

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: 20C KP Cầu Hàng, Phường Hoà An, Thành phố Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 – 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 – 4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán	5 – 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	8 – 9
Bản thuyết minh báo cáo tài chính	10 – 36

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: 20C KP Cầu Hàng, Phường Hoà An, Thành phố Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Hóa An (dưới đây gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với các báo cáo tài chính đính kèm đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Danh sách các thành viên Hội đồng quản trị trong năm và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Đinh Lê Chiến	Chủ tịch
Ông Trịnh Tiến Bảy	Thành viên
Ông Nguyễn Văn Lương	Thành viên
Ông Nguyễn Xuân Thành	Thành viên
Bà Võ Thị Cẩm Hương	Thành viên

Danh sách các thành viên Ban Kiểm soát trong năm và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Đặng Xuân Long	Trưởng ban
Ông Trần Quốc Trung	Thành viên
Ông Đỗ Việt Cường	Thành viên

Danh sách các thành viên Ban Tổng Giám đốc trong năm và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Trịnh Tiến Bảy	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Lương	Phó Tổng Giám đốc

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam, thành viên RSM Quốc tế.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính hằng năm 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. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- 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 Chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty 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;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục; và
- Thiết kế và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế sai sót và gian lận.

(Xem trang tiếp theo)

RSM VietnamLầu 5, Tòa nhà Sài Gòn 3
140 Nguyễn Văn Thủ, Phường Đa Kao
Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh, Việt Nam

T +848 3827 5026

F +848 3827 5027

www.rsm.com.vn

Số: 126/2021/KT-RSMHCM

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**Kính gửi: Các thành viên Hội đồng Quản trị
Các thành viên Ban Tổng Giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN****Báo cáo kiểm toán về báo cáo tài chính**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Hóa An (dưới đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 01 tháng 03 năm 2021 từ trang 05 đến trang 36, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam 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 cho 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 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 Công ty. 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.

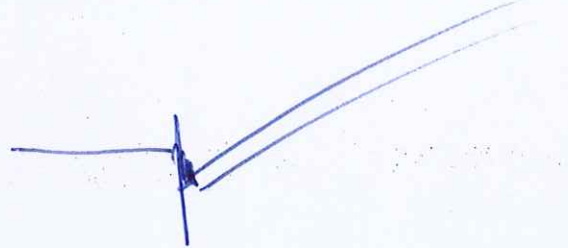
THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP THEO)

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, báo cáo tài chính đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Hóa An tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC



Lục Thị Vân
Phó Tổng giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số:
0172-2018-026-1

Trịnh Thanh Thanh
Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số:
2820-2020-026-1

Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam
TP. Hồ Chí Minh, ngày 01 tháng 03 năm 2021

Như đã trình bày tại Mục 2.1 của Bản thuyết minh báo cáo tài chính, báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước ngoài Việt Nam.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31/12/2020

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	Tại ngày 31/12/2020	Tại ngày 01/01/2020
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		318.560.446.203	249.765.386.099
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4.1	36.720.730.061	69.283.841.539
1. Tiền	111		26.720.730.061	22.683.841.539
2. Các khoản tương đương tiền	112		10.000.000.000	46.600.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	4.2	194.228.903.657	87.754.994.507
1. Chứng khoán kinh doanh	121		62.414.022.383	62.414.022.383
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(8.085.118.726)	(15.759.027.876)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		139.900.000.000	41.100.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		75.932.335.526	67.042.656.663
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4.3	37.250.666.754	26.533.143.872
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4.4	5.141.850.836	8.068.342.144
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	4.5	28.359.956.623	28.641.660.536
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	4.6	6.080.317.936	4.699.966.734
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	4.7	(900.456.623)	(900.456.623)
IV. Hàng tồn kho	140	4.8	139.950.000	144.827.091
1. Hàng tồn kho	141		708.026.166	712.903.257
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(568.076.166)	(568.076.166)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		11.538.526.959	25.539.066.299
1. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.760.223.153	1.518.896.462
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	4.14	9.778.303.806	24.020.169.837
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		156.875.835.731	176.828.158.567
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		6.967.301.179	6.905.940.127
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215	4.5	-	450.000.000
2. Phải thu dài hạn khác	216	4.6	6.967.301.179	6.455.940.127
II. Tài sản cố định	220		65.337.924.236	77.512.152.309
1. Tài sản cố định hữu hình	221	4.10	17.706.223.929	23.410.356.559
Nguyên giá	222		81.193.200.771	84.960.528.164
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(63.486.976.842)	(61.550.171.605)
2. Tài sản cố định vô hình	227	4.11	47.631.700.307	54.101.795.750
Nguyên giá	228		98.892.256.759	102.566.589.324
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(51.260.556.452)	(48.464.793.574)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		25.140.058.801	25.040.058.801
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	4.9	25.140.058.801	25.040.058.801
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250	4.2	-	-
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		8.459.840.000	8.459.840.000
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		510.000.000	510.000.000
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(8.969.840.000)	(8.969.840.000)
V. Tài sản dài hạn khác	260		59.430.551.515	67.370.007.330
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	4.12	59.430.551.515	67.370.007.330
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		475.436.281.934	426.593.544.666

CÔNG TY CỔ PHẦN HOÁ AN

Địa chỉ: 20C KP Cầu Hang, Phường Hoá An, Thành Phố Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

Mẫu số B 01 - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

Tại ngày 31/12/2020

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Tại ngày 31/12/2020	Tại ngày 01/01/2020
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		46.745.069.786	39.523.273.991
I. Nợ ngắn hạn	310		41.660.575.276	34.915.358.167
1. Nợ phải trả người bán ngắn hạn	311	4.13	6.988.234.375	8.855.190.452
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.963.241.101	986.427.898
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	4.14	12.799.916.578	8.699.540.572
4. Phải trả người lao động	314	4.15	11.719.674.999	8.609.446.472
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		758.351.385	829.175.403
6. Phải trả ngắn hạn khác	319		-	186.355.105
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	4.17.5	7.431.156.838	6.749.222.265
II. Nợ dài hạn	330		5.084.494.510	4.607.915.824
1. Dự phòng phải trả dài hạn	342	4.16	5.084.494.510	4.607.915.824
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	4.17.1	428.691.212.148	387.070.270.675
I. Vốn chủ sở hữu	410		428.691.212.148	387.070.270.675
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		151.199.460.000	151.199.460.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		151.199.460.000	151.199.460.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		58.398.416.000	58.398.416.000
3. Cổ phiếu quỹ	415		(11.645.123.500)	(11.645.123.500)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		98.745.293.116	98.745.293.116
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		131.993.166.532	90.372.225.059
LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước	421a		63.171.052.884	44.364.982.912
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		68.822.113.648	46.007.242.147
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		475.436.281.934	426.593.544.666



Trịnh Tiến Bày
Tổng Giám đốc

Đồng Nai, ngày 01 tháng 03 năm 2021

Trần Sỹ Phúc
Kế toán trưởng

Đỗ Văn Ngọc
Người lập

CÔNG TY CỔ PHẦN HOÁ AN

Địa chỉ: 20C KP Cầu Hàng, Phường Hoà An, Thành Phố Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

Mẫu số B 02 - DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm 2020	Năm 2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.1	382.489.227.375	331.527.075.458
2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		382.489.227.375	331.527.075.458
3. Giá vốn hàng bán	11	5.2	260.783.431.597	229.349.026.049
4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		121.705.795.778	102.178.049.409
5. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.3	10.907.511.154	8.967.020.138
6. Chi phí tài chính	22	5.4	(7.664.690.756)	12.275.806.697
7. Chi phí bán hàng	25		367.370.911	291.187.570
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.5	17.664.675.904	14.772.466.572
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		122.245.950.873	83.805.608.708
10. Thu nhập khác	31		7.481.250	100.701.250
11. Chi phí khác	32		653.406.464	26.863.979
12. Lợi nhuận khác	40		(645.925.214)	73.837.271
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		121.600.025.659	83.879.445.979
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.7	23.325.766.011	15.949.223.724
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		98.274.259.648	67.930.222.255
16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	4.17.3	6.273	4.331
17. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	4.17.4	6.273	4.331



Trịnh Tiên Bày
Tổng Giám đốc

Đồng Nai, ngày 01 tháng 03 năm 2021

Trần Sỹ Phúc
Kế toán trưởng

Đỗ Văn Ngọc
Người lập

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm 2020	Năm 2019
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		121.600.025.659	83.879.445.979
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	5.6	10.226.441.295	10.603.619.714
Các khoản dự phòng	03		(7.673.909.150)	9.933.460.357
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(10.254.104.690)	(8.967.020.138)
Các khoản điều chỉnh khác	07		-	166.129.392
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		113.898.453.114	95.615.635.304
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		5.049.499.425	876.388.309
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		4.877.091	118.690.379
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		2.044.272.772	1.316.308.846
Tăng giảm chi phí trả trước	12		7.939.455.815	8.294.886.071
Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	(31.470.085.500)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	4.14	(19.851.562.801)	(13.061.823.293)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(3.393.878.762)	(3.227.753.293)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		105.691.116.654	58.462.246.823
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(1.261.528.777)	(1.063.058.202)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		2.455.909.091	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		(159.100.000.000)	(57.600.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		60.300.000.000	26.500.000.000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		10.907.511.154	8.967.020.138
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(86.698.108.532)	(23.196.038.064)

(Xem trang tiếp theo)

CÔNG TY CỔ PHẦN HOÁ AN

Địa chỉ: 20C KP Cầu Hang, Phường Hoá An, Thành Phố Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

Mẫu số B 03 - DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm 2020	Năm 2019
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	(10.194.403.500)
2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(51.556.119.600)	(51.541.255.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(51.556.119.600)	(61.735.659.000)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG NĂM (50 = 20+30+40)	50		(32.563.111.478)	(26.469.450.241)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		69.283.841.539	95.753.291.780
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70	4.1	36.720.730.061	69.283.841.539



Trịnh Tiên Bày
 Tổng Giám đốc
 Đồng Nai, ngày 01 tháng 03 năm 2021

Trần Sỹ Phúc
 Kế toán trưởng

Đỗ Văn Ngọc
 Người lập

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****1.1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Hóa An (dưới đây gọi tắt là "Công ty") trước đây là Công ty Khai thác đá và Vật liệu Xây dựng Hóa An trực thuộc Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1. Ngày 18 tháng 04 năm 2000, Công ty được chuyển đổi thành công ty cổ phần theo Quyết định số 47/2000/QĐ-TTg ngày 18 tháng 04 năm 2000 của Thủ tướng Chính phủ. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3600464464 (số cũ là 4703000008) ngày 08 tháng 06 năm 2000 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp và các Giấy phép thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 06 tháng 09 năm 2019 để cập nhật địa chỉ trụ sở chính của Công ty và thay đổi địa chỉ thường trú và ngày cấp lại CMND của người đại diện theo pháp luật.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 151.199.460.000 VND, được chi tiết như sau:

Nhà đầu tư	Quốc gia	Tại ngày 31/12/2020		Tại ngày 01/01/2020	
		Giá trị (VND)	Tỷ lệ (%)	Giá trị (VND)	Tỷ lệ (%)
Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 - CTCP	Việt Nam	37.583.430.000	24,86	37.583.430.000	24,86
Công ty Cổ phần CIC39	Việt Nam	19.915.500.000	13,17	19.915.500.000	13,17
Cổ đông khác	Việt Nam	93.700.530.000	61,97	93.700.530.000	61,97
Cộng		151.199.460.000	100,00	151.199.460.000	100,00

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại 20C KP Cầu Hàng, Phường Hoà An, Thành phố Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 121 (31/12/2019: 120).

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Khai thác đá và chế biến khoáng sản.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét (Hoạt động kinh doanh chính);
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác mỏ và quặng khác;
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng nhà các loại.

1.4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**1.5. Cấu trúc doanh nghiệp**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Công ty có các công ty liên kết và đơn vị trực thuộc như sau:

<u>Tên</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Tỷ lệ quyền biểu quyết</u>	<u>Tỷ lệ vốn góp</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích</u>
Công ty liên kết:				
Công ty Cổ phần Cơ khí Xây dựng Tân Định - FICO	Lô E, Đường số 2B, Khu Công Nghiệp Đồng An, Phường Bình Hòa, Thành phố Thuận An, Tỉnh Bình Dương, Việt Nam	28,13%	28,13%	28,13%

Các đơn vị trực thuộc tính đến 31 tháng 12 năm 2020 gồm:

<u>Tên</u>	<u>Địa chỉ</u>
Mỏ đá Thạnh Phú 2	Xã Thiện Tân, huyện Vĩnh Cửu, tỉnh Đồng Nai
Mỏ đá Tân Cang 3	Phường Tam Phước, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai
Mỏ đá Núi Gió	Xã Tân Lợi, huyện Hớn Quản, tỉnh Bình Phước

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH**2.1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam ("VND"), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

2.2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

2.3. Kỳ kế toán năm

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

2.4. Đơn vị tiền tệ trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là VND.

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ĐƯỢC ÁP DỤNG**3.1. Ngoại tệ**

- Tỷ giá áp dụng trong kế toán là tỷ giá của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam;
- Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại tài sản là tỷ giá mua ngoại tệ;
- Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại nợ phải trả là tỷ giá bán ngoại tệ;
- Các loại tỷ giá áp dụng trong giao dịch khác là tỷ giá thực tế tại thời điểm giao dịch phát sinh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Số dư các khoản mục tiền, nợ phải thu, nợ phải trả có gốc ngoại tệ, ngoại trừ số dư các khoản trả trước cho người bán bằng ngoại tệ, số dư chi phí trả trước bằng ngoại tệ và số dư doanh thu nhận trước bằng ngoại tệ, được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái giao dịch thực tế vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ sau khi bù trừ tăng giảm được hạch toán vào kết quả kinh doanh trong kỳ.

3.2. Các ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định có ảnh hưởng đến các số liệu về tài sản, nợ phải trả và việc trình bày các tài sản và nợ tiềm tàng tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 cũng như các khoản doanh thu, chi phí cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc về tất cả những thông tin liên quan có sẵn tại ngày lập báo cáo tài chính, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3.3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

Các khoản tương đương tiền được xác định phù hợp với Chuẩn mực kế toán "Báo cáo lưu chuyển tiền tệ".

3.4. Đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán và các công cụ tài chính khác nắm giữ vì mục đích kinh doanh (nắm giữ với mục đích chờ tăng giá để bán ra kiếm lời) tại thời điểm báo cáo.

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh bao gồm: Giá mua và các chi phí mua như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn.

Các khoản đầu tư vốn vào đơn vị khác

Đầu tư vào công ty liên kết

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư vào công ty liên kết khi Công ty nắm giữ trực tiếp hoặc gián tiếp từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết của bên nhận đầu tư mà không có thỏa thuận khác.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có). Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá trị của các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức, lợi nhuận được chia cho giai đoạn sau ngày đầu tư được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính theo giá trị hợp lý tại ngày được quyền nhận.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Đầu tư khác

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư khác là các khoản đầu tư ngoài các khoản đầu tư vào công ty con, đầu tư vào công ty liên doanh, và đầu tư vào công ty liên kết.

Các khoản đầu tư khác được phản ánh theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có). Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí của các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Phương pháp lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính

Đối với các khoản đầu tư chứng khoán

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, đối với các khoản đầu tư chứng khoán niêm yết hoặc đăng ký giao dịch trên thị trường chứng khoán trong nước và là chứng khoán mua bán tự do trên thị trường khi giá chứng khoán thực tế trên thị trường thấp hơn giá trị của khoản đầu tư chứng khoán đang hạch toán trên sổ kế toán, dự phòng tổn thất các khoản đầu tư chứng khoán được trích lập để phản ánh khoản lỗ do tổn thất với mức tối đa bằng giá trị đầu tư thực tế đang hạch toán trên sổ kế toán để bảo đảm phản ánh giá trị các khoản đầu tư không cao hơn giá trên thị trường.

Đối với các khoản đầu tư khác

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, đối với các khoản đầu tư khác không phải là đầu tư chứng khoán niêm yết hoặc đăng ký giao dịch trên thị trường chứng khoán trong nước và không phải là chứng khoán tự do mua bán trên thị trường, dự phòng tổn thất các khoản đầu tư khác được trích lập khi có cơ sở cho thấy có giá trị suy giảm so với giá trị đầu tư của doanh nghiệp với mức trích lập phù hợp với mức quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019 của Bộ Tài chính nhưng tối đa bằng giá trị đầu tư thực tế đang hạch toán trên sổ kế toán.

3.5. Nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Nguyên tắc dự phòng nợ phải thu khó đòi

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, dự phòng nợ phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán và các khoản nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng có khả năng không thu hồi được đúng hạn với mức trích lập phù hợp với mức quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019 của Bộ Tài chính để bảo đảm phản ánh giá trị các khoản nợ phải thu không cao hơn giá trị có thể thu hồi được.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.6. Hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận 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 khác để mang hàng tồn kho đến đúng điều kiện và địa điểm hiện tại của chúng. Trong trường hợp các sản phẩm được sản xuất, giá gốc bao gồm tất cả các chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung dựa trên tình hình hoạt động bình thường.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ (-) khỏi chi phí mua.

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho

Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Tại ngày lập báo cáo tài chính, dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho hàng tồn kho bị hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời, chậm luân chuyển và hàng tồn kho có giá gốc ghi trên sổ kế toán cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được với mức trích lập theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019 của Bộ Tài chính để bảo đảm phản ánh giá trị hàng tồn kho không cao hơn giá thị trường.

Số tăng hoặc giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt.

Nguyên liệu, vật liệu và công cụ dụng cụ dự trữ để sử dụng cho mục đích sản xuất ra sản phẩm không được lập dự phòng nếu sản phẩm do chúng góp phần cấu tạo nên sẽ được bán bằng hoặc cao hơn giá thành sản xuất của sản phẩm.

3.7. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trường hợp mua tài sản cố định được kèm thêm thiết bị, phụ tùng thay thế thì xác định và ghi nhận riêng thiết bị, phụ tùng thay thế theo giá trị hợp lý và được trừ (-) khỏi nguyên giá tài sản cố định hữu hình.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp khác và thuế trước bạ (nếu có).

Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc 05 - 15 năm
- Máy móc thiết bị 05 - 15 năm
- Phương tiện vận tải truyền dẫn 06 - 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý 05 - 10 năm

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

3.8. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

Nguyên tắc kế toán các tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được trình bày theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế là giá trị quyền sử dụng diện tích đất thuộc mỏ đá Thạnh Phú 2 tại Xã Thiện Tân, Huyện Vĩnh Cửu, Tỉnh Đồng Nai; giá trị quyền sử dụng diện tích đất thuộc mỏ đá Núi Gió tại xã Tân Lợi, Huyện Bình Long, Tỉnh Bình Phước và giá trị quyền sử dụng diện tích đất thuộc mỏ đá Tân Cang 3 tại xã Phước Tân – Tam Phước, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai trong 20 năm. Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất.

3.9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan được hạch toán phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc trích khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

3.10. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại là chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn theo kỳ hạn gốc và chủ yếu là chi phí liên quan đến bóc đất phủ các mỏ đá, chi phí thuê đất, chi phí làm đường và thăm dò trữ lượng... Các khoản này được phân bổ trong thời gian trả trước của chi phí hoặc trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- Tiền thuê đất trả trước được phân bổ theo thời hạn thuê;
- Chi phí bóc đất được phân bổ dần từ 03 năm đến 15 năm vào kết quả hoạt động kinh doanh;
- Chi phí làm đường, thăm dò trữ lượng và chi phí khác được phân bổ từ 03 đến 20 năm.

3.11. Nợ phải trả

Nợ phải trả được phân loại là phải trả người bán và phải trả khác theo nguyên tắc: Phải trả người bán là khoản phải trả có tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua; Các khoản phải trả còn lại được phân loại là phải trả khác.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng.

Nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

3.12. Dự phòng phải trả

Một khoản dự phòng phải trả được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Công ty có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các khoản nợ phải trả do nghĩa vụ đó. Dự phòng phải trả không được ghi nhận cho các khoản lỗ hoạt động trong tương lai.

Dự phòng phải trả được tính trên cơ sở các khoản chi phí dự tính phải thanh toán nghĩa vụ nợ. Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì dự phòng được tính trên cơ sở giá trị hiện tại với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Giá trị tăng lên do ảnh hưởng của yếu tố thời gian được ghi nhận là chi phí đi vay.

3.13. Nguồn vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo phần chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu, chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ

Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá mua và được trình bày như một khoản giảm vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán.

Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày công bố cổ tức.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được phân phối cho các cổ đông sau khi được Đại hội cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và theo các quy định của pháp luật Việt Nam.

3.14. Doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

Lãi tiền gửi

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

Thu nhập đầu tư

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

3.15. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa bán ra trong kỳ theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu. Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán.

3.16. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí phát sinh trong kỳ chủ yếu bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái.

3.17. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo quản, vận chuyển....

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng).

3.18. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành là 20%.

Thuế giá trị gia tăng

Thuế giá trị gia tăng của các hàng hóa và dịch vụ do Công ty cung cấp được tính theo mức thuế suất 10%.

Các loại thuế khác

Áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

3.19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế của Công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ, không bao gồm số cổ phiếu được Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**3.20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu**

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế của Công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ và tổng số cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm, không bao gồm số cổ phiếu được Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

3.21. Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm sản phẩm hoặc dịch vụ có liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh), hoặc tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác biệt với các bộ phận kinh doanh khác hoặc khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

3.22. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty. Công ty liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt bao gồm các giám đốc, các cán bộ điều hành của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan.

4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**4.1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Tại ngày 31/12/2020 VND	Tại ngày 01/01/2020 VND
Tiền mặt	1.789.923.103	2.737.082.682
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	24.930.806.958	19.946.758.857
Các khoản tương đương tiền (*)	10.000.000.000	46.600.000.000
Cộng	36.720.730.061	69.283.841.539

(*) Tương đương tiền là khoản tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Phát triển TP.HCM có kỳ hạn 3 tháng với lãi suất 3,4%/năm.

(Xem trang tiếp theo)

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: 20C KP Cầu Hàng, Phường Hoà An, Thành phố Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.2. Các khoản đầu tư tài chính**

Chứng khoán kinh doanh được chi tiết như sau:

	Tại ngày 31/12/2020			Tại ngày 01/01/2020		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Đầu tư cổ phiếu:						
Công ty Cổ phần CIC39	50.971.583.000	48.286.982.050	(2.684.600.950)	50.971.583.000	40.343.282.600	(10.628.300.400)
Công ty CP Gạch Men Thanh Thanh	6.043.354.161	3.962.109.900	(2.081.244.261)	6.043.354.161	3.991.900.200	(2.051.453.961)
Công ty CP Tư Vấn Xây Dựng Tổng Hợp	3.252.000.000	312.000.000	(2.940.000.000)	3.252.000.000	552.000.000	(2.700.000.000)
Các cổ phiếu khác	1.042.341	1.042.341	-	1.042.341	1.236.600	-
Cộng	60.267.979.502	52.562.134.291	(7.705.845.211)	60.267.979.502	44.888.419.400	(15.379.754.361)
Các khoản đầu tư khác:						
Công ty CP Du Lịch Phú Yên	2.146.000.000	(*)	(379.273.515)	2.146.000.000	(*)	(379.273.515)
Công ty Xây dựng & Dịch Vụ Nhà Quận 8	42.881	(*)	-	42.881	(*)	-
Cộng	2.146.042.881		(379.273.515)	2.146.042.881		(379.273.515)
Tổng Cộng	62.414.022.383		(8.085.118.726)	62.414.022.383		(15.759.027.876)

Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư cổ phiếu đã được xác định trên cơ sở giá niêm yết trên sàn giao dịch chứng khoán và số lượng cổ phiếu mà Công ty đang nắm giữ.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng với lãi suất từ 5,2%/năm đến 7,1%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: 20C KP Cầu Hàng, Phường Hoà An, Thành phố Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được chi tiết như sau:

	Tại ngày 31/12/2020			Tại ngày 01/01/2020		
	VND			VND		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Đầu tư vào công ty liên kết:						
Công ty Cổ phần Cơ khí Xây dựng Tân Định – FICO ^(a)	8.459.840.000	(*)	(8.459.840.000)	8.459.840.000	(*)	(8.459.840.000)
Đầu tư vào đơn vị khác:						
Tổng Công ty Cổ Phần Đầu Tư và Xuất nhập khẩu Foodinco ^(b)	510.000.000	(*)	(510.000.000)	510.000.000	(*)	(510.000.000)

a) Khoản đầu tư này tương đương với 28% quyền sở hữu Công ty Cổ phần Cơ khí Xây dựng Tân Định – FICO, một công ty thành lập và hoạt động tại Việt Nam với hoạt động chính là hoạt động xây dựng công trình kỹ thuật chuyên dụng khác.

b) Khoản đầu tư này tương đương với 23% quyền sở hữu Công ty Cổ phần Đầu tư và Xuất nhập khẩu Foodinco, một công ty thành lập và hoạt động tại Việt Nam với hoạt động chính là hoạt động bán buôn gạo, kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê và hoạt động kiến trúc, tư vấn kỹ thuật liên quan.

(*) Tại ngày báo cáo, Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này để thuyết minh trong báo cáo tài chính do không có giá niêm yết trên thị trường và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện chưa có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

(Xem trang tiếp theo)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	Tại ngày 31/12/2020 VND	Tại ngày 01/01/2020 VND
Công ty TNHH Khai thác Tài nguyên Lợi Lộc (Vĩnh Cửu)	12.964.011.335	-
Công ty Cổ phần Thiên Phát	8.018.384.690	8.268.384.690
Công ty TNHH Khai thác đá Lê Thu	4.018.383.749	4.218.383.749
Công ty Cổ phần Khai thác đá Hà Nam	2.831.768.415	2.981.768.415
Các khách hàng khác	9.418.118.565	11.064.607.018
Cộng	37.250.666.754	26.533.143.872

Tại ngày 31/12/2020, phải thu các khách hàng khác ngắn hạn có số dư mỗi khách hàng dưới 10% tổng số phải thu khách hàng ngắn hạn.

4.4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Tại ngày 31/12/2020 VND	Tại ngày 01/01/2020 VND
Công ty TNHH Khai thác đá Lê Thu	4.307.957.818	4.869.158.898
Công ty TNHH MTV Địa chất Xây dựng Minh Thái	-	2.241.000.000
Các nhà cung cấp khác	833.893.018	958.183.246
Cộng	5.141.850.836	8.068.342.144

(Xem trang tiếp theo)

CÔNG TY CỔ PHẦN HOÁ AN

Địa chỉ: 20C KP Cầu Hàng, Phường Hoá An, Thành Phố Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.5. Phải thu về cho vay**

	<u>Tại ngày 31/12/2020 VND</u>	<u>Tại ngày 01/01/2020 VND</u>
Ngắn hạn:		
Công ty TNHH Phú Mỹ An - Hà Nội (*)	27.798.900.000	28.000.000.000
Các đối tượng khác	561.056.623	641.660.536
Cộng	<u>28.359.956.623</u>	<u>28.641.660.536</u>
Dài hạn:		
Công ty TNHH MTV Đá Thạnh Phú	-	450.000.000

(*) Đây là khoản góp vốn đầu tư xây dựng toà nhà thương mại, văn phòng và căn hộ với Công ty TNHH Phú Mỹ An – Hà Nội theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 86/2017/HĐHTKD ngày 31/05/2017 với tổng giá trị ban đầu là 30.000.000.000 VNĐ. Theo Hợp đồng, sau 06 tháng Công ty có quyền rút vốn và được hưởng lợi tức cố định 11%/năm. Hiện tại, Công ty đã thu hồi một phần khoản tiền góp vốn này.

4.6. Phải thu khác

	<u>Tại ngày 31/12/2020 VND</u>		<u>Tại ngày 01/01/2020 VND</u>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn:				
Phải thu người lao động	1.259.292.511	-	1.429.292.511	-
Tiền lãi cho vay	1.775.339.077	(339.400.000)	2.200.289.014	(339.400.000)
Phải thu khác	3.045.686.348	-	1.070.385.209	-
Cộng	<u>6.080.317.936</u>	<u>(339.400.000)</u>	<u>4.699.966.734</u>	<u>(339.400.000)</u>
Dài hạn:				
Ký quỹ phục hồi môi trường	6.967.301.179	-	6.455.940.127	-

Tại ngày 31/12/2020, phải thu khác ngắn hạn có số dư mỗi khoản dưới 10% tổng số phải thu khác ngắn hạn.

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: 20C KP Cầu Hàng, Phường Hoà An, Thành phố Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.7. Nợ xấu**

	Tại ngày 31/12/2020		Tại ngày 01/01/2020	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản cho vay quá hạn thanh toán	900.456.623	-	900.456.623	-

Ban Tổng Giám đốc đánh giá khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn là thấp vì các khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ lâu.

Thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ cho vay quá hạn theo từng đối tượng được chi tiết như sau:

	Tại ngày 31/12/2020			Tại ngày 01/01/2020		
	VND			VND		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn
Trần Kim Thi	900.456.623	-	Trên 3 năm	900.456.623	-	Trên 3 năm

(Xem tiếp Trang sau)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.8. Hàng tồn kho**

	Tại ngày 31/12/2020 VND		Tại ngày 01/01/2020 VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	708.026.166	(568.076.166)	712.903.257	(568.076.166)

4.9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Tại ngày 31/12/2020 VND	Tại ngày 01/01/2020 VND
Điểm du lịch và nhà ở Hóa An	4.087.439.696	4.087.439.696
Đầu tư mỏ đá Núi gió	248.058.177	248.058.177
Chi phí mua đất mở Mỏ Tân Cang 3	8.080.644.400	8.080.644.400
Chi phí mua đất khu phụ trợ Mỏ đá Thạnh Phú 2	1.840.685.107	1.740.685.107
Chi phí xây dựng Mỏ đá Tân Cang	10.883.231.421	10.883.231.421
Cộng	25.140.058.801	25.040.058.801

(Xem trang tiếp theo)

CÔNG TY CỔ PHẦN HOÁ AN

Địa chỉ: 20C KP Cầu Hang, Phường Hoà An, Thành phố Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá:					
Tại ngày 01/01/2020	32.585.992.051	45.111.603.510	7.055.068.923	207.863.680	84.960.528.164
Mua trong năm	65.000.000	1.014.928.777	-	81.600.000	1.161.528.777
Thanh lý, nhượng bán	(4.305.169.215)	(623.686.955)	-	-	(4.928.856.170)
Tại ngày 31/12/2020	28.345.822.836	45.502.845.332	7.055.068.923	289.463.680	81.193.200.771
Giá trị hao mòn lũy kế:					
Tại ngày 01/01/2020	24.417.406.476	32.178.942.609	4.745.958.840	207.863.680	61.550.171.605
Khấu hao trong năm	2.391.738.270	2.297.392.178	510.966.689	-	5.200.097.137
Thanh lý, nhượng bán	(2.749.090.177)	(514.201.723)	-	-	(3.263.291.900)
Tại ngày 31/12/2020	24.060.054.569	33.962.133.064	5.256.925.529	207.863.680	63.486.976.842
Giá trị còn lại:					
Tại ngày 01/01/2020	8.168.585.575	12.932.660.901	2.309.110.083	-	23.410.356.559
Tại ngày 31/12/2020	4.285.768.267	11.540.712.268	1.798.143.394	81.600.000	17.706.223.929

Nguyên giá của TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 15.096.268.355 VND.

Tài sản cố định hữu hình của Công ty tại mỏ đá Suối Trầu 1, huyện Long Thành với nguyên giá là 4.367.089.215 VND, giá trị còn lại là 1.577.844.395 VND đã được thanh lý theo Thông báo số 172/TB-TTPTQD ngày 01 tháng 10 năm 2020 của Tỉnh Đồng Nai về việc chi trả tiền bồi thường, hỗ trợ đối với Công ty Cổ phần Hoá An thuộc dự án thu hồi đất, bồi thường, hỗ trợ tái định cư, Cảng hàng không quốc tế Long Thành.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.11. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất VND	Chi phí khảo sát mỏ đá Suối Trầu VND	Cộng VND
Nguyên giá:			
Tại ngày 01/01/2020	98.892.256.759	3.674.332.565	102.566.589.324
Thanh lý	-	(3.674.332.565)	(3.674.332.565)
Tại ngày 31/12/2020	98.892.256.759	-	98.892.256.759
Giá trị hao mòn lũy kế:			
Tại ngày 01/01/2020	46.234.212.296	2.230.581.278	48.464.793.574
Khấu hao trong năm	5.026.344.156	-	5.026.344.156
Thanh lý		(2.230.581.278)	(2.230.581.278)
Tại ngày 31/12/2020	51.260.556.452	-	51.260.556.452
Giá trị còn lại:			
Tại ngày 01/01/2020	53.076.906.476	1.443.751.287	54.101.795.750
Tại ngày 31/12/2020	47.631.700.307	-	47.631.700.307

Chi phí khảo sát mỏ đá Suối Trầu đã được bồi thường theo Thông báo số 172/TB-TTPTQD ngày 01 tháng 10 năm 2020 của Tỉnh Đồng Nai về việc chỉ trả tiền bồi thường, hỗ trợ đối với Công ty Cổ phần Hoá An thuộc dự án thu hồi đất, bồi thường, hỗ trợ tái định cư, Cảng hàng không quốc tế Long Thành.

4.12. Chi phí trả trước dài hạn

	Tại ngày 31/12/2020 VND	Tại ngày 01/01/2020 VND
Chi phí bóc đất phủ các mỏ đá	35.598.607.011	42.151.439.369
Chi phí thuê đất	11.411.504.708	13.747.699.986
Chi phí làm đường và thăm dò trữ lượng	7.672.600.979	9.247.690.926
Chi phí đền bù, di dời nhà văn phòng, nhà kho (CTCP ĐTPT Cường Thuận IDICO) tại mỏ Tân Cang 3	1.119.244.595	1.277.255.591
Các khoản khác	3.628.594.222	945.921.458
Cộng	59.430.551.515	67.370.007.330

(Xem trang tiếp theo)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.13. Phải trả người bán ngắn hạn**

	Tại ngày 31/12/2020		Tại ngày 01/01/2020	
	VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH Khai thác Tài nguyên Lợi Lộc	2.845.524.777	2.845.524.777	3.954.024.269	3.954.024.269
Công ty TNHH MTV Tân Phú Thạnh	1.293.301.655	1.293.301.655	1.075.472.791	1.075.472.791
Công ty TNHH MTV Đá Thạnh Phú	1.552.691.094	1.552.691.094	912.601.090	912.601.090
Phải trả cho các đối tượng khác	1.296.716.849	1.296.716.849	2.913.092.302	2.913.092.302
Cộng	6.988.234.375	6.988.234.375	8.855.190.452	8.855.190.452

(Xem trang tiếp theo)

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: 20C KP Cầu Hàng, Phường Hoà An, Thành phố Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.14. Thuế và các khoản phải thu/phải nộp Nhà nước**

	Tại ngày 31/12/2020		Trong năm		Tại ngày 01/01/2020	
	VND		VND		VND	
	Phải thu	Phải nộp	Phải nộp	Đã nộp	Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng	-	2.087.745.791	21.973.473.670	21.703.760.449	-	1.818.032.570
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	7.167.735.069	23.325.766.011	19.851.562.801	-	3.693.531.859
Thuế thu nhập cá nhân	-	764.699.724	2.619.142.034	2.489.357.945	-	634.915.635
Thuế tài nguyên	-	1.768.220.087	20.262.778.657	20.082.291.854	-	1.587.733.284
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	591.403.618	-	64.873.230	64.873.230	591.403.618	-
Phí cấp quyền khai thác khoáng sản	9.186.900.188	-	18.764.878.646	4.523.012.615	23.428.766.219	-
Phí bảo vệ môi trường	-	1.011.515.907	12.042.497.610	11.996.308.927	-	965.327.224
Thuế môn bài	-	-	6.000.000	6.000.000	-	-
Cộng	9.778.303.806	12.799.916.578	99.059.409.858	80.717.167.821	24.020.169.837	8.699.540.572

4.15. Phải trả người lao động

Đây là lương tháng 13 còn phải trả cho người lao động.

4.16. Dự phòng phải trả dài hạn

Đây là khoản dự phòng chi phí phục hồi môi trường được trích dựa trên phương án phục hồi môi trường đã được Nhà nước phê duyệt với thời gian chi trả là vào thời điểm thực tế thực hiện phương án.

(Xem trang tiếp theo)

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: 20C KP Cầu Hang, Phường Hoà An, Thành phố Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.17. Vốn chủ sở hữu****4.17.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					Cộng VND
	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	
Tại ngày 01/01/2019	151.199.460.000	58.398.416.000	(1.450.720.000)	93.395.293.116	84.845.128.912	386.387.578.028
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	67.930.222.255	67.930.222.255
Mua cổ phiếu quỹ	-	-	(10.194.403.500)	-	-	(10.194.403.500)
Trích quỹ đầu tư, phát triển	-	-	-	5.350.000.000	(5.350.000.000)	-
Trích thù lao Hội đồng quản trị	-	-	-	-	(1.338.000.000)	(1.338.000.000)
Trích thù lao Ban kiểm soát	-	-	-	-	(140.000.000)	(140.000.000)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	(4.200.000.000)	(4.200.000.000)
Chia cổ tức năm 2018	-	-	-	-	(29.452.146.000)	(29.452.146.000)
Tạm ứng cổ tức năm 2019	-	-	-	-	(22.089.109.500)	(22.089.109.500)
Tặng khác	-	-	-	-	166.129.392	166.129.392
Tại ngày 01/01/2020	151.199.460.000	58.398.416.000	(11.645.123.500)	98.745.293.116	90.372.225.059	387.070.270.675
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	98.274.259.648	98.274.259.648
Trích thù lao Hội đồng quản trị	-	-	-	-	(832.249.340)	(832.249.340)
Trích thù lao Ban kiểm soát	-	-	-	-	(204.000.000)	(204.000.000)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	(4.075.813.335)	(4.075.813.335)
Chia cổ tức năm 2019	-	-	-	-	(22.089.109.500)	(22.089.109.500)
Tạm ứng cổ tức năm 2020	-	-	-	-	(29.452.146.000)	(29.452.146.000)
Tại ngày 31/12/2020	151.199.460.000	58.398.416.000	(11.645.123.500)	98.745.293.116	131.993.166.532	428.691.212.148

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

4.17.2. Cổ phiếu

	Tại ngày 31/12/2020	Tại ngày 01/01/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15.119.946	15.119.946
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã bán ra công chúng	15.119.946	15.119.946
Số lượng cổ phiếu phổ thông được mua lại (cổ phiếu quỹ)	393.873	393.873
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	14.726.073	14.726.073

Mệnh giá cổ phần đang lưu hành: 10.000 VND/ cổ phần.

4.17.3. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Lãi sau thuế của cổ đông của Công ty	98.274.259.648	67.930.222.255
Tạm trích quỹ khen thưởng phúc lợi	(5.896.455.579)	(4.075.813.335)
Lãi sau thuế để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	92.377.804.069	63.854.408.920
Số cổ phần lưu hành bình quân trong năm	14.726.073	14.745.067
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	6.273	4.331

4.17.4. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Lãi sau thuế của cổ đông của Công ty	98.274.259.648	67.930.222.255
Tạm trích quỹ khen thưởng phúc lợi	(5.896.455.579)	(4.075.813.335)
Lãi để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	92.377.804.069	63.854.408.920
Số cổ phần phổ thông bình quân lưu hành trong năm	14.726.073	14.745.067
Số cổ phần phổ thông dự kiến được phát hành thêm	-	-
Số cổ phần để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	14.726.073	14.745.067
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	6.273	4.331

Quỹ khen thưởng phúc lợi được trừ ra khi tính lãi cơ bản trên cổ phiếu được ước tính dựa vào tỷ lệ phân bổ lợi nhuận sau thuế dự kiến năm 2020 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 12/NQĐHCD-CtyDHA ngày 17 tháng 04 năm 2020.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

4.17.5. Các quỹ của doanh nghiệp

	Quỹ khen thưởng phúc lợi VND	Quỹ đầu tư phát triển VND
Tại ngày 01/01/2020	6.749.222.265	98.745.293.116
Trích trong năm	4.075.813.335	-
Chi trong năm	(3.393.878.762)	-
Tại ngày 31/12/2020	7.431.156.838	98.745.293.116

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

5.1. Doanh thu bán hàng

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Doanh thu bán đá vật liệu xây dựng	382.489.227.375	331.527.075.458

5.2. Giá vốn hàng bán

Là tổng chi phí trực tiếp phát sinh liên quan đến doanh thu bán đá vật liệu xây dựng trong năm.

5.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5.936.315.554	4.570.972.038
Cổ tức, lợi nhuận được chia	4.971.195.600	4.396.048.100
Cộng	10.907.511.154	8.967.020.138

5.4. Chi phí tài chính

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Dự phòng giảm giá đầu tư	2.000.000.000	12.200.410.000
Phí ngân hàng	8.487.255	75.396.697
Hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư	(9.673.178.011)	-
Cộng	(7.664.690.756)	12.275.806.697

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

5.5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Chi phí nhân viên quản lý	10.216.138.685	8.506.337.737
Chi phí vật liệu quản lý	397.734.103	506.381.963
Chi phí khấu hao TSCĐ	535.534.848	818.892.112
Thuế, phí và lệ phí	3.320.088	3.320.088
Chi phí dịch vụ mua ngoài	167.119.007	185.655.083
Chi phí khác bằng tiền	6.344.829.173	4.751.879.589
Cộng	17.664.675.904	14.772.466.572

5.6. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	22.516.391.467	20.115.523.308
Chi phí nhân công	37.056.271.943	30.248.310.558
Chi phí khấu hao tài sản cố định	10.226.441.295	10.603.619.714
Chi phí dịch vụ mua ngoài	146.209.096.684	133.204.090.147
Chi phí khác bằng tiền	62.802.399.932	50.224.296.085
Cộng	278.810.601.321	244.395.839.812

5.7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành được xác định như sau:

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế trong năm	121.600.025.659	83.879.445.979
Cộng: Các khoản điều chỉnh tăng	-	71.289.377
Trừ: Cổ tức được chia sau thuế TNDN	(4.971.195.600)	(4.396.048.100)
Thu nhập tính thuế từ hoạt động kinh doanh	116.628.830.059	79.554.687.256
Thuế suất thuế TNDN hiện hành	20%	20%
Chi phí thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh	23.325.766.011	15.910.937.452
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước	-	38.286.272
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	23.325.766.011	15.949.223.724

Các khoản điều chỉnh tăng, giảm thu nhập chịu thuế chủ yếu là các khoản mục theo qui định của Luật thuế TNDN không được xem là chi phí/thu nhập khi tính thuế.

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: 20C KP Cầu Hang, Phường Hoà An, Thành phố Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**6. BÁO CÁO BỘ PHẬN**

Nhằm phục vụ mục đích quản lý, Công ty có quy mô hoạt động trên toàn quốc phân chia hoạt động của mình thành các bộ phận chính yếu theo khu vực địa lý như sau:

- Chi nhánh Vĩnh Cửu;
- Chi nhánh Biên Hòa;
- Chi nhánh Bình Phước.

	Vĩnh Cửu		Biên Hòa		Bình Phước		Tổng cộng	
							ĐVT: Ngàn đồng	
	Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019
Doanh thu	198.426.949	184.982.402	123.925.869	90.638.246	60.136.409	55.906.427	382.489.227	331.527.075
Kết quả hoạt động kinh doanh								
Lợi nhuận gộp	112.304.784	59.446.931	(13.306.891)	21.881.874	22.707.903	20.849.244	121.705.796	102.178.049
Thu nhập tài chính							10.907.511	8.967.020
Chi phí tài chính							7.664.691	(12.275.807)
Chi phí bán hàng							(367.371)	(291.187)
Chi phí quản lý doanh nghiệp							(17.664.676)	(14.772.467)
Lợi nhuận khác							(645.926)	73.837
Thuế thu nhập doanh nghiệp							(23.325.766)	(15.949.223)
Lợi nhuận sau thuế							98.274.259	67.930.222

(Xem trang tiếp theo)

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: 20C KP Cầu Hang, Phường Hoá An, Thành phố Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**Các thông tin khác:**

	Vĩnh Cửu		Biên Hòa		Bình Phước		Tổng cộng	
	Tại ngày	Tại ngày	Tại ngày	Tại ngày	Tại ngày	Tại ngày	Tại ngày	
	31/12/2020	01/01/2020	31/12/2020	01/01/2020	31/12/2020	01/01/2020	31/12/2020	01/01/2020
Tài sản của bộ phận	48.086.762	45.963.092	41.773.233	55.062.658	16.668.318	20.678.571	106.528.313	121.704.321
Tài sản không phân bổ							368.907.969	304.889.224
Tổng tài sản							475.436.282	426.593.545
Nợ phải trả của bộ phận	1.823.332	2.504.051	4.141.161	2.066.480	866.230	786.990	6.830.723	5.357.521
Nợ phải trả không phân bổ							39.914.347	34.165.753
Tổng nợ phải trả							46.745.070	39.523.274

	Vĩnh Cửu		Biên Hòa		Bình Phước		Tổng cộng	
	Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019
	Chi phí mua sắm tài sản	527.656	-	568.872	626.246	65.000	-	1.161.528
Chi phí khấu hao	4.658.307	4.664.978	3.258.427	3.578.668	2.309.708	2.359.974	10.226.442	10.603.620

Công ty không có báo cáo bộ phận theo lĩnh vực sản xuất kinh doanh vì Công ty hoạt động trong một lĩnh vực là khai thác và chế biến đá, do đó không có sự khác nhau về rủi ro và lợi ích kinh tế theo lĩnh vực sản xuất kinh doanh cần thiết phải thuyết minh.

(Xem trang tiếp theo)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**7. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN****Danh sách các bên liên quan****Mối quan hệ**

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Nhân sự quản lý chủ chốt

Thù lao của Hội đồng quản trị, thu nhập của Ban Tổng Giám đốc được hưởng trong năm như sau:

Tên	Chức vụ	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Ông Đinh Lê Chiến	Chủ tịch	256.524.101	245.491.200
Ông Trịnh Tiến Bảy	Tổng Giám đốc/ Thành viên	1.266.246.086	1.135.076.000
Ông Nguyễn Văn Lương	Phó Tổng Giám đốc/ Thành viên	873.339.086	812.145.000
Bà Võ Thị Cẩm Hương	Thành viên	214.270.086	190.177.200
Ông Nguyễn Xuân Thành	Thành viên	214.270.086	190.177.200
Cộng		2.824.649.445	2.573.066.600

8. THU NHẬP BAN KIỂM SOÁT

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Tiền lương và các chi phí hoạt động	288.000.000	144.000.000

9. SỐ LIỆU SO SÁNH

Các số liệu so sánh dưới đây đã được báo cáo lại:

Kết quả hoạt động kinh doanh (Trích):

	Năm 2019 VND (Được báo cáo lại)	Năm 2019 VND (Đã được báo cáo trước đây)
Lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu	4.331	4.222

Lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu năm 2019 được báo cáo lại do số tạm trích quỹ khen thưởng phúc lợi của năm 2019 để tính lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu khác so với số được duyệt trong Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên số 12/NQĐHCĐ-CtyDHA ngày 17 tháng 04 năm 2020.

(Xem trang tiếp theo)


BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

10. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH


Ảnh hưởng của đại dịch Coronavirus (COVID-19) đang diễn ra và mặc dù không tác động tiêu cực về mặt tài chính cho Công ty đến 31/12/2020 nhưng Công ty cũng không thể ước tính được các ảnh hưởng tiềm tàng, tích cực hoặc tiêu cực, sau ngày kết thúc kỳ báo cáo. Tình hình dịch bệnh đang diễn biến nhanh và phụ thuộc vào các biện pháp kiểm soát dịch bệnh của Chính phủ Việt Nam và các nước.


Ngoài ảnh hưởng của các vấn đề nêu trên, không có vấn đề hoặc tình huống nào khác phát sinh kể từ ngày 31/12/2020 có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể có ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh hoặc tình hình của Công ty trong những năm tài chính sắp tới.




Trịnh Tiến Bày
Tổng Giám đốc

Đồng Nai, ngày 01 tháng 03 năm 2021


Trần Sỹ Phúc
Kế toán trưởng


Đỗ Văn Ngọc
Người lập

