

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

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

Số: 317 /NL&MT-KTTKTC
V/v giải trình chênh lệch lợi nhuận năm 2022
so với cùng kỳ năm trước

Hà Nội, ngày 20 tháng 03 năm 2023

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 kỳ năm trước.

Công ty Cổ phần Năng lượng và Môi trường VICEM xin được giải trình chênh lệch lợi nhuận năm 2022 so với cùng kỳ năm 2021 như sau:

1. Số liệu:

Đơn vị: đồng

Chỉ tiêu	2022	2021	Chênh lệch
Lợi nhuận (sau thuế)	19.324.279.626	14.034.309.968	5.289.969.658

2. Nguyên nhân chênh lệch:

Lợi nhuận sau thuế năm 2022 đạt 19.324.279.626 đồng, tăng 5.289.969.658 đồng (tăng 37,69%) so với cùng kỳ năm 2021 là 14.034.309.968 đồng.

Nguyên nhân chủ yếu do sản lượng tiêu thụ than (mặt hàng chính của Công ty) tăng 62,5% dẫn đến doanh thu tăng 133% so với cùng kỳ năm 2021 và 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.

TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Khắc Mạnh

Hà Nội, ngày 21 tháng 3 năm 2023

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 2022 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: vtvicem@gmail.com Website: www.vtvxm.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC năm 2022 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 2022):

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 2022):

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: 21/3/2023 tại đường dẫn: www.vtvxm.vn.

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong năm 2022: 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 2022
- Văn bản số 317/NL&MT-KTTKTC ngày 20/3/2023 giải trình chênh lệch lợi nhuận năm 2022 so với cùng kỳ năm trước

Đại diện tổ chức
TỔNG GIÁM ĐỐC



TỔNG GIÁM ĐỐC
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 31/12/2022

Hà Nội, tháng 03 năm 2023

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 - 32

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 31/12/2022.

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 31/12/2022 và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Trần Khắc Mạnh	Phụ trách HĐQT Công ty (Bổ nhiệm ngày 02/12/2022)
Ông Nguyễn Văn Chàng	Chủ tịch (Miễn nhiệm ngày 02/12/2022)
Ông Trần Đình Dũng	Thành viên
Ông Hoàng Vũ Thắng	Thành viên
Ông Phạm Văn Phương	Thành viên HĐQT độc lập

Ban Tổng Giám đốc

Ông Trần Khắc Mạnh	Tổng Giám đốc
Ông Trịnh Công Giang	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 31/12/2022 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 trọng 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 sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan tới việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Ban 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 20 tháng 03 năm 2023

Số: 54 /2023/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 20 tháng 03 năm 2023, từ trang 04 đến trang 32, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2022, 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 31/12/2022 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



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

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

Hà Nội, ngày 20 tháng 03 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

MẪU SỐ B01 - DN
 Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2022	01/01/2022
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.228.031.773.899	697.015.747.305
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		11.825.416.819	102.039.744.279
1. Tiền	111	5	11.825.416.819	102.039.744.279
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		796.566.312.396	367.301.287.869
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	782.699.981.982	366.222.230.224
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	12.604.947.559	74.315.255
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	1.261.382.855	1.004.742.390
III. Hàng tồn kho	140		378.961.443.712	198.082.185.792
1. Hàng tồn kho	141	9	378.961.443.712	198.082.185.792
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		40.678.600.972	29.592.529.365
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	397.997.797	840.239.894
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		39.916.133.102	28.217.366.106
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	15	364.470.073	534.923.365
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		237.008.476.317	249.583.057.298
II. Tài sản cố định	220		18.313.313.724	21.451.077.349
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	18.078.072.067	19.776.369.643
- Nguyên giá	222		42.383.612.877	49.713.515.155
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(24.305.540.810)	(29.937.145.512)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	824.707.706
- Nguyên giá	225		-	2.375.158.182
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	(1.550.450.476)
3. Tài sản cố định vô hình	227	12	235.241.657	850.000.000
- Nguyên giá	228		624.835.017	1.239.593.360
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(389.593.360)	(389.593.360)
III. Bất động sản đầu tư	230	13	218.650.961.487	227.628.630.951
- Nguyên giá	231		259.753.835.497	259.753.835.497
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(41.102.874.010)	(32.125.204.546)
IV. Tài sản dài hạn khác	260		44.201.106	503.348.998
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10	44.201.106	484.803.530
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	18.545.468
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.465.040.250.216	946.598.804.603

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

MẪU SỐ B01 - DN
 Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2022	01/01/2022
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		1.038.997.419.598	532.880.053.611
I. Nợ ngắn hạn	310		991.110.723.535	483.769.182.223
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	278.255.406.994	207.953.386.542
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		260.198.857	2.114.134.289
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	1.501.668.992	1.645.997.049
4. Phải trả người lao động	314		15.776.670.008	15.291.125.772
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	4.228.786.197	1.899.205.392
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	17	5.424.673.561	2.970.664.847
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	18	2.742.366.245	1.840.166.865
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	19	679.500.000.000	250.043.750.000
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.420.952.681	10.751.467
II. Nợ dài hạn	330		47.886.696.063	49.110.871.388
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	17	44.851.738.387	46.075.913.712
2. Phải trả dài hạn khác	337	18	3.034.957.676	3.034.957.676
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		426.042.830.618	413.718.750.992
I. Vốn chủ sở hữu	410	20	426.042.830.618	413.718.750.992
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		26.358.389.594	14.034.309.968
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		7.034.109.968	-
- LNST chưa phân phối cuối năm nay	421b		19.324.279.626	14.034.309.968
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.465.040.250.216	946.598.804.603

Hà Nội, ngày 20 tháng 03 năm 2023

Người lập



Nguyễn Thị Hồng Hạnh

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 31/12/2022

MẪU SỐ B02- DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm	
			2022	2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	21	4.449.769.735.079	2.018.167.235.754
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		4.449.769.735.079	2.018.167.235.754
4. Giá vốn hàng bán	11	22	4.034.615.925.731	1.810.027.249.289
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		415.153.809.348	208.139.986.465
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	23	41.634.858	540.403.115
7. Chi phí tài chính	22	24	27.208.416.772	15.206.199.314
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		27.208.416.772	15.206.199.314
8. Chi phí bán hàng	25	25	317.099.830.541	133.290.018.652
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	25	55.954.791.736	45.174.917.481
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		14.932.405.157	15.009.254.133
11. Thu nhập khác	31	26	13.041.935.633	3.525.361.532
12. Chi phí khác	32	27	1.027.944.575	331.733.137
13. Lợi nhuận khác	40		12.013.991.058	3.193.628.395
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		26.946.396.215	18.202.882.528
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	28	7.603.571.121	4.187.118.028
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		18.545.468	(18.545.468)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		19.324.279.626	14.034.309.968
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	29	619	225

Hà Nội, ngày 20 tháng 03 năm 2023

Người lập



Nguyễn Thị Hồng Hạnh

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 31/12/2022

MẪU SỐ B03 - DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm	
		2022	2021
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	26.946.396.215	18.202.882.528
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	11.746.906.342	12.116.915.114
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(5.372.728.409)	(13.634.453)
- Chi phí lãi vay	06	27.208.416.772	15.208.199.314
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	60.528.990.920	45.512.362.503
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(440.793.338.232)	29.995.368.872
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(180.879.257.920)	43.158.051.034
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải)	11	72.707.209.953	124.147.141.589
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	882.844.521	367.007.530
- Tiền lãi vay đã trả	14	(26.520.383.895)	(14.886.983.444)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(7.747.899.178)	(11.050.923.578)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	3.000.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(3.589.998.786)	(2.237.718.955)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh	20	(525.411.832.617)	215.007.305.551
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(246.231.596)	(98.483.944)
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	41.634.858	13.634.453
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	5.741.255.157	(84.849.491)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	4.362.500.000.000	1.819.100.000.000
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(3.933.000.000.000)	(1.924.100.000.000)
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(43.750.000)	(525.000.000)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(11.953.367.050)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài	40	429.456.250.000	(117.478.367.050)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(90.214.327.460)	97.444.089.010
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	102.039.744.279	4.595.655.269
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	11.825.416.819	102.039.744.279

Hà Nội, ngày 20 tháng 03 năm 2023

Người lập



Nguyễn Thị Hồng Hạnh

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 31/12/2022 là 159 người (tại ngày 31/12/2021 là 167 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 Hoàng 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 Bim Sơn	Số 6 đường Nguyễn Huệ, phường Ngọc Trạo, thị xã Bim 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	Đoàn vận tải	Chấm dứt hoạt động từ ngày 24/08/2021 và đã làm thủ tục giải thể
10	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 MỤC 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 giá 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, giá 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...

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

Công ty 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 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 thuê tài chính và khấu hao

Thuê tài sản được xác định là thuê tài chính khi phần lớn các quyền lợi và rủi ro về quyền sở hữu tài sản được chuyển sang cho người đi thuê. Quyền sở hữu tài sản có thể chuyển giao vào cuối thời hạn thuê.

Công ty ghi nhận nguyên giá tài sản thuê tài chính là tài sản của Công ty theo giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản hoặc theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (nếu giá trị này thấp hơn giá trị hợp lý) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính. Nợ phải trả bên cho thuê tương ứng được ghi nhận trên bảng cân đối kế toán như một khoản nợ phải trả về thuê tài chính. Các khoản thanh toán tiền thuê được chia thành chi phí tài chính và khoản phải trả nợ gốc nhằm đảm bảo tỷ lệ lãi suất định kỳ cố định trên số dư nợ còn lại. Chi phí thuê tài chính được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh, trừ khi các chi phí này trực tiếp hình thành nên tài sản đi thuê, trong trường hợp đó sẽ được vốn hóa theo chính sách kế toán của Công ty về chi phí đi vay.

Tài sản đi thuê tài chính của Công ty là phương tiện vận tải (ô tô) được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 06 năm.

4.9. 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 trích 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.

4.10. 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 sản thương mại văn phòng và tầng hầm thuộc Dự án Comatce Tower, địa chỉ tại số 61 phố Nguyễn Như Kôn 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, 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.

4.11. 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 sửa chữa được phân bổ theo phương pháp đường thẳng với thời gian không quá 36 tháng;
- Chi phí liên quan đến hoạt động bán nhà qua sàn giao dịch bất động sản chờ phân bổ, được phân bổ vào kết quả kinh doanh phù hợp với doanh thu phát sinh từ hoạt động kinh doanh bất động sản.

4.12. 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:

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

- Phải trả 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.

4.13. 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 kế 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 tệ (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.

4.14. 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, trích trước giá vốn hàng hóa, thành phẩm bất động sản đã bán...

4.15. 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.

4.16. 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:

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

- (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 bán 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:

- (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 kỳ của các nghiệp vụ phát sinh có gốc ngoại tệ và lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm báo cáo.

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

4.17. 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.

4.18. 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 hoàn nhập 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 hoàn nhập 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 hoàn nhập trong năm hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả được hoàn nhập 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 doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

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.

4.19. Các bên liên quan

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

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG VÀ MÔI TRƯỜNG VICEM**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****MẪU SỐ B09 - DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***5. TIỀN**

	<u>31/12/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	VND	VND
Tiền mặt	110.488.000	165.919.000
Tiền gửi ngân hàng	11.714.928.819	101.873.825.279
Cộng	<u>11.825.416.819</u>	<u>102.039.744.279</u>

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	<u>31/12/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	VND	VND
Phải thu khách hàng là bên liên quan	776.850.970.752	347.573.038.433
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch	90.994.200.573	19.500.224.280
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hải Phòng	42.053.520.999	9.810.677.289
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Tam Điệp	108.600.223.534	30.425.376.689
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hà Tiên	84.593.752.227	-
Công ty Cổ phần Xi măng Bim Sơn	35.944.234.952	92.419.353.736
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bút Sơn	98.450.576.977	88.723.716.915
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai	78.583.246.973	23.148.401.159
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hải Vân	73.316.847.310	13.552.457.139
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Sông Thao	15.972.653.568	-
Công ty Cổ phần Xi măng Hạ Long	148.341.713.639	69.200.831.193
Công ty Cổ phần Logistics Vicem	-	792.000.033
Các khoản phải thu khách hàng khác	5.849.011.230	18.649.191.791
Cộng	<u>782.699.981.982</u>	<u>366.222.230.224</u>

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	<u>31/12/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	VND	VND
Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam	11.619.741.818	-
Tổng công ty Đông Bắc - Bộ quốc phòng	967.940.616	61.433.391
Các nhà cung cấp khác	17.265.125	12.881.864
Cộng	<u>12.604.947.559</u>	<u>74.315.255</u>

8. PHẢI THU KHÁC NGẮN HẠN

	<u>31/12/2022</u>		<u>01/01/2022</u>	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Thuế thu nhập cá nhân	530.061.602	-	514.524.766	-
Tạm ứng	118.421.414	-	256.693.371	-
Phạt hao hụt hàng hóa	24.506.095	-	87.333.572	-
Kỳ cược, kỳ quỹ	16.000.000	-	70.000.000	-
Phải thu khác	572.393.744	-	76.190.681	-
Cộng	<u>1.261.382.855</u>	<u>-</u>	<u>1.004.742.390</u>	<u>-</u>

9. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	34.963.787	-	95.834.657	-
Thành phẩm bất động sản	-	-	6.353.956.990	-
Hàng hoá	378.928.479.925	-	191.632.394.145	-
Cộng	378.961.443.712	-	198.082.185.792	-

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Ngắn hạn	397.997.797	840.239.894
Chi phí mua bảo hiểm	198.627.949	211.231.884
Chi phí môi giới Bất động sản	199.369.848	629.008.010
Dài hạn	44.201.106	484.803.530
Chi phí lai đất tàu	-	308.000.000
Chi phí sửa chữa văn phòng	44.201.106	176.803.530
Cộng	442.198.903	1.325.043.424

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 CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa và vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng
	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2022	6.671.167.988	3.236.820.838	39.334.825.594	470.700.735	49.713.515.155
Mua lại tài sản thuê tài chính	-	-	2.378.158.182	-	2.378.158.182
Mua mới trong năm	-	-	-	243.231.596	243.231.596
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(9.951.292.056)	-	(9.951.292.056)
Tại ngày 31/12/2022	<u>6.671.167.988</u>	<u>3.236.820.838</u>	<u>31.761.691.720</u>	<u>713.932.331</u>	<u>42.383.612.877</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2022	5.784.494.112	2.706.162.475	21.074.726.256	371.762.669	29.937.145.512
Khấu hao trong năm	166.452.356	240.740.302	2.287.442.913	41.612.999	2.736.248.570
Mua lại tài sản thuê tài chính	-	-	1.583.438.784	-	1.583.438.784
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(9.951.292.056)	-	(9.951.292.056)
Tại ngày 31/12/2022	<u>5.950.946.468</u>	<u>2.946.902.777</u>	<u>14.994.315.897</u>	<u>413.375.668</u>	<u>24.305.540.810</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/01/2022	<u>886.673.876</u>	<u>530.658.363</u>	<u>18.260.099.338</u>	<u>98.938.066</u>	<u>19.776.369.643</u>
Tại ngày 31/12/2022	<u>720.221.520</u>	<u>289.918.061</u>	<u>16.767.375.823</u>	<u>300.556.663</u>	<u>18.078.072.067</u>
<i>Nguyên giá TSCĐ hết khấu hao còn sử dụng</i>	3.831.952.619	2.060.540.293	3.027.852.076	323.443.636	9.243.788.624
<i>Giá trị còn lại của TSCĐ cầm cố thế chấp</i>	62.142.617	-	-	-	62.142.617

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG VÀ MÔI TRƯỜNG VICEM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MÃU 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

12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VỐ HÌNH

	Phần mềm máy VND	Quyền sử dụng đất VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2022	389.593.360	850.000.000	1.239.593.360
Giảm trong năm	-	(614.758.343)	(614.758.343)
Tại ngày 31/12/2022	389.593.360	235.241.657	624.835.017
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2022	389.593.360	-	389.593.360
Khấu hao trong năm	-	-	-
Tại ngày 31/12/2022	389.593.360	-	389.593.360
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2022	-	850.000.000	850.000.000
Tại ngày 31/12/2022	-	235.241.657	235.241.657
<i>Nguyên giá TSCĐ hết khấu hao còn sử dụng</i>	389.593.360	-	389.593.360

13. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	01/01/2022 VND	Tăng VND	Giảm VND	31/12/2022 VND
NGUYÊN GIÁ	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
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ	32.125.204.546	8.977.669.464	-	41.102.874.010
Nhà cửa, vật kiến trúc	13.598.929.416	3.472.058.376	-	17.070.987.792
Cơ sở hạ tầng	18.526.275.130	5.505.611.088	-	24.031.886.218
Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	227.628.630.951	-	8.977.669.464	218.650.961.487
Nhà cửa, vật kiến trúc	134.252.923.976	-	3.472.058.376	130.780.865.600
Cơ sở hạ tầng	41.295.383.521	-	5.505.611.088	35.789.772.433
Quyền sử dụng đất	52.080.323.454	-	-	52.080.323.454

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

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẦN HẠN

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Phải trả bên liên quan	2.999.976.994	2.999.976.994	1.826.295.354	1.826.295.354
Tổng công ty Xi măng Việt Nam	2.244.879.937	2.244.879.937	1.826.295.354	1.826.295.354
Công ty cổ phần Logistics VICEM	755.097.057	755.097.057	-	-
Phải trả các nhà cung cấp khác	275.255.430.000	275.255.430.000	206.127.091.188	206.127.091.188
Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam	-	-	49.841.011.095	49.841.011.095
Công ty Cổ phần Thương mại Vận tải Á Đông	11.149.171.556	11.149.171.556	5.235.411.228	5.235.411.228
Công ty TNHH Mặt Trời Việt Ninh Bình	14.992.490.216	14.992.490.216	5.347.633.046	5.347.633.046
Công ty Cổ phần Thương mại Khoáng sản Hải Bình	233.545.139.047	233.545.139.047	137.441.560.652	137.441.560.652
Nhà cung cấp khác	15.568.629.181	15.568.629.181	8.261.475.167	8.261.475.167
Cộng	278.255.406.994	278.255.406.994	207.953.386.542	207.953.386.542

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	01/01/2022	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/12/2022
	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	-	55.098.896.649	55.098.896.649	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.645.997.049	7.603.571.121	7.747.899.178	1.501.668.992
Thuế thu nhập cá nhân	(534.923.365)	1.863.810.822	1.693.357.530	(364.470.073)
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	2.174.586.228	2.174.586.228	-
Các khoản khác	-	66.151.679	66.151.679	-
Cộng	1.111.073.684	66.807.016.499	66.780.891.264	1.137.198.919
Trong đó:				
- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	534.923.365			364.470.073
- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	1.645.997.049			1.501.668.992

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MÃ 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

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Chi phí lãi vay	830.772.604	142.739.727
Chi phí vận chuyển	2.246.926.013	1.469.582.975
Chi phí sửa chữa, bảo trì	789.878.174	-
Chi phí phải trả khác	361.209.406	286.882.690
Cộng	4.228.786.197	1.899.205.392

17. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

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

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	5.424.673.561	2.970.664.847
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	44.851.738.387	46.075.913.712
Cộng	50.276.411.948	49.046.578.559

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:

	31/12/2022	01/01/2022
	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	39.954.993.287	41.179.168.612
Cộng	46.075.924.662	47.300.099.987
- Trừ đi: Doanh thu phân bổ cho năm tiếp theo	1.224.186.275	1.224.186.275
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	44.851.738.387	46.075.913.712

18. PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Ngắn hạn	2.742.366.245	1.840.166.865
Kinh phí công đoàn	89.518.731	2.864.261
Bảo hiểm xã hội	134.818.678	156.176.080
Phải trả về cổ tức	213.253.397	213.253.397
Nhận đặt cọc, ký quỹ	2.014.104.530	1.190.347.735
Các khoản phải trả, phải nộp khác	290.670.909	277.525.392
Dài hạn	3.034.957.676	3.034.957.676
Nhận đặt cọc, ký quỹ	3.034.957.676	3.034.957.676
Cộng	5.777.323.921	4.875.124.541

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

19. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	01/01/2022		Trong năm		31/12/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn	250.043.750.000	250.043.750.000	4.362.500.000.000	3.933.043.750.000	679.500.000.000	679.500.000.000
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Chương Dương	63.500.000.000	63.500.000.000	1.171.600.000.000	1.068.100.000.000	167.000.000.000	167.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân	131.500.000.000	131.500.000.000	2.982.400.000.000	2.750.400.000.000	363.500.000.000	363.500.000.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hoàn Kiếm	5.000.000.000	5.000.000.000	108.500.000.000	64.500.000.000	49.000.000.000	49.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Điện Biên Phủ	-	-	50.000.000.000	-	50.000.000.000	50.000.000.000
- Tổng công ty Xi măng Việt Nam	50.000.000.000	50.000.000.000	50.000.000.000	50.000.000.000	50.000.000.000	50.000.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả						
MTV Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	43.750.000	43.750.000	-	43.750.000	-	-
Cộng	250.043.750.000	250.043.750.000	4.362.500.000.000	3.933.043.750.000	679.500.000.000	679.500.000.000

Chi tiết các khoản vay của công ty tại ngày 31/12/2022 như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG VÀ MÔI TRƯỜNG VICEM

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

Bên cho vay	Số hợp đồng	Hạn mức (tỷ đồng)	Mục đích	Thời hạn	Tài sản đảm bảo
Ngân hàng TMCP Công Thương - Chi nhánh Chương Dương	01/2022-HĐCVHM/NHCT1 28-VICEM E&E ngày 15/07/2022	330	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh các loại than	Thời hạn cho vay theo từng kế ước nhận nợ nhưng tối đa không quá 5 tháng	Hợp đồng thế chấp bất động sản số 02/2016-HĐTC/NHCT128-VICEM ngày 01/04/2016; Hợp đồng thế chấp hàng hóa số 01/2021/HĐBD/NHCT128-VICEM ngày 19/07/2021; Hợp đồng thế chấp quyền tài sản số 02/2021/HĐBD/NHCT128-VICEM E&E ngày 19/07/2021. Hợp đồng thế chấp quyền tài sản số 01/2022/HĐBD/NHCT128-VICEM E&E ngày 13/07/2022.
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân	01/2022/1373916 /HĐTD ngày 28/12/2022	450	Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C	Thời hạn theo từng kế ước cụ thể	Hợp đồng thế chấp các khoản phải thu số 02/2020/1373916/HĐBD ngày 04/08/2020 và văn bản sửa đổi bổ sung số 01/2021/1373916/SĐBS ngày 24/6/2021; Hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2020/1373916/HĐBD ngày 04/08/2020.
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hoàn Kiếm	HKI-HĐCTD/22113 ngày 17/11/2022	50	Bổ sung vốn lưu động phục vụ kế hoạch kinh doanh	Thời hạn vay tối đa 05 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân vốn vay và được ghi trên từng giấy nợ	Tài sản đảm bảo: quyền đòi nợ/ khoản phải thu và/ hoặc quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng thương mại của khách hàng với các đối tác bao gồm cả các quyền với công ty TNHH MTV Xi măng Hải Phòng theo hợp đồng thế chấp quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng số HKI-HĐCC/21125 ký ngày 09/09/2021; Tiền gửi/Tiền gửi tiết kiệm/ Giấy tờ có giá VNĐ do tổ chức tín dụng trong nước phát hành thuộc sở hữu của Công ty hoặc bên thứ 3 được ngân hàng chấp nhận.
Ngân hàng TMCP Quân Đội- Chi nhánh Điện Biên Phủ	35224.22.051.44 1555.TD ngày 09/09/2022	50	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh các loại than	Thời hạn cho vay với các khoản nợ tối đa 6 tháng ghi trên từng giấy nhận nợ	Tài sản đảm bảo là nguyên vật liệu phi kim loại phục vụ hoạt động kinh doanh than của khách hàng cho Hợp đồng mua bán than cám số 1589/XMHP-E&E.KH-2022 ngày 27/05/2022 giữa Công ty Cổ phần năng lượng và môi trường VICEM và Công ty CP Xi măng Vicem Hoàng Mai và Quyền đòi nợ hình thành từ Hợp đồng mua bán số 1589/XMHP-E&E.KH-2022 ngày 27/05/2022 được quy định theo Hợp đồng thế chấp số 79226.22.051.441555.BD ngày 09/09/2022.
Tổng công ty Xi măng Vicem Việt Nam ("VICEM")	782/2022/HĐVV/ VICEM-E&E ngày 04/05/2022	50	Trả nợ đến hạn các tổ chức tín dụng, thanh toán các khoản nợ khác khi đến hạn	Thời hạn cho vay 11 tháng tính từ ngày giải ngân	Khoản vay không có tài sản đảm bảo.

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

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2021	311.998.250.000	87.686.191.024	2.024.037.235	401.708.478.259
Lãi trong năm	-	-	14.034.309.968	14.034.309.968
Trích lập các quỹ	-	-	(2.024.037.235)	(2.024.037.235)
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 31/12/2022	311.998.250.000	87.686.191.024	26.358.389.594	426.042.830.618

(*) Theo Nghị quyết Đại hội Cổ đông thường niên số 491/NQ - ĐHĐCĐ ngày 22/04/2022, lợi nhuận năm 2021 được dùng để trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi, trong đó: thưởng người quản lý là 189.000.000 đồng và thưởng người lao động 6.811.200.000 đồng.

Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Tỷ lệ góp vốn	31/12/2022	01/01/2022
	%	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

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG VÀ MÔI TRƯỜNG VICEM**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****MẪU SỐ B09 - DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	<u>Năm 2022</u>	<u>Năm 2021</u>
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- 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
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

Cổ phiếu

	<u>31/12/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
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

	<u>Năm 2022</u>	<u>Năm 2021</u>
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hoá	4.399.881.593.970	1.888.391.654.368
Doanh thu bán bất động sản	7.383.533.636	96.285.901.810
Doanh thu cho thuê nhà, văn phòng làm việc	28.640.388.461	20.504.630.118
Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	13.864.219.012	12.985.049.458
Cộng	4.449.769.735.079	2.018.167.235.754

Doanh thu với các bên liên quan

	<u>Năm 2022</u>	<u>Năm 2021</u>
	VND	VND
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch	805.883.865.495	441.818.575.710
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hải Phòng	503.631.003.300	132.346.100.230
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Tam Điệp	492.862.252.100	190.198.037.460
Công ty Cổ phần xi măng Vicem Hà Tiên	507.688.181.815	-
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bim Sơn	277.206.994.540	308.946.225.040
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bút Sơn	523.641.872.746	284.656.621.398
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai	462.679.909.241	82.395.714.061
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hải Vân	207.967.627.428	69.593.142.839
Công ty Cổ phần Xi măng VICEM Sông Thao	66.440.860.800	-
Công ty Cổ phần Xi măng Hạ Long	544.736.926.305	376.323.893.880
Công ty Cổ phần Logistics Vicem	4.288.086.021	5.040.000.030

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG VÀ MÔI TRƯỜNG VICEM**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 2022	Năm 2021
	VND	VND
Giá vốn của hàng hoá đã bán	4.017.613.383.133	1.711.367.735.622
Giá vốn thành phẩm bất động sản	6.353.956.990	87.428.757.107
Giá vốn cho thuê nhà, văn phòng làm việc	9.026.781.624	9.202.944.360
Giá vốn dịch vụ khác	1.621.803.984	2.027.812.200
Cộng	4.034.615.925.731	1.810.027.249.289

23. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	41.634.858	13.634.453
Chiết khấu thanh toán được hưởng	-	526.768.662
Cộng	41.634.858	540.403.115

24. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Lãi tiền vay	27.208.416.772	15.206.199.314
Cộng	27.208.416.772	15.206.199.314

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

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Chi phí bán hàng	317.099.830.541	133.290.018.652
Chi phí nhân công	22.362.492.005	18.951.048.662
Chi phí vật liệu, công cụ dụng cụ	901.530.485	818.253.081
Chi phí khấu hao tài sản cố định	624.942.473	813.982.780
Chi phí vận chuyển	254.028.912.600	85.294.032.513
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.541.303.808	8.592.073.176
Chi phí khác	28.640.649.170	18.820.628.440
Chi phí quản lý doanh nghiệp	55.954.791.736	45.174.917.481
Chi phí nhân công	20.442.451.891	23.109.064.618
Chi phí vật liệu, công cụ dụng cụ	1.304.077.105	933.192.688
Chi phí khấu hao tài sản cố định	473.378.261	478.183.990
Thuế, phí và lệ phí	2.235.434.510	2.148.154.820
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.185.252.339	1.168.345.633
Chi phí khác	28.314.197.630	17.337.975.732
Trong đó:		
<i>Thu nhập của Ban kiểm soát</i>	<i>634.267.583</i>	<i>496.545.696</i>
Cộng	373.054.622.277	178.464.936.133

26. THU NHẬP KHÁC

	Năm 2022	Năm 2021
	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	5.740.487.914	3.149.175.417
Các khoản khác	293.419.301	376.186.115
Cộng	13.041.935.633	3.525.361.532

27. CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Các khoản phạt vi phạm hợp đồng, chậm nộp thuế	297.347.214	13.839.610
Giảm giá trị đất do thu hồi giải phóng mặt bằng	614.758.343	-
Chi phí gom vớt than, bán nhiên liệu	115.839.018	287.883.883
Các khoản khác	-	30.009.644
Cộng	1.027.944.575	331.733.137

28. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	26.946.396.215	18.202.882.528
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	11.164.186.728	2.639.980.270
- Cộng: Các khoản chi phí không được trừ	11.164.186.728	2.639.980.270
+ Tiền phạt vi phạm	664.808	13.842.611
+ Chi phí lãi vay	11.012.953.890	2.496.944.629
+ Chi phí khác	150.568.029	129.193.030
Tổng Thu nhập chịu thuế	38.110.582.943	20.842.862.798
<i>Trong đó chi tiết theo hoạt động :</i>		
Hoạt động chuyển nhượng Bất động sản (BDS)		
- Thu nhập chịu thuế từ chuyển nhượng BDS	352.737.103	2.752.718.219
- Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
- Thuế TNDN phải nộp (a)	70.547.421	550.543.644
Hoạt động kinh doanh thông thường		
- Thu nhập chịu thuế từ hoạt động kinh doanh	37.757.845.840	18.090.144.579
- Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
- Thuế TNDN phải nộp (b)	7.551.569.168	3.618.028.916
Thuế TNDN tạm nộp theo tiến độ thu tiền các hợp đồng mua bán căn hộ (c)	-	18.545.468
Thuế TNDN 1% đã nộp được hoàn (d)	(18.545.468)	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành (a+b+c+d)	7.603.571.121	4.187.118.028
Thuế TNDN hiện hành	7.603.571.121	4.187.118.028

29. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	19.324.279.626	14.034.309.968
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	7.000.200.000
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	19.324.279.626	7.034.109.968
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	31.199.825	31.199.825
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	619	225

Tại thời điểm 31/12/2022, Công ty chưa phân phối lợi nhuận năm 2022, theo đó lãi cơ bản trên cổ phiếu năm 2022 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 2021 được điều chỉnh lại theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 số 491/NQ - ĐHCĐ ngày 22/04/2022 về phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2021.

30. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.205.607.590	1.751.445.769
Chi phí nhân công	42.804.943.896	42.060.113.280
Chi phí khấu hao tài sản cố định	11.746.906.342	12.116.915.114
Chi phí dịch vụ mua ngoài	267.755.468.747	101.114.685.020
Chi phí khác bằng tiền	59.190.281.310	38.306.758.992
Cộng	383.703.207.885	195.349.918.175

31. 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:

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG VÀ MÔI TRƯỜNG VICEM**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****MẪU SỐ B09 - DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***Số dư với bên liên quan**

	<u>31/12/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	VND	VND
Phải trả khác		
Công ty Cổ phần Logistic Vicem	450.000.000	450.000.000
Chi phí phải trả		
Công ty Cổ phần Logistic Vicem	2.227.616.939	-

Giao dịch với bên liên quan

	<u>Năm 2022</u>	<u>Năm 2021</u>
	VND	VND
Mua hàng		
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch	42.387.940	305.421.227
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bút Sơn	8.842.490.102	3.363.379.362
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai	-	8.849.746
Công ty Cổ phần Logistics VICEM	21.513.918.964	-
Trường trung cấp nghề Kỹ thuật Xi măng	198.195.200	-
Thu nhập khác		
Công ty Cổ phần Logistics VICEM	600.976.229	-
Phạt vi phạm hợp đồng phải trả		
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hà Tiên	249.965.866	-
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai	46.716.540	-
Tổng công ty Xi măng Việt Nam		
Phí tư vấn chuyển giao công nghệ	6.691.601.496	3.030.847.628
Chi phí lãi vay	1.810.739.726	1.350.684.931
Cổ tức đã 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 2022	Năm 2021
		VND	VND
Ông Trần Khắc Mạnh	Phụ trách HĐQT công ty (Bổ nhiệm ngày 02/12/2022) - Tổng giám đốc	1.028.423.919	836.048.229
Ông Nguyễn Văn Chảng	Chủ tịch Hội đồng quản trị (Miễn nhiệm ngày 02/12/2022)	111.862.895	54.000.000
Ông Phạm Đức Cường	Chủ tịch Hội đồng quản trị (Miễn nhiệm ngày 30/06/2021)	17.407.895	71.283.951
Ông Phạm Văn Phương	Thành viên Hội đồng quản trị (Bổ nhiệm ngày 30/06/2021)	110.434.211	42.000.000
Ông Trần Đình Dũng	Thành viên Hội đồng quản trị (Bổ nhiệm ngày 30/06/2021)	110.434.211	42.000.000
Ông Phùng Thanh Hồng	Thành viên Hội đồng quản trị (Miễn nhiệm ngày 30/06/2021)	12.434.211	57.814.815
Ông Hoàng Vũ Thắng	Thành viên Hội đồng quản trị	122.868.421	98.814.815
Ông Trịnh Quang Hải	Thành viên Hội đồng quản trị (Miễn nhiệm ngày 30/06/2021)	12.434.211	56.814.815
Ông Trịnh Công Giang	Phó Tổng giám đốc	717.246.235	578.633.671
Cộng		2.243.546.209	1.837.410.296

32. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính

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

	Giá trị ghi sổ 31/12/2022	Giá trị ghi sổ 01/01/2022
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	11.825.416.819	102.039.744.279
Phải thu của khách hàng và phải thu khác	783.312.881.821	366.455.754.477
Cộng	795.138.298.640	468.495.498.756
Công nợ tài chính		
Phải trả người bán và phải trả khác	283.808.393.506	212.669.470.742
Chi phí phải trả	4.228.786.197	1.899.205.392
Vay và nợ thuê tài chính	679.500.000.000	250.043.750.000
Cộng	967.537.179.703	464.612.426.134
Trừ đi các khoản dự phòng	-	-

Công ty trình bày và thuyết minh về công cụ tài chính theo quy định của Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính. Thông tư này hướng dẫn áp dụng chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn cụ thể cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính theo giá trị hợp lý. Công ty đã trình bày giá trị hợp lý của công cụ tài chính theo hướng dẫn về thuyết minh báo cáo tài chính của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính tại một số thuyết minh ở phần trên.

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

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Các hoạt động của Công ty phải chịu rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tiền tệ và rủi ro lãi suất), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Ban Tổng giám đốc chịu trách nhiệm đặt mục tiêu và các nguyên tắc cơ bản về quản lý rủi ro tài chính cho Công ty. Ban Tổng giám đốc lập các chính sách chi tiết như nhận diện và đo lường rủi ro, hạn mức rủi ro và các chiến lược phòng ngừa rủi ro. Việc quản lý rủi ro tài chính được nhân sự thuộc bộ phận tài chính thực hiện.

Các nhân sự thuộc bộ phận tài chính đo lường mức độ rủi ro thực tế so với hạn mức được đề ra và lập báo cáo thường xuyên để Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc xem xét. Thông tin trình bày sau đây là dựa trên thông tin mà Ban Tổng giám đốc nhận được.

Rủi ro thị trường**Quản lý rủi ro lãi suất**

Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Công ty chịu rủi ro lãi suất khi Công ty vay vốn theo lãi suất cố định (có điều chỉnh). Rủi ro này sẽ do Công ty quản trị bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay lãi suất cố định.

Quản lý rủi ro về giá cả

Công ty có rủi ro về giá hàng hóa do thực hiện mua một số loại hàng hóa nhất định. Công ty quản lý rủi ro về giá hàng hóa thông qua việc theo dõi chặt chẽ thông tin và tình hình có liên quan của thị trường hàng hóa nhằm quản lý thời điểm mua hàng và bán hàng.

Rủi ro tín dụng

Chính sách của Công ty là chỉ giao dịch với các khách hàng có quá trình tín dụng tốt và thu được đủ tài sản đảm bảo phù hợp nhằm giảm rủi ro tín dụng. Đối với các tài sản tài chính khác, chính sách của Công ty là giao dịch với các tổ chức tài chính và các đối tác khác có xếp hạng tín nhiệm cao.

Mức rủi ro tín dụng tối đa đối với mỗi nhóm tài sản tài chính bằng với giá trị ghi sổ của nhóm công cụ tài chính đó trên bảng cân đối kế toán. Các nhóm tài sản tài chính lớn của Công ty là tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn, có kỳ hạn), phải thu của khách hàng, phải thu về cho vay và phải thu khác.

Các tài sản tài chính không quá hạn cũng không bị giảm giá

Tiền gửi ngân hàng không quá hạn cũng không bị giảm giá là các khoản tiền gửi chủ yếu tại các ngân hàng có xếp hạng tín nhiệm cao theo xác định của các cơ quan xếp hạng tín nhiệm quốc tế. Phải thu khách hàng, phải thu về cho vay và phải thu khác không quá hạn cũng không bị giảm giá chủ yếu là từ các đối tượng có quá trình thanh toán tốt cho Công ty.

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ gắn liền với các khoản nợ tài chính được thanh toán bằng cách giao tiền mặt hoặc một tài sản tài chính khác.

Bảng dưới đây phân tích các khoản nợ tài chính phi phái sinh vào các nhóm đáo hạn có liên quan dựa trên kỳ hạn còn lại từ ngày lập bảng cân đối kế toán đến ngày đáo hạn theo hợp đồng. Các số tiền được trình bày trong bảng sau là các dòng tiền theo hợp đồng không chiết khấu.

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

	<u>Dưới 1 năm</u>	<u>Từ 1 - 5 năm</u>	<u>Trên 5 năm</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tại ngày 31/12/2022			
Phải trả người bán và phải trả khác	283.808.393.506	-	-
Chi phí phải trả	4.228.786.197	-	-
Vay và nợ thuê tài chính	679.500.000.000	-	-
Cộng	967.537.179.703	-	-
Tại ngày 01/01/2022			
Phải trả người bán và phải trả khác	212.669.470.742	-	-
Chi phí phải trả	1.899.205.392	-	-
Vay và nợ thuê tài chính	250.043.750.000	-	-
Cộng	464.612.426.134	-	-

Ban Tổng giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Ban Tổng giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Đo lường theo giá trị hợp lý

Giá gốc trừ dự phòng (nếu có) đối với chứng khoán kinh doanh, phải thu khách hàng, phải thu về cho vay, phải thu khác, phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả khác, vay và nợ thuê tài chính là gần bằng với giá trị hợp lý của chúng.

33. 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 31/12/2022.

34. THÔNG TIN KHÁC

Ngày 15/11/2022, Công ty Cổ phần Năng lượng và Môi trường Vicem đã nhận được Văn bản số 2083/ VICEM - TC ngày 14/11/2022 của Tổng công ty Xi măng Việt Nam kèm theo Thông báo số 1193/TB - CSKT của Cơ quan Cảnh sát điều tra Công an tỉnh Hải Dương về việc bắt bị can để tạm giam đối với Ông Nguyễn Văn Chàng - Nguyên Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty (Đại diện phần vốn của Tổng công ty Xi măng Việt Nam tại Công ty) do đã có hành vi vi phạm quy định pháp luật về kinh tế trong thời gian Ông Nguyễn Văn Chàng công tác tại đơn vị cũ. Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định sự việc trên không liên quan và không ảnh hưởng tới các hoạt động của Công ty. Công ty sẽ kiện toàn công tác tổ chức nhân sự trong kỳ họp Đại hội đồng cổ đông gần nhất.

35. 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 31/12/2021 đã được kiểm toán.

Hà Nội, ngày 20 tháng 03 năm 2023

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Hồng Hạnh

Trịnh Thị Hồng

Trần Khắc Mạnh