

# **Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 1**

Báo cáo tài chính riêng

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



# Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 1

## MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1 - 2
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	3
Báo cáo kiểm toán độc lập	4 - 5
Bảng cân đối kế toán riêng	6 - 8
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	9
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	10 - 11
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng	12 - 40

# Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 1

## THÔNG TIN CHUNG

### CÔNG TY

Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 1 ("Công ty"), trước đây là Công ty Xi măng Hà Tiên 1, tiền thân là một doanh nghiệp Nhà nước được thành lập tại Việt Nam theo Quyết định Thành lập số 441/BXD-TCLD do Bộ Xây dựng cấp ngày 30 tháng 9 năm 1993. Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh ("GCNĐKKD") đầu tiên của Công ty số 102955 được Ban Trọng tài Kinh tế cấp ngày 9 tháng 10 năm 1993 và sau đó được sửa đổi bằng GCNĐKKD số 4106000289 do Sở Kế hoạch và Đầu tư ("SKHĐT") Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 6 tháng 9 năm 2006.

Vào ngày 22 tháng 12 năm 2006, Công ty được cổ phần hóa theo Quyết định số 1774/QĐ-BXD do Bộ Xây dựng cấp. Việc cổ phần hóa đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh phê duyệt thông qua việc cấp GCNĐKKD số 4103005941 vào ngày 18 tháng 1 năm 2007, và theo các GCNĐKKD/Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp ("GCNĐKDN") điều chỉnh như sau:

GCNĐKKD/GCNĐKDN điều chỉnh số:

Ngày:

Từ điều chỉnh lần thứ nhất đến điều chỉnh lần thứ mười một  
0301446422 - Điều chỉnh lần thứ mười hai  
0301446422 - Điều chỉnh lần thứ mười ba  
0301446422 - Điều chỉnh lần thứ mười bốn  
0301446422 - Điều chỉnh lần thứ mười lăm

Từ ngày 2 tháng 4 năm 2007  
đến ngày 20 tháng 11 năm 2013  
Ngày 12 tháng 2 năm 2014  
Ngày 29 tháng 4 năm 2014  
Ngày 8 tháng 12 năm 2016  
Ngày 4 tháng 5 năm 2018

Vào ngày 30 tháng 4 năm 2010, Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 2, một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo GCNĐKKD lần đầu số 5603000124 ngày 1 tháng 2 năm 2008 và GCNĐKKD điều chỉnh lần thứ hai số 1710101407 ngày 18 tháng 11 năm 2008 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Kiên Giang cấp, đã được sáp nhập vào Công ty. Việc sáp nhập này đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp GCNĐKKD điều chỉnh lần thứ sáu ngày 25 tháng 6 năm 2010.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 136/QĐ-SGDCK do Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 31 tháng 10 năm 2007.

Hoạt động chính của Công ty trong năm hiện tại là sản xuất và mua bán xi măng và các sản phẩm từ xi măng, vật liệu xây dựng (gạch, ngói, vữa xây tô, bê tông), clinker, nguyên vật liệu, vật tư xây dựng; xây dựng dân dụng; kinh doanh bất động sản (cho thuê văn phòng); khai thác đá, cát, sỏi, và đất sét; và thu gom, xử lý rác thải, tái chế phế liệu.

Công ty có trụ sở chính tại số 360 Bến Chương Dương, Phường Cầu Kho, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam và các chi nhánh của Công ty như sau:

- Xí nghiệp Tiêu thụ tại Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh;
- Trạm nghiền Phú Hữu tại Thành phố Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh;
- Trạm nghiền Thủ Đức tại Thành phố Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh;
- Nhà máy Xi măng Bình Phước tại Thị xã Bình Long, Tỉnh Bình Phước;
- Trạm nghiền Long An tại Huyện Bến Lức, Tỉnh Long An;
- Nhà máy Xi măng Kiên Lương tại Thị trấn Kiên Lương, Tỉnh Kiên Giang;
- Trạm nghiền Cam Ranh tại Thành phố Cam Ranh, Tỉnh Khánh Hòa; và
- Xí nghiệp Quản lý đường B.O.T Phú Hữu tại Thành phố Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh.

# Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 1

THÔNG TIN CHUNG (tiếp theo)

## HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Đinh Quang Dũng	Chủ tịch	
Ông Lưu Đình Cường	Thành viên	
Ông Nguyễn Quốc Thắng	Thành viên	
Ông Nguyễn Văn Lập	Thành viên	
Ông Bùi Nguyên Quỳnh	Thành viên	
Ông Nguyễn Văn Chuyên	Thành viên độc lập	
Ông Phan Xuân Hiệu	Thành viên độc lập	bổ nhiệm ngày 20 tháng 11 năm 2020
Ông Trương Phú Cường	Thành viên độc lập	từ nhiệm ngày 20 tháng 11 năm 2020

## BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Ban kiểm soát trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Bà Trung Thị Tâm Thanh	Trưởng ban
Bà Lê Thị Thu Thủy	Thành viên
Bà Trần Thị Bích Thủy	Thành viên

## BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Lưu Đình Cường	Tổng Giám đốc	
Ông Phạm Đình Nhật Cường	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Nguyễn Thanh Phúc	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Phạm Kiến Phương	Phó Tổng Giám đốc	bổ nhiệm ngày 10 tháng 3 năm 2021

## NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này là Ông Lưu Đình Cường.

## KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam là công ty kiểm toán cho Công ty.

# Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 1

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 1 ("Công ty") trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

### TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính riêng của Công ty cho từng năm tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty trong năm. Trong quá trình lập báo cáo tài chính riêng này, Ban Tổng Giám đốc cần phải:

- ▶ lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- ▶ thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- ▶ nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính riêng; và
- ▶ lập báo cáo tài chính riêng trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính riêng của Công ty, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với chế độ kế toán đã được áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính riêng kèm theo.

### CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính riêng kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2020, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho 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 và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng.

Công ty có công ty con như được trình bày trong báo cáo tài chính riêng. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC - Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại văn bản này, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và công ty con cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 đề ngày 29 tháng 3 năm 2021.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng cần đọc báo cáo tài chính riêng này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất nói trên để có được đầy đủ thông tin về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty và công ty con.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc: ✓



Lưu Đình Cường  
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 29 tháng 3 năm 2021

Số tham chiếu: 60933836/22104393

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi: Quý Cổ đông của Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 1**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính riêng đính kèm của Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 1 ("Công ty") được lập ngày 29 tháng 3 năm 2021 và được trình bày từ trang 6 đến trang 40, bao gồm bảng cân đối kế toán riêng vào ngày 31 tháng 12 năm 2020, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và các thuyết minh báo cáo tài chính riêng kèm theo.

### ***Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc***

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng 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 riêng 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 riêng 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 riêng 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 riêng 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 riêng. 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 riêng 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 riêng 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 riêng.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp để 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 riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính riêng của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho 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 và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng.

### **Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam**



Trần Nam Đăng  
Phó Tổng Giám đốc  
Giấy CNDKHN kiểm toán  
Số: 3021-2019-004-1



Nguyễn Thùy Trang  
Kiểm toán viên  
Giấy CNDKHN kiểm toán  
Số: 3213-2020-004-1

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 29 tháng 3 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>2.307.771.045.917</b>	<b>2.049.885.084.587</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>4</b>	<b>1.077.739.666.905</b>	<b>816.926.189.637</b>
111	1. Tiền		677.739.666.905	541.926.189.637
112	2. Các khoản tương đương tiền		400.000.000.000	275.000.000.000
<b>120</b>	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		<b>804.151</b>	<b>804.151</b>
121	1. Chứng khoán kinh doanh	5.1	804.151	804.151
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>488.234.013.131</b>	<b>498.287.092.916</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	6.1	351.469.765.608	375.595.830.993
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6.2	19.049.605.144	33.292.250.192
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	117.653.457.317	89.399.011.731
139	4. Tài sản thiếu chờ xử lý		61.185.062	-
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>		<b>708.407.652.537</b>	<b>720.476.498.001</b>
141	1. Hàng tồn kho	8	754.263.374.369	750.459.213.372
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	8	(45.855.721.832)	(29.982.715.371)
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>33.388.909.193</b>	<b>14.194.499.882</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	9	3.995.817.866	2.333.150.250
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		21.874.759.319	11.786.202.624
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		7.518.332.008	75.147.008



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>7.726.932.199.488</b>	<b>8.233.616.418.710</b>
<b>210</b>	<b>I. Phải thu dài hạn</b>		<b>16.992.215.835</b>	<b>12.441.761.361</b>
216	1. Phải thu dài hạn khác	7	16.992.215.835	12.441.761.361
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>6.334.247.096.345</b>	<b>6.859.092.965.728</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	6.239.092.026.311	6.760.638.072.814
222	Nguyên giá		13.590.856.258.959	13.535.483.075.182
223	Giá trị hao mòn lũy kế		(7.351.764.232.648)	(6.774.845.002.368)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	95.155.070.034	98.454.892.914
228	Nguyên giá		131.475.796.263	131.640.796.263
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(36.320.726.229)	(33.185.903.349)
<b>240</b>	<b>III. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>934.830.994.841</b>	<b>974.045.526.770</b>
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	12	934.830.994.841	974.045.526.770
<b>250</b>	<b>IV. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>5.2</b>	<b>50.958.000.000</b>	<b>45.673.000.000</b>
251	1. Đầu tư vào công ty con		19.500.000.000	19.500.000.000
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		56.000.000.000	56.000.000.000
254	3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(24.542.000.000)	(29.827.000.000)
<b>260</b>	<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>389.903.892.467</b>	<b>342.363.164.851</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	9	257.026.380.855	223.114.210.030
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	28.3	8.582.185.951	7.824.114.066
263	3. Thiết bị vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn		124.295.325.661	111.424.840.755
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>10.034.703.245.405</b>	<b>10.283.501.503.297</b>

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>4.648.054.809.831</b>	<b>4.923.987.629.380</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>4.628.599.746.466</b>	<b>4.101.746.139.131</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13.1	1.367.654.722.815	1.270.725.405.831
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	13.2	63.658.086.465	45.318.459.416
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	51.633.909.851	57.264.667.163
314	4. Phải trả người lao động		147.960.435.760	119.048.225.444
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	15	33.544.390.426	48.909.103.605
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	16	103.319.361.971	109.375.837.940
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	17	384.688.787.493	18.711.546.569
320	8. Vay ngắn hạn	18	2.376.947.182.563	2.374.628.430.111
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	19	99.192.869.122	57.764.463.052
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>19.455.063.365</b>	<b>822.241.490.249</b>
338	1. Vay dài hạn	18	-	807.534.679.021
342	2. Dự phòng phải trả dài hạn	20	14.422.063.365	13.329.071.395
343	3. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		5.033.000.000	1.377.739.833
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>21</b>	<b>5.386.648.435.574</b>	<b>5.359.513.873.917</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>		<b>5.386.648.435.574</b>	<b>5.359.513.873.917</b>
411	1. Vốn cổ phần		3.815.899.110.000	3.815.899.110.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		3.815.899.110.000	3.815.899.110.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		70.790.410.045	70.790.410.045
415	3. Cổ phiếu quỹ		(902.752.100)	(902.752.100)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		770.212.709.128	615.884.709.128
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		730.648.958.501	857.842.396.844
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		123.409.103.644	117.903.535.519
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay		607.239.854.857	739.938.861.325
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>10.034.703.245.405</b>	<b>10.283.501.503.297</b>



Nguyễn Thị Loan  
Người lập

  
Bùi Nguyên Quỳnh  
Kế toán trưởng



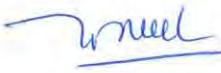
  
Lưu Đình Cường  
Tổng Giám đốc

Ngày 29 tháng 3 năm 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	22.1	8.440.110.589.235	9.311.261.949.710
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	22.1	(477.481.551.385)	(472.636.955.295)
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	22.1	7.962.629.037.850	8.838.624.994.415
11	4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	23	(6.607.041.535.736)	(7.277.551.225.731)
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		1.355.587.502.114	1.561.073.768.684
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	22.2	10.842.104.936	25.902.029.152
22	7. Chi phí tài chính	25	(222.634.224.822)	(272.068.535.647)
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		(181.090.596.247)	(238.355.497.769)
25	8. Chi phí bán hàng	24	(150.250.619.058)	(159.933.838.538)
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	24	(200.515.968.144)	(214.576.964.523)
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		793.028.795.026	940.396.459.128
31	11. Thu nhập khác	26	1.721.731.434	3.473.821.039
32	12. Chi phí khác	26	(27.825.712.839)	(16.583.616.013)
40	13. Lỗ khác		(26.103.981.405)	(13.109.794.974)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		766.924.813.621	927.286.664.154
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	28.1	(160.443.030.649)	(190.059.148.853)
52	16. Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	28.1	758.071.885	2.711.346.024
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		607.239.854.857	739.938.861.325



Nguyễn Thị Loan  
Người lập

  
Bùi Nguyên Quỳnh  
Kế toán trưởng



  
Lưu Đình Cường  
Tổng Giám đốc

Ngày 29 tháng 3 năm 2021

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

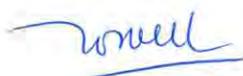
VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
<b>01</b>	<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>		<b>766.924.813.621</b>	<b>927.286.664.154</b>
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình		656.585.167.865	708.479.715.218
03	Các khoản dự phòng		11.680.998.431	5.661.166.042
04	Lỗ (lãi) chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		6.960.509.931	(2.551.120.300)
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		(9.028.909.238)	(11.021.699.715)
06	Chi phí lãi vay	25	181.090.596.247	238.355.497.769
07	Các khoản điều chỉnh khác		5.033.000.000	-
<b>08</b>	<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>		<b>1.619.246.176.857</b>	<b>1.866.210.223.168</b>
09	Tăng các khoản phải thu		(19.528.714.150)	(25.059.764.995)
10	Tăng hàng tồn kho		(16.674.645.903)	(76.311.015.956)
11	Tăng các khoản phải trả		148.044.028.159	109.878.467.439
12	Tăng chi phí trả trước		(35.574.838.441)	(132.074.359.939)
14	Tiền lãi vay đã trả		(196.783.669.822)	(246.233.213.179)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(174.927.117.168)	(214.932.091.398)
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(74.671.662.808)	(72.154.406.140)
<b>20</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>1.249.129.556.724</b>	<b>1.209.323.839.000</b>
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	Tiền chi để mua sắm và xây dựng tài sản cố định		(93.349.740.905)	(76.111.648.620)
22	Tiền thu do thanh lý tài sản cố định		1.884.075.637	3.065.472.302
27	Tiền thu lãi và cổ tức được chia		7.754.684.124	9.482.628.144
<b>30</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động đầu tư</b>		<b>(83.710.981.144)</b>	<b>(63.563.548.174)</b>

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (tiếp theo)  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
	<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
33	Tiền thu từ đi vay	18	3.672.041.124.218	3.804.301.368.540
34	Tiền trả nợ gốc vay	18	(4.484.136.034.260)	(4.449.382.036.536)
36	Cổ tức đã trả cho chủ sở hữu	21.2	(92.486.856.280)	(457.227.313.395)
<b>40</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động tài chính</b>		<b>(904.581.766.322)</b>	<b>(1.102.307.981.391)</b>
<b>50</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>		<b>260.836.809.258</b>	<b>43.452.309.435</b>
<b>60</b>	<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>		<b>816.926.189.637</b>	<b>773.484.450.538</b>
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(23.331.990)	(10.570.336)
<b>70</b>	<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>4</b>	<b>1.077.739.666.905</b>	<b>816.926.189.637</b>



Nguyễn Thị Loan  
Người lập



Bùi Nguyên Quỳnh  
Kế toán trưởng



  
Lưu Đình Cường  
Tổng Giám đốc

Ngày 29 tháng 3 năm 2021

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP**

Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 1 ("Công ty"), trước đây là Công ty Xi măng Hà Tiên 1, tiền thân là một doanh nghiệp Nhà nước được thành lập tại Việt Nam theo Quyết định Thành lập số 441/BXD-TCLD do Bộ Xây dựng cấp ngày 30 tháng 9 năm 1993. Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh ("GCNĐKKD") đầu tiên của Công ty số 102955 được Ban Trọng tài Kinh tế cấp ngày 9 tháng 10 năm 1993 và sau đó được sửa đổi bằng GCNĐKKD số 4106000289 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 6 tháng 9 năm 2006.

Vào ngày 22 tháng 12 năm 2006, Công ty được cổ phần hóa theo Quyết định số 1774/QĐ-BXD do Bộ Xây dựng cấp. Việc cổ phần hóa đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh phê duyệt thông qua việc cấp GCNĐKKD số 4103005941 vào ngày 18 tháng 1 năm 2007, và theo các GCNĐKKD, Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp ("GCNĐKDN") điều chỉnh như sau:

GCNĐKKD/GCNĐKDN điều chỉnh số:

Từ điều chỉnh lần thứ nhất đến điều chỉnh lần thứ mười một  
 0301446422 - Điều chỉnh lần thứ mười hai  
 0301446422 - Điều chỉnh lần thứ mười ba  
 0301446422 - Điều chỉnh lần thứ mười bốn  
 0301446422 - Điều chỉnh lần thứ mười lăm

Ngày:

Từ ngày 2 tháng 4 năm 2007  
 đến ngày 20 tháng 11 năm 2013  
 Ngày 12 tháng 2 năm 2014  
 Ngày 29 tháng 4 năm 2014  
 Ngày 8 tháng 12 năm 2016  
 Ngày 4 tháng 5 năm 2018

Vào ngày 30 tháng 4 năm 2010, Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 2, một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo GCNĐKKD lần đầu số 5603000124 ngày 1 tháng 2 năm 2008 và GCNĐKKD điều chỉnh lần thứ hai số 1710101407 ngày 18 tháng 11 năm 2008 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Kiên Giang cấp, được sáp nhập vào Công ty. Việc sáp nhập này đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư ("SKHĐT") Thành phố Hồ Chí Minh cấp GCNĐKKD điều chỉnh lần thứ sáu ngày 25 tháng 6 năm 2010.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 136/QĐ-SGDCK do Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 31 tháng 10 năm 2007.

Hoạt động chính của Công ty trong năm hiện tại là sản xuất và mua bán xi măng và các sản phẩm từ xi măng, vật liệu xây dựng (gạch, ngói, vữa xây tô, bê tông), clinker, nguyên vật liệu, vật tư xây dựng; xây dựng dân dụng; kinh doanh bất động sản (cho thuê văn phòng); khai thác đá, cát, sỏi, và đất sét; và thu gom, xử lý rác thải, tái chế phế liệu.

Công ty có trụ sở chính tại số 360 Bến Chương Dương, Phường Cầu Kho, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam và các chi nhánh của Công ty như sau:

- Xí nghiệp Tiêu thụ và Dịch vụ tại Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh;
- Trạm nghiền Phú Hữu tại Thành phố Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh;
- Trạm nghiền Thủ Đức tại Thành phố Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh ;
- Nhà máy Xi măng Bình Phước tại Thị xã Bình Long, Tỉnh Bình Phước;
- Trạm nghiền Long An tại Huyện Bến Lức, Tỉnh Long An;
- Nhà máy Xi măng Kiên Lương tại Thị trấn Kiên Lương, Tỉnh Kiên Giang;
- Trạm nghiền Cam Ranh tại Thành phố Cam Ranh, Tỉnh Khánh Hòa; và
- Xí nghiệp Quản lý đường B.O.T Phú Hữu tại Thành phố Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh.

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020, hoạt động sản xuất tại Trạm nghiền Thủ Đức đã được ngừng và Công ty đang thực hiện việc di dời theo yêu cầu của các cơ quan chức năng.

Số lượng công nhân viên của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 2.435 (31 tháng 12 năm 2019: 2.468 ).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP (tiếp theo)**

***Đại dịch Covid-19***

Đại dịch Covid-19 đang dẫn đến sự suy thoái kinh tế và ảnh hưởng tiêu cực đến hầu hết các doanh nghiệp và ngành nghề. Tình hình này dẫn đến các yếu tố không chắc chắn và có thể tác động đến môi trường mà Công ty đang hoạt động. Ban Giám đốc Công ty vẫn đang tiếp tục theo dõi các diễn biến của tình hình, cũng như đánh giá các ảnh hưởng tài chính liên quan đến việc đánh giá tài sản, các khoản dự phòng và công nợ tiềm tàng, đồng thời sử dụng các ước tính và xét đoán đối với các vấn đề khác nhau, dựa trên các thông tin tin cậy nhất có được đến ngày của báo cáo tài chính này.

**2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY**

**2.1 Mục đích lập báo cáo tài chính riêng**

Công ty có một công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 5.2. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC - Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại văn bản này, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và công ty con ("Nhóm Công ty") cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 đề ngày 29 tháng 3 năm 2021.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Nhóm Công ty.

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

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam khác do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính riêng được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

**2.3 Hình thức sổ kế toán áp dụng**

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là hình thức kế toán trên máy vi tính.

**2.4 Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính riêng bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

**2.5 Đơn vị tiền tệ trong kế toán**

Báo cáo tài chính riêng được lập bằng đơn vị tiền tệ trong kế toán của Công ty là VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

#### 3.1 *Tiền và các khoản tương đương tiền*

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

#### 3.2 *Hàng tồn kho*

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

- |                                |   |   |
|--------------------------------|---|---|
| Nguyên vật liệu                | - | chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền.   |
| Thành phẩm và sản phẩm dở dang | - | giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường theo phương pháp bình quân gia quyền. |

#### *Dự phòng giảm giá hàng tồn kho*

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hóa tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

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

#### 3.3 *Các khoản phải thu*

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào tài khoản chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

#### 3.4 *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 giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### 3.5 Tài sản cố định vô hình

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

##### *Quyền sử dụng đất*

Quyền sử dụng đất được ghi nhận như tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị của quyền sử dụng đất được mua hoặc thuê bởi Công ty. Thời gian hữu dụng của các quyền sử dụng đất được xác định là có thời hạn hoặc vô thời hạn. Theo đó, các quyền sử dụng đất với thời gian sử dụng có thời hạn, chủ yếu bao gồm tiền thuê đất được phân bổ theo thời gian thuê, trong khi các quyền sử dụng đất với thời gian sử dụng vô thời hạn thì không được phân bổ.

#### 3.6 Khấu hao và hao mòn

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa và vật kiến trúc	5 - 50 năm
Máy móc và thiết bị	4 - 20 năm
Phương tiện vận tải	6 - 30 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 8 năm
Chương trình phần mềm	3 - 8 năm
Bản quyền	3 - 8 năm
Tài sản khác	5 - 25 năm

#### 3.7 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 của Công ty.

Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí trong năm khi phát sinh ngoại trừ các khoản được vốn hóa như theo nội dung của đoạn tiếp theo.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng, hoặc hình thành một tài sản cụ thể cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bán được vốn hóa vào nguyên giá của tài sản đó.

#### 3.8 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

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

- ▶ Chi phí giải phóng mặt bằng được phân bổ trong suốt thời gian đi thuê;
- ▶ Chi phí sửa chữa lớn với giá trị lớn và được sử dụng trên hai năm; và
- ▶ Chi phí bóc tầng phủ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

### **3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

#### **3.9 Các khoản đầu tư**

##### *Đầu tư vào công ty con*

Khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

##### *Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác*

Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá mua thực tế.

##### *Dự phòng giảm giá trị các khoản chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư góp vốn*

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào tài khoản chi phí tài chính trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

#### **3.10 Các khoản phải trả và chi phí trích trước**

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được mà không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

#### **3.11 Dự phòng**

Công ty ghi nhận dự phòng khi có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) là kết quả của một sự kiện đã xảy ra trong quá khứ. Việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và Công ty có thể đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Khi Công ty cho rằng một phần hoặc toàn bộ chi phí để thanh toán một khoản dự phòng sẽ được hoàn lại, ví dụ như thông qua hợp đồng bảo hiểm, khoản bồi hoàn này chỉ được ghi nhận là một tài sản riêng biệt khi việc nhận được bồi hoàn là gần như chắc chắn. Chi phí liên quan đến các khoản dự phòng được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng sau khi đã trừ đi các khoản bồi hoàn.

Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì giá trị của một khoản dự phòng cần được chiết khấu về giá trị hiện tại, sử dụng tỷ lệ chiết khấu là tỷ lệ trước thuế và phản ánh rõ những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Khi giá trị của khoản dự phòng được chiết khấu, phần tăng lên theo thời gian của khoản dự phòng được ghi nhận là chi phí tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### 3.12 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ trong kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán;
- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch; và
- Giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán theo nguyên tắc sau:

- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được đánh giá lại theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

#### 3.13 Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

#### 3.14 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam. Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau đây từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên.

##### *Quỹ đầu tư phát triển*

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

##### *Quỹ khen thưởng và phúc lợi*

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên, và được trình bày như một khoản nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.15 Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng trước khi ghi nhận doanh thu:

*Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa.

*Doanh thu đối với giao dịch bán hàng theo chương trình dành cho khách hàng truyền thống*

Doanh thu được ghi nhận là tổng số tiền phải thu hoặc đã thu trừ đi giá trị hợp lý của hàng hóa phải cung cấp miễn phí hoặc số phải chiết khấu, giảm giá cho người mua. Giá trị hợp lý của hàng hóa phải cung cấp miễn phí hoặc số phải chiết khấu, giảm giá cho người mua được ghi nhận là doanh thu chưa thực hiện. Khoản doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào doanh thu bán hàng khi:

- Đến hết thời hạn của chương trình mà người mua không đạt đủ điều kiện theo quy định của chương trình và không được hưởng hàng hóa miễn phí hoặc chiết khấu giảm giá; hoặc
- Người mua đạt được đủ điều kiện theo quy định của chương trình và Công ty đã thực hiện xong nghĩa vụ.

*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi dịch vụ đã được cung cấp và hoàn thành.

*Tiền lãi*

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

*Cổ tức*

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

**3.16 Thuế**

*Thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") hiện hành*

Tài sản thuế TNDN và thuế TNDN phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế TNDN hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, ngoại trừ trường hợp thuế TNDN phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế TNDN hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế TNDN hiện hành và thuế TNDN hiện hành phải nộp khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế TNDN hiện hành với thuế TNDN hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế TNDN hiện hành phải nộp và tài sản thuế TNDN hiện hành trên cơ sở thuần.

*Thuế thu nhập hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính riêng.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.16 Thuế (tiếp theo)**

*Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)*

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ kế toán năm khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ trong tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

**3.17 Các bên liên quan**

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

**4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	683.644.356	464.992.536
Tiền gửi ngân hàng	677.056.022.549	541.461.197.101
Các khoản tương đương tiền (*)	400.000.000.000	275.000.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>1.077.739.666.905</b>	<b>816.926.189.637</b>

(\*) Các khoản tương đương tiền thể hiện các khoản tiền gửi tại ngân hàng thương mại với kỳ hạn gốc dưới ba (3) tháng và hưởng lãi suất áp dụng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

**5.1 Chứng khoán kinh doanh**

Chứng khoán kinh doanh thể hiện các khoản đầu tư vào cổ phiếu của các công ty niêm yết. Chi tiết như sau:

	Số cuối năm			Số đầu năm			VND
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	
	Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam	388.299	-	388.299	388.299	-	
Các khoản đầu tư khác	415.852	-	415.852	415.852	-	415.852	
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>804.151</b>	<b>-</b>	<b>804.151</b>	<b>804.151</b>	<b>-</b>	<b>804.151</b>	

**5.2. Đầu tư tài chính dài hạn**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số lượng cổ phiếu/ Tỷ lệ sở hữu	Giá trị VND	Số lượng cổ phiếu/ Tỷ lệ sở hữu	Giá trị VND
<b>Đầu tư vào công ty con</b>		<b>19.500.000.000</b>		<b>19.500.000.000</b>
Công ty TNHH Đầu tư Phát triển Bất Động sản Trường Thọ (*)	65,00%	19.500.000.000	65,00%	19.500.000.000
<b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>	<b>3.010.000</b>	<b>31.458.000.000</b>	<b>3.010.000</b>	<b>26.173.000.000</b>
Công ty Cổ phần Cao su Bến Thành	2.310.000	42.000.000.000	2.310.000	42.000.000.000
Công ty Cổ phần Vicem Thạch cao Xi măng	700.000	14.000.000.000	700.000	14.000.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty khác		(24.542.000.000)		(29.827.000.000)
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>50.958.000.000</b>		<b>45.673.000.000</b>

(\*) Công ty TNHH Đầu tư Phát triển Bất động sản Trường Thọ ("Trường Thọ") là một công ty trách nhiệm hữu hạn hai thành viên trở lên được thành lập theo GCNĐKKD số 0313888915 do SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 30 tháng 6 năm 2016 và các điều chỉnh sau đó. Hoạt động kinh doanh được đăng ký của Trường Thọ là kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đâu; hoạt động tư vấn quản lý; quảng cáo; tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất; xây dựng nhà các loại; xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; phá dỡ; chuẩn bị mặt bằng; hoàn thiện công trình xây dựng; và hoạt động xây dựng chuyên dụng khác. Trường Thọ có trụ sở chính được đăng ký tại Lầu 5, Tòa nhà Landmark, Số 5B Đường Tôn Đức Thắng, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**6. PHẢI THU KHÁCH HÀNG VÀ TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN**

**6.1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	Số cuối năm	Số đầu năm
		VND
Phải thu từ khách hàng	349.928.984.086	375.345.855.993
- Văn phòng điều phối Chương trình Mục tiêu Quốc Gia Xây dựng Nông thôn mới Tỉnh Bình Phước	116.987.562.500	67.138.750.000
- Công ty Cổ phần Siêu thị Vật liệu Xây dựng Thế giới Nhà	93.302.980.670	113.310.059.846
- Công ty TNHH Hòa Thành Tiến	27.049.053.887	30.381.360.135
- Khách hàng khác	112.589.387.029	164.515.686.012
Phải thu từ bên liên quan (Thuyết minh số 29)	1.540.781.522	249.975.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>351.469.765.608</b>	<b>375.595.830.993</b>

**6.2 Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
		VND
Trả trước cho người bán	18.899.770.144	32.778.304.192
- Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thiết bị và Công nghệ	2.966.040.000	8.529.431.130
- Công ty Cổ phần Kỹ thuật Môi trường Việt An	2.190.563.880	-
- Công ty Cổ phần Thiết bị và Công nghệ Nam Thành	-	7.089.344.442
- Người bán khác	13.743.166.264	17.159.528.620
Trả trước cho bên liên quan (Thuyết minh số 29)	149.835.000	513.946.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>19.049.605.144</b>	<b>33.292.250.192</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**7. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Ngắn hạn</b>	<b>117.653.457.317</b>	<b>89.399.011.731</b>
Tiền chi hỗ trợ người lao động nghỉ việc (*)	53.574.127.500	53.446.314.500
Trao đổi nguyên vật liệu với bên liên quan (Thuyết minh số 29)	30.909.405.088	-
Phải thu khác	33.169.924.729	35.952.697.231
<b>Dài hạn</b>	<b>16.992.215.835</b>	<b>12.441.761.361</b>
Ký quỹ, ký cược	16.992.215.835	12.441.761.361
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>134.645.673.152</b>	<b>101.840.773.092</b>

(\*) Đây là khoản tạm ứng nguồn kinh phí hỗ trợ người lao động nghỉ việc do di dời Trạm nghiền Thủ Đức theo Quyết định Thủ tướng Chính phủ số 86/2010/QĐ-TTg ("Quyết định 86") ngày 22 tháng 12 năm 2010 về việc ban hành quy chế tài chính phục vụ di dời các cơ sở gây ô nhiễm môi trường và các cơ sở phải di dời theo quy hoạch xây dựng đô thị và sẽ được hoàn trả lại từ nguồn vốn tạo ra từ vị trí sau khi di dời theo quy định tại Quyết định 86. Sau đó, Quyết định 86 đã được thay thế bằng Nghị định số 167/2017/NĐ-CP về quy định việc sắp xếp lại, xử lý tài sản công do Chính phủ ban hành ngày 31 tháng 12 năm 2017.

**8. HÀNG TỒN KHO**

	VND			
	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Thành phẩm	276.373.338.592	-	321.592.809.786	-
Nguyên vật liệu	462.068.755.920	(45.855.721.832)	411.950.655.663	(29.982.715.371)
Hàng mua đang đi đường	4.072.548.061	-	6.389.492.879	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	7.324.850.273	-	5.757.789.588	-
Công cụ, dụng cụ	4.423.881.523	-	4.184.933.456	-
Hàng hóa	-	-	583.532.000	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>754.263.374.369</b>	<b>(45.855.721.832)</b>	<b>750.459.213.372</b>	<b>(29.982.715.371)</b>

Tình hình giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	(29.982.715.371)	(30.511.711.938)
Trích lập dự phòng trong năm	(16.117.679.380)	-
Sử dụng và hoàn nhập dự phòng trong năm	244.672.919	528.996.567
Số cuối năm	<u>(45.855.721.832)</u>	<u>(29.982.715.371)</u>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	VND	
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
<b>Ngắn hạn</b>	<b>3.995.817.866</b>	<b>2.333.150.250</b>
Chi phí bảo hiểm trả trước	2.162.871.200	1.836.141.915
Khác	1.832.946.666	497.008.335
<b>Dài hạn</b>	<b>257.026.380.855</b>	<b>223.114.210.030</b>
Chi phí giải phóng mặt bằng (*)	130.928.039.147	134.786.148.515
Chi phí sửa chữa lớn	40.711.244.932	44.381.793.254
Chi phí bóc tầng phủ, hồ thu, hồ lắng	81.301.200.801	38.466.505.613
Khác	4.085.895.975	5.479.762.648
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>261.022.198.721</u></b>	<b><u>225.447.360.280</u></b>

(\*) Đã được Công ty thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Công ty (Thuyết minh số 18).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	VND					
	Nhà cửa và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tài sản khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá:</b>						
Số đầu năm	3.478.102.809.603	8.972.656.478.840	344.588.786.561	42.675.636.012	697.459.364.166	13.535.483.075.182
Mua mới trong năm	12.850.372.632	57.490.850.944	5.423.096.363	3.159.599.456	-	78.923.919.395
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	30.169.456.929	23.290.186.556	-	-	-	53.459.643.485
Thanh lý	(8.860.523.902)	(41.487.849.427)	(25.245.841.850)	(1.416.163.924)	-	(77.010.379.103)
Số cuối năm	<u>3.512.262.115.262</u>	<u>9.011.949.666.913</u>	<u>324.766.041.074</u>	<u>44.419.071.544</u>	<u>697.459.364.166</u>	<u>13.590.856.258.959</u>
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết	250.053.288.037	1.391.426.280.659	226.070.167.853	33.371.468.600	41.567.634.470	1.942.488.839.619
Chờ thanh lý	2.927.773.739	21.302.476.602	762.735.620	77.680.000	-	25.070.665.961
<b>Giá trị hao mòn lũy kế:</b>						
Số đầu năm	1.461.519.393.064	4.681.617.923.238	288.258.377.487	36.729.579.106	306.719.729.473	6.774.845.002.368
Khấu hao trong năm	122.087.264.595	478.022.742.110	25.850.531.100	3.211.857.159	24.289.563.896	653.461.958.860
Thanh lý	(8.392.873.379)	(41.487.849.427)	(25.245.841.850)	(1.416.163.924)	-	(76.542.728.580)
Số cuối năm	<u>1.575.213.784.280</u>	<u>5.118.152.815.921</u>	<u>288.863.066.737</u>	<u>38.525.272.341</u>	<u>331.009.293.369</u>	<u>7.351.764.232.648</u>
<b>Giá trị còn lại:</b>						
Số đầu năm	<u>2.016.583.416.539</u>	<u>4.291.038.555.602</u>	<u>56.330.409.074</u>	<u>5.946.056.906</u>	<u>390.739.634.693</u>	<u>6.760.638.072.814</u>
Số cuối năm	<u>1.937.048.330.982</u>	<u>3.893.796.850.992</u>	<u>35.902.974.337</u>	<u>5.893.799.203</u>	<u>366.450.070.797</u>	<u>6.239.092.026.311</u>
<i>Trong đó:</i>						
Tạm thời không sử dụng	-	14.441.494	-	-	-	14.441.494

Công ty đã thế chấp một số tài sản cố định hữu hình cho các khoản vay ngắn hạn và dài hạn (Thuyết minh số 18).

# Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 1

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

## 11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Bản quyền</i>	<i>Chương trình phần mềm</i>	<i>VND</i> <i>Tổng cộng</i>
<b>Nguyên giá:</b>				
Số đầu năm	102.202.954.505	3.247.354.120	26.190.487.638	131.640.796.263
Thanh lý	-	-	(165.000.000)	(165.000.000)
Số cuối năm	<u>102.202.954.505</u>	<u>3.247.354.120</u>	<u>26.025.487.638</u>	<u>131.475.796.263</u>
<i>Trong đó:</i>				
<i>Đã hao mòn hết</i>	1.789.508.560	3.247.354.120	24.662.187.638	29.699.050.318
<b>Giá trị hao mòn lũy kế:</b>				
Số đầu năm	7.117.226.640	3.247.354.120	22.821.322.589	33.185.903.349
Hao mòn trong năm	519.964.395	-	2.779.858.485	3.299.822.880
Thanh lý	-	-	(165.000.000)	(165.000.000)
Số cuối năm	<u>7.637.191.035</u>	<u>3.247.354.120</u>	<u>25.436.181.074</u>	<u>36.320.726.229</u>
<b>Giá trị còn lại:</b>				
Số đầu năm	<u>95.085.727.865</u>	<u>-</u>	<u>3.369.165.049</u>	<u>98.454.892.914</u>
Số cuối năm	<u>94.565.763.470</u>	<u>-</u>	<u>589.306.564</u>	<u>95.155.070.034</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Dự án đường bộ B.O.T Phú Hữu (*)	548.379.812.948	547.595.247.745
Các dự án tại Bình Phước	264.754.878.171	302.758.068.933
Các dự án tại Kiên Lương	119.218.561.726	83.455.609.084
Khác	2.477.741.996	40.236.601.008
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>934.830.994.841</b>	<b>974.045.526.770</b>

(\*) Công ty đã thế chấp một phần chi phí dự án cho các khoản vay dài hạn (Thuyết minh số 18).

Chi phí lãi vay phát sinh trong năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020: 785.587.202 VND (cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019: 5.402.663.777 VND).

**13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN VÀ NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC**

**13.1 Phải trả người bán ngắn hạn**

	VND			
	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả cho người bán	1.017.206.862.338	1.017.206.862.338	1.058.346.681.467	1.058.346.681.467
Phải trả cho bên liên quan (Thuyết minh số 29)	350.447.860.477	350.447.860.477	212.378.724.364	212.378.724.364
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>1.367.654.722.815</b>	<b>1.367.654.722.815</b>	<b>1.270.725.405.831</b>	<b>1.270.725.405.831</b>

**13.2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH Sản xuất Vôi Thương mại Dịch vụ Thống Nhất	12.705.938.504	11.413.854.721
Every Bright Rich Trading Company Ltd	157.012.000	5.340.720.000
Người bán khác	50.795.135.961	28.563.884.695
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>63.658.086.465</b>	<b>45.318.459.416</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

	VND			
	Số đầu năm	Số tăng trong năm	Số giảm trong năm	Số cuối năm
Thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN")	45.773.629.823	160.443.030.649	(174.927.117.168)	31.289.543.304
Thuế giá trị gia tăng	825.069.378	249.936.460.982	(250.330.968.926)	430.561.434
Thuế thu nhập cá nhân	5.162.994.427	16.148.748.302	(16.288.519.168)	5.023.223.561
Thuế tài nguyên	3.907.078.029	53.270.201.058	(52.799.515.977)	4.377.763.110
Thuế xuất, nhập khẩu	-	221.293.305	(221.293.305)	-
Thuế, phí khác	1.595.895.506	93.852.533.448	(84.935.610.512)	10.512.818.442
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>57.264.667.163</u></b>	<b><u>573.872.267.744</u></b>	<b><u>(579.503.025.056)</u></b>	<b><u>51.633.909.851</u></b>

**15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí lãi vay	29.845.236.048	45.576.819.577
Khác	3.699.154.378	3.332.284.028
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>33.544.390.426</u></b>	<b><u>48.909.103.605</u></b>

**16. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN NGẮN HẠN**

Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn chủ yếu thể hiện khoản doanh thu chưa thực hiện phát sinh từ chương trình khách hàng truyền thống.

**17. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Cổ tức phải trả	371.860.557.900	6.497.120.980
Tạm ứng bồi thường bảo hiểm	4.338.000.000	4.338.000.000
Kinh phí công đoàn phải nộp	1.442.721.532	1.453.722.080
Khác	7.047.508.061	6.422.703.509
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>384.688.787.493</u></b>	<b><u>18.711.546.569</u></b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**18. VAY**

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>2.376.947.182.563</b>	<b>2.374.628.430.111</b>
Vay ngắn hạn ngân hàng (Thuyết minh số 18.1)	1.562.959.465.352	1.543.889.304.072
Vay dài hạn ngân hàng đến hạn trả (Thuyết minh số 18.2)	813.987.717.211	830.739.126.039
<b>Vay dài hạn</b>	<b>-</b>	<b>807.534.679.021</b>
Vay dài hạn ngân hàng (Thuyết minh số 18.2)	-	807.534.679.021
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>2.376.947.182.563</u></b>	<b><u>3.182.163.109.132</u></b>

Tình hình tăng giảm các khoản vay như sau:

	VND	
	Vay ngắn hạn	Vay dài hạn
Số đầu năm	2.374.628.430.111	807.534.679.021
Tiền thu từ đi vay	3.672.041.124.218	-
Kết chuyển vay dài hạn đến hạn trả	807.534.679.021	(807.534.679.021)
Tiền chi trả nợ gốc vay	(4.484.136.034.260)	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại số dư cuối năm có gốc ngoại tệ	6.878.983.473	-
Số cuối năm	<u>2.376.947.182.563</u>	<u>-</u>
Số có khả năng trả nợ	2.376.947.182.563	-

**18.1 Vay ngắn hạn ngân hàng**

Các khoản vay ngắn hạn ngân hàng của Công ty nhằm mục đích bổ sung nhu cầu vốn lưu động. Các khoản vay này có thời hạn từ một (1) đến sáu (6) tháng kể từ ngày giải ngân và chịu lãi suất theo lãi suất thỏa thuận. Chi tiết các khoản vay ngắn hạn được trình bày như sau:

	VND
	Số cuối năm
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam ("Vietcombank") – Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh (*)	586.994.803.272
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam ("Vietinbank") – Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh (**)	530.367.173.303
Ngân hàng Malayan Banking Berhad ("Maybank") – Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh (**)	215.570.334.513
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam ("Vietinbank") – Chi nhánh Kiên Giang (*)	149.820.872.310
Ngân Hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam (**)	58.412.557.734
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Á Châu ("ACB") – Chi nhánh Phan Đình Phùng (*)	21.793.724.220
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>1.562.959.465.352</u></b>

(\*) Các khoản vay ngắn hạn này có cùng tài sản thế chấp với các khoản vay dài hạn (Thuyết minh số 18.2);

(\*\*) Đây là các khoản vay ngắn hạn tín chấp.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**18. VAY (tiếp theo)**

**18.2 Vay dài hạn ngân hàng**

Chi tiết các khoản vay dài hạn ngân hàng được trình bày như sau:

	Số cuối năm VND	Ngày đáo hạn
<b>BIDV – Chi nhánh Sở Giao dịch II (i)</b>		
Khoản vay số 3	29.400.000.000	Ngày 26 tháng 11 năm 2021
<b>Vay hợp vốn của 9 chi nhánh ngân hàng thương mại do BIDV - Sở Giao dịch II làm đầu mối (ii)</b>	714.233.888.973	Ngày 26 tháng 12 năm 2021
<b>Ngân hàng Crédit Agricole Corporate and Investment (iii)</b>		
Khoản vay số 1	53.341.081.650	Ngày 30 tháng 6 năm 2021
Khoản vay số 2	17.012.746.588	Ngày 30 tháng 6 năm 2021
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>813.987.717.211</b>	
<i>Trong đó:</i>		
Vay dài hạn đến hạn trả	813.987.717.211	
Vay dài hạn	-	
(i) Mục đích của khoản vay nhằm tài trợ việc xây dựng Trạm nghiền Phú Hữu tọa lạc tại Thành phố Thủ Đức. Dự án này là tài sản thế chấp cho khoản vay. Thời gian vay là 18 năm với lãi suất thỏa thuận.		
(ii) Mục đích của khoản vay này nhằm tài trợ việc xây dựng Nhà máy Xi măng Bình Phước và Trạm nghiền Phú Hữu, tọa lạc lần lượt tại Thị xã Bình Long, Tỉnh Bình Phước và tại Thành phố Thủ Đức. Dự án này cũng là tài sản thế chấp cho khoản vay. Thời gian vay là 18 năm với lãi suất thỏa thuận.		
(iii) Mục đích của các khoản vay này nhằm tài trợ việc xây dựng Dự án Hà Tiên 2.2. Các khoản vay này được bảo lãnh bởi Bộ Tài chính. Thời hạn vay là 13 năm với lãi suất EURIBOR 6 tháng cộng lãi suất biên.		

**19. QUỸ KHEN THƯỜNG, PHÚC LỢI**

	Năm nay	VND Năm trước
Số đầu năm	57.764.463.052	36.234.906.990
Trích lập quỹ	122.255.000.000	95.040.000.000
Đã tạm ứng	(7.500.000.000)	-
Sử dụng quỹ	(73.326.593.930)	(73.510.443.938)
Số cuối năm	<b>99.192.869.122</b>	<b>57.764.463.052</b>

**20. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN**

	Số cuối năm	VND Số đầu năm
Phí phục hồi môi trường	14.422.063.365	13.329.071.395

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**21. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**21.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu**

						VND
	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
<b>Năm trước</b>						
Số đầu năm	3.815.899.110.000	70.790.410.045	(902.752.100)	519.682.709.128	759.495.828.719	5.164.965.305.792
Cổ tức công bố	-	-	-	-	(457.850.293.200)	(457.850.293.200)
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	739.938.861.325	739.938.861.325
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	96.202.000.000	(183.742.000.000)	(87.540.000.000)
Số cuối năm	<u>3.815.899.110.000</u>	<u>70.790.410.045</u>	<u>(902.752.100)</u>	<u>615.884.709.128</u>	<u>857.842.396.844</u>	<u>5.359.513.873.917</u>
<b>Năm nay</b>						
Số đầu năm	3.815.899.110.000	70.790.410.045	(902.752.100)	615.884.709.128	857.842.396.844	5.359.513.873.917
Cổ tức công bố (*)	-	-	-	-	(457.850.293.200)	(457.850.293.200)
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	607.239.854.857	607.239.854.857
Phân phối lợi nhuận (**)	-	-	-	154.328.000.000	(276.583.000.000)	(122.255.000.000)
Số cuối năm	<u>3.815.899.110.000</u>	<u>70.790.410.045</u>	<u>(902.752.100)</u>	<u>770.212.709.128</u>	<u>730.648.958.501</u>	<u>5.386.648.435.574</u>

(\*) Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông ngày 12 tháng 6 năm 2020 và Quyết Nghị số 05/11/QN-HĐQT của Hội đồng Quản trị ngày 9 tháng 11 năm 2020 về việc lựa chọn ngày chốt danh sách cổ đông và ngày thực hiện chi trả cổ tức năm 2019 bằng tiền mặt cho các cổ đông hiện hữu, Hội đồng Quản trị công bố chi trả cổ tức bằng tiền mặt với tỷ lệ là 12%/cổ phiếu và ngày chốt danh sách cổ đông là 30 tháng 11 năm 2020.

(\*\*) Theo Nghị quyết Đại Hội đồng Cổ đông ngày 12 tháng 6 năm 2020, các cổ đông của Công ty đã thông qua mức trích lập quỹ đầu tư phát triển và quỹ khen thưởng phúc lợi lần lượt là 154.328.000.000 VND và 122.255.000.000 VND.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**21. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)**

**21.2 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức**

	Năm nay	VND Năm trước
<b>Vốn cổ phần đã góp</b>		
Vốn góp đầu năm và cuối năm	<u>3.815.899.110.000</u>	<u>3.815.899.110.000</u>
Cổ tức bằng tiền đã công bố	457.850.293.200	457.850.293.200
Cổ tức đã thực trả bằng tiền mặt	92.486.856.280	457.227.313.395

**21.3 Vốn cổ phần**

	<u>Số lượng cổ phiếu</u>	
	Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020	Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019
Cổ phiếu được phép phát hành	381.589.911	381.589.911
Cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	381.589.911	381.589.911
Cổ phiếu quỹ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	48.000	48.000
Cổ phiếu đang lưu hành <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	381.541.911	381.541.911

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu (31 tháng 12 năm 2019: 10.000 VND/cổ phiếu). Các cổ đông nắm giữ cổ phần phổ thông của Công ty được hưởng cổ tức do Công ty công bố. Mỗi cổ phần phổ thông thể hiện một quyền biểu quyết, không hạn chế.

**22. DOANH THU**

**22.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Năm nay	VND Năm trước
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>8.440.110.589.235</b>	<b>9.311.261.949.710</b>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Xi măng, clinker</i>	8.417.423.164.765	9.279.878.283.089
<i>Cát, vật liệu phụ và các dịch vụ</i>	22.687.424.470	31.383.666.621
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>(477.481.551.385)</b>	<b>(472.636.955.295)</b>
<i>Chiết khấu thương mại</i>	<u>(477.481.551.385)</u>	<u>(472.636.955.295)</u>
<b>Doanh thu thuần</b>	<b><u>7.962.629.037.850</u></b>	<b><u>8.838.624.994.415</u></b>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Xi măng, clinker</i>	7.939.941.613.380	8.807.241.327.794
<i>Cát, vật liệu phụ và các dịch vụ</i>	22.687.424.470	31.383.666.621
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu với bên khác</i>	7.933.200.199.683	8.825.530.765.792
<i>Doanh thu với bên liên quan</i>	29.428.838.167	13.094.228.623

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**22. DOANH THU** (tiếp theo)

**22.2 Doanh thu hoạt động tài chính**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi ngân hàng	5.339.676.324	7.092.262.944
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	2.982.685.632	15.227.098.161
Thu nhập từ cổ tức	2.415.007.800	2.310.001.200
Chiết khấu thanh toán được hưởng	104.735.180	987.230.530
Khác	-	285.436.317
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>10.842.104.936</u></b>	<b><u>25.902.029.152</u></b>

**23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của xi măng, clinker	6.590.161.583.763	7.260.869.145.479
Giá vốn của cát, vật liệu phụ và các dịch vụ	16.879.951.973	16.682.080.252
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>6.607.041.535.736</u></b>	<b><u>7.277.551.225.731</u></b>

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

	VND	
	Năm nay	Năm trước
<b>Chi phí bán hàng</b>	<b>150.250.619.058</b>	<b>159.933.838.538</b>
Chi phí dịch vụ thuê ngoài	52.005.552.604	72.055.166.902
Chi phí nhân viên	51.831.572.372	47.612.255.648
Khác	46.413.494.082	40.266.415.988
<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>200.515.968.144</b>	<b>214.576.964.523</b>
Chi phí dịch vụ thuê ngoài	62.316.618.108	81.015.159.599
Chi phí nhân viên	75.552.702.000	71.850.008.376
Khác	62.646.648.036	61.711.796.548
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>350.766.587.202</u></b>	<b><u>374.510.803.061</u></b>

**25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	181.090.596.247	238.355.497.769
Chiết khấu thanh toán	34.673.287.617	33.168.446.000
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	12.155.340.958	73.491.878
(Hoàn nhập) dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư góp vốn	(5.285.000.000)	471.100.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>222.634.224.822</u></b>	<b><u>272.068.535.647</u></b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**26. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
<b>Thu nhập khác</b>	<b>1.721.731.434</b>	<b>3.473.821.039</b>
Thu nhập từ thanh lý tài sản	1.274.225.114	1.619.435.571
Khác	447.506.320	1.854.385.468
<b>Chi phí khác</b>	<b>(27.825.712.839)</b>	<b>(16.583.616.013)</b>
Chi phí tài trợ	(14.069.933.636)	(15.385.587.000)
Khác	(13.755.779.203)	(1.198.029.013)
<b>LỖ KHÁC</b>	<b>(26.103.981.405)</b>	<b>(13.109.794.974)</b>

**27. CHI PHÍ SẢN XUẤT VÀ KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	4.479.779.017.353	5.308.040.471.236
Chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí khác	1.152.746.720.651	1.079.657.103.108
Chi phí khấu hao và hao mòn tài sản cố định	656.546.668.569	708.276.208.957
Chi phí nhân viên	625.083.305.857	595.680.935.451
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>6.914.155.712.430</b>	<b>7.691.654.718.752</b>

**28. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

Thuế suất thuế TNDN áp dụng cho Công ty trong năm hiện hành là 20% thu nhập chịu thuế.

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 các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính riêng có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

**28.1 Chi phí thuế TNDN**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí thuế TNDN hiện hành	160.443.030.649	190.059.148.853
Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại	(758.071.885)	(2.711.346.024)
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>159.684.958.764</b>	<b>187.347.802.829</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**28. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)**

**28.1 Chi phí thuế TNDN (tiếp theo)**

Dưới đây là bảng đối chiếu giữa chi phí thuế TNDN và kết quả của tổng lợi nhuận kế toán trước thuế nhân với thuế suất thuế TNDN:

	VND	
	Năm nay	Năm trước
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>766.924.813.621</b>	<b>927.286.664.154</b>
Thuế TNDN theo thuế suất áp dụng cho Công ty	153.384.962.724	185.457.332.831
<i>Các khoản điều chỉnh:</i>		
Chi phí không được trừ	6.015.958.786	3.993.371.084
Chi phí khấu hao của tài sản không sử dụng	1.108.489.876	(1.824.156.740)
Điều chỉnh thuế nộp thừa	(702.092.662)	-
Thu nhập cổ tức	(483.001.560)	(462.000.240)
Khác	360.641.600	183.255.894
<b>Chi phí thuế TNDN</b>	<b>159.684.958.764</b>	<b>187.347.802.829</b>

**28.2 Thuế TNDN hiện hành**

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với thu nhập được trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được trừ cho mục đích tính thuế trong các kỳ kế toán khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được trừ cho mục đích tính thuế.

Thuế TNDN hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

**28.3 Thuế thu nhập hoãn lại**

Công ty đã ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại, cùng với các biến động trong năm nay và năm trước như sau:

	VND			
	<i>Bảng cân đối kế toán riêng</i>		<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng</i>	
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Chi phí phải trả	8.577.600.000	7.821.999.999	755.600.001	2.776.009.708
Chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4.585.951	2.114.067	2.471.884	(64.663.684)
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại thuần</b>	<b>8.582.185.951</b>	<b>7.824.114.066</b>		
<b>Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại</b>			<b>758.071.885</b>	<b>2.711.346.024</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**29. NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN**

*Các điều kiện và điều khoản của các giao dịch với bên liên quan*

Các nghiệp vụ với các công ty có liên quan bao gồm tất cả các nghiệp vụ được thực hiện với các công ty mà Công ty có mối liên kết thông qua quan hệ đầu tư, nhận đầu tư hoặc thông qua một nhà đầu tư chung và do đó sẽ là thành viên của cùng một công ty. Các nghiệp vụ bán hàng và mua hàng với bên liên quan được thực hiện dựa trên các điều khoản đã được thỏa thuận trong hợp đồng.

Bên liên quan của Công ty phần lớn là các đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty Xi măng Việt Nam.

Các nghiệp vụ trọng yếu của Công ty với bên liên quan trong năm được trình bày như sau:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Công ty TNHH MTV Xi Măng Hạ Long	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Phí gia công xi măng Bán cát	302.490.201.121 -	508.136.888.682 181.800.000
Tổng Công ty Xi măng Việt Nam	Công ty mẹ	Chi phí tư vấn Chi phí lãi vay	95.392.364.234 -	132.030.134.930 384.101.965
Công ty Cổ phần Logistics Vicem	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Chi phí vận chuyển Mua nguyên vật liệu	128.307.119.075 13.475.680.552	124.305.614.620 17.845.085.851
Chi nhánh Công ty TNHH Một thành viên Xi măng Vicem Hoàng Thạch – Xi nghiệp Tiêu thụ	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Mua clinker	-	63.997.400.200
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hải Vân	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Mua clinker	-	22.463.789.454
Công ty Cổ phần Vicem Vật liệu Xây dựng Đà Nẵng	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Mua vỏ bao	11.467.500.170	15.811.404.300
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Mua clinker Doanh thu gia công Bán cát	139.248.317.183 12.360.162.183 285.646.364	13.953.178.902 11.192.066.350 164.985.227
Công ty Cổ phần Bao bì Hà Tiên	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Mua nguyên vật liệu	5.678.554.680	12.167.394.800

# Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 1

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

## 29. NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Các nghiệp vụ trọng yếu của Công ty với bên liên quan trong năm được trình bày như sau: (tiếp theo)

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Năm nay</i>	<i>VND</i> <i>Năm trước</i>
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Vận tải Xi măng Hải Phòng	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Chi phí vận chuyển Cung cấp dịch vụ	9.540.436.719 20.431.816	7.906.468.060 19.168.183
Công ty Tư vấn Đầu tư Phát triển Xi măng	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Phí tư vấn	3.808.659.264	2.447.129.431
Công ty Cổ phần Vicem Bao bì Bút Sơn	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Mua vỏ bao	-	657.197.770
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bút Sơn	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Bán cát	-	282.978.409
Công ty TNHH Siam City Cement Việt Nam	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Bán cát	555.500.000	545.400.000
Công ty TNHH Một thành viên Xi măng Vicem Tam Điệp	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Bán cát	-	442.620.454
Công ty TNHH Xi Măng Siam City Nhơn Trạch	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Bán cát	151.500.000	202.000.000
Công ty Cổ phần Xi Măng Hạ Long	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Trao đổi clinker Bán clinker Mua clinker	129.003.742.247 15.123.779.622 13.874.569.147	- 63.210.000 -
Viện Công nghệ Xi măng Vicem	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Phí đào tạo	-	57.020.000
Trường Trung cấp Nghề Kỹ thuật Xi măng	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Phí đào tạo	36.000.000	24.400.000

# Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 1

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

## 29. NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Các nghiệp vụ trọng yếu của Công ty với bên liên quan trong năm được trình bày như sau: (tiếp theo)

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Năm nay</i>	<i>VND</i> <i>Năm trước</i>
Công ty Cổ phần Vicem Thạch cao Xi măng	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Mua thạch cao Thu nhập cổ tức	16.162.029.760 105.000.000	- -
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hải Phòng	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Doanh thu gia công xi măng	931.818.182	-

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản phải thu và phải trả với bên liên quan như sau:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Số cuối năm</i>	<i>VND</i> <i>Số đầu năm</i>
<b><i>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</i></b>				
Công ty Cổ phần Xi Măng Hạ Long	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Bán clinker	1.374.131.522	-
Công ty TNHH Siam City Cement Việt Nam	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Bán cát	166.650.000	249.975.000
			<b><u>1.540.781.522</u></b>	<b><u>249.975.000</u></b>
<b><i>Phải thu ngắn hạn khác</i></b>				
Công ty Cổ phần Xi Măng Hạ Long	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Trao đổi clinker	<u>30.909.405.088</u>	-
<b><i>Trả trước cho người bán ngắn hạn</i></b>				
Công ty Tư vấn Đầu tư Phát triển Xi măng	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Phí tư vấn	<u>149.835.000</u>	<u>513.946.000</u>

# Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 1

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

## 29. NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản phải thu và phải trả với bên liên quan như sau: (tiếp theo)

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Số cuối năm</i>	<i>VND Số đầu năm</i>
<b><i>Phải trả người bán ngắn hạn</i></b>				
Công ty Cổ phần Xi Măng Vicem Hoàng Mai	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Mua clinker	(95.084.005.486)	(3.037.223.794)
Công ty Cổ phần Logistics Vicem	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Chi phí vận chuyển	(95.689.799.234)	(108.881.047.143)
Tổng Công ty Xi măng Việt Nam	Công ty mẹ	Phí tư vấn	(75.943.265.206)	(74.136.376.902)
Công ty TNHH MTV Xi măng Hạ Long	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Phí gia công	(63.131.968.500)	(14.789.403.915)
Công ty Cổ phần Vicem Thạch cao Xi măng	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Mua thạch cao	(11.668.677.504)	-
Công ty Cổ phần Bao bì Hà Tiên	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Mua nguyên vật liệu	(3.480.604.600)	(4.783.572.845)
Công ty Cổ phần Vicem Vật liệu xây dựng Đà Nẵng	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Mua vỏ bao	(3.330.016.690)	(4.618.611.756)
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Vận tải Xi măng Hải Phòng	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Chi phí vận chuyển	(1.130.943.468)	(2.092.522.509)
Công ty Tư vấn Đầu tư Phát triển Xi măng	Đơn vị thành viên trong cùng Tổng Công ty	Phí tư vấn	(988.579.789)	(39.965.500)
			<b><u>(350.447.860.477)</u></b>	<b><u>(212.378.724.364)</u></b>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**29. NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

***Các giao dịch với bên liên quan khác***

Thu nhập của các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc trong năm được trình bày như sau:

Tên	Chức vụ	Thu nhập	
		Năm nay	Năm trước
Ông Đinh Quang Dũng	Chủ tịch	96.000.000	104.000.000
Ông Nguyễn Văn Chuyên	Thành viên	72.000.000	108.000.000
Ông Bùi Nguyên Quỳnh	Thành viên	1.102.893.775	1.255.090.650
Ông Nguyễn Quốc Thắng	Thành viên	1.110.436.633	1.231.351.780
Ông Nguyễn Văn Lập	Thành viên	866.490.072	964.630.472
Ông Phan Xuân Hiệu	Thành viên	6.000.000	-
Ông Trương Phú Cường	Thành viên	66.000.000	78.000.000
Ông Lưu Đình Cường	Tổng Giám đốc	1.595.147.297	1.556.505.680
Ông Phạm Đình Nhật Cường	Phó Tổng Giám đốc	1.056.706.201	1.182.175.039
Ông Nguyễn Thanh Phúc	Phó Tổng Giám đốc	1.109.864.232	-
Ông Mai Văn Yên	Phó Tổng Giám đốc	-	464.524.694
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b><u>7.081.538.210</u></b>	<b><u>6.944.278.315</u></b>

**30. CAM KẾT THUÊ**

***Cam kết cho thuê hoạt động***

Công ty hiện đang thuê đất và nhà kho theo các hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản tiền thuê tối thiểu phải trả trong tương lai theo các hợp đồng thuê hoạt động này được trình bày như sau:

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Đến 1 năm	20.123.569.120	21.305.267.649
Từ 1 đến 5 năm	39.823.742.056	47.355.496.190
Trên 5 năm	<u>237.507.651.415</u>	<u>247.160.555.420</u>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>297.454.962.591</u></b>	<b><u>315.821.319.259</u></b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**31. TÀI KHOẢN NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

	Số cuối năm	Số đầu năm
1. Nợ khó đòi đã xử lý (VND)	1.395.687.412	1.395.687.412
2. Ngoại tệ các loại:		
- Đô la Mỹ (USD)	570.018	1.072.391
- Euro (EUR)	100	111

**32. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN NĂM**

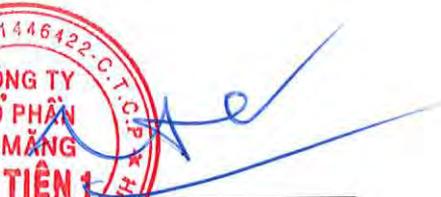
Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính riêng của Công ty.



Nguyễn Thị Loan  
Người lập



Bùi Nguyên Quỳnh  
Kế toán trưởng

Lưu Đình Cường  
Tổng Giám đốc

Ngày 29 tháng 3 năm 2021

