

Công ty Cổ phần Công nghiệp gốm sứ TAICERA

Khu công nghiệp Gò Dầu - Phước Thái - Long Thành - Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2016

(chưa kiểm toán)

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP GỐM SỨ
TAICERA**

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			31/03/2016	31/12/2015
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		861,080,171,437	959,749,525,712
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		129,709,161,418	202,750,847,850
1. Tiền	111		129,709,161,418	202,750,847,850
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II- Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		174,237,638,573	193,586,820,750
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		139,348,964,079	150,658,262,556
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		13,224,211,244	20,829,240,902
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		25,845,032,959	25,841,388,405
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	137		(4,180,569,709)	(3,742,071,113)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		496,801,274,947	511,670,594,293
1. Hàng tồn kho	141		498,525,712,954	513,395,032,300
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1,724,438,007)	(1,724,438,007)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		60,332,096,499	51,741,262,819
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		26,982,573,798	21,705,977,123
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		31,852,221,253	26,154,098,163
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1,497,301,448	3,881,187,533
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		585,020,676,641	590,917,641,889
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		8,871,977,851	8,310,036,696
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: VND

5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		
6. Phải thu dài hạn khác	216	8,871,977,851	8,310,036,696
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2016	31/12/2015
II. Tài sản cố định	220		533,318,409,481	558,140,637,560
1. Tài sản cố định hữu hình	221		529,889,736,872	554,572,075,438
- Nguyên giá	222		1,599,190,591,216	1,598,638,546,216
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1,069,300,854,344)	(1,044,066,470,778)
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		3,428,672,609	3,568,562,122
- Nguyên giá	228		4,495,205,069	4,495,205,069
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,066,532,460)	(926,642,947)
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		23,148,926,516	9,122,603,682
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		23,148,926,516	9,122,603,682
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
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			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		19,681,362,793	15,344,363,951
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		19,681,362,793	15,344,363,951
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,446,100,848,078	1,550,667,167,601

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2016	31/12/2015
A . NỢ PHẢI TRẢ	300		791,617,340,763	901,175,898,164
I. Nợ ngắn hạn	310		773,877,234,711	883,278,476,928
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		167,045,184,617	254,076,858,854
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		22,106,738,040	16,330,457,129
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		1,043,764,964	761,755,846
4. Phải trả người lao động	314		11,081,096,890	18,560,662,489
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		26,452,370,653	27,143,116,174
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		2,802,602,852	2,718,166,440
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		543,345,476,695	563,687,459,996
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		17,740,106,052	17,897,421,236
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		167,999,999	167,999,999
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		17,572,106,053	17,729,421,237
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			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
B . VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		654,483,507,315	649,491,269,437
I. Vốn chủ sở hữu	410		654,483,507,315	649,491,269,437
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		445,421,280,000	445,421,280,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		445,421,280,000	445,421,280,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		86,520,960,000	86,520,960,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(67,240,000)	(67,240,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016

		Đơn vị tính: VND	
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	50,903,342,274	50,903,342,274
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	7,327,032,671	12,600,263,169
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	43,915,056,795	33,170,413,040
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	33,170,413,040	(8,096,954,735)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	10,744,643,755	41,267,367,775
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	20,463,075,575	20,942,250,954
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		
1. Nguồn kinh phí	431		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	1,446,100,848,078	1,550,667,167,601

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016

Chỉ tiêu	Thuyết minh	31/03/2016	31/12/2015
1. Tài sản thuê ngoài			
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại			
- Dollar Mỹ (USD)		3,168,421.95	5,573,765.79
- Euro (EUR)		14,354.36	33,691.22
- Yên Nhật (JPY)		99,528.00	99,528.00
- Peso Phillippine (PHP)			2,323.00
- Tân Đài tệ (TWD)		1,983.00	2,234.00
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Đồng Nai, ngày 23 tháng 04 năm 2016

Người lập biểu

Trần Đình Tâm

Kế toán trưởng

Lai Ping Shan



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2016

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		378,979,254,530	462,718,460,292	378,979,254,530	462,718,460,292
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		7,757,342,124	10,733,022,214	7,757,342,124	10,733,022,214
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		371,221,912,406	451,985,438,078	371,221,912,406	451,985,438,078
4. Giá vốn hàng bán	11		286,956,525,282	391,746,376,333	286,956,525,282	391,746,376,333
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		84,265,387,124	60,239,061,745	84,265,387,124	60,239,061,745
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		6,511,180,357	4,204,612,839	6,511,180,357	4,204,612,839
7. Chi phí hoạt động tài chính	22		9,826,451,041	13,784,113,841	9,826,451,041	13,784,113,841
<i>Trong đó chi phí lãi vay</i>	23		<i>6,211,206,556</i>	<i>7,798,085,552</i>	<i>6,211,206,556</i>	<i>7,798,085,552</i>
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25		42,956,492,358	48,756,025,883	42,956,492,358	48,756,025,883
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		27,772,862,369	25,485,584,562	27,772,862,369	25,485,584,562
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		10,220,761,713	(23,582,049,702)	10,220,761,713	(23,582,049,702)
12. Thu nhập khác	31		2,428,386,436	2,613,428,520	2,428,386,436	2,613,428,520
13. Chi phí khác	32		175,184	-	175,184	-
14. Lợi nhuận khác	40		2,428,211,252	2,613,428,520	2,428,211,252	2,613,428,520
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		12,648,972,965	(20,968,621,182)	12,648,972,965	(20,968,621,182)
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		2,383,504,589	39,490,649	2,383,504,589	39,490,649
17. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		10,265,468,376	(21,008,111,831)	10,265,468,376	(21,008,111,831)
19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		10,744,643,755	(21,155,043,018)	10,744,643,755	(21,155,043,018)
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(479,175,379)	146,931,187	(479,175,379)	146,931,187
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		241	(475)	241	(475)
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP GÓM SỮ TAICERA
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
QUÝ 1 NĂM 2016

Giải trình về nguyên nhân tăng lợi nhuận quý 1/2016 so với quý 1/2015:

1/ Trong quý 1 năm 2016 đơn giá khí gas giảm hơn 42% cộng với Cty tăng cường sử dụng nhiên liệu đốt là trấu nén, củi băm. Đồng thời tận dụng hơi khí nóng của lò nung để vận hành ... nên đã giảm được chi phí gas trong giá thành hơn 20 tỷ VNĐ.

2/ Dây chuyền sản xuất số 1 của xưởng 3 (đầu tư năm 2007) đến tháng 8/2015 đã hết thời hạn khấu hao nên góp phần giảm chi phí khấu hao trong giá thành của quý 1 hơn 7 tỷ VNĐ.

Từ những nhân tố trên góp phần giảm giá vốn nên Lợi nhuận của quý này tăng hơn so với cùng kỳ.

Đồng Nai, ngày 23 tháng 04 năm 2016

Người lập biểu



Trần Đình Tâm

Kế toán trưởng



Lai Ping Shan

Tổng Giám Đốc



Chen Cheng Jen

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 1 Năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	03 tháng năm 2016	03 tháng năm 2015
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	12,648,972,965	(20,968,621,182)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	25,374,273,079	32,172,764,480
- Các khoản dự phòng	03	438,498,596	(405,851,576)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(14,303,565)	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(115,287,829)	(133,036,099)
- Chi phí lãi vay	06	6,211,206,556	7,798,085,552
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	44,543,359,802	18,463,341,175
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	12,650,619,336	69,999,357,808
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	14,869,319,346	17,811,168,944
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(94,962,655,995)	(116,952,983,967)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(9,613,595,517)	(2,965,781,296)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	(5,562,930,405)	(7,013,206,569)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(17,728,074)	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-	(3,613,064,430)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(38,093,611,507)	(24,271,168,335)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(14,578,367,834)	(6,745,459,419)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	115,287,829	133,036,099
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(14,463,080,005)	(6,612,423,320)
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		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	254,882,956,137	274,890,790,431

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 1 Năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	03 tháng năm 2016	03 tháng năm 2015
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(275,382,254,622)	(251,009,728,947)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(20,499,298,485)	23,881,061,484
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(73,055,989,997)	(7,002,530,171)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	202,750,847,850	179,005,711,017
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	14,303,565	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	129,709,161,418	172,003,180,846

Đồng Nai, ngày 23 tháng 04 năm 2016

Người lập biểu

Trần Đình Tâm

Kế toán trưởng

Lai Ping Shan

Tổng Giám Đốc



Chen Cheng Jen

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP GỐM SỨ TAICERA

Địa chỉ: Khu CN Gò Dầu - Phước Thái - Long Thành - Đồng Nai

Mẫu số B 09 – DN

Ban hành theo TT số
200/2014/TT-BTC ngày
22/12/2014 của Bộ trưởng BTC

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Quý 1 Năm 2016

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp
- 3- Ngành nghề kinh doanh:
 - + Sản xuất gạch, ngói và gốm sứ xây dựng không chịu lửa (gạch thạch anh phản quang , gạch men và các sản phẩm gốm sứ)
 - + Xây dựng công trình hoặc hạng mục công trình (xây dựng các công trình dân dụng và công nghiệp)
- 4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:
- 5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:
- 6- Cấu trúc Tập đoàn:
 - Tổng số các công ty con : 02
 - + Số lượng các công ty con được hợp nhất: 02
 - + Số lượng các công ty con không được hợp nhất: 0
 - Thông tin về tái cấu trúc tập đoàn
 - Danh sách các công ty con được hợp nhất
 - + Công ty TNHH Phát triển Taicera
 - * Lô C2, Đường K1, KCN Cát Lái, Cụm II, P. Thạnh Mỹ Lợi, Q.2, TP HCM
 - * Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 51%
 - * Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 51%
 - + Công ty TNHH Taicera Keraben
 - * KCN Gò Dầu, Xã Phước Thái, Huyện Long Thành, Tỉnh Đồng Nai
 - * Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 51%
 - * Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 51%
 - Các công ty con bị loại khỏi quá trình hợp nhất: 0
 - Danh sách các công ty liên kết quan trọng được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu
 - Danh sách các công ty liên kết ngừng áp dụng hoặc không áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất

- Danh sách các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát quan trọng được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu
- Danh sách các cơ sở đồng kiểm soát ngừng áp dụng hoặc không áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất
- Những sự kiện ảnh hưởng quan trọng đến hoạt động kinh doanh của Tập đoàn trong năm báo cáo.

II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- 1- Kỳ kế toán năm : *Bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm*
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : *Đồng Việt Nam*

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1- Chế độ kế toán áp dụng: *Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài Chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.*

2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: *Báo cáo tài chính này được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.*

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

1- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam:

2- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:

3- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền:

4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: *Theo nguyên tắc giá gốc*

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: *Là các khoản đầu tư có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.*

5- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:

- a) Chứng khoán kinh doanh:
- b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:
- c) Các khoản cho vay:
- d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết:

đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác:

e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính:

6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:

7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: *Theo giá gốc*
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho : *Bình quân gia quyền*
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : *Kê khai thường xuyên*
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

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

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình : *Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo giá gốc . Trong quá trình sử dụng , tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá , hao mòn lũy kế và giá trị còn lại .*

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình : *Theo phương pháp đường thẳng*

- + Nhà cửa , vật kiến trúc : 4 %
- + Máy móc thiết bị : 12.5 %
- + Phương tiện vận tải : 10 %
- + Thiết bị văn phòng : 12,5 %
- + Khuôn : 16 %
- + Máy móc thiết bị khác : 10 %

9- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh:

10- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại:

11- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

12- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:

13- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính:

14- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:

- Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay: *Chi phí vay liên quan trực tiếp đối với hoạt động xây dựng hoặc tăng tài sản cố định đủ tiêu chuẩn sẽ được vốn hóa trong khoảng thời gian mà các tài sản này được hoàn thành và chuẩn bị đưa vào sử dụng . Chi phí vay khác được ghi nhận trong báo cáo kết quả kinh doanh khi phát sinh .*

- Tỷ lệ vốn hoá chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ:

15- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả là các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được tính trước vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ để đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí , trên cơ sở những bằng chứng hợp lý và tin cậy về việc sẽ phát sinh các khoản chi phí này .

16- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:

17- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện:

18- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi:

19- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: *Được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu*

- *Thặng dư vốn cổ phần: được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành sau khi trừ chi phí phát hành .*

- Quyền chọn trái phiếu chuyển đổi

- Vốn khác của chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản:

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá:

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: *Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên Bảng cân đối kế toán là số lãi từ hoạt động của DN sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN hiện hành .*

20- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng: *Tuân thủ các điều kiện của chuẩn mực số 14. Các khoản khách hàng ứng trước không ghi nhận doanh thu trong kỳ.*

- Doanh thu cung cấp dịch vụ:

- Doanh thu hoạt động tài chính: *Tuân thủ các điều kiện của chuẩn mực số 14.*

- Doanh thu hợp đồng xây dựng:

- Thu nhập khác:

21- Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu:

22- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:

23- Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:

Chi phí tài chính trong báo cáo KQKD là tổng chi phí tài chính phát sinh (không bù trừ với doanh thu tài chính)

24- Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp:

25- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại:

- Chi phí thuế TNDN hiện hành : *Được xác định trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN (15%)*

26- Các nguyên tắc và phương pháp lập BCTC hợp nhất (chỉ thuyết minh những phương pháp kế toán có giao dịch phát sinh trong kỳ)

- a) Phương pháp kế toán trong giao dịch hợp nhất kinh doanh qua nhiều giai đoạn ;
- b) Phương pháp ghi nhận lợi ích của cổ đông không kiểm soát ;
- c) Phương pháp kế toán ghi nhận lại, lỗ khi có sự thay đổi tỷ lệ sở hữu tại công ty con
- d) Phương pháp loại trừ các giao dịch nội bộ ;

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

01- Tiền	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Tiền mặt	5,828,336,618	1,878,778,523
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	123,880,824,800	200,872,069,327
- Tiền đang chuyển	-	-
Cộng	129,709,161,418	202,750,847,850

02- Các khoản đầu tư tài chính	<u>Cuối kỳ</u>			<u>Đầu năm</u>		
	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						
(Chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ phiếu trở lên)						
- Tổng giá trị trái phiếu						
(Chi tiết từng loại trái phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị trái phiếu trở lên)						
- Các khoản đầu tư khác						
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu/trái phiếu						
+ Về số lượng						
+ Về giá trị						

Khoản mục	<u>Cuối kỳ</u>		<u>Đầu năm</u>	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
b1) Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
b2) Dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				

03- Phải thu của khách hàng	<u>Cuối kỳ</u>		<u>Đầu năm</u>	
	a) Phải thu của khách hàng	139,348,964,079		150,658,262,556
(Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng)				
- Cecrisa Revestimentos Ceramico	5,834,574,719		13,428,328,146	
- White Horse Ceramic Co.,LTD	6,304,872,617		15,738,404,365	
- Cencosud S.A	32,681,650,140		-	
- Các khoản phải thu khách hàng khác	94,527,866,603		121,491,530,045	
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan				
- Công ty TNHH Taicera Keraben	4,584,563,115		9,895,674,975	

04- Phải thu khác	<u>Cuối kỳ</u>		<u>Đầu năm</u>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn				
- Phải thu lại tiền thuế TNCN trả thay cho NV Cty Staroad	540,000,000	-	540,000,000	-
- Trợ cấp thôi việc	3,036,039,091	-	3,096,966,416	-
- Tiền thuê đất KCN Cát Lái	19,885,209,420		19,885,209,420	
- Tạm ứng cho nhân viên	874,892,303		1,044,163,269	
- Phải thu khác	1,508,892,145	-	1,275,049,300	-
b) Dài hạn				
Cộng	25,845,032,959	-	25,841,388,405	-

05- Tài sản thiếu chờ xử lý	<u>Cuối kỳ</u>		<u>Đầu năm</u>	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a) Tiền		-		-
b) Hàng tồn kho		-		-
c) TSCĐ		-		-
d) Tài sản khác		-		-

06- Nợ xấu	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
- Phải thu khách hàng	4,180,569,709	-	(4,180,569,709)	3,742,071,113		(3,742,071,113)
+ Intermak Projelendirme Makira	2,391,713,122		(2,391,713,122)	2,391,713,122		(2,391,713,122)
+ Các đối tượng khác	1,788,856,587		(1,788,856,587)	1,350,357,991		(1,350,357,991)
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn						
Cộng						

07- Hàng tồn kho	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi trên đường	-			
- Nguyên liệu, vật liệu	145,676,789,076		146,937,796,101	
- Công cụ, dụng cụ	-		-	
- Chi phí SX, KD dở dang	22,725,925,127		24,588,839,842	
- Thành phẩm	330,122,998,751	(1,724,438,007)	341,868,396,357	(1,724,438,007)
- Hàng hoá	-		-	
- Hàng hoá kho bảo thuế	-		-	
Cộng giá gốc hàng tồn kho	498,525,712,954	(1,724,438,007)	513,395,032,300	(1,724,438,007)

* Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất

* Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ

* Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

08- Tài sản dở dang dài hạn	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí SX, KD dở dang dài hạn				

Cộng	Cuối kỳ	Đầu năm
b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XD CB)		
- Mua sắm		
- XD CB	23,148,926,516	9,122,603,682
+ Máy móc thiết bị xưởng 1	411,240,000	411,240,000
+ Máy móc thiết bị xưởng 2	6,089,546,619	411,240,000
+ Máy móc thiết bị xưởng 3	3,358,099,360	2,962,605,000
+ Máy móc thiết bị xưởng 4	3,737,158,000	-
+ Chi phí xây dựng tường rào	236,670,455	236,670,455
+ Chi phí thiết kế công trình	779,146,000	779,146,000
+ Chi phí khảo sát địa chất	59,090,909	59,090,909
+ Chi phí san lấp mặt bằng	1,570,380,311	1,570,380,311
+ Chi phí tư vấn thuê đất Quận 2	139,836,000	139,836,000
+ Mua sắm TSCĐ khác	6,767,758,862	2,552,395,007
- Sửa chữa		
Cộng	23,148,926,516	9,122,603,682

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 Năm 2016

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Đơn vị tính: VND
						Cộng
I. Nguyên giá						
1. Số dư đầu kỳ	309,446,119,357	1,181,725,634,106	32,863,191,808	6,211,673,025	68,391,927,920	1,598,638,546,216
2. Số tăng trong kỳ		552,045,000				552,045,000
- Mua trong năm		552,045,000				552,045,000
- Đầu tư XD/CB hoàn thành						
- Tăng khác						
3. Số giảm trong kỳ						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	309,446,119,357	1,182,277,679,106	32,863,191,808	6,211,673,025	68,391,927,920	1,599,190,591,216
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu kỳ	122,199,243,093	844,671,395,903	22,616,250,511	4,491,816,740	50,087,764,531	1,044,066,470,778
2. Số tăng trong kỳ	3,103,932,075	20,131,938,586	619,384,420	160,013,343	1,219,115,142	25,234,383,566
- Khấu hao trong kỳ	3,103,932,075	20,131,938,586	619,384,420	160,013,343	1,219,115,142	25,234,383,566
- Tăng khác						
3. Số giảm trong kỳ						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	125,303,175,168	864,803,334,489	23,235,634,931	4,651,830,083	51,306,879,673	1,069,300,854,344
III. Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	187,246,876,264	337,054,238,203	10,246,941,297	1,719,856,285	18,304,163,389	554,572,075,438
Tại ngày cuối kỳ	184,142,944,189	317,474,344,617	9,627,556,877	1,559,842,942	17,085,048,247	529,889,736,872

10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
I. Nguyên giá						
Số dư đầu năm	-	-	-	4,439,021,699	56,183,370	4,495,205,069
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	4,439,021,699	56,183,370	4,495,205,069
II. Giá trị hao mòn lũy kế						-
Số dư đầu năm	-	-	-	924,796,180	1,846,767	926,642,947
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	138,719,027	1,170,486	139,889,513
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	1,063,515,207	3,017,253	1,066,532,460
III. Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu kỳ	-	-	-	3,514,225,519	54,336,603	3,568,562,122
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	3,375,506,492	53,166,117	3,428,672,609

* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

* Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng:

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác

11- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	TSCĐ khác	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
I- Nguyên giá						
1-Số dư đầu năm						-
2-Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Thuê tài chính trong năm						-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						-
- Tăng khác						-
3-Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						-
- Giảm khác						-
4-Số dư cuối kỳ	-	-	-	-	-	-
II- Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm						-
- Khấu hao trong kỳ						-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						-
- Tăng khác						-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	-	-	-
III- Giá trị còn lại						-
- Tại ngày đầu năm	-	-	-	-	-	-
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	-	-	-

* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm

* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm

* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
a) Bất động sản cho thuê				
Nguyên giá				
- Quyền sử dụng đất				

- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
b) Bất động sản nắm giữ chờ tăng giá				
Nguyên giá				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Tồn thất do suy giảm giá trị				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

* Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

* Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá:

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác

13- Chi phí trả trước	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn(chi tiết theo từng khoản mục)	26,982,573,798	21,705,977,123
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng ;	4,857,648,070	4,343,802,993
- Chi phí đi vay ;		
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn).		
+ Vật tư sử dụng có giá trị cao	13,190,142,774	13,624,179,469
+ Chi phí bảo dưỡng đầu năm (xuất vật tư)	4,664,800,247	-
+ Chi phí trả trước ngắn hạn khác	4,269,982,707	3,737,994,661
b) Dài hạn	19,681,362,793	15,344,363,951
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
- Chi phí mua bảo hiểm	-	-
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn).		
+ Vật tư cho xưởng 1	756,131,539	884,756,931
+ Vật tư cho xưởng 2	415,058,313	499,505,669
+ Vật tư cho xưởng 3	11,885,950,205	8,616,195,565
+ Vật tư cho xưởng 4	171,265,430	446,044,220
+ Chi phí trước thành lập	-	-
+ Chi phí trả trước dài hạn khác	6,452,957,306	4,897,861,566
Cộng	46,663,936,591	37,050,341,074

c) Lợi thế thương mại

- Giá trị LTTM phát sinh từ việc mua công ty con trong kỳ, bao gồm cả giá phí khoản đầu tư và giá trị hợp lý tài sản thuần của công ty con tại thời điểm mua

- Đối với các công ty con có mức tổn thất LTTM trong kỳ cao hơn mức phân bổ định kỳ, nêu lý do vì sao LTTM bị tổn thất

14- Vay và nợ thuê tài chính	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn & nợ dài hạn đến hạn trả	543,345,476,695	543,345,476,695	254,882,956,137	275,224,939,438	563,687,459,996	563,687,459,996
- Vay ngắn hạn	507,272,127,234	507,272,127,234	254,882,956,137	252,047,090,892	504,436,261,989	504,436,261,989
+ Ngân hàng Bangkok TP HCM	113,010,818,936	113,010,818,936	75,225,080,775	88,735,434,158	126,521,172,319	126,521,172,319
+ Ngân hàng Ngoại thương VN - CN Nhơn Trạch	199,211,199,909	199,211,199,909	79,117,135,873	79,715,739,541	199,809,803,577	199,809,803,577
+ Ngân hàng Indovina Đồng Nai	89,203,319,079	89,203,319,079	53,074,772,131	53,983,602,886	90,112,149,834	90,112,149,834
+ Ngân hàng China Trust	17,702,768,245	17,702,768,245	12,699,999,856	6,680,119,331	11,682,887,720	11,682,887,720
+ Ngân hàng Huanan TP HCM	33,197,933,210	33,197,933,210	7,500,884,114	4,324,625,380	30,021,674,476	30,021,674,476
+ Ngân hàng Fubon Bình Thạnh	42,329,386,764	42,329,386,764	21,304,680,947	1,684,217,734	22,708,923,551	22,708,923,551
+ Ngân hàng Shanghai Đồng Nai	10,453,120,569	10,453,120,569	3,777,452,353	13,610,318,485	20,285,986,701	20,285,986,701
+ Ngân hàng Fubon TW	2,163,580,522	2,163,580,522	2,182,950,088	3,313,033,377	3,293,663,811	3,293,663,811
- Nợ dài hạn đến hạn trả	36,073,349,461	36,073,349,461	-	23,177,848,546	59,251,198,007	59,251,198,007
+ Ngân hàng HSBC TP HCM	3,966,341,450	3,966,341,450	-	4,037,370,696	8,003,712,146	8,003,712,146
+ Ngân hàng Indovina Đồng Nai	6,950,109,827	6,950,109,827	-	7,074,679,836	14,024,789,663	14,024,789,663
+ Ngân hàng Fubon Bình Thạnh	5,649,821,073	5,649,821,073	-	2,900,792,391	8,550,613,464	8,550,613,464
+ Ngân hàng Fubon Hà Nội	12,763,546,157	12,763,546,157	-	6,553,170,280	19,316,716,437	19,316,716,437
+ Ngân hàng Shanghai Đồng Nai	6,743,530,954	6,743,530,954	-	2,611,835,343	9,355,366,297	9,355,366,297
b) Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn)	17,572,106,053	17,572,106,053	-	157,315,184	17,729,421,237	17,729,421,237
+ Ngân hàng Shanghai Đồng Nai	17,572,106,053	17,572,106,053	-	157,315,184	17,729,421,237	17,729,421,237



c) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng các khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng các khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

- Vay
- Nợ thuê tài chính
- Lý do chưa thanh toán

Cộng

Cuối kỳ

Gốc

Lãi

Đầu năm

Gốc

Lãi

đ) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và thuê tài chính đối với các bên liên quan

15- Phải trả người bán	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên cho tổng số phải trả				
- Xí Nghiệp Phân Phối Khí Thấp Áp Vũng Tàu	11,241,699,917	11,241,699,917	32,373,474,833	32,373,474,833
- DNTN Bình An	13,509,461,720	13,509,461,720	17,711,822,009	17,711,822,009
- Phải trả cho các đối tượng khác	142,294,022,980	142,294,022,980	203,991,562,012	203,991,562,012
b) Các khoản phải trả cho người bán dài hạn				
Cộng	167,045,184,617	167,045,184,617	254,076,858,854	254,076,858,854
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
- Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn				
- Các đối tượng khác				
Cộng				
d) Phải trả cho người bán và các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)				

16- Trái phiếu phát hành

16- Trái phiếu phát hành	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn
16.1 Trái phiếu thường (chi tiết theo từng loại)						
a) Trái phiếu phát hành						
- Loại phát hành theo mệnh giá						
- Loại phát hành có chiết khấu						
- Loại phát hành có phụ trội						
Cộng						
b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)						
Cộng						

16.2 Trái phiếu chuyển đổi

a. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi :

b. Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ :

c. Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ :

d. Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ :

e. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:

g) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)

	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
17-Thuế và các khoản phải nộp nhà nước				
a) Phải nộp				
- Thuế giá trị gia tăng	695,078,532	759,636,832	679,506,449	775,208,915
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	17,728,074	-	17,728,074	-
- Thuế thu nhập cá nhân	48,949,240	613,779,629	434,035,837	228,693,032
- Thuế nhà thầu		73,660,087	33,797,070	39,863,017
Cộng	761,755,846	1,447,076,548	1,165,067,430	1,043,764,964
b) Phải thu				
- Thuế giá trị gia tăng	26,154,098,163	5,698,123,090	-	31,852,221,253
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	3,880,806,037	-	2,383,504,589	1,497,301,448
- Thuế thu nhập cá nhân	381,496	-	381,496	-
- Thuế nhà thầu	-	-	-	-
Cộng	30,035,285,696	5,698,123,090	2,383,886,085	33,349,522,701

18- Chi phí phải trả	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
a) Ngắn hạn	26,452,370,653	27,143,116,174
- Lãi vay phải trả	648,276,151	651,296,853
- Dịch vụ đảm bảo chất lượng gạch mài bóng	23,036,515,586	17,519,180,887
- Phí sử dụng nhãn hiệu	1,117,500,000	2,282,461,483
- Phí kiểm toán	301,500,000	726,625,000
- Phí vận chuyển hàng xuất, tiền điện ...	536,788,033	2,693,579,485
- Phí hoa hồng bán hàng	2,237,910,071	1,724,880,039
- Tiền thuê đất	(3,491,674,363)	
- Chi phí phải trả khác	2,065,555,175	1,545,092,427
b) Dài hạn	-	-
- Lãi vay	-	
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)	-	
Cộng	26,452,370,653	27,143,116,174
19- Phải trả khác	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	300,257,860	300,478,140
- Bảo hiểm xã hội	5,864,653	831,833
- Bảo hiểm y tế	45,004	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	20,000	-
- Chi phí nhượng quyền	-	325,817,503
- Các khoản tạm thu phải trả	2,139,118,142	2,061,478,274
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	3,392,190	3,392,190
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	353,905,003	26,168,500
Cộng	2,802,602,852	2,718,166,440

b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	167,999,999	167,999,999
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết theo từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)

20- Doanh thu chưa thực hiện

Cuối kỳ Đầu năm

a) Ngắn hạn

- Doanh thu nhận trước
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác

Cộng

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)

c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết theo từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện)

21- Dự phòng phải trả

Cuối kỳ Đầu năm

a) Ngắn hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa :
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng :
- Dự phòng tái cơ cấu
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)

Cộng

b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục như ngắn hạn)

22- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại :

Cuối kỳ Đầu năm

Cộng

b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Cuối kỳ Đầu năm

23- Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

KHOẢN MỤC	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					
	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	LNST chưa phân phối và các quỹ	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Cộng
A	1	2	3	4	5	
Số dư đầu năm trước	445,421,280,000	86,520,960,000	(8,096,954,735)	66,853,715,654	(67,240,000)	590,631,760,919
- Tăng vốn trong năm trước						-
- Lãi trong năm trước			41,267,367,775			41,267,367,775
- Tăng khác						-
- Giảm vốn trong năm trước						-
- Lỗ trong năm trước						-
- Giảm khác				(3,350,110,211)		(3,350,110,211)
Số dư đầu năm nay	445,421,280,000	86,520,960,000	33,170,413,040	63,503,605,443	(67,240,000)	628,549,018,483
- Tăng vốn trong năm nay						-
- Lãi trong năm nay						-
- Tăng khác						-
- Giảm vốn trong năm nay						-
- Lỗ trong năm nay			10,744,643,755			10,744,643,755
- Giảm khác				(5,273,230,498)		(5,273,230,498)
Số dư cuối năm nay	445,421,280,000	86,520,960,000	43,915,056,795	58,230,374,945	(67,240,000)	634,020,431,740

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)		
- Vốn góp của các đối tượng khác	445,421,280,000	445,421,280,000
- Số lượng cổ phiếu quỹ	(67,240,000)	(67,240,000)
Cộng	445,354,040,000	445,354,040,000

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
c) Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	445,421,280,000	445,421,280,000
+ Vốn góp đầu năm		
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
- Vốn góp cuối năm	445,421,280,000	445,421,280,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
d) Cổ phiếu		
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	44,542,128	44,542,128
+ Cổ phiếu phổ thông	44,542,128	44,542,128
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn CSH)		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	6,724	6,724
+ Cổ phiếu phổ thông	6,724	6,724
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn CSH)		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	44,535,404	44,535,404
+ Cổ phiếu phổ thông	44,535,404	44,535,404
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn CSH)		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 VNĐ

- đ) Cổ tức
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm :
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông :
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi :
 - Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận :

e) Các quỹ của doanh nghiệp :		
- Quỹ đầu tư phát triển :	50,903,342,274	50,903,342,274
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp :		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	7,327,032,671	12,600,263,169

g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của chuẩn mực kế toán cụ thể

24- Chênh lệch đánh giá lại tài sảnNăm nay Năm trước

Lý do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào ?..)

25- Chênh lệch tỷ giáNăm nay Năm trước

- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ nguyên nhân)

26- Nguồn kinh phíNăm nay Năm trước

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm
- Chi sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

27- Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toánCuối kỳ Đầu năm

a) Tài sản thuê ngoài : Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn

- Từ 1 năm trở xuống
- Từ 1 năm đến 5 năm
- Trên 5 năm

b) Tài sản nhận giữ hộ : Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất của từng loại tài sản tại thời điểm cuối kỳ.
 Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác : Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ.

c) Ngoại tệ các loại : Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD

d) Vàng, tiền tệ : Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại vàng, tiền tệ

đ) Nợ khó đòi đã xử lý : Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ và VND) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xóa sổ kế toán nợ khó đòi.

e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

28- Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính : VNĐ

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	378,979,254,530	462,718,460,292
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	
Cộng	378,979,254,530	462,718,460,292
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết theo từng đối tượng)		
- Bán hàng cho Công ty TNHH Taicera Keraben	4,196,763,234	8,627,157,289
c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê; Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước	-	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	7,757,342,124	10,733,022,214
Trong đó :		
- Chiết khấu thương mại	7,392,138,126	10,648,143,073
- Giảm giá hàng bán	302,815,277	
- Hàng bán bị trả lại	62,388,721	84,879,141
3. Giá vốn hàng bán	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán		
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	286,956,525,282	391,746,376,333
+ Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.	-	
Cộng	286,956,525,282	391,746,376,333

4. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	115,287,829	133,036,099
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	
- Cổ tức, lợi nhuận được chia ;	-	
- Lãi chênh lệch tỷ giá ;	6,395,892,528	4,071,576,740
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán ;	-	
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	-	
Cộng	6,511,180,357	4,204,612,839

5. Chi phí tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay ;	6,221,206,556	7,798,085,552
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	1,339,904,360	1,714,333,634
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính ;	-	
- Lỗ chênh lệch tỷ giá ;	2,265,340,125	4,271,694,655
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư ;	-	
- Chi phí tài chính khác	-	
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	
Cộng	9,826,451,041	13,784,113,841

6. Thu nhập khác	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ ;	-	
- Lãi do đánh giá lại tài sản ;	-	
- Tiền phạt thu được ;	-	
- Thuế nhập khẩu được hoàn	1,378,083,356	1,941,725,178
- Các khoản khác .	1,050,303,080	671,703,342
Cộng	2,428,386,436	2,613,428,520

7. Chi phí khác	Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ ;	-	
- Lỗ do đánh giá lại tài sản ;	-	

- Các khoản bị phạt ;	-	
- Các khoản khác.	175,184	
Cộng	175,184	-

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay	Năm trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	27,772,862,369	25,485,584,562
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN ;		
+ Chi phí lương	7,011,390,176	6,303,574,354
+ Công cụ dụng cụ	7,700,356,734	7,862,017,998
- Các khoản chi phí QLDN khác	13,061,115,459	11,319,992,210
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng ;	42,956,492,358	48,756,025,883
+ Chi phí vận chuyển	18,418,873,115	22,724,823,084
+ Chi phí xuất khẩu	7,469,118,385	12,422,366,764
+ Chi phí hoa hồng	7,053,183,318	5,281,658,998
- Các khoản chi phí bán hàng khác	10,015,317,540	8,327,177,037
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	208,678,779,271	273,082,864,345
- Chi phí nhân công ;	37,340,439,057	38,934,191,324
- Chi phí khấu hao tài sản cố định ;	25,374,273,079	32,172,764,481
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	50,272,600,071	60,903,829,655
- Chi phí khác bằng tiền	22,856,995,955	27,707,775,662
Cộng	344,523,087,433	432,801,425,467

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	2,383,504,589	74,657,047
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	(35,166,398)
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2,383,504,589	39,490,649

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Năm nay	Năm trước
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.		

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

	Năm nay	Năm trước
- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính ;		
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu ;		
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu ;		
- Các giao dịch phi tiền tệ khác		

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng : Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ :	Năm nay	Năm trước
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường ;	254,882,956,137	274,890,790,431
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường ;		
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi ;		
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả ;		
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán ;		

- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ :

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường ;	275,382,254,622	251,009,728,947
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường ;		
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi ;		
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả ;		
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán ;		
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác.		

IX. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng , khoản cam kết và những thông tin tài chính khác :
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm :
3. Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên).
4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 " Báo cáo bộ phận" (1)
5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
6. Thông tin về hoạt động liên tục :
7. Những thông tin khác :

Người lập biểu

Trần Đình Tâm

Kế toán trưởng

Lai Ping Shan

Đồng Nai, ngày 23 tháng 04 năm 2016

Tổng Giám Đốc



Chen Cheng Jen

