

Số : 1121/XMHV- CBTT

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 10 năm 2021

**CÔNG BỐ THÔNG TIN  
TRÊN CÔNG 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 về Báo cáo tài chính Quý III năm 2021 kèm theo Báo cáo tài chính và giải trình số liệu kết quả kinh doanh Quý III năm 2021.

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 20/10/2021.

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 quý III và giải trình.

*Nơi nhận:*

- Như trên;
- Lưu: TCHC, HĐQT.



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: 1120 /XMHV- TCKT  
V/v Giải trình kết quả kinh doanh  
Quý 3 năm 2021

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 10 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 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính về việc công bố thông tin định kỳ của tổ chức quy định giải trình đối với lợi nhuận sau thuế chênh lệch 10% so với cùng kỳ năm trước.

Công ty cổ phần Xi măng Vicem Hải Vân xin giải trình về kết quả kinh doanh quý 3 năm 2021 như sau:

ĐVT: đồng

Stt	Chỉ tiêu	Quý 3/2021	Quý 3/2020	Tỷ lệ (%)
1	Tổng doanh thu	151.057.596.467	161.259.338.238	93,67
2	Tổng chi phí	152.562.381.555	160.237.323.789	95,21
3	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(1.504.785.088)	1.022.014.449	(147,24)
4	Lợi nhuận sau thuế	(1.218.113.502)	817.611.559	(148,98)

Quý 3 năm 2021, tổng sản lượng tiêu thụ xi măng và clinker giảm 6,39% so với cùng kỳ năm 2020, theo đó tổng doanh thu đạt 151 tỷ đồng, giảm 6,33%. Tuy nhiên tổng chi phí 152 tỷ đồng, giảm 4,79% so với cùng kỳ, đã làm cho lợi nhuận thực hiện của Công ty giảm so với Quý 3/2020.

Trong quý 3/2021 giá nguyên liệu đầu vào tăng mạnh nhất là giá than, thạch cao,.. so với cùng kỳ năm 2020. Do ảnh hưởng của đại dịch COVID-19 làm cho nhu cầu tiêu thụ xi măng giảm, cạnh tranh giữa đơn vị sản xuất xi măng rất gay gắt nhất là tại khu vực miền trung làm giá bán xi măng không tăng.

Các yếu tố trên đã làm lợi nhuận công ty giảm so với cùng kỳ năm 2020. Lợi nhuận trước thuế lỗ 1,505 tỷ đồng, giảm 2,526 tỷ đồng so với cùng kỳ.

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:

- Nhu trên;
- Website;
- Lưu.



Ngô Đức Lưu



TỔNG CÔNG TY XI MĂNG VIỆT NAM  
VIET NAM NATIONAL CEMENT CORPORATION

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ 3 NĂM 2021**  
(CHO KỶ HOẠT ĐỘNG TỪ NGÀY 01/01/2021 ĐẾN 30/09/2021)



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

Địa chỉ: 65 Nguyễn Văn Cừ, Liên Chiểu Đà Nẵng

Điện thoại: 0236 3 842172 - Fax: 0236 3 842441

info@haivancement.vn

Web: <http://www.haivancement.vn>

**MỤC LỤC**

<b><u>NỘI DUNG</u></b>	<b><u>Trang</u></b>
<b><u>BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN</u></b>	1 - 2
<b><u>BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</u></b>	3
<b><u>BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ</u></b>	4
<b><u>THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH</u></b>	5 - 16

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 3 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2021

Mẫu số B 01a-DN  
(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày  
22/12/2014)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2021	01/01/2021
			VND	VND
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>151.546.611.070</b>	<b>134.504.877.412</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>6.330.020.509</b>	<b>7.913.429.360</b>
1. Tiền	111		6.330.020.509	7.913.429.360
<b>II. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>35.417.826.717</b>	<b>14.357.512.202</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	<b>V.02</b>	37.390.536.220	19.047.155.045
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3.564.729.539	1.152.540.023
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	<b>V.03</b>	5.166.351.371	4.861.607.547
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(10.703.790.413)	(10.703.790.413)
<b>III. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>101.759.341.753</b>	<b>106.892.637.631</b>
1. Hàng tồn kho	141	<b>V.04</b>	101.759.341.753	106.892.637.631
<b>IV. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>8.039.422.091</b>	<b>5.341.298.219</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	<b>V.08</b>	6.177.049.325	1.682.602.080
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.363.160.090	3.405.163.870
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		499.212.676	253.532.269
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>613.748.714.436</b>	<b>655.747.883.318</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>V.03</b>	<b>409.478.389</b>	<b>384.176.613</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216		409.478.389	384.176.613
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>560.553.085.841</b>	<b>597.990.889.581</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	<b>V.06</b>	556.724.461.177	594.027.302.645
- Nguyên giá	222		1.224.736.041.477	1.224.368.896.477
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(668.011.580.300)	(630.341.593.832)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	<b>V.07</b>	3.828.624.664	3.963.586.936
- Nguyên giá	228		5.523.713.418	5.523.713.418
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.695.088.754)	(1.560.126.482)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>			<b>13.744.388.646</b>	<b>13.726.570.446</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	<b>V.05</b>	13.744.388.646	13.726.570.446
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>39.041.761.560</b>	<b>43.646.246.678</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	<b>V.08</b>	39.041.761.560	43.646.246.678
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>765.295.325.506</b>	<b>790.252.760.730</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2021 VND	01/01/2021 VND
<b>A- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>334.025.146.244</b>	<b>351.082.382.685</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>304.015.533.309</b>	<b>312.348.071.526</b>
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.10	104.177.867.053	95.787.133.317
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		7.141.754.054	7.475.608.743
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	6.047.056.397	1.152.950.667
4. Phải trả người lao động	314		8.594.834.368	19.653.567.472
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	8.585.235.958	6.582.799.737
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	9.953.149.257	2.220.668.144
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.09	159.068.911.077	178.434.718.301
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		446.725.145	1.040.625.145
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính Phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>30.009.612.935</b>	<b>38.734.311.159</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.09	29.650.000.000	38.400.000.000
3. Dự phòng phải trả dài hạn	337		359.612.935	334.311.159
<b>B- VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>431.270.179.262</b>	<b>439.170.378.045</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.14</b>	<b>431.270.179.262</b>	<b>439.170.378.045</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
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
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		940.716.896	8.840.915.679
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		535.865.679	4.384.361.319
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		404.851.217	4.456.554.360
5. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>765.295.325.506</b>	<b>790.252.760.730</b>

Người lập biểu

Phụ trách kế toán




Trương Văn Tuấn

Trương Văn Tuấn

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc



Ngô Đức Lưu

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH  
Quý 3 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2021

Mẫu số B 02a-DN

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Luỹ kế đầu năm đến cuối Quý 3	
			Năm 2021 VNĐ	Năm 2020 VNĐ	Năm 2021 VNĐ	Năm 2020 VNĐ
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	152.759.256.868	162.281.280.356	510.077.653.154	521.645.179.948
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	1.705.024.908	1.028.785.038	3.143.818.390	2.076.847.042
hàng bán và cung cấp dịch vụ	10		151.054.231.960	161.252.495.318	506.933.834.764	519.568.332.906
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	144.456.192.785	150.516.577.641	484.120.679.914	479.419.576.841
5. Lợi nhuận gộp về hàng bán và cung cấp dịch vụ	20		6.598.039.175	10.735.917.677	22.813.154.850	40.148.756.065
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	2.455.416	3.630.193	7.273.348	15.506.654
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	2.455.855.667	1.904.118.200	7.259.980.290	12.335.357.059
+ Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.455.812.145	1.904.115.109	7.259.933.869	12.335.330.124
8. Chi phí bán hàng	25	VI.8	267.866.945	245.554.693	967.676.873	961.256.882
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8	5.371.038.998	7.536.763.197	14.254.025.719	21.715.238.001
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(1.494.267.019)	1.053.111.780	338.745.316	5.152.410.777
11. Thu nhập khác	31	VI.6	909.091	3.212.727	252.852.654	39.188.180
12. Chi phí khác	32	VI.7	11.427.160	34.310.058	32.427.160	97.385.944
13. Lợi nhuận khác	40		(10.518.069)	(31.097.331)	220.425.494	(58.197.764)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(1.504.785.088)	1.022.014.449	559.170.810	5.094.213.013
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	(286.671.586)	223.264.901	154.319.593	1.074.319.600
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		(1.218.113.502)	798.749.548	404.851.217	4.019.893.413
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		(29)	19	10	97

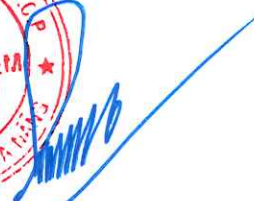
Đà Nẵng, ngày 20 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu

Phụ trách kế toán

Tổng Giám đốc



Trương Văn Tuấn

Trương Văn Tuấn

Ngô Đức Lưu

**TỔNG CÔNG TY XI MĂNG VIỆT NAM**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN**

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ** (theo phương pháp gián tiếp)  
 Quý 3 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2021

Mẫu số B 03a-DN

(Ban hành theo TT số 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014)

Chỉ tiêu	Mã số	30/09/2021 VNĐ	30/09/2020 VNĐ
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>559.170.810</b>	<b>5.094.213.013</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản:</b>			
- Khấu hao tài sản cố định	02	37.804.948.740	38.178.864.569
- Các khoản dự phòng	03		
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	46.421	26.935
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(7.273.348)	(15.506.654)
- Chi phí lãi vay	06	7.259.933.869	12.335.330.124
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>45.616.826.492</b>	<b>55.592.927.987</b>
- Tăng Các khoản phải thu	09	(21.305.994.922)	(4.235.657.178)
- Giảm hàng tồn kho	10	5.133.295.878	3.244.464.731
- Tăng Các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	15.047.112.036	73.883.112.314
- Tăng/Giảm Chi phí trả trước	12	110.037.873	512.664.356
- Tiền lãi vay đã trả	13	(7.705.937.411)	(11.751.705.125)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(400.000.000)	(324.100.424)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(713.900.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SXKD</b>	<b>20</b>	<b>36.495.339.946</b>	<b>116.207.806.661</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(9.970.168.500)	(10.830.510.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	7.273.348	15.506.654
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(9.962.895.152)</b>	<b>(10.815.003.346)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ ph.hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ s.hữu	31		
2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	451.420.398.384	417.195.922.090
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(479.536.205.608)	(539.529.981.548)
4. Tiền trả nợ thuê tài chính	35	-	-
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(7.962.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(28.115.807.224)</b>	<b>(122.342.021.458)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>(1.583.362.430)</b>	<b>(16.949.218.143)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>7.913.429.360</b>	<b>20.710.148.811</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(46.421)	(26.935)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>6.330.020.509</b>	<b>3.760.903.733</b>

Người lập biểu

Phụ trách kế toán

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc





Trương Văn Tuấn

Trương Văn Tuấn

Ngô Đức Lưu



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Quý 3 của năm tài chính kết thúc 31**  
**tháng 12 năm 2021**

Mẫu số B 09a-DN  
(Ban hành theo TT số 200/2014/QĐ-  
BTC ngày 22/4/2014)

**I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:**

**1 Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty cổ phần Xi măng Vicem Hải Vân được thành lập trên cơ sở cổ phần hoá doanh nghiệp Nhà nước (Công ty xi măng Hải Vân) theo Quyết định số 367/QĐ-BXD ngày 09/3/2007 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0400101235 thay đổi lần thứ 7 ngày 08/5/2018 (đăng ký lần đầu ngày 01/4/2008 với số Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh 3203001969) do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Đà Nẵng cấp.

Tổng số vốn điều lệ của Công ty là 415.252.500.000 đồng tương ứng với 41.525.250 cổ phiếu với mệnh giá 10.000 đồng/cổ phiếu, trong đó:

- Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam nắm giữ 31.455.760 cổ phiếu tương ứng với 314.557.600.000 đồng, chiếm 75,75 % vốn điều lệ.
- Các cổ đông khác nắm giữ 10.069.490 cổ phiếu tương ứng với 100.694.900.000 đồng, chiếm 24,25% vốn điều lệ.

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

**2 Lĩnh vực kinh doanh:**

Lĩnh vực kinh doanh sản xuất và kinh doanh chuyên về xi măng các loại.

**3 Ngành nghề kinh doanh:**

- Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao (Chi tiết: Sản xuất xi măng);
- Vận tải hàng hoá bằng đường bộ (Chi tiết: Kinh doanh vận tải hàng bằng xe ô tô);
- Vận tải hàng hoá bằng đường thủy nội địa (Chi tiết: Kinh doanh vận tải hàng hoá đường thủy nội địa);
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét (Chi tiết: Sản xuất vật liệu xây dựng);
- Chuẩn bị mặt bằng (Chi tiết: San lấp mặt bằng);
- Sản xuất khác chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Sản xuất clinker và các loại phụ gia, địa điểm sản xuất: ngoài thành phố Đà Nẵng);
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao (Chi tiết: Sản xuất bê tông thương phẩm và các cấu kiện bê tông đúc sẵn, địa điểm sản xuất: ngoài thành phố Đà Nẵng);
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét (Chi tiết: Khai thác khoáng sản, các loại phụ gia cho sản xuất xi măng. Khai thác đá xây dựng, cát xây dựng. Địa điểm: ngoài thành phố Đà Nẵng);
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (Chi tiết: Bán buôn clinker, xi măng và vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Xuất nhập khẩu xi măng và clinker);
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày (Chi tiết: Kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch);
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động (Chi tiết: Nhà hàng, quán ăn, hàng ăn uống);
- Bốc xếp hàng hóa (Chi tiết: Xếp dỡ cảng đường thủy);
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê (Chi tiết: Kinh doanh, đầu tư bất động sản. Cho thuê nhà xưởng, kho bãi);
- Sửa chữa thiết bị khác (Chi tiết: Chế tạo, sửa chữa phụ tùng, phụ kiện máy móc thiết bị phục vụ ngành xi măng);
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác (Chi tiết: Xuất nhập khẩu vật tư, máy móc, thiết bị phục vụ cho ngành xi măng);
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy (Chi tiết: Kinh doanh cảng biển).

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

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

**5. Cấu trúc doanh nghiệp :**

Công ty có đăng kí 03 chi nhánh là

- Chi Nhánh Công ty CP xi măng Vicem Hải Vân - Nhà máy xi măng Vạn Ninh.  
+ Địa chỉ : Thôn Ấng Sơn, Xã Vạn Ninh, Huyện Quảng Ninh, Tỉnh Quảng Bình.
- Chi Nhánh Công ty CP xi măng Vicem Hải Vân - Xí nghiệp tiêu thụ.  
+ Địa chỉ: Tổ 24 Nguyễn Phước Chu , P.Hòa Hiệp Bắc , Q.Liên Chiểu , TP Đà Nẵng.
- Chi Nhánh Công ty CP xi măng Vicem Hải Vân - Xí nghiệp đá xây dựng Hòa Phát  
+ Địa chỉ: 185 Lê Trọng Tấn, P. Hòa Phát, Q.Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Quý 3 của năm tài chính kết thúc 31**  
**tháng 12 năm 2021**

Mẫu số B 09a-DN  
(Ban hành theo TT số 200/2014/QĐ-  
BTC ngày 22/4/2014 )

**6 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính :**

- Số liệu trên báo cáo tài chính được so sánh với cùng kỳ năm trước.

**II Kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:**

**1 Kỳ kê toán năm:** Bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm dương lịch.

Báo cáo này được lập cho Kỳ hoạt động Quý 3 năm 2021 bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021.

**2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:** Đồng Việt Nam (VNĐ)

**III Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng:**

**1 Chế độ kế toán áp dụng:** Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC ngày 22/4/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về việc hướng lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

**2**

**Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần xi măng Vicem Hải văn được lập và trình bày:** Phù hợp với các hướng dẫn tại các Thông tư hướng dẫn thực hiện các Chuẩn mực kế toán Việt nam đã ban hành và chế độ kế toán Việt Nam theo hướng dẫn tại thông tư số 200/2014/TT\_ BTC ngày 22/4/2014 của Bộ tài chính và các văn bản hướng dẫn, bổ sung hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

**3 Hình thức kế toán áp dụng:** Nhật ký chung (Kế toán máy).

**IV Các chính sách kế toán áp dụng**

**1 Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng đồng ngoại tệ sang đồng Việt nam:**

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối kỳ báo cáo tài chính các khoản mục tiền tệ thuộc tài sản có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản và phải trả quy đổi theo tỷ giá bán của Ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố vào ngày kết thúc kỳ báo cáo tài chính (Theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 quy định về việc ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp).

**2 Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kỳ ;**

Tỷ giá được áp dụng của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Bắc Quảng Bình

- Tỷ giá mua vào của Ngân hàng này áp dụng ghi nhận và đánh giá lại tài sản
- Tỷ giá bán ra của Ngân hàng này áp dụng ghi nhận và đánh giá lại nợ phải trả

**3 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền :**

Tiền gửi ngân hàng lãi tiền gửi không kỳ hạn .

**4 Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:**

- Tiêu chí phân loại các khoản nợ phải thu là theo đối tượng nợ .
- Công nợ phải thu được theo dõi chi tiết đối tượng nợ và kỳ hạn còn lại nợ .
- Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi :

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành và theo các quy định của Thông tư số 45/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 8 năm 2019 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tồn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp. Theo đó, Công ty được phép lập dự phòng phải thu khó đòi cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ phải thu chưa đến thời hạn thanh toán nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán.

**5 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc, trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì tính theo 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;

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Phương pháp bình quân gia quyền tháng

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Quý 3 của năm tài chính kết thúc 31**  
**tháng 12 năm 2021**

**Mẫu số B 09a-DN**  
*(Ban hành theo TT số 200/2014/QĐ-  
BTC ngày 22/4/2014 )*

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Cơ sở là chênh lệch giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần của hàng tồn kho là giá bán ước tính trừ đi các chi phí để bán được hàng tồn kho. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số Thông tư số 45/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 8 năm 2019 của Bộ Tài chính.

**6 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:**

- Tài sản cố định (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Được phân ảnh theo nguyên giá, khấu hao lũy kế và giá trị còn lại. Khi tài sản được bán thanh lý, nguyên giá và giá trị khấu hao của tài sản được loại khỏi tài khoản và lãi, lỗ phát sinh từ việc thanh lý tài sản được hạch toán vào Báo cáo kết quả kinh

- Tài sản cố định hữu hình bao gồm: Giá mua, thuế nhập khẩu, các khoản thuế không được hoàn lại và các chi phí liên quan đến việc đưa tài sản vào trạng thái và vị trí sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau khi TSCĐ được đưa vào sử dụng như: Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu thường được hạch toán vào chi phí trong kỳ báo cáo.

- Nguyên tắc khấu hao TSCĐ (Hữu hình, vô hình): Khấu hao theo đường thẳng thực hiện theo phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

<b>Nhóm tài sản</b>	<b>Thời gian khấu hao (năm)</b>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50
Máy móc thiết bị	05 - 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 - 12
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08

**7 Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước :**

Chi phí trả trước: Bao gồm các chi phí thực tế tại một thời điểm nhưng lợi ích mang lại trong nhiều kỳ. Bao gồm: Chi phí bi cầu, ghi lót, chi phí công cụ xuất dùng có giá trị lớn, chênh lệch tỷ giá trong quá trình đầu tư,..

**8 Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:**

- Tiêu chí phân loại các khoản nợ phải trả là theo đối tượng nợ .
- Công nợ phải trả được theo dõi chi tiết đối tượng nợ và kỳ hạn còn lại nợ .
- Có đánh giá nợ phải trả thóa mãn định nghĩa các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

**9 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa chi phí đi vay:**

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

**10 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:**

Chi phí trích trước: Được ghi nhận khi Công ty xác định được nghĩa vụ phải trả cho các quyền lợi đã thực hiện trong kỳ mà chưa đủ điều kiện để ghi nhận nghĩa vụ phải trả bao gồm: Trích trước chi phí sửa chữa lớn theo kế hoạch sửa chữa lớn Công ty lập đầu năm, chi phí bi, đạn theo định mức Công ty ban hành khi lượng thực xuất ít hơn theo định mức tại thời điểm,..

**11 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:**

- Nguyên tắc ghi nhận dự phòng phải trả: Các khoản dự phòng phải trả đã ghi nhận thỏa mãn các điều kiện quy định trong chuẩn mực kế toán "Các khoản dự phòng tài sản và nợ tiềm tàng".

**12 Vốn chủ sở hữu:**

Thặng dư vốn phần: Được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành cổ phiếu với mệnh giá cổ phiếu.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Quý 3 của năm tài chính kết thúc 31**  
**tháng 12 năm 2021**

**Mẫu số B 09a-DN**  
*(Ban hành theo TT số 200/2014/QĐ-  
BTC ngày 22/4/2014 )*

Lợi nhuận chưa phân phối: Toàn bộ lợi nhuận trong kỳ sau khi trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của kỳ kế toán trước.

**13 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác:**

Doanh thu được ghi nhận khi doanh nghiệp có thể thu được lợi ích kinh tế và doanh thu có thể xác định một cách chắc chắn.

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro, lợi ích kinh tế và quyền sở hữu được chuyển sang người mua đồng thời công ty xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng. Thời điểm ghi nhận doanh thu thông thường trùng với thời điểm chuyển giao hàng hoá, phát hành hoá đơn cho người mua và người mua chấp nhận thanh toán không phân biệt đã thu tiền hay chưa thu được tiền.

Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận trên cơ sở các khoản chắc chắn sẽ thu được từ lãi tiền gửi ngân hàng, lãi chênh lệch tỷ giá ngoại tệ,...

**14 Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu:**

- Các khoản giảm trừ doanh thu là khoản chiết khấu thương mại.

**15 Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:**

Giá vốn hàng bán đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu ; đảm bảo nguyên tắc thận trọng.

**16 Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:**

Chi phí tài chính được ghi nhận trên cơ sở khoản chi phí thực tế phát sinh hoặc chắc chắn sẽ phát sinh do Công ty sử dụng vốn vay hoặc lỗ do chuyển đổi ngoại tệ,...

**17 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp:**

Công ty đã ghi nhận đầy đủ chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ.

**18 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành và TNDN hoãn lại:**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn 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. Tuy nhiên, không có bất kỳ tài sản hoặc công nợ thuế hoãn lại nào được ghi nhận tại ngày 30 tháng 9 năm 2021, do không có khoản chênh lệch tạm thời trọng yếu nào giữa giá trị ghi sổ của tài sản và công nợ ghi nhận trên Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế tương ứng.

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

**TỔNG CÔNG TY XI MĂNG VIỆT NAM**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

Quý 3 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2021

(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

**V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

ĐVT: VNĐ

**01. Tiền:**

	30/09/2021	01/01/2021
1 Tiền mặt tại quỹ	507.145.972	196.826.000
2 Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	5.822.874.537	7.716.603.360
3 Tiền đang chuyển	-	-
	<b>6.330.020.509</b>	<b>7.913.429.360</b>

**02. Phải thu khách hàng:**

	30/09/2021	01/01/2021
	Giá trị	Giá trị
<b>Phải thu khách hàng</b>	<b>14.233.546.650</b>	<b>8.915.184.697</b>
- Công ty TNHH Thịnh Phú Cường	1.941.676.622	
- Công ty CP Công nghệ phẩm Đà Nẵng	5.713.776.777	5.713.776.777
- Công ty TNHH MTV Lê Văn Sa	2.604.524.065	-
- Công ty TNHH Thương mại Tâm Tú	1.658.580.909	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	2.314.988.277	3.201.407.920
<b>Phải thu khác hàng là các bên liên quan</b>	<b>23.156.989.570</b>	<b>10.131.970.348</b>
- Công ty TNHH MTV Vicem Hoàng Thạch		1.996.006.248
- Công ty CP xi măng Bim Sơn	23.156.989.570	8.135.964.100
	<b>37.390.536.220</b>	<b>19.047.155.045</b>

**Dự phòng phải thu khách hàng nợ khó đòi**

**Dự phòng phải thu khó đòi đầu năm**

Dự phòng trích lập trong năm  
 Hoàn nhập trong năm

**Dự phòng phải thu khó đòi cuối năm**

	Năm nay	Năm trước
	<b>6.693.851.106</b>	<b>6.693.851.106</b>
	<b>6.693.851.106</b>	<b>6.693.851.106</b>

**03. Phải thu ngắn hạn khác:**

	30/09/2021	01/01/2021
	Giá trị	Giá trị
- Công ty TNHH MTV Xây dựng QN (trước CPH)	3.585.012.557	3.585.012.557
- Công ty TNHH Thăng Long (trước CPH)	424.926.750	424.926.750
- Ký quỹ ngắn hạn	588.748.039	663.748.039
- Tạm ứng cho nhân viên	422.896.601	174.474.921
- Phải thu khác	144.767.424	13.445.280
	<b>5.166.351.371</b>	<b>4.861.607.547</b>

**Phải thu dài hạn**

- Ký quỹ dài hạn

	409.478.389	384.176.613
	<b>409.478.389</b>	<b>384.176.613</b>

**Dự phòng phải thu ngắn hạn khác khó đòi**

Công ty TNHH MTV Xây dựng QN (trước CPH)  
 Công ty TNHH Thăng Long (trước CPH)

	-	-
	3.585.012.557	3.585.012.557
	424.926.750	424.926.750
	<b>4.009.939.307</b>	<b>4.009.939.307</b>

**04. Hàng tồn kho:**

	30/09/2021	01/01/2021
	Giá trị	Giá trị
- Nguyên liệu vật liệu	12.656.361.040	7.548.246.742
- Vật tư, phụ tùng thay thế	20.943.745.478	16.720.655.999
- Công cụ dụng cụ	223.400.627	196.678.841
- Sản phẩm dở dang	67.537.280.292	82.302.661.177
- Thành phẩm	398.554.316	124.394.872
	<b>101.759.341.753</b>	<b>106.892.637.631</b>

**05. Tài sản dở dang dài hạn :**

	30/09/2021	01/01/2021
	Giá trị	Giá trị
Dự án phần mềm Oracle	9.063.715.302	9.063.715.302
Chi phí thăm dò mỏ sắt, mỏ sét, mỏ Cát kết trùng bèn	2.857.656.199	2.857.656.199
Dự án Nhà máy xi măng thắng Lợi	1.268.696.594	1.268.696.594
Tài sản dở dang dài hạn khác	554.320.551	536.502.351
	<b>13.744.388.646</b>	<b>13.726.570.446</b>

06. Tăng giảm Tài sản cố định hữu hình:

Trở về bản GĐKT

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	P.tiện vận tải, t.bị truyền dẫn VND	Thiết bị quản lý VND	Tổng cộng VND
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư tại 01/01/2021	513.748.608.485	683.902.331.080	22.314.459.144	4.403.497.768	1.224.368.896.477
Tăng trong kỳ	-	367.145.000	-	-	367.145.000
- Mua sắm mới (*)	-	367.145.000	-	-	367.145.000
- Phân loại lại	-	-	-	-	-
- Tăng khác (Đánh giá lại)	-	-	-	-	-
<b>Giảm trong kỳ</b>	-	-	-	-	-
- Điều chuyển	-	-	-	-	-
- Điều chỉnh giảm	-	-	-	-	-
<b>Số dư tại 30/09/2021</b>	<b>513.748.608.485</b>	<b>684.269.476.080</b>	<b>22.314.459.144</b>	<b>4.403.497.768</b>	<b>1.224.736.041.477</b>
<i>Trong đó:</i>					
- Tài sản đã khấu hao hết	25.896.072.246	177.283.860.801	12.815.449.707	3.653.478.677	219.648.861.431
- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp cầm cố cho khoản vay	251.523.270.747	252.775.102.294	488.415.715	-	504.786.788.756
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư tại 01/01/2021	220.827.315.169	386.599.695.588	18.837.577.707	4.077.005.368	630.341.593.832
Tăng trong kỳ	14.477.249.976	22.336.355.315	791.803.099	64.578.078	37.669.986.468
- Trích vào chi phí	14.477.249.976	22.336.355.315	791.803.099	64.578.078	37.669.986.468
- Phân loại lại	-	-	-	-	-
- Sáp nhập đá HP	-	-	-	-	-
<b>Giảm trong kỳ</b>	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
<b>Số dư tại 30/09/2021</b>	<b>235.304.565.145</b>	<b>408.936.050.903</b>	<b>19.629.380.806</b>	<b>4.141.583.446</b>	<b>668.011.580.300</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số dư tại 01/01/2021	292.921.293.316	297.302.635.492	3.476.881.437	326.492.400	594.027.302.645
Số dư tại 30/09/2021	278.444.043.340	275.333.425.177	2.685.078.338	261.914.322	556.724.461.177

07. Tăng giảm Tài sản cố định vô hình:

	Quyền khai thác mỏ đá vôi VND	Phần mềm máy tính VND	Tổng cộng VND
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư tại 01/01/2021	5.398.490.788	125.222.630	5.523.713.418
Tăng trong kỳ	-	-	-
Điều chỉnh, phân loại lại (Tăng)	-	-	-
<b>Giảm trong kỳ</b>	-	-	-
Số dư tại 30/09/2021	5.398.490.788	125.222.630	5.523.713.418
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư tại 01/01/2021	1.434.903.852	125.222.630	1.560.126.482
Trích vào chi phí trong kỳ	134.962.272	-	134.962.272
Điều chỉnh, phân loại lại (Tăng)	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Điều chỉnh, phân loại lại (Giảm)	-	-	-
<b>Số dư tại 30/09/2021</b>	<b>1.569.866.124</b>	<b>125.222.630</b>	<b>1.695.088.754</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số dư tại 30/09/2021	3.828.624.664	-	3.828.624.664
Tài sản thế chấp NH	3.828.624.664	-	3.828.624.664

Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

08. Chi phí trả trước :

	30/09/2021	01/01/2021
<b>Ngắn hạn</b>	<b>6.177.049.325</b>	<b>3.607.602.084</b>
1 Chi phí thuê dây chuyền xi măng	2.325.000.004	1.925.000.004
2 Chi phí sửa chữa lớn	-	-
3 Công cụ, dụng cụ, vật tư phân bổ ngắn hạn	2.146.126.605	945.962.975
4 Khác	1.705.922.716	736.639.105
<b>Dài hạn</b>	<b>39.041.761.560</b>	<b>41.721.246.674</b>
1 Chi phí sửa chữa lớn	4.763.532.176	4.732.118.176
2 Tiền thuê đất trả trước	3.276.918.913	3.383.312.383
3 Chi phí trả giải phóng mặt bằng	26.468.367.199	27.009.765.619
4 Công cụ, dụng cụ, vật tư phân bổ dài hạn	4.532.943.272	6.596.050.496
5 Khác	-	-
	<b>45.218.810.885</b>	<b>45.328.848.758</b>

09. Vay và nợ thuê tài chính

	30/09/2021				01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng tra nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng tra nợ
<b>Vay</b>						
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>154.068.911.077</b>	<b>154.068.911.077</b>	<b>451.420.398.384</b>	<b>475.786.205.608</b>	<b>178.434.718.301</b>	<b>178.434.718.301</b>
Ngân hàng TMCP ĐT & PT VN-CN Bắc Quảng Bình	45.542.578.637	45.542.578.637	348.998.049.956	401.890.189.620	98.434.718.301	98.434.718.301
Tổng C.ty CN xi măng VN	80.000.000.000	80.000.000.000	40.000.000.000	40.000.000.000	80.000.000.000	80.000.000.000
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt	28.526.332.440	28.526.332.440	62.422.348.428	33.896.015.988	-	-
Vay dài hạn đến hạn trả	5.000.000.000	5.000.000.000	3.750.000.000	3.750.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000
Ngân hàng TMCP ĐT & PT VN-CN Bắc Quảng Bình	5.000.000.000	5.000.000.000	3.750.000.000	3.750.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000
<b>Vay dài hạn</b>	<b>29.650.000.000</b>	<b>29.650.000.000</b>	<b>-</b>	<b>3.750.000.000</b>	<b>33.400.000.000</b>	<b>33.400.000.000</b>
Ngân hàng TMCP ĐT & PT	29.650.000.000	29.650.000.000	-	3.750.000.000	33.400.000.000	33.400.000.000
	<b>188.718.911.077</b>	<b>188.718.911.077</b>	<b>455.170.398.384</b>	<b>483.286.205.608</b>	<b>216.834.718.301</b>	<b>216.834.718.301</b>

10. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng tra nợ	Giá trị	Số có khả năng tra nợ
<b>Các khoản phải trả người bán:</b>	<b>78.124.119.544</b>	<b>78.124.119.544</b>	<b>86.278.367.769</b>	<b>86.278.367.769</b>
Công ty Cổ phần Lilama 18	4.357.337.164	4.357.337.164	11.857.337.164	11.857.337.164
Công ty TNHH MTV Phú Vinh Thịnh	4.429.845.171	4.429.845.171	15.407.580.271	15.407.580.271
Công ty Cp than khoáng sản Long Thanh	-	-	7.214.961.233	7.214.961.233
Cty CP VT Hùng Đạt	10.602.642.701	10.602.642.701	8.935.939.350	8.935.939.350
Phải trả các đối tượng khác	58.734.294.508	58.734.294.508	42.862.549.751	42.862.549.751
<b>Phải trả người bán là các bên liên quan:</b>	<b>26.053.747.509</b>	<b>26.053.747.509</b>	<b>9.508.765.548</b>	<b>9.508.765.548</b>
Tổng công ty Xi măng Việt Nam	3.554.979.283	3.554.979.283	2.933.858.441	2.933.858.441
Cty CP ViCem Vật Liệu XD Đà Nẵng	4.492.615.998	4.492.615.998	2.579.926.000	2.579.926.000
Công ty CP ViCem TC xi măng	-	-	2.380.274.600	2.380.274.600
CTY TNHH MTV XM VICEM Hoàng Thạch	3.484.114.922	3.484.114.922	-	-
Cty CP Xi măng ViCem Hoàng Mai	97.316.823	97.316.823	97.316.823	97.316.823
Công ty cổ phần Vicem Bao bì Bút Sơn	92.400.000	92.400.000	76.450.000	76.450.000
Công ty tư vấn đầu tư phát triển xi măng	1.140.939.684	1.140.939.684	1.440.939.684	1.440.939.684
<b>Tổng cộng</b>	<b>104.177.867.053</b>	<b>104.177.867.053</b>	<b>95.787.133.317</b>	<b>95.787.133.317</b>

11. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước:

	01/01/2021	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	30/09/2021
	<b>a) Phải nộp</b>			
1 Thuế GTGT	-	8.510.146.646	4.622.270.503	3.887.876.143
2 Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-
3 Thuế thu nhập cá nhân	-	197.010.894	110.871.994	86.138.900
4 Tiền thuê đất, thuế nhà đất	-	391.217.459	-	391.217.459
5 Thuế tài nguyên	467.246.945	3.515.923.201	3.670.720.591	312.449.555
6 Phí môi trường	248.057.722	1.916.413.188	2.003.522.254	160.948.656
7 Các khoản khác	437.646.000	2.020.916.762	1.250.137.078	1.208.425.684
<b>Cộng</b>	<b>1.152.950.667</b>	<b>16.551.628.150</b>	<b>11.657.522.420</b>	<b>6.047.056.397</b>

b) Phải thu	01/01/2021	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	30/09/2021
	1 Thuế GTGT	3.405.163.870	2.042.003.780	-
2 Phí bảo vệ môi trường	59.504.711	-	-	59.504.711
3 Thuế thu nhập cá nhân	-	-	-	-
4 Thuế thu nhập doanh nghiệp	194.027.558	154.319.593	400.000.000	439.707.965
<b>Cộng</b>	<b>3.658.696.139</b>	<b>2.196.323.373</b>	<b>400.000.000</b>	<b>1.862.372.766</b>

12. Chi phí phải trả:	30/09/2021	01/01/2021
1 Lãi vay phải trả	3.295.813.264	3.741.816.806
2 Tiền điện phải trả	1.184.595.557	2.061.105.667
4 Chi phí kiểm toán	231.818.180	550.000.000
5 Chi phí SCL	3.656.085.561	-
6 Chi phí mua nguyên vật liệu	77.989.546	-
7 Các khoản khác	138.933.850	229.877.264
<b>Cộng</b>	<b>8.585.235.958</b>	<b>6.582.799.737</b>

13. Các khoản phải trả, phải nộp khác	30/09/2021	01/01/2021
1 Kinh phí công đoàn	712.730.824	581.529.012
2 Bảo hiểm xã hội, Y tế, TN	4.562.413	-
3 Doanh thu chưa thực hiện	2.159.090.908	-
4 Cổ tức	6.536.419.228	352.035.248
4 Quỹ đền ơn	28.965.414	28.965.414
5 Ký quỹ	485.500.000	1.242.500.000
6 Các khoản phải trả, phải nộp khác	25.880.470	15.638.470
<b>Cộng</b>	<b>9.953.149.257</b>	<b>2.220.668.144</b>

14. Vốn chủ sở hữu:

a. 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	Chênh lệch tỷ giá	Lợi nhuận chưa phân phối và các quỹ	Tổng cộng
Số dư 01/01/2020	415.252.500.000	(872.834.866)	15.949.797.232	-	5.384.361.319	435.713.823.685
Tăng trong kỳ					4.456.554.360	4.456.554.360
Lãi trong năm					4.456.554.360	4.456.554.360
Giảm trong kỳ					(1.000.000.000)	(1.000.000.000)
Phân phối lợi nhuận					(1.000.000.000)	(1.000.000.000)
Số dư 31/12/2020	415.252.500.000	(872.834.866)	15.949.797.232	-	8.840.915.679	439.170.378.045
Số dư 01/01/2021	415.252.500.000	(872.834.866)	15.949.797.232	-	8.840.915.679	439.170.378.045
Tăng trong kỳ				-	404.851.217	404.851.217
Lãi trong năm					404.851.217	404.851.217
Giảm trong kỳ					8.305.050.000	8.305.050.000
Trả cổ tức					8.305.050.000	8.305.050.000
Số dư 30/06/2021	415.252.500.000	(872.834.866)	15.949.797.232	-	940.716.896	431.270.179.262

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ vốn góp %	30/09/2021 VND
Vốn góp của Tổng Công ty CN xi măng Việt Nam	75,75%	314.557.600.000
Vốn góp của Cổ đông khác	24,25%	100.694.900.000
	<b>100,00%</b>	<b>415.252.500.000</b>

c. Cổ phiếu

	30/09/2021 Cổ phiếu	01/01/2021 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	41.525.250	41.525.250
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	41.525.250	41.525.250
- Cổ phiếu thường	41.525.250	41.525.250
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	41.525.250	41.525.250
- Cổ phiếu thường	41.525.250	41.525.250
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu	10.000	10.000

d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối:

	30/09/2021	01/01/2021
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	8.840.915.679	8.840.915.679
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	404.851.217	4.456.554.360
Phân phối lợi nhuận	8.305.050.000	-
- Trả cổ tức	8.305.050.000	-
- Trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-
Lợi nhuận chưa phân phối	<b>940.716.896</b>	<b>13.297.470.039</b>



VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả kinh doanh:

01. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 3 năm 2021 VND	Quý 3 năm 2020 VND	Lũy kế năm 2021 VND	Lũy kế năm 2020 VND
- Doanh thu bán xi măng	33.092.757.069	22.257.583.199	64.964.130.015	53.244.547.164
- Doanh thu bán clinker	28.467.570.610	35.363.528.552	122.990.127.352	96.920.238.712
- Doanh thu gia công xi măng	88.186.939.100	101.135.046.300	312.291.873.500	363.221.689.360
- Doanh thu bán đá xây dựng	-	-	-	-
- Doanh thu khác	3.011.990.089	3.525.122.305	9.831.522.287	8.258.704.712
	<b>152.759.256.868</b>	<b>162.281.280.356</b>	<b>510.077.653.154</b>	<b>521.645.179.948</b>

02. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý 3 năm 2021 VND	Quý 3 năm 2020 VND	Lũy kế năm 2021 VND	Lũy kế năm 2020 VND
Chiết khấu thương mại	-	-	-	-
- Xi măng tiêu thụ	1.705.024.908	1.028.785.038	3.143.818.390	2.076.847.042
- Clinker	-	-	-	-
	<b>1.705.024.908</b>	<b>1.028.785.038</b>	<b>3.143.818.390</b>	<b>2.076.847.042</b>

\* Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ:

	Quý 3 năm 2021 VND	Quý 3 năm 2020 VND	Lũy kế năm 2021 VND	Lũy kế năm 2020 VND
- Doanh thu bán xi măng	31.387.732.161	21.228.798.161	61.820.311.625	51.167.700.122
- Doanh thu bán clinker	28.467.570.610	35.363.528.552	122.990.127.352	96.920.238.712
- Doanh thu gia công xi măng	88.186.939.100	101.135.046.300	312.291.873.500	363.221.689.360
- Doanh thu khác	3.011.990.089	3.525.122.305	9.831.522.287	8.258.704.712
	<b>151.054.231.960</b>	<b>161.252.495.318</b>	<b>506.933.834.764</b>	<b>519.568.332.906</b>

\* Doanh thu với các bên liên quan:

	Quý 3 năm 2021 VND	Quý 3 năm 2020 VND	Lũy kế năm 2021 VND	Lũy kế năm 2020 VND
- Công ty cổ phần Xi măng Bim Sơn	21.051.808.700	16.120.407.700	65.290.548.600	46.867.147.100
- Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch	90.468.494.837	101.308.842.491	319.346.747.301	363.558.904.213

03. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ:

	Quý 3 năm 2021 VND	Quý 3 năm 2020 VND	Lũy kế năm 2021 VND	Lũy kế năm 2020 VND
- Giá vốn xi măng	31.398.002.152	20.496.360.801	61.544.370.929	50.865.910.244
- Giá vốn clinker	30.920.866.418	40.785.469.777	139.655.566.016	112.315.793.728
- Giá vốn gia công xi măng	79.758.241.972	86.323.054.496	275.544.654.787	312.708.191.583
- Giá vốn hoạt động khác	2.379.082.243	2.911.692.567	7.376.088.182	3.529.681.286
	<b>144.456.192.785</b>	<b>150.516.577.641</b>	<b>484.120.679.914</b>	<b>479.419.576.841</b>

	Quý 3 năm 2021 VND	Quý 3 năm 2020 VND	Lũy kế năm 2021 VND	Lũy kế năm 2020 VND
<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>6.598.039.175</b>	<b>10.735.917.677</b>	<b>22.813.154.850</b>	<b>40.148.756.065</b>

04. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 3 năm 2021 VND	Quý 3 năm 2020 VND	Lũy kế năm 2021 VND	Lũy kế năm 2020 VND
- Lãi tiền gửi, cho vay	2.438.152	3.630.193	7.256.084	15.482.047
- Chênh lệch tỷ giá	17.264	-	17.264	24.607
	<b>2.455.416</b>	<b>3.630.193</b>	<b>7.273.348</b>	<b>15.506.654</b>

05. Chi phí hoạt động tài chính

	Quý 3 năm 2021 VND	Quý 3 năm 2020 VND	Lũy kế năm 2021 VND	Lũy kế năm 2020 VND
- Lãi tiền vay ngắn hạn,	1.493.654.159	1.055.025.109	5.331.656.022	3.817.604.293
- Lãi vay trung, dài hạn	962.157.986	849.090.000	1.928.277.847	8.517.725.831
- Chênh lệch tỷ giá	43.522	3.091	46.421	26.935
	<b>2.455.855.667</b>	<b>1.904.118.200</b>	<b>7.259.980.290</b>	<b>12.335.357.059</b>

06. Thu nhập khác

	Quý 3 năm 2021 VND	Quý 3 năm 2020 VND	Lũy kế năm 2021 VND	Lũy kế năm 2020 VND
- Tiền giải tỏa đền bù	-	-	-	5.123.940
- Lãi thanh lý tài sản	-	-	-	16.740.000
- Thu nhập khác	909.091	3.212.727	252.852.654	17.324.240
	<b>909.091</b>	<b>3.212.727</b>	<b>252.852.654</b>	<b>39.188.180</b>



5 Lợi nhuận sau thuế TNDN	(1.218.113.502)	798.749.548	404.851.217	4.019.893.413
* Lãi cơ bản trên cổ phiếu				
	Quý 3 năm 2021 VND	Quý 3 năm 2020 VND	Lũy kế năm 2021 VND	Lũy kế năm 2020 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(1.218.113.502)	798.749.549	404.851.217	4.019.893.413
Các khoản đ. chỉnh tăng hoặc giảm l.nhuận k.toán	-	-	-	-
LN hoặc Lỗ phân bổ cho C.đồng sở hữu CPPT	(1.218.113.502)	798.749.549	404.851.217	4.019.893.413
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	41.525.250	41.525.250	41.525.250	41.525.250
	(29)	19	10	97

## VII. Những thông tin khác

### 1. Nghiệp vụ với các bên liên quan:

Tại ngày kết thúc 9 tháng đầu năm 2021, giao dịch các bên liên quan như sau:

Thông tin về các bên liên quan

#### 1.1 Các bên liên quan

Tổng công ty Xi măng Việt Nam (Vicem)  
 Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch  
 Công ty Cổ phần Xi măng Bim Sơn  
 Công ty cổ phần Vicem Bao bì Bút Sơn  
 Công ty CP năng lượng và môi trường VICem  
 Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai  
 Công ty TNHH MTV xi măng Vicem Tam Điệp  
 Công ty Cổ phần Vicem Thạch cao xi măng  
 Công ty Cổ phần Vicem VLXD Đà Nẵng  
 Công ty TV Đầu tư phát triển xi măng

#### Mối quan hệ

Công ty mẹ  
 Công ty con của Vicem  
 Công ty con của Vicem  
 Công ty con của Vicem  
 Công ty con của Vicem  
 Công ty con của Vicem  
 Công ty con của Vicem  
 Công ty con của Vicem  
 Công ty con của Vicem  
 Công ty con của Vicem

#### 1.2 Giao dịch các bên liên quan:

Các bên liên quan

Nội dung giao dịch	9 Tháng đầu năm 2021 VND	9 Tháng đầu năm 2020 VND
--------------------	--------------------------------	--------------------------------

- Công ty cổ phần Xi măng Bim Sơn	Mua hàng		4.130.559.544
- Công ty cổ phần Xi măng Bim Sơn	Bán hàng	65.290.548.600	46.867.147.100
- Công ty cổ phần Vicem Bao bì Bút Sơn	Mua hàng	153.500.000	69.500.000
- Công ty cổ phần Vicem VLXD Đà Nẵng	Mua hàng	4.466.081.816	1.849.150.000
- Công ty TNHH MTV xi măng VICem Tam Điệp	Mua hàng		2.035.825.091
- Công ty CP Năng lượng và môi trường VICem	Mua hàng	31.083.073.454	
- Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch	Mua hàng	5.440.104.475	2.289.834.273
- Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch	Bán hàng	319.346.747.301	363.558.904.213
- Công ty tư vấn đầu tư phát triển xi măng	Mua hàng		36.709.445
- Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam			
- Phí tư vấn	Mua hàng	564.655.311	277.789.044

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

	9 tháng đầu năm 2021 VND	9 tháng đầu năm 2020 VND
Ông Lê Xuân Khôi - Chủ tịch HĐQT (Bổ nhiệm ngày 20/6/2020)	72.000.000	32.000.000
Ông Nguyễn Tuấn Anh - Chủ tịch HĐQT (Miễn nhiệm ngày 20/6/2020)	-	56.000.000
Ông Ngô Đức Lưu - Thành Viên HĐQT, Tổng Giám Đốc	510.364.029	439.412.807
Ông Lê Văn Chính - Thành Viên HĐQT (Miễn nhiệm ngày 30/06/2021)	54.000.000	-
Ông Nguyễn Danh Huyền - Thành Viên HĐQT (Bổ nhiệm ngày 30/06/2021)	18.000.000	-
Ông Nguyễn Quang Tuấn - Thành Viên HĐQT (Bổ nhiệm ngày 16/10/2020)	54.000.000	-
Ông Nguyễn Hoàng Trí - Thành Viên HĐQT (Bổ nhiệm ngày 16/10/2020)	54.000.000	-
Ông Lưu Văn Bông - Phó Tổng Giám Đốc	351.967.922	399.054.049
Ông Hồ Xuân Thu - Phó Tổng Giám Đốc, Thành viên HĐQT (Miễn nhiệm 16/10/2020)	351.967.922	435.054.049
Ông Nguyễn Anh Quân - Thành Viên HĐQT (Miễn nhiệm ngày 16/10/2020)	-	54.000.000
Ông Nguyễn Hoà Nam - Thành Viên HĐQT (Miễn nhiệm ngày 16/10/2020)	-	180.070.914

### 2. Báo cáo bộ phận:

Theo khu vực địa lý

	9 Tháng đầu năm 2021		9 Tháng đầu năm 2020	
	Doanh thu thuần	Giá vốn	Doanh thu thuần	Giá vốn
1 Khu vực Đà Nẵng	360.298.748.433	320.567.756.936	401.635.179.896	346.368.765.652
2 Khu vực Quảng Bình	146.635.086.331	163.552.922.978	117.933.153.010	133.050.811.189
	506.933.834.764	484.120.679.914	519.568.332.906	479.419.576.841

3. Công cụ tài chính:

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	30/09/2021 VND	01/01/2021 VND	30/09/2021 VND	01/01/2021 VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	6.330.020.509	7.913.429.360	6.330.020.509	7.913.429.360
Các khoản phải thu	42.556.887.591	23.908.762.592	31.853.097.178	13.204.972.179
Các khoản đầu tư tài chính				
<b>Cộng</b>	<b>48.886.908.100</b>	<b>31.822.191.952</b>	<b>38.183.117.687</b>	<b>21.118.401.539</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Các khoản phải trả	114.131.016.310	98.007.801.461	114.131.016.310	98.007.801.461
Chi phí phải trả	8.585.235.958	6.582.799.737	8.585.235.958	6.582.799.737
Các khoản vay	188.718.911.077	216.834.718.301	188.718.911.077	216.834.718.301
<b>Cộng</b>	<b>311.435.163.345</b>	<b>321.425.319.499</b>	<b>311.435.163.345</b>	<b>321.425.319.499</b>

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Phương pháp và giả định sau đây được sử dụng để ước tính giá trị hợp lý:

- Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng, phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác phần lớn xấp xỉ với giá trị ghi sổ do kỳ hạn ngắn hạn của những công cụ này.
- Giá trị hợp lý của các khoản vay có lãi suất cố định hoặc thả nổi không xác định được do không có đủ thông tin để áp dụng các mô hình định giá phù hợp.

4. **Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

**Phải thu khách hàng**

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với khách hàng lớn.

**Tiền gửi ngân hàng**

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

5. **Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

6. **Rủi ro thị trường**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 03 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác

**Rủi ro ngoại tệ**

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

**Rủi ro lãi suất**

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

**Rủi ro về giá khác**

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

7. **Thông tin về hoạt động liên tục**

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc phải thu hẹp đáng kể qui mô hoạt động của mình.

Người lập biểu

Phụ trách kế toán

Trương Văn Tuấn

Trương Văn Tuấn

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 10 năm 2021  
 Tổng Giám đốc  
  
  
 Ngô Đức Lưu