

Số: 329 /XMHV- CBTT

Đà Nẵng, ngày 29 tháng 3 năm 2020

**CÔNG BỐ THÔNG TIN  
TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN  
NHÀ NƯỚC VÀ SỞ GD&ĐT TP.HCM**

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh.

Tên giao dịch của tổ chức: Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hải Vân

Mã chứng khoán : HVX

Trụ sở chính: 65 Nguyễn Văn Cừ, Quận Liên Chiểu, TP. Đà Nẵng

Điện thoại: 0236. 3842172 Fax: 0236. 3842441

Người thực hiện công bố thông tin: Bà Lê Thị Ánh Đào

Loại thông tin công bố:  24h  Yêu cầu  Bất thường  Định kỳ

**Nội dung thông tin công bố:**

Căn cứ Thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hải Vân xin thông báo Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của kiểm toán độc lập. (Kèm theo BCTC của kiểm toán độc lập).

Thông tin này được Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hải Vân đăng tải trên trang tin điện tử của công ty theo địa chỉ: [www.haivancement.vn](http://www.haivancement.vn) tại mục “*Công bố thông tin*” vào ngày 30/3/2021.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin đã công bố.

\* *Đính kèm:* BCTC đã được kiểm toán và văn bản giải trình

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu: VT, TCHC, TCKT.



**NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT**

Lê Thị Ánh Đào

**TỔNG CTY XI MĂNG VIỆT NAM  
CÔNG TY CP XM VICEM HẢI VÂN**

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

Số: 328 /XMHV- TCKT  
V/v Giải trình lợi nhuận sau thuế năm 2020  
thay đổi từ 10% trở lên so với năm 2019

Đà Nẵng, ngày 29 tháng 3 năm 2021

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh

Tên tổ chức: Công ty Cổ phần xi măng Vicem Hải Vân  
Trụ sở chính: 65 Nguyễn Văn Cừ, Quận Liên Chiểu, TP. Đà Nẵng  
Điện thoại: 0236. 3842172 Fax: 0236. 3842441  
Mã chứng khoán: HVX

Căn cứ Thông tư 155/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, quy định giải trình lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ công bố thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước.

Công ty cổ phần xi măng Vicem Hải Vân xin giải trình về kết quả kinh doanh năm 2020 như sau:

Stt	Chỉ tiêu	BCTC Kiểm toán 2020	BCTC Kiểm toán 2019	Tỷ lệ (%)
1	Tổng doanh thu	637.165.653.454	871.547.677.794	73,11
2	Tổng chi phí	631.954.595.381	865.144.957.471	73,05
3	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	5.211.058.073	6.402.720.323	81,39
4	Lợi nhuận sau thuế	4.456.554.360	5.078.619.899	87,75

DVT: đồng

Lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo kiểm toán năm 2020 so với Báo cáo kiểm toán năm 2019 giảm 12,25%. Nguyên nhân: do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19 cùng với thiên tai bão, lũ tại miền trung làm cho sản lượng tiêu thụ năm 2020 của Công ty giảm. Doanh thu thực hiện 637 tỷ đồng, giảm 234 tỷ đồng so với năm 2019 dẫn đến lợi nhuận thực hiện trước thuế chỉ đạt 81,39% so với cùng kỳ (giảm 1,192 tỷ đồng), theo đó lợi nhuận sau thuế đạt 4,456 tỷ đồng; giảm 0,622 tỷ đồng so với kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2019.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin đã công bố.

Trân trọng cảm ơn.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Website;
- Lưu.

**TỔNG GIÁM ĐỐC**  


**Ngô Đức Lưu**

**CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN**

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

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

**MỤC LỤC**

<b>NỘI DUNG</b>	<b>TRANG</b>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 - 4
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	5 - 6
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	7
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	8
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	9 - 32

**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng giám đốc Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hải Vân ("Công ty") trình bày báo cáo này cùng với báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

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

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc đã điều hành Công ty trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 và đến ngày lập báo cáo này gồm:

**Hội đồng quản trị**

Ông Lê Xuân Khôi	Chủ tịch Hội đồng quản trị (Bổ nhiệm ngày 20/06/2020)
Ông Nguyễn Tuấn Anh	Chủ tịch Hội đồng quản trị (Miễn nhiệm ngày 20/06/2020)
Ông Ngô Đức Lưu	Thành viên
Ông Lê Văn Chính	Thành viên (Bổ nhiệm ngày 16/10/2020)
Ông Nguyễn Hoàng Trí	Thành viên (Bổ nhiệm ngày 16/10/2020)
Ông Nguyễn Quang Tuấn	Thành viên (Bổ nhiệm ngày 16/10/2020)
Ông Nguyễn Hòa Nam	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 16/10/2020)
Ông Hồ Xuân Thu	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 16/10/2020)
Ông Nguyễn Anh Quân	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 16/10/2020)

**Ban Tổng giám đốc**

Ông Ngô Đức Lưu	Tổng giám đốc
Ông Hồ Xuân Thu	Phó Tổng giám đốc
Ông Lưu Văn Bông	Phó Tổng giám đốc

**TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020, phản ánh một cách trung thực và hợp lý, tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm tài chính kết thúc cùng ngày. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Tổng giám đốc được yêu cầu phải:

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

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

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

Thay mặt và đại diện Ban Tổng giám đốc,



**Ngô Đức Lưu**  
**Tổng giám đốc**

Đà Nẵng, ngày 29 tháng 03 năm 2021

Số: **70 /2021/BCKT-AVI-TC1**

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi:** Các cổ đông  
**Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc**  
**Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hải Vân**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hải Vân (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 29/03/2021, từ trang 05 đến trang 32 bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2020, 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 và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo 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 đơn vị. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

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

### **Ý kiến của Kiểm toán viên**

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hải Vân tại ngày 31/12/2020 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

## Vấn đề cần nhấn mạnh

Như đã nêu tại thuyết minh số 4.1 - Cơ sở lập Báo cáo tài chính trong bản Thuyết minh Báo cáo tài chính: Tại ngày 31/12/2020 Công ty có số dư "Nợ ngắn hạn" vượt quá số dư "Tài sản ngắn hạn" khoảng 180,894 tỷ đồng. Ban Tổng giám đốc Công ty cam kết sẽ đẩy nhanh công tác thu hồi các khoản phải thu và thanh toán kịp thời các khoản công nợ phải trả đến hạn; cùng với việc nâng cao hiệu quả sản xuất kinh doanh; sự hỗ trợ từ công ty mẹ - Tổng công ty Xi măng Việt Nam và các công ty con của Tổng công ty, Công ty sẽ không để phát sinh các khoản nợ xấu và các khoản phải trả quá hạn. Số dư khoản nợ ngắn hạn vượt quá số dư tài sản ngắn hạn tại ngày 31/12/2020 không ảnh hưởng tới tình hình tài chính của Công ty.

Ý kiến kiểm toán của chúng tôi không liên quan đến vấn đề nêu trên.



**Vũ Bình Minh**  
**Tổng giám đốc**

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán  
số 0034-2018-055-1

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

Hà Nội, ngày 29 tháng 03 năm 2021

**Đoàn Thu Hằng**  
**Kiểm toán viên**

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán  
số 1396-2018-055-1

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>136.429.877.416</b>	<b>158.749.470.565</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>7.913.429.360</b>	<b>20.710.148.811</b>
1. Tiền	111	5	7.913.429.360	20.710.148.811
<b>II. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>14.357.512.202</b>	<b>23.694.623.972</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	19.047.155.045	27.469.351.489
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.152.540.023	1.713.700.615
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	11	4.861.607.547	5.534.626.564
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	12	(10.703.790.413)	(11.023.054.696)
<b>III. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>8</b>	<b>106.892.637.631</b>	<b>106.576.795.312</b>
1. Hàng tồn kho	141		106.892.637.631	106.576.795.312
<b>IV. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>7.266.298.223</b>	<b>7.767.902.470</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	7	3.607.602.084	3.007.356.971
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3.405.163.870	4.576.609.941
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	15	253.532.269	183.935.558
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>653.822.883.314</b>	<b>703.735.248.026</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>384.176.613</b>	<b>312.209.699</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216	11	384.176.613	312.209.699
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>597.990.889.581</b>	<b>610.204.564.924</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	594.027.302.645	606.061.028.292
- Nguyên giá	222		1.224.368.896.477	1.185.711.506.765
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(630.341.593.832)	(579.650.478.473)
2. Tài sản cố định vô hình	227	9	3.963.586.936	4.143.536.632
- Nguyên giá	228		5.523.713.418	5.523.713.418
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.560.126.482)	(1.380.176.786)
<b>III. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>13.726.570.446</b>	<b>50.854.682.353</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	10	13.726.570.446	50.854.682.353
<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>41.721.246.674</b>	<b>42.363.791.050</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	7	41.721.246.674	42.363.791.050
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>790.252.760.730</b>	<b>862.484.718.591</b>



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**  
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>351.082.382.685</b>	<b>426.770.894.906</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>317.348.071.526</b>	<b>269.061.885.523</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	95.787.133.317	129.639.789.718
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		7.475.608.743	10.100.637.607
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	1.152.950.667	2.744.278.258
4. Phải trả người lao động	314		19.653.567.472	17.561.835.306
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	17	6.582.799.737	5.250.532.735
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	18	2.220.668.144	616.477.859
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	16	183.434.718.301	101.686.481.774
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	180.117.121
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.040.625.145	1.281.735.145
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>33.734.311.159</b>	<b>157.709.009.383</b>
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	16	33.400.000.000	157.400.000.000
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342		334.311.159	309.009.383
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>439.170.378.045</b>	<b>435.713.823.685</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>19</b>	<b>439.170.378.045</b>	<b>435.713.823.685</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		415.252.500.000	415.252.500.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		415.252.500.000	415.252.500.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(872.834.866)	(872.834.866)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		15.949.797.232	15.949.797.232
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		8.840.915.679	5.384.361.319
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		4.384.361.319	305.741.420
- LNST chưa phân phối năm này	421b		4.456.554.360	5.078.619.899
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>790.252.760.730</b>	<b>862.484.718.591</b>

Đà Nẵng, ngày 29 tháng 03 năm 2021

Người lập



Trương Văn Tuấn

Phụ trách kế toán



Trương Văn Tuấn

Tổng giám đốc



Ngô Đức Lưu

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

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

**MẪU SỐ B02 - DN**

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2020	Năm 2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	21	639.873.524.571	878.102.162.316
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	21	2.904.192.437	8.514.985.681
3. <b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>	<b>21</b>	<b>636.969.332.134</b>	<b>869.587.176.635</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	22	589.646.315.646	798.621.846.257
5. <b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>47.323.016.488</b>	<b>70.965.330.378</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		18.583.884	19.707.766
7. Chi phí tài chính	22	23	14.656.049.461	26.313.727.843
- Trong đó: Chi phí lãi vay		23	14.655.710.216	26.313.684.857
8. Chi phí bán hàng	25	24	1.174.944.551	12.379.681.691
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	24	26.060.635.498	27.778.701.074
10. <b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>5.449.970.862</b>	<b>4.512.927.536</b>
11. Thu nhập khác	31		177.737.436	1.940.793.393
12. Chi phí khác	32		416.650.225	51.000.606
13. <b>Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>(238.912.789)</b>	<b>1.889.792.787</b>
14. <b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>5.211.058.073</b>	<b>6.402.720.323</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	26	754.503.713	1.324.100.424
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. <b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>4.456.554.360</b>	<b>5.078.619.899</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	27	107	98

Đà Nẵng, ngày 29 tháng 03 năm 2021

Người lập



Trương Văn Tuấn

Phụ trách kế toán



Trương Văn Tuấn

Tổng giám đốc



Ngô Đức Lưu

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

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2020	Năm 2019
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	5.211.058.073	6.402.720.323
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	50.871.065.055	46.953.329.126
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(304.529)	30.400
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(18.254.748)	(334.880.743)
- Chi phí lãi vay	06	14.655.710.216	26.313.684.857
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	70.719.274.067	79.334.883.963
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	10.366.994.216	34.021.986.951
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(315.842.319)	11.338.387.750
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(24.550.923.306)	(3.079.422.963)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	42.299.263	(3.730.446.741)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(13.394.136.752)	(25.684.350.236)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(824.100.424)	(3.231.228.969)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	2.500.000.000	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(3.741.110.000)	(949.700.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>40.802.454.745</b>	<b>88.020.109.755</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(11.357.666.000)	(1.182.320.159)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	-	426.000.000
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	18.254.748	19.695.095
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(11.339.411.252)</b>	<b>(736.625.064)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1. Tiền thu từ đi vay	33	564.130.640.391	549.052.108.980
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(606.382.403.864)	(634.177.331.009)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(8.304.000)	(8.172.804.720)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(42.260.067.473)</b>	<b>(93.298.026.749)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>	<b>(12.797.023.980)</b>	<b>(6.014.542.058)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>20.710.148.811</b>	<b>26.724.721.269</b>
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	<b>61</b>	<b>304.529</b>	<b>(30.400)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>	<b>7.913.429.360</b>	<b>20.710.148.811</b>

Đà Nẵng, ngày 29 tháng 03 năm 2021

Người lập

Phụ trách kế toán

Tổng giám đốc





Trương Văn Tuấn

Trương Văn Tuấn

Ngô Đức Lưu

**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG**

**Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hải Vân hoạt động theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh lần đầu số 3203001969 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Đà Nẵng cấp ngày 01/04/2008, Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp số 0400101235 thay đổi lần thứ 7, ngày 08/05/2018.

Vốn điều lệ của Công ty là 415.252.500.000 VND, tương ứng 41.525.250 cổ phần, mệnh giá cổ phần là 10.000 VND.

Cổ phiếu của Công ty đang được niêm yết và giao dịch trên Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán là HVX.

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

- Sản xuất và kinh doanh clinker, xi măng, các sản phẩm từ xi măng;
- Sản xuất và kinh doanh đá xây dựng.

**Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

**Cấu trúc Công ty**

Trụ sở chính của Công ty tại số 65 Nguyễn Văn Cừ, phường Hòa Hiệp Bắc, quận Liên Chiểu, thành phố Đà Nẵng.

Công ty có các chi nhánh phụ thuộc sau:

- Nhà máy Xi măng Vạn Ninh tại thôn Áng Sơn, xã Vạn Ninh, huyện Quảng Ninh, tỉnh Quảng Bình;
- Xí nghiệp Đá Xây dựng Hòa Phát tại 185 Lê Trọng Tấn, phường Hòa Phát, quận Cẩm Lệ, thành phố Đà Nẵng.
- Xí nghiệp Tiêu thụ tại tổ 24 Nguyễn Phước Chu, phường Hoà Hiệp Bắc, quận Liên Chiểu, thành phố Đà Nẵng.

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

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

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

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

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

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

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

**4.1. Cơ sở lập báo cáo**

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ một số thông tin liên quan đến lưu chuyển tiền tệ), theo nguyên tắc giá gốc, dựa trên giả thiết Công ty hoạt động liên tục.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở cộng ngang các số liệu trên Báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty và Chi nhánh sau khi đã loại trừ các khoản phải thu, phải trả, các giao dịch giữa các đơn vị trong nội bộ Công ty.

Tại ngày 31/12/2020, Công ty có số dư "Nợ ngắn hạn" vượt quá số dư "Tài sản ngắn hạn" số tiền khoảng 180,894 tỷ đồng. Ban Tổng giám đốc Công ty cam kết sẽ đẩy nhanh công tác thu hồi các khoản phải thu và thanh toán kịp thời các khoản công nợ phải trả đến hạn; cùng với việc nâng cao hiệu quả sản xuất kinh doanh; sự hỗ trợ từ công ty mẹ - Tổng công ty Xi măng Việt Nam và các công ty con của Tổng công ty, Công ty sẽ không để phát sinh các khoản nợ xấu và các khoản phải trả quá hạn. Số dư khoản nợ ngắn hạn vượt quá số dư tài sản ngắn hạn tại ngày 31/12/2020 không ảnh hưởng tới tình hình tài chính của Công ty.

**4.2. Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại thời điểm báo cáo cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

**4.1 Chuyển đổi ngoại tệ**

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) "Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái" và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành.

Trong kỳ, các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang VND theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày phát sinh hoặc tỷ giá ghi sổ kế toán. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được phản ánh vào doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) và chi phí tài chính (nếu lỗ). Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày kết thúc niên độ kế toán, chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại được phản ánh vào chênh lệch tỷ giá hối đoái và số dư được kết chuyển sang doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) hoặc chi phí tài chính (nếu lỗ) tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

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

Tiền phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại ngày kết thúc niên độ kế toán, bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo, được ghi nhận phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

**4.4. Công cụ tài chính**

*Ghi nhận ban đầu*

Tài sản tài chính

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính, tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty xác định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá gốc cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, chứng khoán kinh doanh, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, phải thu khách hàng, phải thu về cho vay và phải thu khác.

#### Nợ phải trả tài chính

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính, nợ phải trả tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định phân loại các nợ phải trả tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, nợ phải trả tài chính được xác định theo giá gốc cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả khác, vay và nợ thuê tài chính.

#### Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Giá trị sau ghi nhận ban đầu của các công cụ tài chính được phản ánh theo giá trị hợp lý. Trường hợp chưa có quy định về việc xác định lại giá trị hợp lý của các công cụ tài chính thì trình bày theo giá trị ghi sổ.

#### Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên bảng cân đối kế toán, nếu và chỉ nếu, Công ty có quyền hợp pháp thực hiện việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

### **4.5. Các khoản phải thu và Dự phòng phải thu khó đòi**

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

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác;
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, bao gồm: Phải thu về lãi cho vay, lãi tiền gửi; cổ tức và lợi nhuận được chia; các khoản đã chi hộ; các khoản bên nhận ủy thác xuất khẩu phải thu hộ cho bên giao ủy thác; phải thu về tiền phạt, bồi thường; các khoản tạm ứng; cầm cố, ký cược, ký quỹ, cho mượn tài sản...

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

Các khoản phải thu được ghi nhận không vượt quá giá trị có thể thu hồi. Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị phá sản hay các khó khăn tương tự phù hợp với các quy định của Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành.

### **4.6. Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng tại ngày kết thúc niên độ kế toán, được trích lập phù hợp với các quy định của Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành.

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

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

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình hình thành từ mua sắm và xây dựng chuyển giao là bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

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

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

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

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, số khấu hao được tính bằng nguyên giá chia (:) cho thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với các quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Thời gian tính khấu hao cụ thể của các loại tài sản như sau:

	<b>Năm</b>
Nhà cửa vật kiến trúc	05 - 48
Máy móc thiết bị	05 - 20
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 - 12
Thiết bị quản lý	03 - 08

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

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình được xác định theo giá gốc. Tài sản cố định vô hình của Công ty là quyền khai thác mỏ đá vôi và các phần mềm máy tính. Quyền khai thác mỏ đá vôi được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 30 năm, các phần mềm máy tính đã hết khấu hao.

#### **4.9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc, phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Việc khấu hao các tài sản này được áp dụng giống như đối với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

#### **4.10. Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước được ghi nhận theo thực tế phát sinh, bao gồm: giá trị công cụ dụng cụ xuất dùng, chi phí giải phóng mặt bằng, tiền thuê đất trả trước, chi phí sửa chữa lớn tài sản và các khoản chi phí trả trước khác phục vụ cho hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Trong đó:

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

- Giá trị công cụ dụng cụ xuất dùng được Công ty phân bổ trong thời gian không quá 03 năm (dài hạn) và không quá 1 năm (ngắn hạn);
- Chi phí giải phóng mặt bằng 89.297,7 m<sup>2</sup> để di dời các hộ dân bị ảnh hưởng ô nhiễm môi trường xung quanh Nhà máy Xi măng Vạn Ninh được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 41,7 năm theo thời hạn của Hợp đồng thuê đất từ ngày 12/10/2016 đến ngày 06/06/2058;
- Tiền thuê đất trả trước tại Nhà máy xi măng Hải Vân được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 38 năm theo thời hạn của Hợp đồng thuê đất từ ngày 10/4/2009 đến ngày 10/4/2047;
- Chi phí sửa chữa lớn được Công ty phân bổ trong thời gian không quá 03 năm (dài hạn) và không quá 1 năm (ngắn hạn).

Công ty căn cứ vào thời gian trả trước theo hợp đồng hoặc thời gian phân bổ của từng loại chi phí để phân loại chi phí trả trước ngắn hạn hoặc dài hạn và không thực hiện tái phân loại tại thời điểm báo cáo.

#### **4.11. Các khoản nợ phải trả**

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

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

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

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

#### **4.12. Vay và nợ thuê tài chính**

Vay và nợ thuê tài chính của Công ty là các khoản đi vay từ các ngân hàng thương mại, Tổng công ty Xi măng Việt Nam.

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

#### **4.13. Chi phí đi vay**

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

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



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

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

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

#### **4.14. Chi phí phải trả**

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, bao gồm: Lãi tiền vay, trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép...

#### **4.15. Doanh thu và thu nhập khác**

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

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

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, Công ty chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp;
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

***Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm:*** Lãi tiền gửi, tiền vay; lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán; cổ tức, lợi nhuận được chia; lãi chênh lệch tỷ giá...

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

#### **4.16. Chi phí bán hàng, 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 hóa, cung cấp dịch vụ của kỳ kế toán, bao gồm: chi phí nhân viên bán hàng; chi phí bao bì, đóng gói; chi phí vận chuyển; chi phí hỗ trợ nhà phân phối; chi phí quảng cáo, hoa hồng, môi giới....

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Công ty phát sinh trong kỳ kế toán, bao gồm: 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 tài sản cố định dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; 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...)

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi giảm khi hoàn nhập các khoản dự phòng.

#### **4.17. Thuế**

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

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

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

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính, khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời, đối với tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm mà tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Thu nhập tính thuế có thể khác với tổng lợi nhuận kế toán trước thuế được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập tính thuế không bao gồm các khoản thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các thu nhập không chịu thuế hoặc chi phí không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định nghĩa vụ về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

#### **4.18. Các bên liên quan**

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

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

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

**CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****MẪU SỐ B09 - DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

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

**5. TIỀN**

	<u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Tiền mặt	196.826.000	268.468.541
Tiền gửi ngân hàng	7.716.603.360	18.841.680.270
Tiền đang chuyển	-	1.600.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>7.913.429.360</u></b>	<b><u>20.710.148.811</u></b>

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

	<u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
<b>Phải thu khách hàng là các bên liên quan</b>		
Công ty Cổ phần Xi măng Bim Sơn	8.135.964.100	14.552.005.458
Công ty TNHH MTV xi măng Vicem Hoàng Thạch	1.996.006.248	-
Công ty Cổ phần xi măng Vicem Hoàng Mai	-	139.897.550
<b>Phải thu các khách hàng khác</b>		
Công ty Cổ phần Công nghệ phẩm Đà Nẵng	5.713.776.777	5.713.776.777
Công ty TNHH MTV Thương mại & DV Lê Văn Sa	-	1.799.895.775
Các khoản phải thu khách hàng khác	3.201.407.920	5.263.775.929
<b>Cộng</b>	<b><u>19.047.155.045</u></b>	<b><u>27.469.351.489</u></b>

**7. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	<u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>3.607.602.084</b>	<b>3.007.356.971</b>
Chi phí thuê dây chuyền xi măng	1.925.000.004	2.325.000.004
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	945.962.975	426.533.967
Chi phí trả trước khác	736.639.105	255.823.000
<b>Dài hạn</b>	<b>41.721.246.674</b>	<b>42.363.791.050</b>
Chi phí sửa chữa lớn	4.732.118.176	4.014.721.780
Tiền thuê đất trả trước (*)	3.383.312.383	3.510.984.547
Chi phí giải phóng mặt bằng	27.009.765.619	27.731.630.179
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	6.596.050.496	7.106.454.544
<b>Cộng</b>	<b><u>45.328.848.758</u></b>	<b><u>45.371.148.021</u></b>

(\*) Tại ngày 31/12/2020, toàn bộ giá trị còn lại của tiền thuê đất trả trước tại Nhà máy xi măng Hải Vân đã được sử dụng để cầm cố, thế chấp cho các khoản vay tại các ngân hàng thương mại, chi tiết theo Thuyết minh số 16.

**CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HÀI VÂN****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****MẪU SỐ B09 - DN**

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

**8. HÀNG TỒN KHO**

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	7.548.246.742	-	21.282.165.852	-
Vật tư, phụ tùng thay thế	16.720.655.999	-	21.045.999.010	-
Công cụ, dụng cụ	196.678.841	-	435.568.356	-
Chi phí SXKD dở dang	82.302.661.177	-	63.568.678.624	-
Thành phẩm	124.394.872	-	244.383.470	-
<b>Cộng</b>	<b>106.892.637.631</b>	<b>-</b>	<b>106.576.795.312</b>	<b>-</b>

Tại ngày 31/12/2020, toàn bộ giá trị hàng tồn kho đã được sử dụng làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn tại các ngân hàng thương mại như đã trình bày tại Thuyết minh số 16.

**9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VỐ HÌNH**

	Quyền khai thác mỏ đá vôi	Phần mềm máy tính	Tổng
	VND	VND	VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>			
Tại ngày 01/01/2020	5.398.490.788	125.222.630	5.523.713.418
Tại ngày 31/12/2020	5.398.490.788	125.222.630	5.523.713.418
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>			
Tại ngày 01/01/2020	1.254.954.156	125.222.630	1.380.176.786
Khấu hao trong năm	179.949.696	-	179.949.696
Tại ngày 31/12/2020	1.434.903.852	125.222.630	1.560.126.482
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
Tại ngày 01/01/2020	4.143.536.632	-	4.143.536.632
Tại ngày 31/12/2020	3.963.586.936	-	3.963.586.936
<i>Nguyên giá TSCĐ hết khấu hao vẫn còn sử dụng</i>	-	125.222.630	125.222.630

Tại ngày 31/12/2020, quyền khai thác mỏ đá vôi đã được sử dụng để cầm cố, thế chấp cho các khoản vay tại các ngân hàng thương mại, chi tiết theo Thuyết minh số 16.

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

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Dự án phần mềm Oracle	9.063.715.302	9.063.715.302
Chi phí thăm dò mỏ sét (*)	2.857.656.199	2.857.656.199
Dự án Trạm trung chuyển xi măng tại Quy Nhơn	-	36.076.272.085
Dự án Nhà máy xi măng Thăng Lợi	1.268.696.594	1.268.696.594
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	-	1.217.557.629
Chi phí đầu tư mua sắm TSCĐ khác	536.502.351	370.784.544
<b>Cộng</b>	<b>13.726.570.446</b>	<b>50.854.682.353</b>

(\*) Tại ngày 31/12/2020, chi phí thăm dò mỏ sét đã được sử dụng để cầm cố, thế chấp cho các khoản vay tại các ngân hàng thương mại, chi tiết theo Thuyết minh số 16.

**CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU SỐ B09 - DN**

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

**11. PHẢI THU KHÁC**

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>4.861.607.547</b>	<b>(4.009.939.307)</b>	<b>5.534.626.564</b>	<b>(4.329.203.590)</b>
Công ty TNHH MTV XD Quảng Nam	3.585.012.557	(3.585.012.557)	3.585.012.557	(3.585.012.557)
Công ty TNHH Thăng Long	424.926.750	(424.926.750)	424.926.750	(424.926.750)
Phải thu tiền bồi thường bảo hiểm	-	-	638.528.564	(319.264.283)
Tạm ứng	174.474.921	-	197.562.259	-
Ký quỹ ngắn hạn	663.748.039	-	663.748.039	-
Các khoản phải thu khác	13.445.280	-	24.848.395	-
<b>Dài hạn</b>	<b>384.176.613</b>	<b>-</b>	<b>312.209.699</b>	<b>-</b>
Ký quỹ dài hạn	384.176.613	-	312.209.699	-
<b>Cộng</b>	<b>5.245.784.160</b>	<b>(4.009.939.307)</b>	<b>5.846.836.263</b>	<b>(4.329.203.590)</b>

**12. NỢ XẤU VÀ DỰ PHÒNG PHẢI THU KHÓ ĐÒI**

	Thời gian quá hạn	31/12/2020			01/01/2020			
		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	
		Năm	VND	VND	Năm	VND	VND	
<b>Phải thu khách hàng</b>								
Công ty CP Công nghệ phẩm Đà Nẵng	> 3 năm	5.713.776.777	-	5.713.776.777	> 3 năm	5.713.776.777	-	5.713.776.777
Các khách hàng khác	> 3 năm	948.574.329	-	948.574.329	> 3 năm	948.574.329	-	948.574.329
<b>Phải thu khác</b>								
Công ty TNHH MTV XD Quảng Nam	> 3 năm	3.585.012.557	-	3.585.012.557	> 3 năm	3.585.012.557	-	3.585.012.557
Công ty TNHH Thăng Long	> 3 năm	424.926.750	-	424.926.750	> 3 năm	424.926.750	-	424.926.750
Phải thu tiền bồi thường bảo hiểm		-	-	-	> 1 năm	638.528.564	319.264.281	319.264.283
<b>Trả trước cho người bán</b>								
Công ty cổ phần Hồng Quang	> 3 năm	31.500.000	-	31.500.000	> 3 năm	31.500.000	-	31.500.000
<b>Cộng</b>		<b>10.703.790.413</b>	<b>-</b>	<b>10.703.790.413</b>		<b>11.342.318.977</b>	<b>319.264.281</b>	<b>11.023.054.696</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

**MẪU SỐ B09 - DN****13. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà xưởng và vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tổng
	VND	VND	VND	VND	VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
Tại ngày 01/01/2020	498.895.026.080	660.098.523.773	22.314.459.144	4.403.497.768	1.185.711.506.765
Mua trong năm	-	1.885.800.000	-	-	1.885.800.000
XDCB hoàn thành	14.853.582.405	21.918.007.307	-	-	36.771.589.712
Tại ngày 31/12/2020	<u>513.748.608.485</u>	<u>683.902.331.080</u>	<u>22.314.459.144</u>	<u>4.403.497.768</u>	<u>1.224.368.896.477</u>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
Tại ngày 01/01/2020	201.303.359.365	356.849.947.325	17.506.270.519	3.990.901.264	579.650.478.473
Khấu hao trong năm	19.523.955.804	29.749.748.263	1.331.307.188	86.104.104	50.691.115.359
Tại ngày 31/12/2020	<u>220.827.315.169</u>	<u>386.599.695.588</u>	<u>18.837.577.707</u>	<u>4.077.005.368</u>	<u>630.341.593.832</u>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Tại ngày 01/01/2020	<u>297.591.666.715</u>	<u>303.248.576.448</u>	<u>4.808.188.625</u>	<u>412.596.504</u>	<u>606.061.028.292</u>
Tại ngày 31/12/2020	<u>292.921.293.316</u>	<u>297.302.635.492</u>	<u>3.476.881.437</u>	<u>326.492.400</u>	<u>594.027.302.645</u>
Nguyên giá TSCĐ hết khấu hao vẫn còn sử dụng	24.025.787.086	174.940.915.347	11.511.704.252	3.609.678.677	214.088.085.362

(\*): Nguyên giá tài sản cố định Nhà cửa vật kiến trúc, máy móc thiết bị tại Dự án Kho trung chuyển và đóng bao Xi măng tại cảng Quy Nhơn, phường Hải Cảng, thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2020 khoảng 36,77 tỷ đồng là giá trị tài sản cố định tạm tính, nguyên giá chính thức sẽ được xác định và điều chỉnh (nếu có) khi Báo cáo quyết toán giá trị đầu tư được phê duyệt.

Tại ngày 31/12/2020, một số tài sản cố định hữu hình của Công ty với giá trị còn lại khoảng 544 tỷ đồng đang được sử dụng để cầm cố, thế chấp cho các khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bắc Quảng Bình, chi tiết theo Thuyết minh số 16.

**CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HÀI VÂN****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

MẪU SỐ B09 - DN

**14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
<b>Phải trả người bán là các bên liên quan</b>				
Tổng công ty Xi măng Việt Nam	2.933.858.441	2.933.858.441	2.622.874.285	2.622.874.285
Công ty Cổ phần Vicem Thạch cao xi măng	2.380.274.600	2.380.274.600	10.387.082.611	10.387.082.611
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch	-	-	4.778.480.080	4.778.480.080
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Tam Điệp	-	-	5.082.221.700	5.082.221.700
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai	97.316.823	97.316.823	97.316.823	97.316.823
Công ty Cổ phần Vicem vật liệu xây dựng Đà Nẵng	2.579.926.000	2.579.926.000	2.528.568.000	2.528.568.000
Công ty Tư vấn đầu tư phát triển xi măng	1.440.939.684	1.440.939.684	2.364.399.295	2.364.399.295
<b>Phải trả người bán khác</b>				
Công ty Cổ phần Lilama 18	11.857.337.164	11.857.337.164	21.857.337.164	21.857.337.164
Công ty TNHH MTV Phú Vinh Thịnh	15.407.580.271	15.407.580.271	22.379.902.871	22.379.902.871
Công ty Cổ Phần Vận tải Hùng Đạt	8.935.939.350	8.935.939.350	10.045.407.340	10.045.407.340
Phải trả người bán khác	50.153.960.984	50.153.960.984	47.496.199.549	47.496.199.549
<b>Cộng</b>	<b>95.787.133.317</b>	<b>86.354.817.769</b>	<b>129.639.789.718</b>	<b>101.778.846.924</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

MÃU SỐ B09 - DN

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

	01/01/2020	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/12/2020
	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng phải nộp	2.177.769.165	13.863.356.070	16.041.125.235	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	(124.430.847)	754.503.713	824.100.424	(194.027.558)
Thuế thu nhập cá nhân	-	77.660.398	77.660.398	-
Tiền thuê đất, thuế nhà đất	-	714.821.830	714.821.830	-
Thuế tài nguyên	376.552.893	4.473.630.594	4.382.936.542	467.246.945
- Nhà máy Vạn Ninh	376.552.893	4.473.630.594	4.382.936.542	467.246.945
Phí bảo vệ môi trường	130.451.489	2.292.631.773	2.234.530.251	188.553.011
- Nhà máy Vạn Ninh	189.956.200	2.292.631.773	2.234.530.251	248.057.722
- Xi nghiệp đá Hòa Phát	(59.504.711)	-	-	(59.504.711)
Thuế, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	1.894.981.147	1.457.335.147	437.646.000
<b>Cộng</b>	<b>2.560.342.700</b>	<b>24.071.585.525</b>	<b>25.732.509.827</b>	<b>899.418.398</b>
Trong đó:				
- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	183.935.558			253.532.269
- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	2.744.278.258			1.152.950.667





**CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HÀI VÂN**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

**MẪU SỐ B09 - DN**

**16. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

	01/01/2020		Trong năm		31/12/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>101.686.481.774</b>	<b>101.686.481.774</b>	<b>569.130.640.391</b>	<b>487.382.403.864</b>	<b>183.434.718.301</b>	<b>183.434.718.301</b>
Ngân hàng TMCP ĐT & Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bắc Quảng Bình (i)	56.686.481.774	56.686.481.774	524.130.640.391	482.382.403.864	98.434.718.301	98.434.718.301
Tổng công ty Xi măng Việt Nam (ii)	40.000.000.000	40.000.000.000	40.000.000.000	-	80.000.000.000	80.000.000.000
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả</b>	<b>5.000.000.000</b>	<b>5.000.000.000</b>	<b>5.000.000.000</b>	<b>5.000.000.000</b>	<b>5.000.000.000</b>	<b>5.000.000.000</b>
Ngân hàng TMCP ĐT & Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bắc Quảng Bình (iii)	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000
<b>Vay dài hạn</b>	<b>157.400.000.000</b>	<b>157.400.000.000</b>	<b>-</b>	<b>124.000.000.000</b>	<b>33.400.000.000</b>	<b>33.400.000.000</b>
Ngân hàng TMCP ĐT & Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bắc Quảng Bình (iii)	157.400.000.000	157.400.000.000	-	124.000.000.000	33.400.000.000	33.400.000.000
<b>Cộng</b>	<b>259.086.481.774</b>	<b>259.086.481.774</b>	<b>569.130.640.391</b>	<b>611.382.403.864</b>	<b>216.834.718.301</b>	<b>216.834.718.301</b>

(i): Khoản vay tại ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Bắc Quảng Bình theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2020/256993/HĐTD ngày 30/11/2020, hạn mức vay là 150 tỷ đồng trong đó bao gồm cả số dư nợ vay từ Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2019/256993/HĐTD ngày 06/12/2019, mục đích vay là bổ sung vốn lưu động, thời hạn cấp hạn mức kể từ ngày ký hợp đồng đến ngày 30/11/2021, mục đích vay là bổ sung vốn lưu động, lãi suất được quy định cụ thể trong từng giấy nhận nợ.

(ii): Khoản vay ngắn hạn Tổng công ty Xi măng Việt Nam theo các hợp đồng sau:

- Hợp đồng vay vốn số 1166/VICEM-TCKT ngày 24/06/2019, Phụ lục Hợp đồng vay vốn số 1314/VICEM\_TCKT ngày 17/06/2020 và Phụ lục Hợp đồng vay vốn số 1494/VICEM-TCKT ngày 03/07/2020, số tiền vay là 40 tỷ đồng, mục đích vay là để thanh toán nợ cho các tổ chức tín dụng, lãi suất vay là 4,25%/năm, thời hạn vay đến ngày 24/4/2021.
- Hợp đồng vay vốn số 2391/2020HĐVV/VICEM-XMHV ngày 30/11/2020, số tiền vay là 40 tỷ đồng, mục đích vay là để thanh toán nợ cho các tổ chức tín dụng, lãi suất vay là 4,25%/năm đến hết ngày 31/12/2020, thời hạn vay là 11 tháng kể từ ngày giải ngân vốn vay. Gốc trả 1 lần vào cuối kỳ, lãi vay được tính hàng quý, thanh toán vào ngày 15 của tháng đầu quý tiếp theo.

(iii): Khoản vay dài hạn tại Ngân hàng TMCP ĐT & Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bắc Quảng Bình theo các Hợp đồng sau:

- Hợp đồng tín dụng số 01/2015/256993/HĐTĐ ngày 16/10/2015 với số tiền vay là 25,5 tỷ đồng, thời hạn cho vay là 84 tháng kể từ ngày hợp đồng có hiệu lực. Mục đích vay để thanh toán chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng cho các hộ dân bị ảnh hưởng ô nhiễm môi trường xung quanh nhà máy xi măng Vạn Ninh. Lãi suất vay kể từ ngày rút vốn vay đến ngày 31/12/2015 là 9,3%/năm. Từ ngày 01/01/2016 áp dụng lãi suất thả nổi điều chỉnh 3 tháng/lần vào ngày 01 tháng 4, 7, 10 hàng năm. Lãi suất thả nổi được xác định bằng lãi suất huy động vốn kỳ hạn 12 tháng tại ngày điều chỉnh cộng biên độ 2,8%/năm. Số dư gốc vay tại ngày 31/12/2020 là 10 tỷ đồng.
- Hợp đồng tín dụng số 01/2015/256993/HĐĐA ngày 17/12/2015 và các văn bản sửa đổi bổ sung hợp đồng ngày 04/05/2016 và ngày 27/06/2016. Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bắc Quảng Bình với tư cách là Ngân hàng Đầu mối, Đại lý nhận tài sản bảo đảm và Bên cho vay (với số tiền là 152 tỷ đồng) và Ngân hàng liên doanh Việt Nga - Chi nhánh Đà Nẵng với tư cách là Bên cho vay (với số tiền là 100 tỷ đồng). Mục đích vay để thanh toán một phần chi phí đầu tư thực hiện dự án Nhà máy Xi măng Vạn Ninh tại xã Vạn Ninh, huyện Quảng Ninh, tỉnh Quảng Bình. Thời hạn vay là 144 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Lãi suất được ghi trên từng giấy nhận nợ và được điều chỉnh 3 tháng/lần. Lãi suất hiện tại được xác định bằng lãi suất huy động vốn kỳ hạn 12 tháng cộng biên độ 2,3%/năm. Số dư gốc vay tại ngày 31/12/2020 là 28,4 tỷ đồng. Khoản vay được đảm bảo bằng các nghĩa vụ phát sinh theo các hợp đồng thế chấp sau:
  - Hợp đồng thế chấp tài sản số 02/2015/256993/HDDA với tổng giá trị ước tính là 344.660.000.000 đồng bao gồm: Các quyền sử dụng đất được UBND tỉnh Quảng Bình cấp tại Nhà máy xi măng Vạn Ninh và các hạng mục công trình liên quan đến Dự án Nhà máy xi măng Vạn Ninh, tất cả quyền lợi ích, các khoản bồi hoàn, bảo hiểm và các khoản thanh toán khác có thể trao đổi thay thế.
  - Hợp đồng thế chấp tài sản số 03/2015/256993/HDDA với tổng giá trị ước tính là 467.320.000.000 đồng bao gồm: các hợp đồng được thế chấp, hợp đồng bảo hiểm và tiền thu được từ các Hợp đồng bảo hiểm, các tài khoản và số dư trên các tài khoản, máy móc thiết bị, các chấp thuận, toàn bộ tài sản, doanh thu, thu nhập, lợi nhuận, các khoản phải thu khác và các quyền lợi ích bồi hoàn liên quan đến Dự án Nhà máy xi măng Vạn Ninh.
  - Hợp đồng thế chấp tài sản số 04/2015/256993/HDBD với tổng giá trị ước tính là 1.800.000.000 đồng bao gồm: Quyền khai thác khoáng sản theo Giấy phép khai thác khoáng sản số 3163/GP-BTNMT do Bộ Tài nguyên môi trường cấp ngày 30/12/2014 và các quyền lợi ích bồi hoàn liên quan.

Lịch trả nợ các khoản vay dài hạn như sau:

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Trong vòng 1 năm	5.000.000.000	5.000.000.000
- Từ năm thứ 2 đến năm thứ 5	5.000.000.000	110.200.000.000
- Trên 5 năm	28.400.000.000	47.200.000.000
<b>Cộng</b>	<b>38.400.000.000</b>	<b>162.400.000.000</b>
Trừ: Nợ dài hạn đến hạn trả	(5.000.000.000)	(5.000.000.000)
<b>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn</b>	<b>33.400.000.000</b>	<b>157.400.000.000</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****MẪU SỐ B09 - DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	<u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Chi phí lãi vay phải trả	3.741.816.806	2.480.243.342
Tiền điện phải trả	2.061.105.667	1.723.972.649
Chi phí phải trả khác	779.877.264	1.046.316.744
<b>Cộng</b>	<b><u>6.582.799.737</u></b>	<b><u>5.250.532.735</u></b>

**18. PHẢI TRẢ KHÁC**

	<u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	581.529.012	140.677.185
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	-	4.762.880
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	352.035.248	360.339.248
Nhận ký quỹ, ký cược	1.242.500.000	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	44.603.884	110.698.546
<b>Cộng</b>	<b><u>2.220.668.144</u></b>	<b><u>616.477.859</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

**MẪU SỐ B09 - DN****19. VỐN CHỦ SỞ HỮU****Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Tại ngày 01/01/2019</b>	<b>415.252.500.000</b>	<b>(872.834.866)</b>	<b>15.949.797.232</b>	<b>10.610.791.420</b>	<b>440.940.253.786</b>
Lãi trong năm	-	-	-	5.078.619.899	5.078.619.899
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	(10.305.050.000)	(10.305.050.000)
<b>Tại ngày 01/01/2020</b>	<b>415.252.500.000</b>	<b>(872.834.866)</b>	<b>15.949.797.232</b>	<b>5.384.361.319</b>	<b>435.713.823.685</b>
Lãi trong năm	-	-	-	4.456.554.360	4.456.554.360
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	(1.000.000.000)	(1.000.000.000)
<b>Tại ngày 31/12/2020</b>	<b>415.252.500.000</b>	<b>(872.834.866)</b>	<b>15.949.797.232</b>	<b>8.840.915.679</b>	<b>439.170.378.045</b>

Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 53/2020/NQ-ĐHĐCĐ ngày 20/06/2020 đã thông qua phương án phân phối lợi nhuận năm 2019 như sau: Trích quỹ khen thưởng phúc lợi cho người lao động là 1.000.000.000 đồng.

**Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	31/12/2020		01/01/2020	
	VND	Tỷ lệ	VND	Tỷ lệ
Tổng công ty Xi măng Việt Nam	314.557.600.000	75,75%	314.557.600.000	75,75%
Các cổ đông khác	100.694.900.000	24,25%	100.694.900.000	24,25%
<b>Cộng</b>	<b>415.252.500.000</b>	<b>100%</b>	<b>415.252.500.000</b>	<b>100%</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HÀI VÂN****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****MẪU SỐ B09 - DN**

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

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

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
- Vốn góp đầu năm	415.252.500.000	415.252.500.000
- Vốn góp tăng trong năm	-	-
- Vốn góp giảm trong năm	-	-
- Vốn góp cuối năm	415.252.500.000	415.252.500.000
<b>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</b>	-	<b>8.305.050.000</b>

**Cổ phiếu**

	31/12/2020	01/01/2020
<b>Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành</b>	<b>41.525.250</b>	<b>41.525.250</b>
<b>Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng</b>	<b>41.525.250</b>	<b>41.525.250</b>
- Cổ phiếu phổ thông	41.525.250	41.525.250
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<b>Số lượng cổ phiếu được mua lại (Cổ phiếu quỹ)</b>	-	-
<b>Số lượng cổ phiếu đang lưu hành</b>	<b>41.525.250</b>	<b>41.525.250</b>
- Cổ phiếu phổ thông	41.525.250	41.525.250
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<b>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>

**20. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

	31/12/2020	01/01/2020
Ngoại tệ các loại - USD	95,91	115,71

**21. DOANH THU THUẦN BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
<b>Doanh thu bán hàng</b>	<b>639.873.524.571</b>	<b>878.102.162.316</b>
- Doanh thu bán xi măng	65.838.396.690	247.636.635.533
- Doanh thu bán clinker	119.582.626.370	233.845.030.542
- Doanh thu gia công xi măng	443.225.284.660	394.114.174.400
- Doanh thu bán đá xây dựng	-	379.029.269
- Doanh thu khác	11.227.216.851	2.127.292.572
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>2.904.192.437</b>	<b>8.514.985.681</b>
- Chiết khấu thương mại	2.904.192.437	8.514.985.681
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>636.969.332.134</b>	<b>869.587.176.635</b>

**Doanh thu với các bên liên quan**

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 1	-	22.463.789.454
Công ty Cổ phần Xi măng Bim Sơn	55.917.513.800	59.914.334.005
Công ty Cổ phần Vicem VLXD Đà Nẵng	-	18.098.940.054
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch	451.555.200.167	394.811.518.720

**CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HÀI VÂN****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****MẪU SỐ B09 - DN**

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

**22. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Giá vốn xi măng	63.691.915.188	215.042.600.998
Giá vốn clinker	139.291.925.691	249.739.779.573
Giá vốn gia công xi măng	380.455.379.152	332.751.860.352
Giá vốn đá xây dựng	-	281.492.325
Giá vốn khác	6.207.095.615	806.113.009
<b>Cộng</b>	<b>589.646.315.646</b>	<b>798.621.846.257</b>

**23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Chi phí lãi vay	14.655.710.216	26.313.684.857
Lỗ chênh lệch tỷ giá	26.935	12.586
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	312.310	30.400
<b>Cộng</b>	<b>14.656.049.461</b>	<b>26.313.727.843</b>

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

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
<b>Chi phí bán hàng</b>	<b>1.174.944.551</b>	<b>12.379.681.691</b>
Chi phí nhân công	641.732.215	6.226.271.070
Chi phí công cụ dụng cụ	82.750.000	-
Chi phí khấu hao TSCĐ	205.814.724	205.814.724
Phí tư vấn, chuyển giao bí quyết, thương hiệu Vicem	141.356.435	811.762.769
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.890.000	2.252.879.391
Chi phí khác	92.401.177	2.882.953.737
<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>26.060.635.498</b>	<b>27.778.701.074</b>
Chi phí nhân công	17.165.558.097	16.183.388.440
Chi phí tư vấn quản lý doanh nghiệp	141.356.435	811.762.769
Chi phí khấu hao tài sản cố định	522.384.284	583.114.116
Thuế, phí và lệ phí	1.440.442.956	1.504.239.820
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.120.499.895	2.103.515.836
Chi phí khác	4.670.393.831	6.592.680.093
<b>Cộng</b>	<b>27.235.580.049</b>	<b>40.158.382.765</b>

**25. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	388.582.999.362	558.529.815.108
Chi phí nhân công	66.632.166.027	66.737.547.600
Chi phí khấu hao tài sản cố định	50.871.065.055	46.953.329.126
Chi phí dịch vụ mua ngoài	116.375.693.892	148.427.950.273
Chi phí khác	10.506.003.276	16.641.519.795
<b>Cộng</b>	<b>632.967.927.612</b>	<b>837.290.161.902</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HÀI VÂN****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****MẪU SỐ B09 - DN**

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

**26. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
<b>Lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN</b>	<b>5.211.058.073</b>	<b>6.402.720.323</b>
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		
Trừ: Thu nhập không chịu thuế	-	-
Trừ: Chi phí lãi vay năm 2019 chuyển sang	(2.965.915.555)	-
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	337.384.989	217.781.796
<b>Thu nhập chịu thuế</b>	<b>2.582.527.507</b>	<b>6.620.502.119</b>
Thuế suất	20%	20%
<b>Thuế TNDN phải nộp năm hiện hành</b>	<b>516.505.501</b>	<b>1.324.100.424</b>
Truy thu thuế TNDN năm 2017	171.550.289	-
Thuế TNDN năm 2019 phải nộp bổ sung do loại trừ chi phí lãi vay theo Nghị định 132/2020/NĐ-CP	66.447.923	-
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>754.503.713</b>	<b>1.324.100.424</b>

**27. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
<b>Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>4.456.554.360</b>	<b>5.078.619.899</b>
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	1.000.000.000
<b>Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông</b>	<b>4.456.554.360</b>	<b>4.078.619.899</b>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	41.525.250	41.525.250
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>107</b>	<b>98</b>

Tại thời điểm 31/12/2020, Công ty chưa phân phối lợi nhuận năm 2020, theo đó lãi cơ bản trên cổ phiếu năm 2020 có thể được điều chỉnh phụ thuộc vào việc trích các quỹ của công ty từ lợi nhuận sau thuế.

**28. THÔNG TIN VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Công ty có các bên liên quan sau:

<b>Bên liên quan</b>	<b>Mối liên hệ</b>
Tổng công ty Xi măng Việt Nam (VICEM)	Công ty mẹ
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch	Công ty con của Vicem
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hải Phòng	Công ty con của Vicem
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Tam Điệp	Công ty con của Vicem
Công ty Cổ phần Xi măng Bim Sơn	Công ty con của Vicem
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai	Công ty con của Vicem
Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 1	Công ty con của Vicem
Công ty Cổ phần Xi măng Hạ Long	Công ty con của Vicem
Công ty Cổ phần Vicem Vật tư Vận tải Xi măng	Công ty con của Vicem
Công ty Cổ phần Vicem Thạch cao xi măng	Công ty con của Vicem
Công ty Cổ phần Vicem VLXD Đà Nẵng	Công ty con của Vicem
Công ty Tư vấn đầu tư phát triển xi măng	Công ty con của Vicem

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

**CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****MẪU SỐ B09 - DN**

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

**Giao dịch với các bên liên quan:**

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
<b>Mua hàng</b>		
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Tam Điệp	2.024.102.002	15.849.928.820
Công ty Cổ phần Xi măng Bỉm Sơn	4.130.559.544	15.041.634.677
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch	2.289.833.062	4.344.072.800
Công ty Cổ phần Vicem Thạch cao Xi măng	-	3.072.976.909
Công ty Cổ phần Vicem VLXD Đà Nẵng	2.156.818.181	12.136.411.634
Công ty Tư vấn đầu tư phát triển xi măng	69.582.172	2.149.453.905
Trường trung cấp nghề kỹ thuật xi măng	40.000.000	-
Tổng công ty Xi măng Việt Nam		
- Phí tư vấn	282.712.870	1.623.525.538
- Tiền lãi vay đã trả	1.247.671.233	1.202.465.753
- Trả cổ tức	-	6.117.552.000
- Nhận tiền hỗ trợ	2.000.000.000	-
<b>Doanh thu chạy thử ghi giảm giá trị đầu tư Dự án Trạm trung chuyển xi măng tại Quy Nhơn</b>		
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch	-	3.132.361.600
Công ty CP xi măng Vicem Hoàng Mai	-	1.488.240
<b>Thu nhập khác</b>		
Công ty Cổ phần Vicem VLXD Đà Nẵng	16.740.000	-

**Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc**

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Ông Lê Xuân Khôi - Chủ tịch HĐQT (Bổ nhiệm ngày 20/06/2020)	56.000.000	-
Ông Nguyễn Tuấn Anh - Chủ tịch HĐQT (Miễn nhiệm ngày 20/06/2020)	40.000.000	96.000.000
Ông Ngô Đức Lưu - Thành viên HĐQT, Tổng giám đốc	535.642.829	466.979.389
Ông Lê Văn Chính - Thành viên HĐQT (Bổ nhiệm ngày 16/10/2020)	18.000.000	-
Ông Nguyễn Quang Tuấn - Thành viên HĐQT (Bổ nhiệm ngày 16/10/2020)	18.000.000	-
Ông Nguyễn Hoàng Trí - Thành viên HĐQT (Bổ nhiệm ngày 16/10/2020)	18.000.000	-
Ông Hồ Xuân Thu - Thành viên HĐQT (Miễn nhiệm ngày 16/10/2020), Phó Tổng giám đốc	541.634.471	369.807.122
Ông Lưu Văn Bông - Phó Tổng giám đốc	487.634.471	297.807.122
Ông Nguyễn Anh Quân - Thành viên HĐQT (Miễn nhiệm ngày 16/10/2020)	54.000.000	72.000.000
Ông Nguyễn Hòa Nam - Thành viên HĐQT (Miễn nhiệm ngày 16/10/2020), Phó Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 01/12/2019)	54.000.000	344.477.528
Ông Đặng Ngọc Bảo - Phó Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 01/07/2019)	-	149.183.061

**Số dư với các bên liên quan**

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>Người mua trả tiền trước</b>		
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch	-	7.076.489.738
<b>Chi phí phải trả</b>		
Tổng công ty Xi măng Việt Nam (Chi phí lãi vay)	2.990.410.960	2.339.726.028

**29. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH****Các chính sách kế toán chủ yếu**

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày tại Thuyết minh số 4.4.



**CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****MẪU SỐ B09 - DN**

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

Các loại công cụ tài chính	Giá trị ghi số	Giá trị ghi số
	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
<b>Tài sản tài chính</b>		
Tiền và các khoản tương đương tiền	7.913.429.360	20.710.148.811
Phải thu của khách hàng	19.047.155.045	27.469.351.489
Phải thu khác	4.861.607.547	5.534.626.564
<b>Cộng</b>	<b>31.822.191.952</b>	<b>53.714.126.864</b>
<b>Công nợ tài chính</b>		
Phải trả người bán	95.787.133.317	129.639.789.718
Chi phí phải trả	6.582.799.737	5.250.532.735
Phải trả khác	1.639.139.132	616.477.859
Vay và nợ thuê tài chính	216.834.718.301	259.086.481.774
<b>Cộng</b>	<b>320.843.790.487</b>	<b>394.593.282.086</b>
Trừ đi các khoản dự phòng	(10.703.790.413)	(11.023.054.696)

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực Báo cáo tài chính quốc tế về việc trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính quốc tế.

**Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính**

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (rủi ro về giá), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

**Rủi ro thị trường**

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về lãi suất. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính.

**Quản lý rủi ro về giá**

Công ty có rủi ro về giá hàng hóa do thực hiện mua một số loại hàng hóa nhất định. Công ty quản lý rủi ro về giá hàng hóa thông qua việc theo dõi chặt chẽ thông tin và tình hình có liên quan của thị trường hàng hóa nhằm quản lý thời điểm mua hàng và bán hàng. Công ty chưa sử dụng các công cụ tài chính phái sinh đảm bảo để phòng ngừa các rủi ro về giá hàng hóa.

**Rủi ro tín dụng**

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

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

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

Tiền gửi ngân hàng không quá hạn cũng không bị giảm giá là các khoản tiền gửi chủ yếu tại các ngân hàng có xếp hạng tín nhiệm cao theo xác định của các cơ quan xếp hạng tín nhiệm quốc tế.

**CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****MẪU SỐ B09 - DN**

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

- Tài sản tài chính quá hạn hoặc giảm giá

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
<b>Tài sản tài chính quá hạn</b>		
Quá hạn từ 1 năm đến 3 năm	-	638.528.564
Quá hạn trên 3 năm	10.703.790.413	10.703.790.413
<b>Cộng</b>	<b>10.703.790.413</b>	<b>11.342.318.977</b>

Tài sản tài chính quá hạn (phải thu khách hàng và phải thu khác quá hạn) hoặc giảm giá nêu trên đã được Công ty phòng ngừa rủi ro bằng cách trích lập dự phòng phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành. Ngoài các khoản nêu trên, Công ty không có các nhóm tài sản tài chính quá hạn hoặc giảm giá khác.

**Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ gắn liền với các khoản nợ tài chính được thanh toán bằng cách giao tiền mặt hoặc một tài sản tài chính khác. Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

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

	Đến 1 năm	Trên 1 năm
	VND	VND
<b>Tại ngày 31/12/2020</b>		
Phải trả người bán	95.787.133.317	-
Chi phí phải trả	6.582.799.737	-
Phải trả khác	1.639.139.132	-
Vay và nợ thuê tài chính	183.434.718.301	33.400.000.000
<b>Cộng</b>	<b>287.443.790.487</b>	<b>33.400.000.000</b>
<b>Tại ngày 01/01/2020</b>		
Phải trả người bán	129.639.789.718	-
Chi phí phải trả	5.250.532.735	-
Phải trả khác	616.477.859	-
Vay và nợ thuê tài chính	101.686.481.774	157.400.000.000
<b>Cộng</b>	<b>237.193.282.086</b>	<b>157.400.000.000</b>

**Đo lường theo giá trị hợp lý**

Giá gốc trừ dự phòng (nếu có) đối với phải thu khách hàng, phải thu về cho vay, phải thu khác, phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả khác là gần bằng với giá trị hợp lý của chúng.

**30. THÔNG TIN BỔ SUNG KHÁC**

Đại dịch Covid 19 xuất hiện từ đầu năm 2020 đến nay vẫn chưa được khống chế đã ảnh hưởng tiêu cực tới tất cả mọi hoạt động của xã hội. Do ảnh hưởng của đại dịch nên các hoạt động của Công ty trong năm 2020 đã có sự suy giảm so với kế hoạch và cùng kỳ năm trước. Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc Công ty đang tiếp tục theo dõi, đánh giá rủi ro một cách thận trọng để có các quyết định phù hợp đối với hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp trong thời gian tới.

Thu nhập của Ban kiểm sát Công ty chi trả trong năm 2020 là 343.746.534 đồng.

### 31. CÁC KHOẢN NỢ TIỀM TÀNG

#### Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản

Theo Nghị định số 203/2013/NĐ-CP ngày 28/11/2013 của Chính phủ (có hiệu lực từ ngày 20/01/2014), đơn vị khai thác khoáng sản có nghĩa vụ nộp tiền cấp quyền khai thác khoáng sản tính trên trữ lượng khoáng sản được phép khai thác còn lại từ ngày 01/07/2011 (ngày hiệu lực của Luật khoáng sản 2010). Do Công ty được chuyển nhượng quyền khai thác mỏ đá vôi từ Công ty TNHH Tập đoàn Thắng Lợi từ ngày 07/01/2013 nên Công ty sẽ phát sinh nghĩa vụ phải trả phí cấp quyền khai thác khoáng sản từ ngày này. Theo Quyết định số 1898/QĐ-BTNMT của Bộ Tài nguyên và Môi trường ngày 05/09/2014, số tiền cấp quyền khai thác khoáng sản đối với trữ lượng đã khai thác từ ngày 25/04/2012 đến ngày 31/12/2013 là 829.826.000 đồng. Tuy nhiên số tiền này tạm thời chưa phải nộp theo ý kiến chỉ đạo của Thủ tướng Chính phủ tại Công văn số 723/TTg-KTN ngày 21/5/2014 về việc tháo gỡ một số vấn đề vướng mắc trong lĩnh vực địa chất khoáng sản. Theo đó, Công ty trình bày khoản tiền cấp quyền khai thác khoáng sản phải nộp từ ngày 07/01/2013 đến ngày 31/12/2013 là một khoản nợ tiềm tàng của Công ty cho đến khi có quyết định cuối cùng của Thủ tướng Chính phủ.

#### Thuế tài nguyên

Công ty có nghĩa vụ tính và nộp thuế tài nguyên theo Thông tư số 152/2015/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 02/10/2015 hướng dẫn về thuế tài nguyên kể từ ngày 20/11/2015. Theo quy định của Thông tư này, giá tính thuế tài nguyên được xác định căn cứ vào giá bán (trường hợp tiêu thụ trong nước) và trị giá hải quan (đối với trường hợp xuất khẩu) của sản phẩm công nghiệp xuất khẩu bán ra trừ thuế xuất khẩu (nếu có) và chi phí chế biến công nghiệp của công đoạn chế biến từ sản phẩm tài nguyên thành sản phẩm công nghiệp. Chi phí chế biến được xác định căn cứ theo hướng dẫn của các Bộ quản lý nhà nước chuyên ngành, Bộ Tài chính và do Sở Tài chính các tỉnh chủ trì, phối hợp với các cơ quan thuế, cơ quan tài nguyên môi trường và cơ quan quản lý Nhà nước chuyên ngành có liên quan thống nhất xác định trình Ủy ban nhân dân các tỉnh quyết định. Tuy nhiên, đến thời điểm lập Báo cáo tài chính này, Công ty chưa nhận được các hướng dẫn chi tiết từ các cơ quan quản lý Nhà nước về cách tính chi phí chế biến để làm cơ sở xác định giá tính thuế tài nguyên theo hướng dẫn của Thông tư số 152. Theo đó, Công ty đang áp dụng giá tính thuế theo các quy định của Ủy ban Nhân dân tỉnh Quảng Bình và Ủy ban Nhân dân Thành phố Đà Nẵng ban hành theo các Quyết định số 20/2013/QĐ-UBND ngày 27/08/2013 và Quyết định số 42/2015/QĐ-UBND ngày 31/12/2015. Công ty chưa thể xác định được các ảnh hưởng (nếu có) liên quan đến nghĩa vụ thuế tài nguyên phải nộp bổ sung hoặc sẽ được hoàn trả lại từ cơ quan thuế nếu phải áp dụng giá tính thuế mới.

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

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

### 33. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 đã được kiểm toán.

Đà Nẵng, ngày 29 tháng 03 năm 2021

Người lập

Phụ trách kế toán

Tổng giám đốc



Trương Văn Tuấn

Trương Văn Tuấn

Ngô Đức Lưu