

CÔNG TY CỔ PHẦN SADICO CẦN THƠ

Địa chỉ : 366E, Cách Mạng Tháng Tám, P. Bùi Hữu Nghĩa, Q. Bình thủy, TP. Cần Thơ

Mã số thuế : 1800155452

Tel : 0292.3884354

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2021

Ký ngày 30/07/2021



CÔNG TY CỔ PHẦN SADICO CẦN THƠ

Địa chỉ : 366E - CMT8, P. Bùi Hữu Nghĩa, Q. Bình Thủy, TP. Cần Thơ

Điện thoại : 0292.3884354, Fax : 0292.3821141

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2021

Mẫu số : Q-01d

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN - HỢP NHẤT

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		551.363.406.395	427.755.632.622
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		16.415.344.419	23.593.060.081
1. Tiền	111		16.415.344.419	23.593.060.081
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		122.006.395.000	97.006.395.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		6.395.000	6.395.000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		122.000.000.000	97.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		240.262.564.563	189.960.035.155
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		176.712.441.280	174.692.790.318
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		50.481.127.647	8.717.375.000
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		22.334.264.863	14.863.313.788
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(9.431.422.485)	(8.479.597.209)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		166.153.258	166.153.258
IV. Hàng tồn kho	140		161.407.121.425	116.335.664.062
1. Hàng tồn kho	141		161.407.121.425	116.335.664.062
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		11.271.980.988	860.478.324
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.369.701.719	227.781.746
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		9.259.642.705	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		642.636.564	632.696.578
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		412.491.570.012	410.112.276.809
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		364.742.253.445	388.554.662.777
1. Tài sản cố định hữu hình	221		350.468.644.028	374.254.362.777
- Nguyên giá	222		767.688.601.982	766.892.511.073
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(417.219.957.954)	(392.638.148.296)
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		14.273.609.417	14.300.300.000

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nguyên giá	228		14.636.156.000	14.636.156.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(362.546.583)	(335.856.000)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		26.148.039.929	369.000.000
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		26.148.039.929	369.000.000
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		16.397.154.458	15.805.212.094
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		15.538.428.158	17.338.428.158
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(141.273.700)	(2.533.216.064)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		1.000.000.000	1.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5.204.122.180	5.383.401.938
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1.738.444.089	1.582.908.322
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		64.507.279	67.931.573
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		760.922.355	901.452.252
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		2.640.248.457	2.831.109.791
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		963.854.976.407	837.867.909.431
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		515.328.067.731	392.209.911.847
I. Nợ ngắn hạn	310		508.129.467.731	381.446.711.847
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		32.112.117.698	31.511.518.678
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2.924.393.457	2.238.742.563
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		6.014.908.515	4.960.805.867
4. Phải trả người lao động	314		15.462.935.322	29.090.508.626
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		381.805.417	1.897.133.039
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		54.545.459	163.636.363
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		26.699.302.491	15.057.650.516
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		409.324.148.400	285.906.005.020
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	5.000.000.000
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		15.155.310.972	5.620.711.175
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		7.198.600.000	10.763.200.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		7.198.600.000	10.763.200.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		448.526.908.676	445.657.997.584
I. Vốn chủ sở hữu	410		448.526.908.676	445.657.997.584
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		101.399.970.000	71.399.970.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		101.399.970.000	71.399.970.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(50.000.000)	(50.000.000)
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		29.019.794.757	26.937.504.960
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		161.241.245.182	171.725.678.247
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		146.194.699.681	118.500.952.161
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		15.046.545.501	53.224.726.086
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		156.915.898.737	175.644.844.377
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		963.854.976.407	837.867.909.431

Phó TP Phụ trách kế toán



Huỳnh Thị Hạnh Phúc

Cần Thơ, ngày 30 tháng 7 năm 2020

Tổng giám đốc



Nguyễn Văn Cường

DN - KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH - HỢP NHẤT

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	502.787.255.493	470.130.999.038	886.615.386.642	849.903.982.123
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	52.847.038.620	18.211.825.908	100.351.061.941	39.772.296.453
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		449.940.216.873	451.919.173.130	786.264.324.701	810.131.685.670
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	395.102.298.641	375.245.551.074	718.971.007.567	679.568.828.461
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		54.837.918.232	76.673.622.056	67.293.317.134	130.562.857.209
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	3.898.604.378	3.938.664.173	4.637.970.013	4.045.824.745
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	2.932.042.447	8.069.957.550	6.982.572.244	16.536.549.509
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		<i>5.299.162.893</i>	<i>4.417.674.043</i>	<i>9.349.692.690</i>	<i>9.321.195.640</i>
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	385.511.115	-	654.152.081
9. Chi phí bán hàng	25	VI.6	13.847.248.136	10.020.520.155	23.553.760.423	32.664.447.398
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	11.230.642.932	9.643.466.817	22.875.782.832	23.643.193.316
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		30.726.589.095	53.263.852.822	18.519.171.648	62.418.643.812
12. Thu nhập khác	31	VI.8	(6.200.500)	5.710.197.393	172.612.630	11.343.911.656
13. Chi phí khác	32	VI.9	134.093.799	5.512.999	134.093.799	740.150.848
14. Lợi nhuận khác	40		(140.294.299)	5.704.684.394	38.518.831	10.603.760.808
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		30.586.294.796	58.968.537.216	18.557.690.479	73.022.404.620
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		2.382.108.612	11.499.596.384	4.209.877.176	13.933.643.215
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.10	31.288.905	(236.839.004)	3.424.294	(296.186.705)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		28.172.897.279	47.705.779.836	14.344.389.009	59.384.948.110
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		20.388.855.652	34.661.472.615	15.046.545.501	37.293.500.943
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		7.784.041.627	13.044.307.221	(702.156.492)	22.091.447.167
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.11	1.324	4.546	797	4.915
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.11	1.324	4.546	797	4.915

Cần Thơ, ngày 30 tháng 7 năm 2020

Phó TP Phụ trách kế toán



Huỳnh Thị Hạnh Phúc



Tổng giám đốc

Nguyễn Văn Cường

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT - HỢP NHẤT

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		878.347.091.986	861.582.035.561
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(845.576.612.238)	(742.190.859.676)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(61.374.405.879)	(66.397.494.624)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(9.208.883.546)	(9.272.247.005)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	V.17	(2.750.588.775)	(6.511.460.062)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		23.545.191.805	18.290.493.848
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		27.803.923.206	(42.215.215.374)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		10.785.716.559	13.285.252.668
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		(15.884.483.231)	(13.617.517.067)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(120.000.000.000)	(95.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		95.000.000.000	46.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(20.005.800.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		1.800.000.000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3.381.846.615	1.976.627.320
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(35.702.636.616)	(80.646.689.747)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		30.000.063.000	3.400.000.000
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		(63.000)	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	V.22	891.856.305.142	728.871.694.967
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.22	(882.727.555.747)	(682.644.506.975)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(21.389.545.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		17.739.204.395	49.627.187.992
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(7.177.715.662)	(17.734.249.087)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1a	23.593.060.081	28.506.389.324
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	34.352
Điều chỉnh số dư đầu kỳ tại ngày trở thành Cty con	62		-	5.659.968.618
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1a	16.415.344.419	16.432.143.207

Phó TP Phụ trách kế toán



Huỳnh Thị Hạnh Phúc

Cần Thơ, ngày 30 tháng 7 năm 2020

Tổng giám đốc



CÔNG TY CỔ PHẦN SADICO CẦN THƠ

Địa chỉ : 366E - CMT8, P. Bùi Hữu Nghĩa, Q. Bình Thủy, TP. Cần Thơ
Điện thoại : 0292.3884354, Fax : 0292.3821141

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 2 năm 2021

I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

I.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Sadico Cần Thơ (sau đây gọi tắt là “Công ty” hay “Công ty mẹ”) là công ty cổ phần.

I.2 Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất công nghiệp.

I.3 Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Sản xuất bao bì, vải dệt từ Plastic; Sản xuất bao bì từ giấy; Kinh doanh vật liệu xây dựng; In ấn; Kinh doanh, xuất nhập khẩu bao bì, nhựa, giấy, phụ gia và hóa chất ngành nhựa các loại.

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

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

I.5 Cấu trúc Tập đoàn

Tập đoàn bao gồm Công ty mẹ và 04 công ty con chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Toàn bộ công ty con được hợp nhất trong Báo cáo tài chính hợp nhất này.

I.5a Thông tin về tái cấu trúc Tập đoàn

Mua thêm vốn góp tại công ty con

Ngày 01 tháng 6 năm 2018 Tập đoàn mua thêm 219.200 cổ phần của Công ty Cổ phần Xi măng Tây Đô, tăng tỷ lệ vốn nắm giữ tại công ty này lên 51,06%. Mục đích của việc mua thêm cổ phần của Công ty Cổ phần Xi măng Tây Đô là để kiểm soát hoạt động của Công ty này.

Ngày 01 tháng 01 năm 2020, Tập đoàn đã mua thêm 18,48% cổ phần của Công ty Cổ phần Bê tông Tây Đô, tăng tỷ lệ vốn góp tại công ty con này lên 61,34% từ ngày này. Giá mua thêm được thanh toán bằng tiền cho các cổ đông không kiểm soát. Giá trị ghi sổ của tài sản thuần của Công ty Cổ phần Bê tông Tây Đô (không bao gồm lợi thế thương mại) tại ngày mua là 58.713.830.844 VND, và giá trị ghi sổ của phần sở hữu mua thêm là 9.315.000.000 VND. Chênh lệch giữa giá mua với giá trị ghi sổ của phần sở hữu mua thêm được ghi nhận vào khoản mục “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất. Sau ngày kiểm soát công ty con, công ty mẹ tiếp tục đầu tư vào công ty con 919.900 cổ phiếu, tương đương 27,38%. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty mẹ nắm giữ 2.980.900 cổ phiếu, tương đương 88,72% vốn điều lệ (số đầu năm là 1.440.000 cổ phiếu, tương đương 42,86% vốn điều lệ).

Ngày 01 tháng 01 năm 2020, Tập đoàn cũng đã mua thêm 44,5% cổ phần của Công ty Cổ phần Truyền thông Xi măng Tây Đô, tăng tỷ lệ vốn góp tại công ty con này lên 63,5% từ ngày này. Giá mua thêm được thanh toán bằng tiền cho các cổ đông không kiểm soát. Giá trị ghi sổ của tài sản thuần của Công ty Cổ phần Truyền thông Xi măng Tây Đô (không bao gồm lợi thế thương mại) tại ngày mua là 2.322.139.189 VND, và giá trị ghi sổ của phần sở hữu mua thêm là 667.500.000 VND. Chênh lệch giữa giá mua với giá trị ghi sổ của phần sở hữu mua thêm được ghi nhận vào khoản mục “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất. Sau ngày kiểm soát công ty con, công ty mẹ tiếp tục đầu tư vào công ty con 27.000 cổ phiếu, tương đương 27%. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty mẹ nắm giữ 90.500 cổ phiếu, tương đương 90,5% vốn điều lệ (số đầu năm là 19.000 cổ phiếu, tương đương 19% vốn điều lệ).

Ngày 01 tháng 7 năm 2020, Tập đoàn cũng đã mua thêm 20,52% cổ phần của Công ty Cổ phần Vận tải Xi măng Tây Đô. Bên cạnh đó, phần sở hữu của Công ty Cổ phần Bê tông Tây Đô trong Công ty Cổ phần Vận tải Xi măng Tây Đô là 21,78% nên tỷ lệ lợi ích tại thời điểm này là 86,77%. Giá mua thêm được thanh toán bằng tiền cho các cổ đông không kiểm soát. Giá trị ghi sổ của tài sản thuần của Công ty Cổ phần Truyền thông Xi măng Tây Đô (không bao gồm lợi thế thương mại) tại ngày mua là 30.513.711.349 VND, và giá trị ghi sổ của phần sở hữu mua thêm là 4.184.800.000 VND. Chênh lệch giữa giá mua với giá trị ghi sổ của phần sở hữu mua thêm được ghi nhận vào khoản mục “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất. Sau ngày kiểm soát công ty con, công ty mẹ tiếp tục đầu tư vào công ty con 26.800 cổ phiếu, tương đương 1,07%. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Tập đoàn nắm giữ 2.257.600 cổ phiếu, tương đương tỷ lệ lợi ích 87,85% (số đầu năm là 742.000 cổ phiếu, tương đương 29,68% vốn điều lệ).

I.5b Công ty con được hợp nhất

Bắt đầu năm 2020 Công ty Cổ phần Xi măng Tây Đô thực hiện Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu với các Công ty Con như sau :

Tên công ty

1/1/2020 - Công ty CP Bê Tông Tây Đô

1/1/2020 - Công ty CP Truyền thông Xi măng Tây Đô

I.6 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất

Các số liệu tương ứng của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này

I.7 Nhân viên

Tại ngày kết thúc năm tài chính Tập đoàn có 851 nhân viên đang làm việc tại các công ty trong Tập đoàn (số đầu năm là 852 nhân viên).

II- NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

II.1 Năm tài chính

Năm tài chính của Tập đoàn bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

II.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III- CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

III.1 Chế độ kế toán áp dụng

Tập đoàn áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

IV- CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

IV.1 Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

IV.2 Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính của công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi xác định quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng phát sinh từ các quyền chọn mua hoặc các công cụ nợ và công cụ vốn có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Báo cáo tài chính của công ty mẹ và công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán và áp dụng các chính sách kế toán thống nhất cho các giao dịch và sự kiện cùng loại trong những hoàn cảnh tương tự. Trong trường hợp chính sách kế toán của công ty con khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Tập đoàn thì Báo cáo tài chính của công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các công ty trong cùng Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này phải được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lãi hoặc lỗ trong kết quả kinh doanh và tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Tập đoàn và được trình bày ở khoản mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất (thuộc phần vốn chủ sở hữu). Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

IV.3 Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Tập đoàn và ngân hàng.
- Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Tập đoàn mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các 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): tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng : tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Tập đoàn mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác : tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Cần Thơ (Ngân hàng Tập đoàn thường xuyên có giao dịch).
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả : tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Cần Thơ (Ngân hàng Tập đoàn thường xuyên có giao dịch).

IV.4 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

IV.5 Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Khoản đầu tư được phân loại là chứng khoán kinh doanh khi nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời.

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm Tập đoàn có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

- Đối với chứng khoán niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0).
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Tiền lãi và cổ tức của các năm trước khi chứng khoán kinh doanh được mua được hạch toán giảm giá trị của chính chứng khoán kinh doanh đó. Tiền lãi và cổ tức của các năm sau khi chứng khoán kinh doanh được mua được ghi nhận doanh thu.

Cổ phiếu hoán đổi được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi. Giá trị hợp lý của cổ phiếu được xác định như sau:

- Đối với cổ phiếu của công ty niêm yết, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán tại ngày trao đổi. Trường hợp tại ngày trao đổi thị trường chứng khoán không giao dịch thì giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày trao đổi.
- Đối với cổ phiếu chưa niêm yết được giao dịch trên sàn UPCOM, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM tại ngày trao đổi. Trường hợp ngày trao đổi sàn UPCOM không giao dịch thì giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày trao đổi.
- Đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá do các bên thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị hợp lý thấp hơn giá gốc. Giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh được xác định như sau:

- Đối với chứng khoán niêm yết trên thị trường chứng khoán: giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến thời điểm kết thúc năm tài chính.
- Đối với cổ phiếu đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết và các doanh nghiệp Nhà nước thực hiện cổ phần hóa dưới hình thức chào bán chứng khoán ra công chúng (UPCOM): giá tham chiếu bình quân trong 30 ngày giao dịch liền kề gần nhất trước thời điểm kết thúc năm tài chính do Sở Giao dịch chứng khoán công bố.

Tăng, giảm số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính chi phí tài chính Lãi hoặc lỗ từ việc chuyển nhượng chứng khoán kinh doanh được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Giá vốn được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Tập đoàn có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, trái phiếu.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Tập đoàn có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo đó, khoản đầu tư vào công ty liên kết được thể hiện trên Báo cáo tài chính hợp nhất theo chi phí đầu tư ban đầu và điều chỉnh cho các thay đổi trong phần lợi ích trên tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày đầu tư. Nếu lợi ích của Tập đoàn trong khoản lỗ của công ty liên kết lớn hơn hoặc bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư thì giá trị khoản đầu tư được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất là bằng không trừ khi Tập đoàn có các nghĩa vụ thực hiện thanh toán thay cho 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 của Tập đoàn. Khi chính sách kế toán của công ty liên kết khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Tập đoàn thì Báo cáo tài chính của công ty liên kết sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Các khoản lãi, lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các công ty liên kết được loại trừ tương ứng với phần thuộc về Tập đoàn khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Tập đoàn không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau :

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Tập đoàn so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

IV.6 Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau :

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Tập đoàn và người mua là đơn vị độc lập với Tập đoàn, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau :

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán :
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi : căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

IV.7 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau :

- Nguyên vật liệu, hàng hóa : bao gồm chi phí mua 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.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang : chi bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính.
- Thành phẩm : bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

IV.8 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Tập đoàn chủ yếu là chi phí phần mềm kế toán, tiền thuê đất trả trước và chi phí công cụ, dụng cụ. Các chi phí trả trước này 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.

Chi phí phần mềm kế toán

Chi phí phần mềm kế toán phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 03 năm.

Tiền thuê đất trả trước

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Tập đoàn đang sử dụng. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê 12 tháng.

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 03 năm.

Chi phí bảo hiểm

Chi phí bảo hiểm phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 01 năm.

IV.9 Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

IV.10 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau :

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05-30
Máy móc và thiết bị	02-20
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	04-12
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03-08
Tài sản cố định khác	04

IV.11 Tài sản cố định vô hình

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định vô hình của Tập đoàn gồm :

** Chương trình phần mềm máy tính*

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 02 - 05 năm.

** Quyền sử dụng đất*

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo thời hạn sử dụng đất ghi trên giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sử dụng đất không xác định thời hạn không được tính khấu hao.

IV.12 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tập đoàn) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

IV.13 Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

Việc hợp nhất kinh doanh được kế toán theo phương pháp 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 Tập đoàn 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 đã mua, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày nắm giữ quyền kiểm soát.

Đối với giao dịch hợp nhất kinh doanh qua nhiều giai đoạn, giá phí hợp nhất kinh doanh được tính là tổng của giá phí khoản đầu tư tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con cộng với giá phí khoản đầu tư của những lần trao đổi trước đã được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con. Chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá gốc khoản đầu tư được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh nếu trước ngày đạt được quyền kiểm soát Tập đoàn không có ảnh hưởng đáng kể với công ty con và khoản đầu tư được trình bày theo phương pháp giá gốc. Nếu trước ngày đạt được quyền kiểm soát, Tập đoàn có ảnh hưởng đáng kể và khoản đầu tư được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu thì phần chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh và phần chênh lệch giữa giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu và giá gốc khoản đầu tư được ghi nhận trực tiếp vào khoản mục “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Phần chênh lệch cao hơn của giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần sở hữu của Tập đoàn 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 tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con được ghi nhận là lợi thế thương mại. Nếu phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và nợ tiềm tàng được ghi nhận tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con vượt quá giá phí hợp nhất kinh doanh thì phần chênh lệch được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm. Khi có bằng chứng cho thấy lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ thì số phân bổ trong kỳ là số tổn thất phát sinh.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của các cổ đông không kiểm soát trong giá trị hợp lý của tài sản, nợ phải trả và nợ tiềm tàng được ghi nhận.

IV.14 Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau :

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Tập đoàn.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

IV.15 **Vốn chủ sở hữu**

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông của Công ty.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

IV.16 **Phân phối lợi nhuận**

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

IV.17 **Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau :

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Tập đoàn đã được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

IV.18 **Chi phí đi vay**

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. 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.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm/kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

IV.19 Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

IV.20 Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo 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 doanh nghiệp 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 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 năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chi ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi :

- Tập đoàn 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 này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế :
- Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
- Tập đoàn 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 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.

IV.21 Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

IV.22 Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn.

V- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

V.1a	Tiền và các khoản tương đương tiền	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Tiền mặt	9.015.518	11.323.554
	Tiền gửi ngân hàng	16.406.328.901	28.495.065.770
	Tiền đang chuyển		
	Cộng	16.415.344.419	28.506.389.324

V.2 Các khoản đầu tư tài chính

V.2a	Chứng khoán kinh doanh	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Cổ phiếu	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
	NH TMCP Sài Gòn Công thương	2.495.000		2.495.000	
	Cty CP K.sản và XM Cần Thơ	2.650.000		2.650.000	
	Công ty CP Xi măng Hà Tiên 1	1.250.000		1.250.000	
	Cộng	6.395.000		6.395.000	

V.2b	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Ngắn hạn	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	Tiền gửi có kỳ hạn	122.000.000.000	122.000.000.000	97.000.000.000	97.000.000.000
	Dài hạn	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000
	Trái phiếu	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000
	Cộng	123.000.000.000	123.000.000.000	98.000.000.000	98.000.000.000

V.2b	Đầu tư vào công ty con	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Công ty CP XM Tây Đô	Giá gốc	Số cổ phiếu	Giá gốc	Số cổ phiếu
		53.251.820.004	3.880.350	53.251.820.004	3.880.350

V.2c	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	* Công ty CP Sadico Cần Thơ	Giá gốc	Số cổ phiếu	Giá gốc	Số cổ phiếu
	Công ty CP XM Hà Tiên	2.682.621.200	263.840	2.682.621.200	263.840
	Công ty CP XM Hà Tiên - Kiên Giang	1.550.893.958	140.000	1.550.893.958	140.000
	** Công ty CP Xi măng Tây Đô	11.304.913.000	3.513.740	13.104.913.000	3.873.740
	Đầu tư khác				
	Công ty CP Kho Vận XM TĐ			1.800.000.000	360.000
	Công ty CP Da Tây Đô	69.500.000	10.000	69.500.000	10.000
	Công ty CP ĐT XD Hồng Phát	498.000.000	73.200	498.000.000	73.200
	Công ty CP XM Vicem Hải Vân	3.937.613.000	1.230.580	3.937.613.000	1.230.580
	Công ty CP Bê Tông Hamaco	6.799.800.000	2.199.960	6.799.800.000	2.199.960
	Cộng	15.538.428.158	3.917.580	17.338.428.158	4.277.580

Dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau :	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Dự phòng giảm giá đầu tư (Công ty Vicem Hải Vân)	-141.273.700	-1.845.627.000
Dự phòng giảm giá đầu tư (Công ty Kho Vận XM TĐ)		-687.589.064
Cộng	(141.273.700)	(2.533.216.064)

V.3 Phải thu của khách hàng

V.3a	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Phải thu các bên liên quan	-	8.497.082.220
	Công ty Cổ phần Xi Măng Tây Đô	8.841.123.060	8.497.082.220
	Phải thu các khách hàng khác	176.712.441.280	166.195.708.098
	Công ty CP XM Hà Tiên Kiên Giang	730.811.400	1.404.480.000
	CN Công ty Cổ phần Xi Măng Thăng Long	7.424.000.000	6.524.000.000
	Công ty TNHH Công Nghiệp C.P (Việt Nam)	7.168.095.990	4.833.446.090
	Công ty TNHH MTV Xi Măng Hạ Long	2.428.578.295	664.709.265
	Công ty Cổ phần Xi Măng Công Thanh	4.396.315.000	1.532.680.000

	Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên	1.459.239.760	1.439.680.000
	Công ty CP Công Nghiệp Tân Đức	4.499.999.920	4.499.999.920
	Các khách hàng khác	148.605.400.915	145.296.712.823
	Cộng	176.712.441.280	174.692.790.318
V.4	Trả trước cho người bán ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	<i>Trả trước các bên liên quan</i>	-	-
	Công ty CP Bê Tông Tây Đô		
	Công ty CP Vận Tải XM Tây Đô		
	<i>Trả trước các khách hàng khác</i>	50.481.127.647	8.717.375.000
	Công ty TNHH Xây dựng Đầu tư và Thương mại 2A	2.538.000.000	
	Công ty TNHH TMDV BMT Việt Nam	5.000.000.000	3.000.000.000
	Công Ty CP XD và Phát Triển Kỹ Thuật Việt Nam	3.462.680.665	
	Công ty CP ĐT TM và VT Thiên Phúc	32.124.659.761	
	Các khách hàng khác	7.355.787.221	5.717.375.000
	Cộng	50.481.127.647	8.717.375.000
V.5	Phải thu khác		
V.5a	Phải thu ngắn hạn khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
		Giá trị	Dự phòng
	Tạm ứng	13.646.219.299	2.823.350.454
	Các khoản ký cược, ký quỹ	92.449.309	2.858.100.457
	Lãi tiền gửi có kỳ hạn	1.221.602.740	2.201.498.832
	Tạm chi thù lao HĐQT, BKS	1.229.400.000	1.240.000.000
	Tiền lãi trái phiếu		3.945.205
	Phải thu Nguyễn Hoàng Yến	159.900.000	(159.900.000)
	Khoản phải thu ngắn hạn khác	5.984.693.515	5.576.518.840
	Cộng	22.334.264.863	14.863.313.788
		(159.900.000)	(159.900.000)
V.5b	Phải thu dài hạn khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
		Giá trị	Dự phòng
	Tiền đặt cọc thuê nhà	0	0
	Cộng	-	-
V.6	Nợ xấu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	Công ty CP Công Nghiệp Tân Đức	4.499.999.920	398.174.700
	Công ty TNHH MTV Hoàng Minh	2.998.670.798	-
	Các tổ chức và cá nhân khác	5.819.471.196	-
	Cộng	13.318.141.914	398.174.700
		9.895.877.385	1.416.280.176
	Dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau :	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Nguyễn Hoàng Yến	159.900.000	159.900.000
	Cty TNHH XD TM VT Phan Thành	636.344.767	636.344.767
	Công ty CP Công Nghiệp Tân Đức	4.101.825.220	3.149.999.944
	Công ty TNHH MTV Hoàng Minh	2.998.670.798	2.998.670.798
	Công ty TNHH-VLXD Thanh Trúc	460.000.000	460.000.000
	Các tổ chức và cá nhân khác	1.074.681.700	1.074.681.700
	Cộng	9.431.422.485	8.479.597.209
V.7	Hàng tồn kho	Số cuối kỳ	Số đầu năm
		Giá gốc	Dự phòng
	Nguyên liệu, vật liệu	125.235.118.158	84.105.181.117
	Hàng mua đang đi đường		
	Công cụ, dụng cụ	9.789.001.191	10.430.759.636
	Chi phí SXKD dở dang	4.508.360.512	3.731.614.583
	Thành phẩm	20.530.241.748	16.857.682.586
	Hàng hóa	1.344.399.816	1.210.426.140
	Cộng	161.407.121.425	116.335.664.062
V.8	Chi phí trả trước		

V.8a	Chi phí trả trước ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Chi phí bảo hiểm cháy nổ bắt buộc	105.130.879	46.067.811
	Chi phí công cụ, dụng cụ	584.110.897	181.713.935
	Chi phí trả trước ngắn hạn khác	680.459.943	
	Cộng	1.369.701.719	227.781.746
V.8b	Chi phí trả trước dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Phụ tùng thay thế và sửa chữa	1.599.357.989	639.000.000
	TSCĐ có giá trị lớn		
	CCDC dài hạn	139.086.100	943.908.322
	Cộng	1.738.444.089	1.582.908.322
V.9	Tài sản cố định hữu hình		
	Chi tiết về tài sản cố định hữu hình được trình bày ở Phụ lục 01 đính kèm.		
V.10	Tài sản cố định vô hình		
	Chi tiết về tài sản cố định hữu hình được trình bày ở Phụ lục 02 đính kèm.		
V.11	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Mua sắm tài sản cố định	9.384.545.455	0
	Xây dựng cơ bản dở dang		
	- Sàn đo bụi các máy nghiền từ 01 - 09	369.000.000	369.000.000
	- Nhà kho chứa nguyên liệu	618.494.697	
	- Silo chứa nguyên liệu	15.775.999.777	0
	Cộng	26.148.039.929	369.000.000
V.12	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Số đầu năm	67.931.573	44.207.467
	Ghi nhận vào kết quả kinh doanh	(3.424.294)	23.724.106
	Số cuối kỳ	64.507.279	67.931.573
V.13	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Giá trị thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế	760.922.355	901.452.252
	Trừ dự phòng		
	Giá trị thuần	760.922.355	901.452.252
V.14	Lợi thế thương mại		Công ty CP XM Tây Đô
	Nguyên giá		
	Số đầu năm		3.817.226.683
	Tăng trong kỳ		
	Số cuối kỳ		3.817.226.683
	Số đã phân bổ		
	Số đầu năm		986.116.892
	Phân bổ trong kỳ		190.861.334
	Số cuối kỳ		1.176.978.226
	Giá trị còn lại		
	Số đầu năm		2.831.109.791
	Số cuối kỳ		2.640.248.457
V.15	Phải trả người bán ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Phải trả các bên liên quan	-	-
	Công ty CP Truyền thông XM Tây Đô		
	Công Ty CP Vận Tải Xi Măng Tây Đô		
	Phải trả các khách hàng khác	32.112.117.698	31.511.518.678
	Công ty TNHH MTV Nhựa Châu Âu Nghệ An	1.752.300.000	
	Công ty CP Mực In Gia Phát LG	723.615.200	
	Công ty TNHH MTV Vận Tải Lê Hòa	454.666.850	
	Công ty Cổ Phần Bê Tông Tây Đô	25.200.000	
	Công ty Cổ Phần GEMADEPT-Chi nhánh Cần Thơ	554.275.000	
	Công Ty CP Thương Mại Phát Triển Hòa Phát	11.034.335.558	3.570.675.173
	Công ty CP ĐTTM và Vận Tải Thiên Phúc	-	11.633.983.027
	Các khách hàng khác	17.567.725.090	16.306.860.478
	Cộng	32.112.117.698	31.511.518.678

V.16	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	<i>Trả trước các bên liên quan</i>	-	-
	Công ty CP Bê Tông Tây Đô		
	<i>Trả trước các khách hàng khác</i>	2.924.393.457	2.238.742.563
	Công ty TNHH Vật Liệu Xây Dựng Hải Tường	1.175.833.539	388.309.190
	Công Ty TNHH Đại Việt		303.103.529
	Các khách hàng khác	1.748.559.918	1.547.329.844
	Cộng	2.924.393.457	2.238.742.563
V.17	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
	Chi tiết về thuế và các khoản phải nộp nhà nước được trình bày ở Phụ lục 03 đính kèm.		
V.18	Phải trả người lao động	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Tiền lương, thưởng còn phải trả	15.462.935.322	25.190.508.626
	Quỹ dự phòng tiền lương		3.900.000.000
	Cộng	15.462.935.322	29.090.508.626
V.19	Chi phí phải trả ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Chi phí lãi vay phải trả	199.631.417	303.188.494
	Trích trước chi phí chương trình khuyến mại	-	1.520.990.000
	Chi phí phải trả ngắn hạn khác	182.174.000	72.954.545
	Cộng	381.805.417	1.897.133.039
V.20	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Các khoản doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn khác	54.545.459	163.636.363
	Cộng	54.545.459	163.636.363
V.21	Phải trả khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	<i>Phải trả ngắn hạn khác</i>		
	Kinh phí công đoàn	279.827.604	274.506.448
	Bảo hiểm xã hội - y tế - thất nghiệp	2.500.739	4.047.739
	Cổ tức, lợi nhuận phải trả	476.982.000	72.180.000
	Tiền ký quỹ của khách hàng	23.050.000.000	12.550.000.000
	Giảm giá hàng bán	1.978.712.700	
	Khoản phải trả ngắn hạn khác	911.279.448	2.156.916.329
	Cộng	26.699.302.491	15.057.650.516
V.22	Vay		
	Chi tiết về các khoản vay được trình bày ở Phụ lục 04 đính kèm.		
V.23	Dự phòng phải trả ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Dự phòng SCL	-	-
	Dự phòng phải trả khác	-	5.000.000.000
	Cộng	-	5.000.000.000
V.24	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	4.515.296.172	469.015.375
	Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	5.640.014.800	151.695.800
	Nguồn chi công tác an sinh xã hội	5.000.000.000	5.000.000.000
	Cộng	15.155.310.972	5.620.711.175
V.25	Vốn chủ sở hữu		
V.25a	Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu		
	Chi tiết về biến động của vốn chủ sở hữu được trình bày ở Phụ lục 05 đính kèm.		
V.25b	Chi tiết vốn góp chủ sở hữu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Cổ đông góp vốn	101.399.970.000	71.399.970.000
		101.399.970.000	71.399.970.000
V.25c	Cổ phiếu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10.139.997	7.139.997
	Số lượng cổ phiếu đã phát hành	10.139.997	7.139.997

- Cổ phiếu phổ thông	10.139.997	7.139.997
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.139.997	7.139.997
- Cổ phiếu phổ thông	10.139.997	7.139.997
- Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 VND.

V.26 Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

V.26a Tài sản thuê ngoài

Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của các hợp đồng thuê hoạt động tài sản không thể hủy ngang theo các thời hạn như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Từ 1 năm trở xuống	1.020.689.913	847.418.611
Trên 1 năm đến 5 năm	4.082.759.652	3.389.674.444
Trên 5 năm	274.073.923	654.222.128
Cộng	<u>5.377.523.488</u>	<u>4.891.315.183</u>

Các khoản thanh toán tiền thuê hoạt động ở trên bao gồm :

- Tổng số tiền thuê 19.700,0 m2 đất tại thửa đất số 37, tờ bản đồ số 06; phường Bùi Hữu Nghĩa; Quận Bình Thủy, Thành phố Cần Thơ với giá thuê đất là 24.244,0 VND/m2/năm. Hợp đồng thuê số 23/HĐTD-2013 ngày 28 tháng 01 năm 2013 được ký với thời hạn 18 năm tính từ ngày 31 tháng 07 năm 2008.
- Tổng số tiền thuê 1.222,8 m2 đất tại thửa đất số 97, tờ bản đồ số 50; phường Bùi Hữu Nghĩa; Quận Bình Thủy, Thành phố Cần Thơ với giá thuê đất là 96.705,0 VND/m2/năm. Hợp đồng thuê số 23/HĐTD-2013 ngày 28 tháng 01 năm 2013 được ký với thời hạn 18 năm tính từ ngày 31 tháng 07 năm 2008.
- Tổng số tiền thuê 7.752,1 m2 đất tại thửa đất số 17, tờ bản đồ số 25, 37; phường Bùi Hữu Nghĩa; Quận Bình Thủy, Thành phố Cần Thơ với giá thuê đất là 20.184,0 VND/m2/năm. Hợp đồng thuê số 27/HĐTD-2013 ngày 28 tháng 01 năm 2013 được ký với thời hạn 25 năm tính từ ngày 16 tháng 08 năm 2001.
- Tổng số tiền thuê 2.948,0 m2 đất tại thửa đất số 19, 51, tờ bản đồ số 36, 37; phường Bùi Hữu Nghĩa; Quận Bình Thủy, Thành phố Cần Thơ với giá thuê đất là 32.256,0 VND/m2/năm. Hợp đồng thuê số 24/HĐTD-2013 ngày 28 tháng 01 năm 2013 được ký với thời hạn 25 năm tính từ ngày 26 tháng 11 năm 2001.

V.26a Ngoại tệ các loại

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
USD	1879,2	1879,2
Quy đổi tỷ giá (VND)	41.190.997	43.378.675

V.26cb Nợ khó đòi đã xử lý

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	Nguyên tệ	VND	Nguyên tệ	VND
Cty TNHH SX TM XNK Trần Quang Thái		80.640.710		80.640.710
Các đối tượng khác		1.997.944.991		1.997.944.991
Cộng		<u>2.078.585.701</u>		<u>2.078.585.701</u>

VI- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

VI.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Doanh thu bán thành phẩm	463.402.264.785	370.853.291.174
Doanh thu bán hàng hóa	29.275.845.354	5.107.178.809
Doanh thu cung cấp dịch vụ	9.249.302.483	3.812.513.102
Doanh thu khác	859.842.871	
Cộng	<u>502.787.255.493</u>	<u>379.772.983.085</u>

VI.2 Các khoản giảm trừ Doanh thu

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chiết khấu thương mại	33.214.267.820	21.560.470.545
Hàng bán bị trả lại	17.654.058.100	
Giảm giá hàng bán	1.978.712.700	
Cộng	<u>52.847.038.620</u>	<u>21.560.470.545</u>

VI.3 Giá vốn hàng bán

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Giá vốn của thành phẩm đã bán	363.956.819.015	300.456.123.888
Giá vốn của hàng hóa đã bán	26.181.078.185	5.011.792.597
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	5.368.552.066	
Giá vốn khác	(404.150.625)	-1.144.639.098
Cộng	<u>395.102.298.641</u>	<u>304.323.277.387</u>

VI.4	Doanh thu hoạt động tài chính	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
	Lãi tiền gửi không kỳ hạn	18.941.717	722.951
	Lãi tiền gửi có kỳ hạn	1.805.583.561	11.437.621
	Cổ tức, lợi nhuận được chia	2.074.079.100	
	Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		
	Doanh thu Tài chính khác		
	Điều chỉnh giá phí khoản đầu tư trước khi XMTĐ hợp nhất năm quyền kiểm soát vào công ty con theo giá trị hợp lý tại ngày mua:		95.000.000
	Cộng	<u>3.898.604.378</u>	<u>107.160.572</u>
VI.5	Chi phí tài chính	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
	Chi phí lãi vay	5.299.162.893	4.903.521.597
	Chiết khấu thanh toán	24.821.918	-
	Lỗ chênh lệch tỷ giá, khác		
	DP giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	(2.391.942.364)	-
	Ghi nhận chênh lệch giá trị khoản đầu tư XMTĐ hợp nhất theo : giá trị hợp lý /DP vốn chủ sở hữu	-	3.563.070.362
	Chi phí tài chính khác		
	Cộng	<u>2.932.042.447</u>	<u>8.466.591.959</u>
VI.6	Chi phí bán hàng	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
	Chi phí nhân viên	1.931.341.908	1.750.752.830
	Chi phí vật liệu, bao bì	339.534.518	341.558.499
	Chi phí dụng cụ, đồ dùng	24.249.999	
	Chi phí khấu hao tài sản cố định	105.461.680	69.378.921
	Chi phí bảo hành		
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.111.629.868	869.656.689
	Chi phí bằng tiền khác	7.335.030.163	19.612.580.304
	Cộng	<u>13.847.248.136</u>	<u>22.643.927.243</u>
VI.7	Chi phí quản lý doanh nghiệp	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
	Chi phí nhân viên quản lý	9.506.211.659	7.998.539.143
	Chi phí vật liệu quản lý	523.085.867	185.149.397
	Chi phí đồ dùng văn phòng	36.980.673	149.041.390
	Chi phí khấu hao tài sản cố định	343.679.093	368.486.820
	Thuế, phí và lệ phí	382.875.211	253.127.426
	Trích dự phòng nợ phải thu khó đòi	178.200.000	515.750.184
	<i>Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi</i>		<i>(10.000.000)</i>
	Trích dự phòng quỹ tiền lương		
	<i>Hoàn nhập quỹ dự phòng tiền lương</i>	<i>(3.900.000.000)</i>	
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.102.767.022	1.252.699.100
	Chi phí khác	3.056.843.407	3.286.933.039
	Cộng	<u>11.230.642.932</u>	<u>13.999.726.499</u>
VI.8	Thu nhập khác	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
	Lãi thanh lý, nhượng bán TSCĐ, bất động sản đầu tư		
	Thu nhập chiết khấu trong hệ thống		
	Bất lợi thương mại XMTĐ hợp nhất (LTTM âm)		5.621.702.840

	Thu nhập khác	(6.200.500)	12.011.423
	Cộng	(6.200.500)	5.633.714.263
VI.9	Chi phí khác	Kỳ này	Kỳ trước
	Phạt do vi phạm hành chính	124.027.713	
	Chi phí khác	10.066.086	734.637.849
	Cộng	134.093.799	734.637.849
VI.10	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Kỳ này	Kỳ trước
	Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		(59.347.701)
	Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ tồn kho nội bộ	30.305.614	
	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	983.291	
	Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh lũy kế đến cuối kỳ trước		
	Cộng	31.288.905	(59.347.701)
VI.11	Lãi trên cổ phiếu	Kỳ này	Kỳ trước
	Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	20.388.855.652	6.232.026.755
	Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	(2.082.289.797)	
	Trích Quỹ đầu tư phát triển	(2.082.289.797)	
	Tiền thù lao, thưởng HĐQT-BKS	(2.798.824.998)	
	Lợi nhuận tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	13.425.451.060	6.232.026.755
	Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	10.139.997	6.799.997
	Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	1.324	916
VI.12	Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Kỳ này	Kỳ trước
	Chi phí nguyên liệu, vật liệu	297.565.297.655	286.222.703.554
	Chi phí nhân công	28.328.492.005	31.206.947.865
	Chi phí khấu hao tài sản cố định	11.681.913.002	9.545.313.498
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	45.213.154.587	35.938.910.676
	Chi phí khác	7.307.436.410	16.661.795.695
	Cộng	390.096.293.659	379.575.671.288

VII- NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

VII.1 Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Tập đoàn bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

VII.1a *Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban Giám đốc Công ty. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Tập đoàn không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Tập đoàn không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt của Công ty CP SADICO Cần Thơ

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Tiền lương	657.227.642	730.323.630
Thù lao, thưởng	1.068.824.998	162.600.000
Cộng	1.726.052.640	892.923.630

VII.1b Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Tập đoàn gồm :

Liên kết của Công ty CP Sadico Cần Thơ (mẹ)

Công ty CP XM Hà Tiên

Công ty CP XM Hà Tiên – Kiên Giang

Công ty nhận góp vốn đầu tư của công ty mẹ

Công ty nhận góp vốn đầu tư của công ty mẹ

Liên kết của Công ty CP Xi măng Tây Đô (con)

Công ty CP Bê Tông Tây Đô

Công ty CP Truyền Thông XM Tây Đô

Công ty CP Vận Tải XM Tây Đô

Tổng Công ty Công Nghiệp XM Việt Nam

Công ty CP Kho Vận XM Tây Đô

Công ty CP Bê Tông Hamaco

Công ty CP XM Vicem Hải Vân

Công ty con

Công ty con

Công ty con

Cổ đông góp vốn vào công ty con

Công ty nhận góp vốn đầu tư của công ty con

Công ty nhận góp vốn đầu tư của công ty con

Công ty nhận góp vốn đầu tư của công ty con

Giao dịch với công ty con

Công ty CP Xi măng Tây Đô

Doanh thu bán thành phẩm

Giao dịch với các bên liên quan khác

Công ty CP XM Hà Tiên

Doanh thu bán thành phẩm

Công ty CP XM Hà Tiên - Kiên Giang

Doanh thu bán thành phẩm

Kỳ này

25.796.031.029

25.796.031.029

Kỳ này

4.353.181.600

3.776.574.000

Kỳ trước

31.035.480.000

31.035.480.000

Kỳ trước

5.889.600.000

5.149.494.000

Công nợ với các bên liên quan

Công nợ với các bên liên quan được trình bày tại các thuyết minh số V.3, V.4, V.15 và V.16.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

VII.2 Thông tin về bộ phận

Tập đoàn chỉ hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh là sản xuất bao bì, sản xuất xi măng, vôi và thạch cao và toàn bộ hoạt động của Tập đoàn chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

VII.3 Sự kiện phát sinh 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 điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

Phó TP Phụ trách kế toán



Huỳnh Thị Hạnh Phúc

Cần Thơ, ngày 30 tháng 7 năm 2020

Tổng giám đốc



Nguyễn Văn Cường

CÔNG TY CỔ PHẦN SADICO CẦN THƠ

Địa chỉ : 366E - CMT8, P. Bùi Hữu Nghĩa, Q. Bình Thủy, TP. Cần Thơ

Điện thoại : 0292.3884354, Fax : 0292.3821141

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2021

PHỤ LỤC 01 : 9. Tài sản cố định hữu hình

Diễn giải	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
* Nguyên giá						
Số đầu năm	339.840.340.651	286.169.908.781	136.861.524.251	3.196.833.571	823.903.819	766.892.511.073
Mua trong kỳ		796.090.909				796.090.909
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành						-
Thanh lý, nhượng bán						-
Số cuối kỳ	339.840.340.651	286.965.999.690	136.861.524.251	3.196.833.571	823.903.819	767.688.601.982
* Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	136.763.869.841	177.754.260.226	74.303.921.519	2.992.192.891	823.903.819	392.638.148.296
Khấu hao trong kỳ	7.046.400.279	8.157.303.423	9.266.749.536	111.356.420		24.581.809.658
Thanh lý, nhượng bán						-
Số cuối kỳ	143.810.270.120	185.911.563.649	83.570.671.055	3.103.549.311	823.903.819	417.219.957.954
* Giá trị còn lại						
Số đầu năm	203.076.470.810	108.415.648.555	62.557.602.732	204.640.680	-	374.254.362.777
Số cuối kỳ	196.030.070.531	101.054.436.041	53.290.853.196	93.284.260	-	350.468.644.028

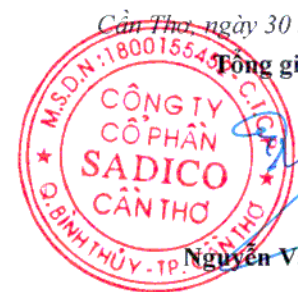
Phó TP Phụ trách kế toán



Huỳnh Thị Hạnh Phúc

Cần Thơ, ngày 30 tháng 7 năm 2020

Tổng giám đốc



Nguyễn Văn Cường

CÔNG TY CỔ PHẦN SADICO CẦN THƠ

Địa chỉ : 366E - CMT8, P. Bùi Hữu Nghĩa, Q. Bình Thủy, TP. Cần Thơ

Điện thoại : 0292.3884354, Fax : 0292.3821141

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2021

PHỤ LỤC 02 : 10. Tài sản cố định vô hình

Diễn giải	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm máy tính	Tài sản vô hình khác	Cộng
* Nguyên giá						
Số đầu năm	14.140.300.000	495.856.000				14.636.156.000
Mua trong kỳ						-
Thanh lý, nhượng bán						-
Số cuối kỳ	14.140.300.000	495.856.000	-	-	-	14.636.156.000
* Giá trị hao mòn						
Số đầu năm		(335.856.000)				(335.856.000)
Khấu hao trong kỳ		(26.690.583)				(26.690.583)
Thanh lý, nhượng bán		-				-
Số cuối kỳ	-	(362.546.583)	-	-	-	(362.546.583)
* Giá trị còn lại						
Số đầu năm	14.140.300.000	160.000.000	-	-	-	14.300.300.000
Số cuối kỳ	14.140.300.000	133.309.417	-	-	-	14.273.609.417

Phó TP Phụ trách kế toán



Huỳnh Thị Hạnh Phúc

Cần Thơ, ngày 30 tháng 7 năm 2020

Tổng giám đốc




CÔNG TY CỔ PHẦN SADICO CẦN THƠ

Địa chỉ : 366E - CMT8, P. Bùi Hữu Nghĩa, Q. Bình Thủy, TP. Cần Thơ

Điện thoại : 0292.3884354, Fax : 0292.3821141

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2021

PHỤ LỤC 03 : 17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Loại thuế	Số đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	3.250.716.689		14.490.957.930	16.621.710.223	1.119.964.396	9.259.642.705
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-		7.544.436.345	7.544.436.345	-	
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-				-	
Thuế xuất, nhập khẩu	-				-	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	737.268.331	632.696.578	4.209.877.176	2.750.588.775	2.206.496.718	642.636.564
Thuế thu nhập cá nhân	969.959.567		3.540.975.835	3.543.326.522	967.608.880	
Thuế tài nguyên	2.861.280		27.805.085	28.521.101	2.145.264	
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-		1.052.740.850	542.395.894	510.344.956	
Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác			3.000.000	3.000.000	-	
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-		169.909.253	169.909.253	-	
Cộng	4.960.805.867	632.696.578	31.039.702.474	31.203.888.113	4.806.560.214	9.902.279.269

Phó TP Phụ trách kế toán



Huỳnh Thị Hạnh Phúc

Cần Thơ, ngày 30 tháng 7 năm 2020



Tổng giám đốc

Nguyễn Văn Cường

CÔNG TY CỔ PHẦN SADICO CẦN THƠ

Địa chỉ : 366E - CMT8, P. Bùi Hữu Nghĩa, Q. Bình Thủy, TP. Cần Thơ

Điện thoại : 0292.3884354, Fax : 0292.3821141

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2021

PHỤ LỤC 04 : 22. Vay

Chỉ tiêu	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn	Số cuối kỳ
* Vay ngắn hạn	285.906.005.020	1.002.581.099.127	879.162.955.747	-	409.324.148.400
Vay ngắn hạn ngân hàng	285.906.005.020	1.002.581.099.127	879.162.955.747		409.324.148.400
* Vay dài hạn	10.763.200.000	-	3.564.600.000	-	7.198.600.000
Vay dài hạn ngân hàng	10.763.200.000		3.564.600.000		7.198.600.000
Cộng	296.669.205.020	1.002.581.099.127	882.727.555.747	-	416.522.748.400

Phó TP Phụ trách kế toán



Huỳnh Thị Hạnh Phúc

Cần Thơ, ngày 30 tháng 7 năm 2020



Tổng giám đốc

Nguyễn Văn Cường

CÔNG TY CỔ PHẦN SADICO CẦN THƠ

Địa chỉ : 366E - CMT8, P. Bùi Hữu Nghĩa, Q. Bình Thủy, TP. Cần Thơ

Điện thoại : 0292.3884354, Fax : 0292.3821141

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2021

PHỤ LỤC 05 : 25a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

ĐVT : đồng

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số dư đầu năm trước	67.999.970.000	(50.000.000)	25.835.920.722	134.766.982.343	157.242.156.525	385.795.029.590
Lợi nhuận trong năm trước				53.224.726.086	30.528.354.241	83.753.080.327
Tăng vốn trong năm trước (ESOP)	3.400.000.000					3.400.000.000
Tăng do hợp nhất kinh doanh				5.949.913.972	5.600.189.755	11.550.103.727
Chia cổ tức năm trước				(25.275.458.640)	(11.354.135.360)	(36.629.594.000)
Trích lập các quỹ trong năm trước			1.101.584.238	(7.885.498.525)	(5.502.814.642)	(12.286.728.929)
Tạm trích tiền thưởng Ban Điều hành và thù lao HĐQT, BKS từ lợi nhuận				(1.736.762.947)	(1.866.421.386)	(3.603.184.333)
Điều chỉnh lãi do hợp nhất kinh doanh				8.604.648.156	8.247.385.051	16.852.033.207
Điều chỉnh lãi trong công ty liên kết theo phương pháp vốn chủ sở hữu				4.077.127.802	(7.249.869.807)	(3.172.742.005)
Số dư cuối năm trước	71.399.970.000	(50.000.000)	26.937.504.960	171.725.678.247	175.644.844.377	445.657.997.584
Số dư đầu năm nay	71.399.970.000	(50.000.000)	26.937.504.960	171.725.678.247	175.644.844.377	445.657.997.584
Tăng vốn trong năm nay	30.000.000.000					30.000.000.000
Lợi nhuận lũy kế cuối kỳ này				15.046.545.501	(702.156.492)	14.344.389.009
Chia cổ tức lũy kế cuối kỳ này				(11.216.457.543)	(10.980.889.459)	(22.197.347.002)
Trích lập các quỹ trong năm nay			2.082.289.797	(9.330.184.177)	(2.268.511.415)	(9.516.405.795)
Chi thù lao HĐQT/ thưởng TGD				(4.984.336.846)	(4.777.388.274)	(9.761.725.120)
Số dư cuối kỳ này	101.399.970.000	(50.000.000)	29.019.794.757	161.241.245.182	156.915.898.737	448.526.908.676

Cần Thơ, ngày 30 tháng 7 năm 2020

Phó TP Phụ trách kế toán



Huỳnh Thị Hạnh Phúc

Tổng giám đốc



Nguyễn Văn Cường