



TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG HÀ TIÊN 1

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ IV NĂM 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG HÀ TIÊN 1

Địa chỉ: 360 Bến Chương Dương, P. Cầu Kho, Q1, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý IV | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 1.703.631.332.279 | 1.760.144.514.742 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 347.226.460.747 | 486.088.026.256 |
| 1. Tiền | 111 | | 333.889.278.235 | 486.088.026.256 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 13.337.182.512 | - |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.2 | 37.390.922 | 7.406.277.600 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | 57.792.006 | 10.776.291.414 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 122 | | (20.401.084) | (3.370.013.814) |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 511.498.001.499 | 455.101.314.609 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.3 | 426.795.544.158 | 409.404.724.630 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 30.696.147.811 | 24.946.110.660 |
| 3. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.4 | 53.836.074.871 | 19.867.036.426 |
| 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | V.4 | (1.023.695.896) | (2.656.659.300) |
| 5. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | 1.193.930.555 | 3.540.102.193 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.5 | 826.585.384.519 | 797.397.607.075 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 857.325.071.498 | 828.231.955.979 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | (30.739.686.979) | (30.834.348.904) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 18.284.094.592 | 14.151.289.202 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.9 | 5.170.090.474 | 4.827.318.285 |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 152 | | 12.925.227.118 | 9.323.970.917 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | V.12 | 188.777.000 | - |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 9.372.744.543.428 | 10.019.996.994.991 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 11.049.895.574 | 11.818.942.773 |
| 1. Phải thu dài hạn khác | 216 | V.4 | 11.049.895.574 | 11.818.942.773 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 8.149.184.589.533 | 8.627.004.921.737 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.6 | 8.041.693.352.081 | 8.517.674.270.446 |
| <i>Nguyên giá</i> | 222 | | 13.477.157.399.930 | 13.671.017.588.021 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 223 | | (5.435.464.047.849) | (5.153.343.317.575) |
| 2. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.7 | 107.491.237.452 | 109.330.651.291 |
| <i>Nguyên giá</i> | 228 | | 130.631.646.083 | 128.887.414.310 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 229 | | (23.140.408.631) | (19.556.763.019) |
| III. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 956.006.498.919 | 1.116.159.605.093 |
| 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | V.8 | 956.006.498.919 | 1.116.159.605.093 |
| IV. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.2 | 39.749.100.000 | 53.384.000.000 |
| 1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 10.200.000.000 | 23.970.000.000 |
| 2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 56.000.000.000 | 56.000.000.000 |
| 3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | (26.450.900.000) | (26.586.000.000) |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 216.754.459.402 | 211.629.525.388 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.9 | 93.013.807.671 | 95.597.815.057 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V.17 | 2.430.401.050 | 7.122.164.945 |
| 3. Thiết bị, vật tư phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | 121.008.933.519 | 108.909.545.386 |
| 4. Lợi thế thương mại | 269 | V.9 | 301.317.162 | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 11.076.375.875.707 | 11.780.141.509.733 |

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý IV | Số đầu năm |
|---|-------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| C - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 5.902.253.419.107 | 6.585.583.957.760 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 3.260.368.153.208 | 3.064.975.785.475 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.11 | 782.119.299.166 | 873.320.088.369 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 42.081.540.536 | 24.747.072.369 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.12 | 66.640.440.818 | 104.769.639.908 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 89.442.627.147 | 106.002.646.363 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.13 | 71.321.697.278 | 75.655.631.984 |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | V.15 | 104.338.974.322 | 128.586.272.901 |
| 7. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.14 | 24.129.239.640 | 49.577.647.168 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.10 | 1.984.151.301.470 | 1.633.856.296.348 |
| 9. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | V.16 | 4.110.304.363 | 19.739.054.071 |
| 10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 92.032.728.468 | 48.721.435.994 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 2.641.885.265.899 | 3.520.608.172.285 |
| 1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.10 | 2.635.121.466.692 | 3.514.618.455.939 |
| 2. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | V.16 | 6.763.799.207 | 5.989.716.346 |
| D - VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 5.174.122.456.600 | 5.194.557.551.973 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.18 | 5.174.122.456.600 | 5.194.557.551.973 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 3.815.899.110.000 | 3.815.899.110.000 |
| <i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i> | <i>411a</i> | | <i>3.815.899.110.000</i> | <i>3.815.899.110.000</i> |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 70.790.410.045 | 70.790.410.045 |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | 5.517.214.120 | 5.517.214.120 |
| 4. Cổ phiếu quỹ | 415 | | (902.752.100) | (902.752.100) |
| 5. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 366.706.495.008 | 231.918.495.008 |
| 6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 907.894.497.531 | 1.071.335.074.900 |
| <i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i> | <i>421a</i> | | <i>435.323.163.900</i> | <i>262.249.247.114</i> |
| <i>LNST chưa phân phối kỳ này</i> | <i>421b</i> | | <i>472.571.333.631</i> | <i>809.085.827.786</i> |
| 7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | | 8.217.481.996 | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 11.076.375.875.707 | 11.780.141.509.733 |

TP.HCM, ngày 20 tháng 1 năm 2018

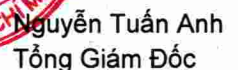


Nguyễn Thị Loan
 Người lập biểu



Lê Thị Phương Dung
 Trưởng Phòng Tài Chính Kế Toán




 Tổng Giám Đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý IV năm 2017

| CHỈ TIÊU | Ma số | Thuyết minh | Đơn vị tính: VND | | | |
|--|-------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | Quý IV | | Lũy kế từ đầu năm | |
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 2.392.390.498.456 | 2.332.815.645.120 | 8.850.850.245.919 | 8.757.009.785.645 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VI.1 | 165.236.145.100 | 138.064.521.750 | 641.893.471.300 | 520.324.767.060 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | VI.1 | 2.227.154.353.356 | 2.194.751.123.370 | 8.208.956.774.619 | 8.236.685.018.585 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.2 | 1.889.670.081.358 | 1.840.560.813.505 | 6.870.129.362.906 | 6.613.320.759.227 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 337.484.271.998 | 354.190.309.865 | 1.338.827.411.713 | 1.623.364.259.358 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.3 | 2.227.556.768 | 36.044.511.225 | 17.513.308.407 | 79.246.184.835 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.4 | 97.487.635.498 | 72.989.180.395 | 477.306.409.717 | 377.780.159.915 |
| Trong đó: chi phí lãi vay | 23 | | 74.413.109.311 | 83.097.188.351 | 311.657.116.852 | 347.362.703.816 |
| 8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết | 24 | | 14.138.182 | - | 438.088.771 | - |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | VI.5 | 31.613.457.617 | 34.659.062.767 | 123.086.610.651 | 137.645.570.721 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.6 | 52.607.539.831 | 75.616.057.016 | 192.224.989.602 | 212.543.315.829 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 158.017.334.002 | 206.970.520.912 | 564.160.798.921 | 974.641.397.728 |
| 12. Thu nhập khác | 31 | VI.7 | 33.916.360.223 | 24.225.859.832 | 38.401.065.858 | 45.660.697.552 |
| 13. Chi phí khác | 32 | VI.8 | 50.771.951 | 320.168.766 | 6.433.862.528 | 1.372.193.328 |
| 14. Lợi nhuận khác | 40 | | 33.865.588.272 | 23.905.691.066 | 31.967.203.330 | 44.288.504.224 |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 191.882.922.274 | 230.876.211.978 | 596.128.002.251 | 1.018.929.901.952 |
| 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | | 38.890.590.371 | 46.175.242.396 | 120.533.920.656 | 208.067.666.439 |
| 17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | V.17 | (280.026.554) | 575.831.268 | 4.691.763.895 | 1.776.407.727 |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | 153.272.358.457 | 184.125.138.314 | 470.902.317.700 | 809.085.827.786 |
| 19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ | 61 | | 153.579.569.559 | 184.125.138.314 | 472.571.333.631 | 809.085.827.786 |
| 20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | 62 | | (307.211.102) | - | (1.669.015.931) | - |
| 21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | 403 | 483 | 1.239 | 2.121 |

TP.HCM, ngày 20 tháng 1 năm 2018



Nguyễn Thị Loan
Người lập biểu



Lê Thị Phương Dung
Trưởng Phòng Tài Chính Kế Toán



Nguyễn Tuấn Anh
Tổng Giám Đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG HÀ TIÊN 1

Địa chỉ: 360 Bến Chương Dương, P. Cầu Kho, Q1, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Lũy kê từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-----------|-------------|------------------------------------|--------------------------|
| | | | QIV.2017 | QIV.2016 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 596.128.002.251 | 1.018.929.901.952 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản: | | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định | 02 | | 719.080.558.675 | 678.129.827.124 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | (20.067.004.906) | (4.379.003.073) |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | | 118.618.147.385 | (25.993.619.861) |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (30.862.280.873) | (81.976.856.258) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | VI.4 | 311.657.116.852 | 347.362.703.816 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 1.694.554.539.384 | 1.932.072.953.700 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | (55.482.192.860) | (67.777.064.914) |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (33.364.627.676) | (91.193.563.601) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả | 11 | | (180.123.044.209) | (67.074.002.510) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | 2.241.235.197 | 3.691.210.953 |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | 10.718.499.408 | - |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (318.730.887.554) | (350.883.516.678) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (117.287.587.342) | (261.021.373.665) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | 15.685.000 | - |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | | (76.386.392.526) | (81.219.337.442) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 926.155.226.822 | 1.016.595.305.843 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (88.858.091.469) | (131.727.135.851) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 22.447.419.278 | 37.009.606.740 |
| 3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | (5.730.000.000) | (13.770.000.000) |
| Tiền công ty con tại ngày mua | 25 | | 20.325.023.122 | |
| 4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 15.227.973.173 | 16.478.979.426 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (36.587.675.896) | (92.008.549.685) |

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-----------|-------------|------------------------------------|--------------------------|
| | | | QIV.2017 | QIV.2016 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 3.033.453.480.494 | 2.394.701.755.467 |
| 2. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (3.681.210.623.055) | (3.178.577.519.651) |
| 3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (380.670.372.000) | (143.171.500) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (1.028.427.514.561) | (784.018.935.684) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong quý | 50 | | (138.859.963.635) | 140.567.820.474 |
| Tiền và tương đương tiền đầu quý | 60 | V.1 | 486.088.026.256 | 345.519.758.971 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | (1.601.874) | 446.811 |
| Tiền và tương đương tiền cuối quý | 70 | V.1 | 347.226.460.747 | 486.088.026.256 |

TP.HCM, ngày 20 tháng 1 năm 2018



Nguyễn Thị Loan
 Người lập biểu



Lê Thị Phương Dung
 Trưởng Phòng Tài Chính Kế Toán



Nguyễn Tuấn Anh
 Tổng Giám Đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG HÀ TIÊN 1

Địa chỉ: 360 Bến Chương Dương, P.Cầu Kho, Q1, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT **Quý IV của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017**

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần.
- Lĩnh vực kinh doanh** : Sản xuất - chế biến.
- Ngành nghề kinh doanh** : Sản xuất và mua bán xi măng và các sản phẩm từ xi măng, vật liệu xây dựng (gạch, ngói, vữa xây tô, bê tông), clinker, nguyên vật liệu, vật tư xây dựng; xây dựng dân dụng; kinh doanh bất động sản (cho thuê văn phòng); khai thác đá, cát, sỏi, và đất sét; và thu gom, xử lý rác thải, tái chế phế liệu.
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:** 12 tháng

5. Cấu trúc Công ty:

Vào ngày 31/12/2017, Công ty có một (1) công ty con và một (1) công ty liên kết như sau:

Công ty con:

- Tên công ty: Công ty TNHH Đầu tư phát triển Bất động sản Trường Thọ.
- Địa chỉ: Lầu 16, Toà nhà Sailing, Số 111A Pasteur, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM
- Tỷ lệ góp vốn: 65%
- Tỷ lệ quyền biểu quyết: 65%

Công ty liên kết:

- Tên công ty: Công ty TNHH Nguyễn Quang Sài Gòn Ô Tô.
- Địa chỉ: 701 Kinh Dương Vương, Phường An Lạc, Quận Bình Tân, TP.HCM
- Tỷ lệ góp vốn: 24%
- Tỷ lệ quyền biểu quyết: 24%

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán năm

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty và công ty con ("Nhóm Công ty") áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ("Thông tư số 200"); thông tư số 202/2017/TT-BTC ("Thông tư số 202") do Bộ Tài Chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Nhóm Công ty đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200, Thông tư số 202 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

3. Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG HÀ TIÊN 1

Địa chỉ: 360 Bến Chương Dương, P.Cầu Kho, Q1, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

4. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty và công ty con cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Nhóm Công ty nắm quyền kiểm soát công ty con và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Nhóm Công ty chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

Báo cáo tài chính của Công ty và công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán và được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất.

Số dư các tài khoản trên bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Nhóm Công ty, các khoản thu nhập và chi phí khác, các khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch giữa các đơn vị trong cùng Nhóm Công ty được loại trừ hoàn toàn.

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Nhóm Công ty và được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và được trình bày riêng biệt trong phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Ảnh hưởng do các thay đổi trong tỷ lệ sở hữu công ty con mà không làm mất quyền kiểm soát được hạch toán vào tài khoản lợi nhuận lũy kế chưa phân phối.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

2. Hàng tồn kho

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

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

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

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

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

Hàng tồn kho bất động sản

Bất động sản được mua hoặc được xây dựng để bán trong quá trình hoạt động bình thường của Nhóm Công ty, không phải để cho thuê hoặc chờ tăng giá, được ghi nhận là hàng tồn kho bất động

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG HÀ TIÊN 1

Địa chỉ: 360 Bến Chương Dương, P.Cầu Kho, Q1, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của hàng tồn kho bất động sản bao gồm chi phí tư vấn, chi phí thiết kế và các chi phí liên quan khác.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho bất động sản trong điều kiện kinh doanh bình thường, dựa trên giá thị trường vào ngày báo cáo và chiết khấu cho giá trị thời gian của dòng tiền, nếu đáng kể, và trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

3. Các khoản phải thu

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

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

4. Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

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

5. Tài sản cố định vô hình

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

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

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

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

Quyền sử dụng đất

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

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG HÀ TIÊN 1

Địa chỉ: 360 Bến Chương Dương, P.Cầu Kho, Q1, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

6. Khấu hao và hao mòn

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

| | |
|--------------------------|------------|
| Nhà cửa và vật kiến trúc | 5 - 50 năm |
| Máy móc và thiết bị | 4 - 20 năm |
| Phương tiện vận tải | 6 - 30 năm |
| Thiết bị văn phòng | 3 - 8 năm |
| Phần mềm vi tính | 3 - 8 năm |
| Bản quyền | 3 - 8 năm |
| Tài sản cố định khác | 5 - 25 năm |

7. Chi phí đi vay

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

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

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

8. Các khoản đầu tư

Đầu tư vào công ty liên kết

Khoản đầu tư vào công ty liên kết được hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Công ty liên kết là các công ty mà trong đó Nhóm Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Nhóm Công ty. Thông thường, Nhóm Công ty được coi là có ảnh hưởng đáng kể nếu sở hữu ít nhất 20% quyền bỏ phiếu ở đơn vị nhận đầu tư.

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Nhóm Công ty trong giá trị tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh được phản ánh trong giá trị còn lại của khoản đầu tư. Nhóm Công ty không phân bổ lợi thế thương mại này mà hàng năm thực hiện đánh giá xem lợi thế thương mại có bị suy giảm giá trị hay không. Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất phản ánh phần sở hữu của Nhóm Công ty trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của công ty liên kết sau khi mua.

Phần sở hữu của Nhóm Công ty trong lợi nhuận (lỗ) của công ty liên kết sau khi mua được phản ánh trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Thay đổi lũy kế sau khi mua được điều chỉnh vào giá trị còn lại của khoản đầu tư vào công ty liên kết. Cổ tức nhận được từ công ty liên kết được trừ vào khoản đầu tư vào công ty liên kết.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ kế toán với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Nhóm Công ty và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán với Nhóm Công ty. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được ghi nhận để bảo đảm các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Nhóm Công ty trong trường hợp cần thiết.

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

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

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

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác vào ngày kết thúc kỳ kế toán được lập theo hướng dẫn của Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22/12/2014. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG HÀ TIÊN 1

Địa chỉ: 360 Bến Chương Dương, P.Cầu Kho, Q1, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

9. Chi phí trả trước

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

10. Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp giá mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do bên mua phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản và nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh của bên bị mua đều ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

Lợi thế thương mại phát sinh từ hợp nhất kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, là phần chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận. Nếu giá phí hợp nhất kinh doanh thấp hơn giá trị hợp lý của tài sản thuần của bên bị mua, phần chênh lệch đó sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Sau ghi nhận ban đầu, lợi thế thương mại được xác định giá trị bằng nguyên giá trừ đi giá trị phân bổ lũy kế. Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu ích được ước tính là mười (10) năm. Định kỳ, Nhóm Công ty phải đánh giá tổn thất lợi thế thương mại tại công ty con, nếu có bằng chứng cho thấy số lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ hàng năm thì phân bổ theo số lợi thế thương mại bị tổn thất ngay trong kỳ phát sinh.

11. Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

12. Dự phòng

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

13. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG HÀ TIÊN 1

Địa chỉ: 360 Bến Chương Dương, P.Cầu Kho, Q1, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

14. Cổ phiếu quỹ

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

15. Phân chia lợi nhuận

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

Quỹ đầu tư phát triển

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

Quỹ khen thưởng và phúc lợi

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

16. Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

17. Ghi nhận doanh thu

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

Doanh thu bán hàng

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

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG HÀ TIÊN 1

Địa chỉ: 360 Bến Chương Dương, P.Cầu Kho, Q1, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

Tiền lãi

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

Cổ tức

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

18. Thuế

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

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

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

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

Thuế thu nhập hoãn lại

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

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

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

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG HÀ TIÊN 1

Địa chỉ: 360 Bến Chương Dương, P.Cầu Kho, Q1, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG HÀ TIÊN 1

Địa chỉ: 360 Bến Chương Dương, P.Cầu Kho, Q1, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

| | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| Tiền mặt | 175.994.493 | 236.869.767 |
| Tiền gửi ngân hàng | 333.713.283.742 | 485.851.156.489 |
| Các khoản tương đương tiền | 13.337.182.512 | - |
| Cộng | 347.226.460.747 | 486.088.026.256 |

2. Các khoản đầu tư tài chính

| | Số cuối kỳ | | | Số đầu kỳ | | |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| a. Chứng khoán kinh doanh: | | | | | | |
| Tổng giá trị cổ phiếu | 57.792.006 | 37.390.922 | (20.401.084) | 10.776.291.414 | 7.406.277.600 | (3.370.013.814) |
| - Cổ phiếu NH TMCP Ngoại thương Việt Nam | 388.299 | 388.299 | - | 7.632.180.000 | 6.271.069.550 | (1.361.110.450) |
| - Cổ phiếu khác | 57.403.707 | 37.002.623 | (20.401.084) | 3.144.111.414 | 1.135.208.050 | (2.008.903.364) |

b. Đầu tư tài chính dài hạn

| | Số cuối kỳ | | Số đầu kỳ | |
|--|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| | Số lượng cổ phiếu | Giá trị | Số lượng cổ phiếu | Giá trị |
| Đầu tư vào công ty liên kết | | 10.200.000.000 | | 23.970.000.000 |
| - Công ty TNHH Nguyễn Quang Sài Gòn Ô tô | - | 10.200.000.000 | - | 10.200.000.000 |
| - Công ty TNHH Đầu Tư Phát Triển Bất Động Sản Trường Thọ | - | - | - | 13.770.000.000 |
| Đầu tư vào các công ty khác | | 29.549.100.000 | | 29.414.000.000 |
| - Công ty Cổ phần Cao su Bến Thành | 2.310.000 | 42.000.000.000 | 2.310.000 | 42.000.000.000 |
| - Công ty Cổ phần Vicem Thạch cao xi măng | 700.000 | 14.000.000.000 | 700.000 | 14.000.000.000 |
| - Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty khác | | (26.450.900.000) | | (26.586.000.000) |
| Tổng cộng | | 39.749.100.000 | | 53.384.000.000 |

3. Phải thu khách hàng

| | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
|--|------------------------|------------------------|
| Phải thu từ khách hàng | 405.217.760.507 | 409.113.008.926 |
| - Doanh nghiệp tư nhân Tân Xuân Anh | 188.482.179.759 | 169.134.896.765 |
| - Văn phòng điều phối CT MTQG XD Nông Thôn mới Tỉnh Bình Phước | 32.301.750.000 | 43.522.562.500 |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | 184.433.830.748 | 196.455.549.661 |
| Phải thu từ các bên liên quan | 21.577.783.651 | 291.715.704 |
| Tổng cộng | 426.795.544.158 | 409.404.724.630 |
| Dự phòng phải thu khó đòi | - | (2.656.659.300) |
| Giá trị thuần | 426.795.544.158 | 406.748.065.330 |

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG HÀ TIÊN 1

Địa chỉ: 360 Bến Chương Dương, P.Cầu Kho, Q1, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Chi tiết phải thu của các bên liên quan:

| | Số cuối kỳ | | Số đầu kỳ | |
|---|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Công Ty CP Vận Tải Hà Tiên | - | | 11.077.104 | |
| Công Ty CP Xi Măng Vicem Bút Sơn | - | | 169.636.500 | |
| Công Ty TNHH Xi Măng Siam City Nhơn Trạch | 9.483.768.800 | | - | |
| Công Ty TNHH Siam City Cement (Việt Nam) | 9.351.215.500 | | 111.002.100 | |
| Công Ty TNHH MTV Xi Măng Hạ Long | 595.259.951 | | - | |
| Công Ty CP Xi Măng Vicem Hải Vân | 750.000.000 | | - | |
| Công Ty CP Xi Măng Vicem Bim Sơn | 302.750.000 | | - | |
| Công Ty CP Xi Măng Hạ Long | 1.094.789.400 | | - | |
| Cộng | 21.577.783.651 | | 291.715.704 | |
| 4. Phải thu khác | | | | |
| a. Ngắn hạn | | | | |
| | Số cuối kỳ | | Số đầu kỳ | |
| Thuế GTGT chưa kê khai khấu trừ | - | | 9.679.963.052 | |
| Phải thu bồi thường từ công ty bảo hiểm | 14.826.360.179 | | 4.457.563.000 | |
| Tiền hỗ trợ nghỉ việc do di dời TNTĐ | 27.544.997.000 | | - | |
| Các khoản phải thu khác | 11.464.717.692 | | 5.729.510.374 | |
| Tổng cộng | 53.836.074.871 | | 19.867.036.426 | |
| Dự phòng phải thu khó đòi | (1.023.695.896) | | - | |
| Giá trị thuần | 52.812.378.975 | | 19.867.036.426 | |
| b. Dài hạn | | | | |
| | Số cuối kỳ | | Số đầu kỳ | |
| Ký quỹ dài hạn | 11.049.895.574 | | 11.818.942.773 | |
| 5. Hàng tồn kho | | | | |
| | Số cuối kỳ | | Số đầu kỳ | |
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Hàng đang đi trên đường | 86.057.631.661 | | 50.730.813.307 | |
| Nguyên liệu, vật liệu | 346.703.716.058 | (30.739.686.979) | 297.444.947.411 | (30.834.348.904) |
| Công cụ, dụng cụ | 2.210.510.739 | | 3.471.404.439 | |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 15.862.804.475 | | 4.737.837.527 | |
| Thành phẩm | 406.490.408.565 | | 471.846.953.295 | |
| Cộng | 857.325.071.498 | (30.739.686.979) | 828.231.955.979 | (30.834.348.904) |

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG HÀ TIÊN 1

Địa chỉ: 360 Bến Chương Dương, P.Cầu Kho, Q1, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị quản lý | Tài sản hữu hình khác | Cộng |
|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| Nguyên giá | | | | | | |
| Số đầu năm | 3.852.673.271.886 | 8.453.904.737.986 | 368.839.433.059 | 30.915.774.215 | 964.684.370.875 | 13.671.017.588.021 |
| Mua trong kỳ | - | 14.492.814.093 | - | 1.054.988.000 | 75.000.000 | 15.622.802.093 |
| Đầu tư XDCB hoàn thành | (19.127.506.785) | 409.107.981.234 | (2.237.178.593) | 367.468.418 | (155.794.937.464) | 232.315.826.810 |
| Phân loại lại | (208.938.995.521) | 340.650.612.615 | (36.417.519.645) | 11.110.749.021 | (106.404.846.470) | - |
| Giảm khác Thanh lý, nhượng bán | (540.378.352) | (13.809.835) | - | - | (1.448.285.987) | (2.002.474.174) |
| | (133.310.317.266) | (298.991.251.012) | (801.359.112) | (3.041.478.642) | (3.651.936.788) | (439.796.342.820) |
| Số cuối kỳ | <u>3.490.756.073.962</u> | <u>8.919.151.085.081</u> | <u>329.383.375.709</u> | <u>40.407.501.012</u> | <u>697.459.364.166</u> | <u>13.477.157.399.930</u> |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số đầu năm | 1.147.357.156.210 | 3.502.974.993.606 | 243.785.047.552 | 24.416.243.128 | 234.809.877.079 | 5.153.343.317.575 |
| Khấu hao trong kỳ | 128.883.662.800 | 517.260.136.371 | 35.480.062.306 | 5.107.553.818 | 27.427.019.551 | 714.158.434.846 |
| Phân loại lại Thanh lý, nhượng bán | 87.023.861.783 | (30.331.613.286) | (55.927.304.214) | 1.461.831.647 | (2.226.775.930) | - |
| | (133.078.874.445) | (291.464.055.585) | (801.359.112) | (3.041.478.642) | (3.651.936.788) | (432.037.704.572) |
| Số cuối kỳ | <u>1.230.185.806.348</u> | <u>3.698.439.461.106</u> | <u>222.536.446.532</u> | <u>27.944.149.951</u> | <u>256.358.183.912</u> | <u>5.435.464.047.849</u> |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Số đầu năm | <u>2.705.316.115.676</u> | <u>4.950.929.744.380</u> | <u>125.054.385.507</u> | <u>6.499.531.087</u> | <u>729.874.493.796</u> | <u>8.517.674.270.446</u> |
| Số cuối kỳ | <u>2.260.570.267.614</u> | <u>5.220.711.623.975</u> | <u>106.846.929.177</u> | <u>12.463.351.061</u> | <u>441.101.180.254</u> | <u>8.041.693.352.081</u> |

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| | Quyền sử dụng đất | Bản quyền | Chương trình phần mềm | Cộng |
|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Nguyên giá | | | | |
| Số đầu năm | 105.613.469.742 | 4.020.085.388 | 19.253.859.180 | 128.887.414.310 |
| Mua trong kỳ | - | - | 6.000.000.000 | 6.000.000.000 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | (772.731.268) | (72.521.722) | (845.252.990) |
| Phân loại lại | (3.410.515.237) | - | - | (3.410.515.237) |
| Số cuối kỳ | <u>102.202.954.505</u> | <u>3.247.354.120</u> | <u>25.181.337.458</u> | <u>130.631.646.083</u> |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| Số đầu năm | 5.953.687.693 | 3.708.964.143 | 9.894.111.183 | 19.556.763.019 |
| Khấu hao trong năm | 630.355.449 | 311.121.245 | 3.994.167.200 | 4.935.643.894 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | (772.731.268) | (72.521.722) | (845.252.990) |
| Phân loại lại | (506.745.292) | - | - | (506.745.292) |
| Số cuối kỳ | <u>6.077.297.850</u> | <u>3.247.354.120</u> | <u>13.815.756.661</u> | <u>23.140.408.631</u> |
| Giá trị còn lại | | | | |
| Số đầu năm | <u>99.659.782.049</u> | <u>311.121.245</u> | <u>9.359.747.997</u> | <u>109.330.651.291</u> |
| Số cuối kỳ | <u>96.125.656.655</u> | <u>-</u> | <u>11.365.580.797</u> | <u>107.491.237.452</u> |

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG HÀ TIÊN 1

Địa chỉ: 360 Bến Chương Dương, P.Cầu Kho, Q1, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

| | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
|---------------------------|------------------------|--------------------------|
| Các dự án tại Bình Phước | 316.855.500.597 | 287.806.418.115 |
| Dự án đường B.O.T Phú Hữu | 531.736.757.897 | 505.475.308.617 |
| Các dự án tại Kiên Lương | 74.665.894.137 | 186.594.467.859 |
| Khác | 32.748.346.288 | 136.283.410.502 |
| Cộng | 956.006.498.919 | 1.116.159.605.093 |

9. Chi phí trả trước

| | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| a. Ngắn hạn | | |
| Chi phí bảo hiểm | 5.102.043.474 | 4.566.104.168 |
| Khác | 68.047.000 | 261.214.117 |
| Cộng | 5.170.090.474 | 4.827.318.285 |
| b. Dài hạn | | |
| Chi phí giải phóng mặt bằng | 54.555.877.851 | 53.225.105.049 |
| Chi phí bốc tâng phủ | 31.302.380.808 | 28.854.659.920 |
| Khác | 7.155.549.012 | 13.518.050.088 |
| Cộng | 93.013.807.671 | 95.597.815.057 |
| c. Lợi thế thương mại | 301.317.162 | - |

10. Vay ngắn hạn và dài hạn**a. Vay ngắn hạn**

| | Số cuối kỳ | | Trong kỳ | | | | Số đầu kỳ | |
|--------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Số tiền vay phát sinh trong kỳ | Số kết chuyển trong kỳ | Số tiền vay đã trả trong kỳ | Chênh lệch tỷ giá | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| Vay ngắn hạn | 1.984.151.301.470 | 1.984.151.301.470 | 2.994.211.517.911 | 992.847.118.709 | (3.681.210.623.055) | 44.446.991.557 | 1.633.856.296.348 | 1.633.856.296.348 |
| Cộng | 1.984.151.301.470 | 1.984.151.301.470 | 2.994.211.517.911 | 992.847.118.709 | (3.681.210.623.055) | 44.446.991.557 | 1.633.856.296.348 | 1.633.856.296.348 |

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG HÀ TIÊN 1

Địa chỉ: 360 Bến Chương Dương, P.Cầu Kho, Q1, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

b. Vay dài hạn

| | Số cuối kỳ | | Số tiền vay phát sinh trong kỳ | Trong kỳ Chênh lệch tỷ giá | Số kết chuyển trong kỳ | Số đầu kỳ | |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | | | | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| Trên 1 năm đến 5 năm | 2.635.121.466.692 | 2.635.121.466.692 | 39.241.962.583 | 74.108.166.879 | (648.813.229.990) | 3.170.584.567.220 | 3.170.584.567.220 |
| Trên 5 năm | - | - | - | - | (344.033.888.719) | 344.033.888.719 | 344.033.888.719 |
| Cộng | 2.635.121.466.692 | 2.635.121.466.692 | 39.241.962.583 | 74.108.166.879 | (992.847.118.709) | 3.514.618.455.939 | 3.514.618.455.939 |

Chi tiết vay từ các bên liên quan:

| | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
|---|----------------|----------------|
| Tổng Công Ty Công Nghiệp Xi Măng Việt Nam | 17.568.573.607 | 17.568.573.607 |

Chi tiết vay từ các bên khác:

| | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Công ty Tài Chính CP Xi măng | 43.988.008.866 | 53.088.008.866 |

11. Phải trả người bán

| | Số cuối kỳ | | Số đầu kỳ | |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| Phải trả cho người bán | 607.641.759.434 | 607.641.759.434 | 630.599.165.767 | 630.599.165.767 |
| Phải trả cho các bên liên quan | 174.477.539.732 | 174.477.539.732 | 242.720.922.602 | 242.720.922.602 |
| Cộng | 782.119.299.166 | 782.119.299.166 | 873.320.088.369 | 873.320.088.369 |

Chi tiết phải trả các bên liên quan:

| | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
|--|------------------------|------------------------|
| Tổng Công Ty Công Nghiệp Xi Măng Việt Nam | 61.540.395.981 | 69.406.604.223 |
| Công Ty CP Vận Tải Hà Tiên | 64.807.532.789 | 68.319.356.850 |
| Công Ty CP Vicem Vật Tư Vận Tải Xi Măng | - | 22.696.460.820 |
| Công Ty Tư Vấn Đầu Tư Phát Triển Xi Măng | 2.434.017.530 | 2.175.100.425 |
| Công Ty CP Bao Bì Hà Tiên | 2.523.259.867 | 4.137.540.000 |
| Công Ty CP Vicem Thạch Cao Xi Măng | 2.128.500.000 | 4.468.786.740 |
| Công Ty CP TM DV Vận Tải Xi Măng Hải Phòng | 3.268.615.790 | 2.383.951.610 |
| Công Ty TNHH MTV Xi Măng Hạ Long | 32.431.296.995 | 57.873.623.530 |
| Viện Công nghệ Xi Măng Vicem | - | 171.918.000 |
| Nhà máy vật liệu chịu lửa Kiểm Tính Việt Nam | 1.630.418.405 | 1.529.628.100 |
| Công Ty Cổ Phần Xi Măng Vicem Bim Sơn | - | 9.557.952.304 |
| Công Ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch | 3.713.502.375 | - |
| Cộng | 174.477.539.732 | 242.720.922.602 |

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG HÀ TIÊN 1

Địa chỉ: 360 Bến Chương Dương, P.Cầu Kho, Q1, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**a. Phải nộp**

| | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
|----------------------------|-----------------------|------------------------|
| Thuế giá trị gia tăng | 16.000.104.645 | 44.021.479.368 |
| Thuế xuất khẩu | 292.790.641 | 919.544.849 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 38.703.602.320 | 35.457.269.006 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 5.295.990.332 | 7.570.569.743 |
| Thuế tài nguyên | 4.396.782.359 | 12.593.018.812 |
| Các loại thuế khác | 1.951.170.521 | 4.207.758.130 |
| Cộng | 66.640.440.818 | 104.769.639.908 |

b. Phải thu

| | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
|-------------|--------------------|-----------|
| Thuế khác | 188.777.000 | - |
| Cộng | 188.777.000 | - |

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng cho các sản phẩm và dịch vụ tiêu thụ nội địa của Công ty là 10%.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

13. Chi phí phải trả

| | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Lãi vay | 62.191.134.068 | 69.243.717.629 |
| Khác | 9.130.563.210 | 6.411.914.355 |
| Cộng | 71.321.697.278 | 75.655.631.984 |

14. Phải trả khác

| | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí tài trợ giáo dục | 7.499.975.711 | 17.393.050.000 |
| Tài sản thừa chờ giải quyết | 2.542.036.386 | 13.907.138.785 |
| Kinh phí công đoàn | 1.351.093.384 | 1.471.762.823 |
| Cổ tức phải trả | 5.028.885.300 | 4.157.346.300 |
| Các khoản phải trả khác | 7.707.248.859 | 12.648.349.260 |
| Cộng | 24.129.239.640 | 49.577.647.168 |

15. Doanh thu chưa thực hiện

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

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG HÀ TIÊN 1

Địa chỉ: 360 Bến Chương Dương, P.Cầu Kho, Q1, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

16. Dự phòng phải trả

| | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
|------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| a. Ngắn hạn | | |
| Phí cấp quyền khai thác khoáng sản | 4.110.304.363 | 3.082.728.271 |
| Trợ cấp thôi việc | - | 16.656.325.800 |
| Cộng | 4.110.304.363 | 19.739.054.071 |
| b. Dài hạn | | |
| | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
| Chi phí phục hồi môi trường | 6.763.799.207 | 5.989.716.346 |

17. Thuế thu nhập hoãn lại

| | Bảng cân đối kế toán | | Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh | |
|--|----------------------|----------------------|--------------------------------------|--------------------|
| | Số cuối kỳ | Số đầu năm | Quý IV năm 2017 | Quý IV năm 2016 |
| Chi phí phải trả | 2.430.056.015 | 7.122.358.467 | (279.809.654) | 574.715.502 |
| Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 345.035 | (193.522) | (216.900) | 1.115.766 |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại thuần | 2.430.401.050 | 7.122.164.945 | | |
| Thuế thu nhập hoãn lại | | | (280.026.554) | 575.831.268 |

18. Vốn chủ sở hữu*Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu*

| | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Vốn đầu tư của Nhà nước | 3.041.025.880.000 | 3.041.025.880.000 |
| Vốn góp của các cổ đông khác | 774.873.230.000 | 774.873.230.000 |
| Thặng dư vốn cổ phần | 70.790.410.045 | 70.790.410.045 |
| Cổ phiếu quỹ | (902.752.100) | (902.752.100) |
| Vốn khác thuộc vốn chủ sở hữu | 5.517.214.120 | 5.517.214.120 |
| Cộng | 3.891.303.982.065 | 3.891.303.982.065 |

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG HÀ TIÊN 1

Địa chỉ: 360 Bến Chương Dương, P.Cầu Kho, Q1, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Các quỹ

| | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
|-----------------------|------------------------|------------------------|
| Quỹ đầu tư phát triển | <u>366.706.495.008</u> | <u>231.918.495.008</u> |

Cổ phiếu

| | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
|--|--------------------|--------------------|
| Số lượng cổ phiếu phát hành | 381.589.911 | 381.589.911 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 381.589.911 | 381.589.911 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 381.589.911 | 381.589.911 |
| - <i>Cổ phiếu ưu đãi</i> | - | - |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại | 48.000 | 48.000 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 48.000 | 48.000 |
| - <i>Cổ phiếu ưu đãi</i> | - | - |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 381.541.911 | 381.541.911 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 381.541.911 | 381.541.911 |
| - <i>Cổ phiếu ưu đãi</i> | - | - |

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

19. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

| | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
|---------------------|-------------------|------------------|
| Nợ khó đòi đã xử lý | 1.395.687.412 | 1.395.687.412 |
| Ngoại tệ các loại: | | |
| Dollar Mỹ (USD) | 137.606 | 350.848 |
| Euro (EUR) | 74 | 90 |

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG HÀ TIÊN 1

Địa chỉ: 360 Bến Chương Dương, P.Cầu Kho, Q1, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

| | Quý IV năm 2017 | Quý IV năm 2016 |
|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Tổng doanh thu | 2.392.390.498.456 | 2.332.815.645.120 |
| - Xi măng, clinker | 2.374.626.910.285 | 2.328.168.596.742 |
| - Gạch, cát ISO, khác | 17.763.588.171 | 4.647.048.378 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu: | - | |
| - Chiết khấu thương mại | 165.236.145.100 | 138.064.521.750 |
| Doanh thu thuần | <u>2.227.154.353.356</u> | <u>2.194.751.123.370</u> |

2. Giá vốn hàng bán

| | Quý IV năm 2017 | Quý IV năm 2016 |
|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| - Xi măng, clinker | 1.873.078.189.551 | 1.824.562.222.813 |
| - Gạch, cát ISO, khác | 16.591.891.807 | 15.998.590.692 |
| Cộng | <u>1.889.670.081.358</u> | <u>1.840.560.813.505</u> |

3. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Quý IV năm 2017 | Quý IV năm 2016 |
|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Lãi tiền gửi ngân hàng | 626.309.976 | 2.983.840.019 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá | 81.739.592 | 28.493.488.814 |
| Chiết khấu thanh toán được hưởng | 1.519.500.000 | - |
| Thu nhập từ cổ tức | 7.200 | - |
| Doanh thu hoạt động tài chính khác | - | 4.567.182.392 |
| Cộng | <u>2.227.556.768</u> | <u>36.044.511.225</u> |

4. Chi phí tài chính

| | Quý IV năm 2017 | Quý IV năm 2016 |
|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Chi phí lãi vay | 74.413.109.311 | 83.097.188.351 |
| Chiết khấu thanh toán | 5.932.948.289 | 6.419.330.494 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá | 13.931.677.148 | (17.993.876.950) |
| Dự phòng giảm giá chứng khoán | 3.209.900.750 | 1.466.538.500 |
| Cộng | <u>97.487.635.498</u> | <u>72.989.180.395</u> |

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG HÀ TIÊN 1

Địa chỉ: 360 Bến Chương Dương, P.Cầu Kho, Q1, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

| 5. Chi phí bán hàng | Quý IV năm 2017 | Quý IV năm 2016 |
|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Chi phí nhân viên | 9.347.039.352 | 10.237.660.792 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 16.867.877.601 | 16.984.543.793 |
| Chi phí bán hàng khác | <u>5.398.540.664</u> | <u>7.436.858.182</u> |
| Cộng | <u>31.613.457.617</u> | <u>34.659.062.767</u> |
| 6. Chi phí quản lý | Quý IV năm 2017 | Quý IV năm 2016 |
| Chi phí nhân viên | 17.305.505.212 | 17.082.429.543 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 19.031.943.080 | 18.728.684.887 |
| Chi phí lợi thế thương mại | - | 26.675.228.100 |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp khác | <u>16.270.091.539</u> | <u>13.129.714.486</u> |
| Cộng | <u>52.607.539.831</u> | <u>75.616.057.016</u> |
| 7. Thu nhập khác | Quý IV năm 2017 | Quý IV năm 2016 |
| Lãi do thanh lý tài sản cố định | 22.356.301.927 | 20.414.759.784 |
| Thu nhập khác | <u>11.560.058.296</u> | <u>3.811.100.048</u> |
| Cộng | <u>33.916.360.223</u> | <u>24.225.859.832</u> |
| 8. Chi phí khác | Quý IV năm 2017 | Quý IV năm 2016 |
| Chi phí khác | <u>50.771.951</u> | <u>320.168.766</u> |
| Cộng | <u>50.771.951</u> | <u>320.168.766</u> |

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG HÀ TIÊN 1

Địa chỉ: 360 Bến Chương Dương, P.Cầu Kho, Q1, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán

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

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 1 năm 2018



Nguyễn Thị Loan
Người lập biểu



Lê Thị Phương Dung
Trưởng Phòng Tài Chính Kế Toán



Nguyễn Tuấn Anh
Tổng Giám Đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG HÀ TIẾN 1

Địa chỉ: 360 Bến Chương Dương, P. Cầu Kho, Q.1, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Phụ lục 1: Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| | Đơn vị tính: VND | | | | | | |
|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Vốn khác của chủ sở hữu | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng |
| Số đầu năm trước | 3.180.000.000.000 | 70.790.410.045 | (902.752.100) | 5.517.214.120 | 195.460.495.008 | 1.047.566.357.114 | 4.498.431.724.187 |
| Phát hành cổ phiếu để trả cổ tức | 635.899.110.000 | - | - | - | - | (635.899.110.000) | - |
| Lợi nhuận trong năm trước | - | - | - | - | - | 809.085.827.786 | 809.085.827.786 |
| Trích lập các quỹ trong năm trước | - | - | - | - | 36.458.000.000 | (149.418.000.000) | (112.960.000.000) |
| Số dư cuối năm trước | 3.815.899.110.000 | 70.790.410.045 | (902.752.100) | 5.517.214.120 | 231.918.495.008 | 1.071.335.074.900 | 5.194.557.551.973 |
| Số dư đầu kỳ | 3.815.899.110.000 | 70.790.410.045 | (902.752.100) | 5.517.214.120 | 231.918.495.008 | 1.071.335.074.900 | 5.194.557.551.973 |
| Cổ tức | - | - | - | - | - | (381.541.911.000) | (381.541.911.000) |
| Lợi nhuận trong kỳ | - | - | - | - | - | 472.571.333.631 | 472.571.333.631 |
| Trích lập các quỹ trong kỳ | - | - | - | - | 134.788.000.000 | (254.470.000.000) | (19.682.000.000) |
| Số dư cuối kỳ | 3.815.899.110.000 | 70.790.410.045 | (902.752.100) | 5.517.214.120 | 366.706.495.008 | 907.894.497.531 | 5.165.904.974.604 |