

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP)

Quý 3 năm 2018

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
-1	-2	-3	-4	-5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		625,328,197	2,398,020,584
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		990,711,492	951,339,615
- Các khoản dự phòng	03		(191,463,694)	379,835,177
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		656,623,498	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(105,178,667)	(309,875,652)
- Chi phí lãi vay	06		196,277,350	(310,179,835)
- Các khoản điều chỉnh khác	07			0
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		2,172,298,176	3,109,139,889
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(35,280,063,153)	(46,948,522,109)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(6,379,867,703)	(24,098,140,520)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(385,456,011)	21,860,688,821
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		50,709,963	(1,405,269,365)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		166,693,380	
- Tiền lãi vay đã trả	14		(196,277,350)	(325,342,860)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		0	(600,000,000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		68,425,038,033	86,874,761,541
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(10,197,479,579)	(105,837,503,278)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		18,375,595,756	(67,370,187,881)
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		(7,451,809,642)	0
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	877,273,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		4,665,000	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		493,958,552	282,298,642
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(6,953,186,090)	283,175,915
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		0	0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		7,020,803,998	28,483,730,000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(15,403,392,000)	(9,793,552,066)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(6,958,595,425)	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(15,341,183,427)	18,690,177,934
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(3,918,773,761)	(48,396,834,032)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		49,667,499,021	100,308,286,066
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		626,838,927	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		46,375,564,187	51,911,452,034

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Ngày 30 tháng 10 năm 2018

Chủ tịch HĐQT

(Ký, họ tên)



Dặng Lohi Mỹ Kim



VEERAPONG SAWATYANON





Mẫu B02 - DN

(Ban hành kèm theo Thông tư số 200 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (DẠNG ĐẦY ĐỦ)

Công ty: 110-Công ty SIAM BROTHERS-HO

Kỳ: Qtr3-18

Actual Total VND SIAM Primary Ledger

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Qtr3-18		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ 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		36,991,309,102	67,276,109,087	147,438,129,012	158,162,866,750
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	198,390,911	0	198,390,911
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		36,991,309,102	67,077,718,176	147,438,129,012	157,964,475,839
4. Giá vốn hàng bán	11		28,626,379,849	55,377,146,887	109,197,523,649	124,644,741,726
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		8,364,929,253	11,700,571,289	38,240,605,363	33,319,734,113
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		840,862,594	298,923,744	2,404,523,000	2,155,499,503
7. Chi phí tài chính	22		65,570,351	247,437,148	2,447,318,027	1,639,527,285
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		196,277,350	310,179,835	1,279,311,280	1,735,488,528
8. Chi phí bán hàng	24		1,034,479,407	2,354,739,384	3,827,532,165	6,034,478,999
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		7,532,229,703	7,036,036,054	22,236,142,011	21,023,042,281
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25))	30		573,512,386	2,361,282,447	12,134,136,160	6,778,185,051
11. Thu nhập khác	31		51,815,811	43,528,725	138,957,095	48,406,516
12. Chi phí khác	32		0	6,790,588	-404	(319,102,622)
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		51,815,811	36,738,137	138,957,499	367,509,138
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 40 + 30)	50		625,328,197	2,398,020,584	12,273,093,659	7,145,694,189
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		149,358,830	565,578,128	2,267,027,226	1,678,646,200



16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		23,569,342	(64,623,133)	296,232,137	(152,766,268)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		452,400,025	1,897,065,589	9,709,834,296	5,619,814,257
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Đặng Thị Mỹ Kim

Ngày 30 tháng 10 năm 2018

Chủ tịch HĐQT

(Ký, họ tên)



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Kỳ: Qtr3-18

Chỉ Tiêu	Mã Số	Thuyết Minh	Số Cuối Năm	Số Đầu Năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		218,254,618,399	303,145,119,857
I. Tiền và các khoản tương đương tiền (110=111+112)	110		46,375,564,187	46,948,885,195
Tiền	111		46,375,564,187	46,948,885,195
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn (120=121+129)	120		6,626,099,320	5,869,018,513
Chứng khoán kinh doanh	121		7,317,039,691	6,054,236,503
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-690,940,371	-185,217,990
III. Các khoản phải thu ngắn hạn (130=131+132+133+134+135+137+139)	130		136,431,983,011	206,727,193,180
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		18,299,447,887	12,102,796,886
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		12,229,036,918	33,625,211,764
Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		94,095,149,339	155,991,066,621
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		194,629,334	382,455,778
Phải thu ngắn hạn khác	136		18,369,857,924	11,570,996,277
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-7,113,069,976	-7,306,217,237
Tài sản thiếu chờ xử lý	139		356,931,585	360,883,094
IV. Hàng tồn kho (140=141+149)	140		21,051,216,080	34,694,433,772
Hàng tồn kho	141		26,498,428,741	40,001,560,972
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149		-5,447,212,661	-5,307,127,200
V. Tài sản ngắn hạn khác (150 =151+152+154+158)	150		7,769,755,801	8,905,589,197
Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2,876,613,057	2,031,031,395
Thuế GTGT được khấu trừ	152		4,891,960,751	6,873,375,809
Thuế và các khoản khác phải thu Ngân sách nhà nước	153		1,181,993	1,181,993
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		237,743,300,928	185,918,148,890
I. Các khoản phải thu dài hạn (210=211+212+213+214+215+216+219)	210		161,485,988,316	80,569,626,038
Phải thu dài hạn khác	216		161,485,988,316	80,569,626,038
II. Tài sản cố định (220=221+224+227)	220		10,754,777,159	17,491,321,872
1. Tài sản cố định hữu hình (221=222+223)	221		10,017,234,001	17,034,405,870
-Nguyên giá	222		140,045,919,469	145,592,869,948
-Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		-130,028,685,468	-128,558,464,078
3. Tài sản cố định vô hình (227=228+229)	227		737,543,158	456,916,002

-Nguyên giá	228		4,301,207,364	3,587,481,720
-Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		-3,563,664,206	-3,130,565,718
IV. Tài sản dở dang dài hạn (240=241+242)	240		35,699,123,719	56,732,960,528
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		35,699,123,719	56,732,960,528
VI. Tài sản dài hạn khác (260=261+262+268)	260		29,803,411,734	31,124,240,452
Chi phí trả trước dài hạn	261		27,434,555,139	28,459,151,720
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		2,368,856,595	2,665,088,732
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		455,997,919,327	489,063,268,747
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		62,352,286,007	98,508,328,593
I. Nợ ngắn hạn (310=311+312+...+323+324)	310		62,150,773,257	97,540,149,488
Phải trả người bán ngắn hạn	311		4,940,755,658	7,658,298,722
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		766,273,648	4,652,873,898
Thuế và các khoản phải nộp Ngân sách nhà nước	313		884,178,158	2,094,864,662
Phải trả người lao động	314		2,638,544,452	2,259,235,696
Chi phí phải trả ngắn hạn	315		2,802,612,687	3,254,642,847
Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		9,644,322,077	2,860,764,909
Phải trả ngắn hạn khác	319		30,146,682,578	28,630,968,753
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		10,327,403,999	46,128,500,001
II. Nợ dài hạn (330=331+332+...+342+343)	330		201,512,750	968,179,105
Phải trả dài hạn khác	337		17,000,000	117,000,000
Vay và thuê nợ tài chính dài hạn	338		0	666,666,355
Dự phòng phải trả dài hạn	342		184,512,750	184,512,750
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		393,645,633,320	390,554,940,154
I. Vốn chủ sở hữu	410		393,645,633,320	390,554,940,154
Vốn góp của chủ sở hữu	411		273,664,760,000	273,664,760,000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		273,664,760,000	273,664,760,000
Thặng dư vốn cổ phần	412		94,625,673,463	94,625,673,463
Cổ phiếu quỹ(*)	415		-600,000,000	-600,000,000
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		14,594,981,067	14,594,981,065
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		11,360,218,792	8,269,525,626
-LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1,650,384,496	0
-LNST chưa phân phối kỳ này	421b		9,709,834,296	8,269,525,626
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		455,997,919,327	489,063,268,747

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Ngày 30 tháng 10 năm 2018

Chủ tịch HĐQT
(Ký, họ tên)

Dương Thị Mỹ Kim



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

I. Đơn vị báo cáo

(a) Hình thức sở hữu vốn

Công ty CP Siam Brothers Việt Nam ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam.

(b) Hoạt động chính

Các hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất các loại dây PP, dây PE, dây thùng ben dùng trong nông ngư nghiệp;
- Sản xuất các phụ kiện, dụng cụ, trang thiết bị bằng nhựa dùng trong nông ngư nghiệp;
- Sản xuất và phát triển phần mềm máy tính; và
- Thực hiện quyền nhập khẩu, quyền xuất khẩu và quyền phân phối các mặt hàng sử dụng trong lĩnh vực nông ngư nghiệp.

Công ty có một Trụ Sở Chính tại tòa nhà Anna, số 10, CVPM Quang Trung, P.Tân Chánh Hiệp, Q.12, TP.HCM, Việt Nam

("Trụ sở chính") theo giấy phép đầu tư số 1321/GP do Ủy Ban Nhân Dân TP.HCM cấp ngày 18 tháng 7 năm 1995 trong thời gian 30 năm kể từ ngày cấp giấy phép đầu tư.

(c) Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty nằm trong phạm vi 12 tháng

II. Cơ sở lập báo cáo tài chính

(a) Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính kết thúc ngày 30/09/2018 tuân thủ các quy định có liên quan của Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan.

(b) Cơ sở đo lường

Báo cáo tài chính, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được lập theo phương pháp gián tiếp.

(c) Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty là từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

(d) Đơn vị tiền tệ kế toán và đơn vị tiền tệ trình bày trong báo cáo

Đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty là Đồng Việt Nam ("VND"), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính.

III. Áp dụng Hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp mới ban hành

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ Kế toán Doanh nghiệp ("Thông tư 200").

Thông tư 200 thay thế cho quy định trước đây về Chế độ Kế toán Doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 và

Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Thông tư 200 có hiệu lực sau 45 ngày kể từ ngày ký và áp dụng cho kỳ kế toán năm bắt đầu từ hoặc sau ngày 1 tháng 1 năm 2015.

Kể từ ngày 1 tháng 1 năm 2015, Công ty đã áp dụng phi hồi tố các quy định của thông tư 200. Những thay đổi quan trọng trong chính sách kế toán của Công ty và các ảnh hưởng đến báo cáo tài chính của Công ty nếu có được trình bày trong các thuyết minh báo cáo tài chính sau đây.

IV. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính kết thúc ngày 30/09/2018.

(a) Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền khác VND trong kỳ được quy đổi sang VND theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá thực tế áp dụng cho các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua bán ngoại tệ giữa Công ty và Ngân hàng thương mại.
- Tỷ giá giao dịch thực tế khi góp vốn hoặc nhận vốn góp là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn góp tại ngày góp vốn.
- Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng nơi Công ty nhận tiền từ khách hàng hoặc đối tác.
- Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng nơi Công ty dự kiến thanh toán khoản phải trả đó.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí thanh toán ngay bằng ngoại tệ, tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá mua của ngân hàng nơi Công ty thực hiện thanh toán

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày lập báo cáo tài chính được xác định như sau:

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ là tài sản (tiền mặt và phải thu): dùng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tiền gửi ngân hàng bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của chính ngân hàng nơi Công ty gửi tiền hoặc mở tài khoản ngoại tệ



• Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ là nợ phải trả: dùng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Không có ảnh hưởng đáng kể nào đến báo cáo tài chính khi áp dụng chính sách kế toán trên.

(b) Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

(c) Các khoản đầu tư

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các loại chứng khoán được Công ty nắm giữ vì mục đích kinh doanh, tức là mua vào và bán ra để thu lợi nhuận trong thời gian ngắn. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua cùng các chi phí mua. Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập khi giá thị trường của chứng khoán giảm xuống thấp hơn giá trị ghi sổ của chúng. Sau khi khoản dự phòng được lập, nếu giá thị trường của chứng khoán tăng lên thì khoản dự phòng sẽ được hoàn nhập. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của chứng khoán kinh doanh không vượt qua giá trị ghi sổ của các chứng khoán này khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

(d) Các khoản phải thu

Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

(e) Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp bình quân và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Đối với thành phẩm và sản phẩm dở dang, giá gốc bao gồm nguyên vật liệu, chi phí nhân công trực tiếp và các chi phí sản xuất chung được phân bổ. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí bán hàng.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

(f) Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ mà chi phí phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng các khoản chi phí này làm gia tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

- Nhà cửa 5-20 năm
 - Nhà xưởng và máy móc 2-13 năm
 - Thiết bị văn phòng 3-8 năm
 - Phương tiện vận chuyển 5-10 năm
- Tài sản cố định hữu hình thuê tài chính**

Các hợp đồng thuê được phân loại là thuê tài chính nếu theo các điều khoản của hợp đồng, Công ty đã nhận phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu. Tài sản cố định hữu hình dưới hình thức thuê tài chính được thể hiện bằng số tiền tương đương với số thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản cố định và giá trị hiện tại của các khoản tiền thuê tối thiểu, tính tại thời điểm bắt đầu thuê, trừ đi giá trị hoa mòn lũy kế.

Khấu hao của tài sản thuê tài chính được hạch toán theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản thuê tài chính. Thời gian hữu dụng ước tính của tài sản thuê tài chính nhất quán với tài sản cố định hữu hình được nêu trong phần chính sách kế toán.

(h) tài sản cố định vô hình

(i) Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất gồm có:

- Quyền sử dụng đất được Nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất,
- Quyền sử dụng đất nhận chuyển nhượng hợp pháp
- Quyền sử dụng đất thuê trước ngày có hiệu lực của Luật đất đai năm 2003 mà tiền thuê đất đã được trả trước cho thời hạn dài hơn 5 năm và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được thể hiện theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá ban đầu của quyền sử dụng đất bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp tới việc có được quyền sử dụng đất. Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 20 đến 50 năm.

(ii) Phần mềm máy vi tính

Giá mua của phần mềm máy vi tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình, phần mềm máy vi tính được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 3 năm.

(l) Xây dựng cơ bản dở dang

Xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các khoản chi phí xây dựng chưa được hoàn thành. Không tính khấu hao cho xây dựng dở dang trong quá trình xây dựng.

(j) Chi phí trả trước dài hạn

(i) Chi phí đất trả trước

Chi phí đất trả trước bao gồm tiền thuê đất trả trước, kể cả các khoản liên quan đến đất thuê mà Công ty đã nhận được giấy chứng nhận quyền sử dụng đất nhưng không đủ điều kiện ghi nhận tài sản cố định về hình theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013 Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, và các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc bảo đảm cho việc sử dụng đất thuê. Các chi phí này được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê đất từ 20 đến 50 năm

(ii) Công cụ và dụng cụ

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài Chính. Nguyên giá của Công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 2 năm.

(k) Các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác

Các khoản phải trả người bán và khoản phải trả khác thể hiện theo nguyên giá.

(l) Dự phòng

Một khoản dự phòng được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Công ty có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các khoản phải trả do nghĩa vụ đó. Khoản dự phòng được xác định bằng cách chiết khấu dòng tiền dự kiến phải trả trong tương lai với tỷ lệ chiết khấu trước thuế phản ánh đánh giá của thị trường ở thời điểm hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

Dự phòng trợ cấp thôi việc

Theo Bộ luật Lao động Việt Nam, khi nhân viên làm việc cho công ty từ 12 tháng trở lên ("nhân viên đủ điều kiện") tự nguyện chấm dứt hợp đồng lao động của mình thì bên sử dụng lao động phải thanh toán tiền trợ cấp thôi việc cho nhân viên đó tính dựa trên số năm làm việc và mức lương tại thời điểm thôi việc của nhân viên đó. Dự phòng trợ cấp thôi việc được lập trên cơ sở mức lương hiện tại của nhân viên và thời gian họ làm việc cho Công ty.

Theo Luật Bảo hiểm xã hội, kể từ ngày 1 tháng 1 năm 2009, Công ty và các nhân viên phải đóng vào quỹ bảo hiểm thất nghiệp do Bảo hiểm xã hội Việt Nam quản lý. Với việc áp dụng chế độ bảo hiểm thất nghiệp, Công ty không phải lập dự phòng trợ cấp thôi việc cho nhân viên sau ngày 1 tháng 1 năm 2009. Tuy nhiên, trợ cấp thôi việc phải trả cho các nhân viên đủ điều kiện hiện có tại thời điểm 30 tháng 09 năm 2018 sẽ được xác định dựa trên số năm làm việc của nhân viên được tính đến 31 tháng 12 năm 2008 và mức lương bình quân của họ trong vòng 6 tháng trước thời điểm thôi việc.

(m) Vốn cổ phần

(i) Cổ phiếu phổ thông

Chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế, được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

(ii) Mua lại và phát hành lại cổ phiếu phổ thông (cổ phiếu quỹ)

Khi mua lại cổ phiếu đã được ghi nhận là vốn chủ sở hữu, giá trị thanh toán bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp, trừ đi thuế, được ghi giảm vào vốn chủ sở hữu. Cổ phiếu đã mua lại được phân loại là cổ phiếu quỹ trong phần vốn chủ sở hữu. Khi cổ phiếu quỹ được bán ra sau đó (phát hành lại), giá vốn của cổ phiếu phát hành lại được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Chênh lệch giữa giá trị khoản nhận được và giá vốn của cổ phiếu phát hành lại được trình bày trong thặng dư vốn cổ phần.

(n) Phân loại các công cụ tài chính

Nhằm mục đích duy nhất là cung cấp thông tin thuyết minh về tầm quan trọng của các công cụ tài chính đối với tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của công ty và tính chất và mức độ rủi ro phát sinh từ các công cụ tài chính, Công ty phân loại các công cụ tài chính như sau:

(i) Tài sản tài chính

Tài sản tài chính được xác định theo giá trị hợp đồng hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Tài sản tài chính được xác định theo giá trị hợp đồng hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là một tài sản tài chính thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

- Tài sản tài chính được Ban Giám đốc phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh. Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh, nếu:

- + tài sản được mua chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
- + có bằng chứng về việc kinh doanh công cụ đó nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc
- + là công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

- Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, Công ty sắp xếp tài chính vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp đồng hợp lý thông qua định theo giá trị hợp đồng hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ:

+ Các tài sản tài chính mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được Công ty xếp vào nhóm xác định theo giá trị hợp lý thông qua định theo giá trị hợp đồng hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

- + các tài sản tài chính đã được Công ty xếp vào nhóm sẵn sàng để bán; và
- + các tài sản tài chính thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường, ngoại trừ:

+ các khoản mà Công ty có ý định bán ngay hoặc sẽ bán trong tương lai gần được phân loại là tài sản nắm giữ vì mục đích kinh doanh, và các loại mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu được Công ty xếp vào nhóm xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh;

+ các khoản được Công ty xếp vào nhóm sẵn sàng để bán tại thời điểm ghi nhận ban đầu; hoặc

+ các khoản mà công ty có thể không thu hồi được phần lớn giá trị đầu tư ban đầu, không phải do suy giảm chất lượng tín dụng, và được phân loại vào nhóm sẵn sàng để bán.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là:

- các tài sản tài chính xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh;
- các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn; hoặc
- các khoản cho vay và phải thu

(ii) Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là một khoản nợ phải trả tài chính thỏa mãn trong các điều kiện sau:

- Nợ phải trả tài chính được Ban Giám đốc phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh. Một khoản nợ phải trả tài chính được phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh nếu:

- + khoản nợ đó được tạo ra chủ yếu cho mục đích mua lại trong thời gian ngắn;
- + có bằng chứng về việc kinh doanh công cụ đó nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc

+ là công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

- Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, Công ty xếp nợ phải trả tài chính vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ

Các khoản nợ phải trả tài chính không được phân loại là nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh sẽ được phân loại là nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ.

Việc phân loại các công cụ tài chính trên chỉ nhằm mục đích trình bày và thuyết minh và không nhằm mục đích mô tả phương pháp xác định giá trị tài chính được trình bày trong các thuyết minh liên quan khác

(o) Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ của lý bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong các báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những năm trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế của các khoản mục tài sản và nợ phải trả. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích và thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

(p) Doanh thu và thu nhập khác

(i) Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trong yếu tố liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại.

(ii) Doanh thu từ tiền lãi

Doanh thu từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

(iii) Doanh thu từ cổ tức

Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền cổ tức được xác lập.

(q) Các khoản thanh toán thuế hoạt động

Các khoản thanh toán thuế hoạt động được ghi nhận trong báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuế. Các khoản ưu đãi đi thuế được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuế.

(r) Chi phí vay

Chi phí vay được ghi nhận trong kỳ khi phát sinh.

(s) Lãi trên cổ phiếu

Công ty trình bày lãi cơ bản (EPS) cho các cổ phiếu phổ thông. Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty chia cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền lưu hành trong kỳ. Công ty không có lãi suy giảm cổ phiếu tiềm tàng

(t) Các bên liên quan

Các bên được xem có liên quan với Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên khác hoặc có ảnh hưởng đáng kể đến bên khác trong việc đưa ra các quyết định tài chính và hoạt động kinh doanh, hoặc khi Công ty và bên khác chịu trách nhiệm kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các cá nhân hoặc tổ chức doanh nghiệp hoặc bao gồm các thành viên trong gia đình của bất kỳ cá nhân nào được xem là một bên liên quan.

Các công ty liên quan bao gồm các nhà đầu tư, công ty mẹ cấp cao nhất và các công ty con và công ty liên kết của công ty mẹ cấp cao nhất.

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

(Đơn vị tính: VND)

	Cuối năm		Đầu năm	
01- Tiền và các khoản tương đương tiền				
- Tiền mặt		518,901,249		67,729,71.
- Tiền gửi ngân hàng		45,856,662,938		46,881,155,47
- Các khoản tương đương tiền				
Cộng		46,375,564,187		46,948,885,19.
02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn		7,317,039,691		6,054,236,50.
- Trái phiếu đầu tư ngắn hạn				
- Đầu tư ngắn hạn khác				
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		(690,940,371)		(185,217,990
Cộng		6,626,099,320		5,869,018,51.
- Li do thay đổi với từng khoản đầu tư / cổ phiếu, trái phiếu:				
+ Về số lượng				
+ Về giá trị				
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- Các khoản phải thu				
- Các khoản phải thu của khách hàng				
Cộng		18,299,447,887		12,102,796,88.
- Các khoản trả trước cho người bán				
Cộng		12,229,036,918		33,625,211,76.
- Các khoản phải thu ngắn hạn khác				
- Phải thu về cổ phần hoá				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Phải thu khác				
Cộng		14,287,380,801		9,358,576,52.
04- Hàng tồn kho				
- Hàng mua đang đi trên đường				990,990,00.
- Nguyên liệu, vật liệu		9,330,099,234		16,485,630,42.
- Công cụ, dụng cụ		1,537,860,771		2,272,419,72.
- Chi phí SX, KD dở dang		352,219,808		318,038,40.
- Thành phẩm		1,568,715,042		1,798,548,47
- Hàng hóa		13,709,533,886		13,669,294,20.
- Hàng gửi đi bán				4,466,639,72.
- Hàng hoá kho bảo thuế				
- Hàng hoá bất động sản				
Cộng giá gốc hàng tồn kho		26,498,428,741		40,001,560,97.
* Giá trị ghi số của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả:.....				
* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:.....				
* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:				
05- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp				
- Thuế xuất, nhập khẩu		1,181,993		1,181,99.
- Thuế thu nhập cá nhân				
- Các khoản khác phải thu Nhà nước:				
- Thuế GTGT' đầu vào		4,891,960,751		6,873,375,80.
- Các khoản thuế khác phải thu Nhà nước				

03
TY
AN
TH
IA
0

Cộng 4,893,142,744 6,874,557,80

06- Phải thu dài hạn

- Phải thu dài hạn nội bộ
- Cho vay dài hạn nội bộ
- Phải thu dài hạn nội bộ khác
- Phải thu dài hạn nội bộ F01
- Phải thu dài hạn nội bộ F02
- Phải thu dài hạn nội bộ F03

Cộng

- Phải thu dài hạn khác

- Ký quỹ, ký cược dài hạn
- Các khoản tiền nhận uỷ thác
- Cho vay không có lãi
- Phải thu dài hạn khác

Cộng 189,984,000 189,984,00

07 - Tài sản ngắn hạn khác

- + Tạm ứng 4,277,106,457 2,594,875,53
- + Tài sản thiếu chờ xử lý 356,931,585 360,883,09

Cộng 4,634,038,042 2,955,758,62

08- Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật cho sản phẩm	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu kỳ	20,741,516,531	115,357,140,571	8,029,016,220	1,818,349,147			145,946,022,46
- Mua trong kỳ	258,897,000						
- Đầu tư XDCB hoàn	27,594,870,951	25,202,388,392					
- Tăng khác							
- Chuyển sang bất động sản							
- Thanh lý,							
- Giảm khác	27,594,870,951	31,361,388,392					
Số cuối kỳ	21,000,413,531	109,198,140,571	8,029,016,220	1,818,349,147			140,045,919,46
Giá trị hao							
Số dư đầu kỳ	19,356,490,998	101,989,755,224	7,105,551,471	1,576,585,507			130,028,383,20
- Khấu hao	73,088,263	694,730,396	128,324,482	27,208,502			923,351,64
- Tăng khác							
- Chuyển sang bất động sản							
- Thanh lý,							
- Giảm khác		923,049,375					
Số cuối kỳ	19,429,579,261	101,761,436,245	7,233,875,953	1,603,794,009			130,028,685,46
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu	1,385,025,533	13,352,109,256	937,064,632	243,439,848			15,917,639,26
- Tại ngày cuối năm	1,570,834,270	7,436,704,326	795,140,267	214,555,138			10,017,234,00

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý;
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình;

09- Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu kỳ					
- Thuê tài chính trong năm					

- Mua lại TSCĐ thuê tài				
- Tăng khác				
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính				
- Giảm khác				
Số cuối kỳ				
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ				
- Khấu hao trong năm				
- Mua lại TSCĐ thuê tài				
- Tăng khác				
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính				
- Giảm khác				
Số cuối kỳ				
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu năm				
- Tại ngày cuối năm				

* 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:

10- Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu kỳ	2,728,847,348				1,154,520,016		3,883,367,364
- Mua trong kỳ					417,840,000		417,840,000
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp							
- Tăng do hợp nhất kinh doanh							
- Tăng khác							
- Thanh lý,							
- Giảm khác							
Số cuối kỳ	2,728,847,348				1,572,360,016		4,301,207,364
Giá trị hao mòn							
Số dư đầu kỳ	2,728,847,348				767,457,009		3,496,304,357
- Khấu hao trong					67,359,849		67,359,849
- Tăng khác							
- Thanh lý,							
- Giảm khác							
Số cuối kỳ	2,728,847,348				834,816,858		3,563,664,206
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu					387,063,007		387,063,007
- Tại ngày cuối					737,543,158		737,543,158

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

- Tổng số chi phí XD/CB dở dang:

Cuối năm

35,699,123,719

Đầu năm

56,732,960,52.

Trong đó (Những công trình lớn):

+ Công trình.....

12- Tăng giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Nguyên giá bất động sản đầu tư				
- 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 BĐS đầu tư				

- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:				

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

13- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	Cuối năm		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a. Đầu tư vào công ty con				
- Li do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu của công ty con				
+ Về số lượng (đối với cổ phiếu)				
+ Về giá trị				
b. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết				
- Li do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu của công ty liên doanh liên kết				
+ Về số lượng (đối với cổ phiếu)				
+ Về giá trị				
c. Đầu tư dài hạn khác				
- Đầu tư cổ phiếu				
- Đầu tư trái phiếu				
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu				
- Cho vay dài hạn				
- Li do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu				
+ Về số lượng (đối với cổ phiếu, trái phiếu)				
+ Về giá trị				
			Cuối năm	Đầu năm
14- Chi phí trả trước dài hạn				
- Chi phí trả trước về hoạt động sửa chữa, thay thế máy móc				
- Chi phí thành lập doanh nghiệp				
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn				
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình				
- Chi phí trả trước dài hạn khác			27,434,555,139	28,459,151,721
Cộng			27,434,555,139	28,459,151,721
15- Vay và nợ ngắn hạn				
- Vay ngắn hạn			10,327,403,999	46,128,500,00
- Nợ dài hạn đến hạn trả				
Cộng				
16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước				
- Thuế giá trị gia tăng				
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp			767,027,226	1,643,929,03
- Thuế thu nhập cá nhân			48,923,477	450,935,62
- Thuế tài nguyên				
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất				
- Các loại thuế khác				
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				
Cộng			815,950,703	2,094,864,66
17- Chi phí phải trả				
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép				
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ				
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh				
- Chi phí phải trả_ Lãi tiền vay				
- Chi phí phải trả_ CHI phí kiểm toán			52,477,716	51,880,00
- Chi phí phải trả_ Trích trước chi phí			2,747,925,000	3,141,818,18
- Chi phí phải trả_ Trích trước tiền điện				
- Chi phí phải trả_ Phí giao nhận hạt nhựa			2,209,971	60,944,66
Cộng			2,802,612,687	3,254,642,84
18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn				

- Các khoản phải trả cho người bán

Cộng 4,940,755,658 7,658,298,72

- Các khoản người mua trả trước tiền hàng

Cộng 766,273,648 4,652,873,89

- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

- Tài sản thừa chờ giải quyết 39,681,994 40,253,28

- Kinh phí công đoàn 86,101,480 63,290,48

- Bảo hiểm xã hội 340,866,730 39,764,20

- Bảo hiểm y tế 58,800,265

- Bảo hiểm thất nghiệp 25,902,940

- Phải trả về cổ phần hoá 27,594,346,625 26,315,864,13

- Các khoản phải trả, phải nộp khác 2,000,982,544 2,171,790,65

Cộng 30,146,682,578 28,630,968,75

19- Phải trả dài hạn nội bộ

- Vay dài hạn nội bộ

- Phải trả dài hạn nội bộ F1

- Phải trả dài hạn nội bộ F2

- Phải trả dài hạn nội bộ F3

- Phải trả dài hạn nội bộ khác

Cộng

20- Vay và nợ dài hạn

a - Vay dài hạn

- Vay ngân hàng 666,666,35

- Vay đối tượng khác

- Trái phiếu phát hành

b - Nợ dài hạn

- Thuế tài chính

- Nợ dài hạn khác

Cộng

666,666,35

- Các khoản nợ thuế tài chính

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

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

Cuối năm Đầu năm

a - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

2,368,856,595 2,665,088,73

2,368,856,595 2,665,088,73

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng

- Khoản hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

b - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế

- Khoản hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

22- Vốn chủ sở hữu

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

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác	Lợi nhuận sau thuế	Cộng
Số dư đầu năm trước	205,400,000,000	94,625,673,463	(600,000,000)		14,594,981,065				4,855,411,045	318,876,065,573
- Tăng vốn trong năm	68,264,760,000								(68,264,760,000)	
- Lãi trong năm trước									6,961,127,601	6,961,127,601
- Tăng khác									137,000,000,000	137,000,000,000

- Giảm vốn trong năm							
- Lỗ trong năm trước							
- Giảm khác						(72,282,253,020)	(72,282,253,020)
Số dư đầu năm nay	273,664,760,000	94,625,673,463	(600,000,000)		14,594,981,065	10,907,818,767	393,193,233,295
- Tăng vốn trong năm							
- Lãi trong năm nay						452,400,025	452,400,025
- Tăng khác							
- Giảm vốn trong năm							
- Lỗ trong năm nay							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm nay	273,664,760,000	94,625,673,463	(600,000,000)		14,594,981,065	11,360,218,792	393,645,633,320

	Cuối năm	Đầu năm
b - Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp của Nhà nước		
- Vốn góp của các đối tượng khác	273,664,760,000	273,664,760,000
Cộng	273,664,760,000	273,664,760,000

- * Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm
- * Số lượng cổ phiếu quỹ:

	Năm nay	Năm trước
c - Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	273,664,760,000	205,400,000,000
+ Vốn góp tăng trong năm		68,264,760,000
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	273,664,760,000	273,664,760,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

- d - 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:.....

	Cuối năm	Đầu năm
d - Cổ phiếu		
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:.....

- e - Các quỹ của doanh nghiệp:**
- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ dự phòng tài chính
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

g - Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

	Năm nay	Năm trước
23 - Nguồn kinh phí		
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		

00
3 T
HÀ
OT
NA
40

- Chi sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

24- Tài sản thuê ngoài

(1)- Giá trị tài sản thuê ngoài

- TSCĐ thuê ngoài
- Tài sản khác thuê ngoài

(2)- 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
- Trên 1 năm đến 5 năm
- Trên 5 năm

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

25 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)

Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng	36,991,309,102	67,276,109,087
- Doanh thu khác		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)		
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;		
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính;		
Cộng	36,991,309,102	67,276,109,087

26 - Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)

Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		198,390,911
- Hàng bán bị trả lại		
- Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp)		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất khẩu		
Cộng		198,390,911

27 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

Cộng	28,626,379,849	55,377,146,887
------	----------------	----------------

28 - Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)

Cộng	840,862,594	298,923,744
------	-------------	-------------

29 - Chi phí tài chính (Mã số 22)

Cộng	65,570,351	247,437,148
------	------------	-------------

30 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)

Cộng	149,358,830	565,578,128
------	-------------	-------------

31 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)

Cộng	23,569,342	(64,623,133)
------	------------	--------------

32 - Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

Cộng	33,162,742,439	22,123,770,071
------	----------------	----------------

33 - Chi phí bán hàng

Cộng	1,034,479,407	2,354,739,384
------	---------------	---------------

34 - Chi phí quản lý doanh nghiệp

Cộng	7,532,229,703	7,036,036,054
------	---------------	---------------

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

35- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

a - 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;

b - Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.

- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý;
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền;
- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý;

- Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ.

130
Y
N
IER
M
CHI

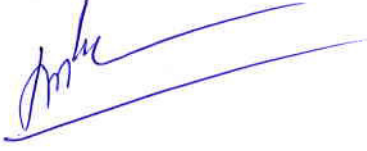
c- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện

VIII- 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:
- 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"(2):
- 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. (3)

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Dương Thị Mỹ Kim

Lập ngày tháng ... năm 2018

Chủ tịch Hội Đồng Quản Trị
(Ký, họ tên, đóng dấu)


CÔNG TY
CỔ PHẦN
SIAM BROTHERS
VIỆT NAM
VEERAPONG SAWATYANON

