

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			30/06/2022	31/12/2021
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>673,299,000,111</b>	<b>717,646,053,037</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>30,528,217,248</b>	<b>46,846,025,591</b>
1. Tiền	111		30,528,217,248	46,846,025,591
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II- Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
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			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>182,412,132,946</b>	<b>180,069,436,557</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		145,878,312,545	139,849,704,116
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		9,066,907,918	12,290,633,211
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		27,914,174,200	28,376,360,947
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	137		(447,261,717)	(447,261,717)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>414,398,718,196</b>	<b>447,809,055,054</b>
1. Hàng tồn kho	141		416,277,057,336	449,284,306,008
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1,878,339,140)	(1,475,250,954)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>45,959,931,721</b>	<b>42,921,535,835</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		26,467,154,488	32,563,004,295
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		15,800,555,812	6,666,310,119
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		3,692,221,421	3,692,221,421
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>272,893,742,849</b>	<b>259,683,858,207</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>17,193,250,049</b>	<b>17,096,635,404</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

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		
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		
6. Phải thu dài hạn khác	216	17,193,250,049	17,096,635,404
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2022	31/12/2021
<b>II. Tài sản cố định</b>	220		<b>228,322,767,124</b>	<b>235,195,412,230</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		228,305,873,374	234,976,665,058
- Nguyên giá	222		1,630,380,999,342	1,631,061,526,839
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1,402,075,125,968)	(1,396,084,861,781)
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		16,893,750	218,747,172
- Nguyên giá	228		4,607,959,199	4,607,959,199
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4,591,065,449)	(4,389,212,027)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV- Tài sản dở dang dài hạn</b>	240		<b>25,528,130,531</b>	<b>6,199,869,763</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		25,528,130,531	6,199,869,763
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	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			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	260		<b>1,849,595,145</b>	<b>1,191,940,810</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

		Đơn vị tính: VND		
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	1,849,595,145	1,191,940,810	
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			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>	<b>946,192,742,960</b>	<b>977,329,911,244</b>	
<b>NGUỒN VỐN</b>				
	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>A . NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>475,477,905,521</b>	<b>506,849,887,799</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>468,563,809,275</b>	<b>498,539,511,553</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		139,196,275,985	128,944,671,217
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		46,228,161,589	63,055,222,865
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		115,563,470	777,011,832
4. Phải trả người lao động	314		11,245,661,017	14,764,304,386
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		16,278,629,577	21,318,076,291
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		6,835,003,863	6,698,971,078
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		248,664,513,774	262,981,253,884
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			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>6,914,096,246</b>	<b>8,310,376,246</b>
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		1,330,500,000	1,330,500,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		5,583,596,246	6,979,876,246
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

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>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>470,714,837,439</b>	<b>470,480,023,445</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>470,714,837,439</b>	<b>470,480,023,445</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	454,328,360,000	454,328,360,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	454,328,360,000	454,328,360,000
- 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	(76,940,800)	(76,940,800)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	24,196,853,166	26,885,392,407
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	19,691,444,498	17,002,905,257
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	(148,535,046,282)	(149,195,294,776)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	(149,533,759,363)	(160,477,447,679)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	998,713,081	11,282,152,903
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	34,589,206,857	35,014,641,357
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		
1. Nguồn kinh phí	431		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>	<b>946,192,742,960</b>	<b>977,329,911,244</b>

## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Chỉ tiêu	Thuyết minh	30/06/2022	31/12/2021
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)		469,599.92	575,977.57
- Euro (EUR)			
- Yên Nhật (JPY)		91,499.00	91,499.00
- Peso Phillippine (PHP)			
- Tân Đài tệ (TWD)		83.00	83.00
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Đồng Nai, ngày 26 tháng 7 năm 2022

Người lập biểu

Trần Đình Tâm

Kế toán trưởng

Chang Chia Hsing

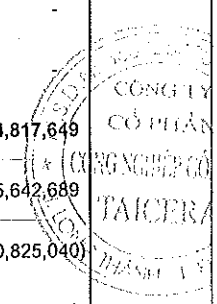
Chủ tịch HĐQT



CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP GÓM SỨ TAICERA  
**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**  
**QUÝ 2 NĂM 2022**

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
[ 1 ]	[ 2 ]	[ 3 ]	[ 4 ]	[ 5 ]	[ 6 ]	[ 7 ]
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		312,607,642,283	278,170,989,699	519,681,704,610	486,997,084,102
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		1,674,968,275	2,495,773,073	4,294,463,675	4,930,035,070
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		310,932,674,008	275,675,216,626	515,387,240,935	482,067,049,032
4. Giá vốn hàng bán	11		265,924,346,162	223,302,485,842	439,406,661,157	396,835,612,374
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		45,008,327,846	52,372,730,784	75,980,579,778	85,231,436,658
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1,990,246,751	701,057,829	2,530,690,150	870,727,598
7. Chi phí hoạt động tài chính	22		7,317,958,409	4,275,396,201	11,914,488,165	9,433,990,714
<i>Trong đó chi phí lãi vay</i>	23		2,837,892,229	2,844,536,958	5,599,441,101	6,866,672,999
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25		25,328,314,966	22,744,149,140	46,520,221,032	46,583,862,262
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		12,598,894,480	15,770,665,988	24,711,799,596	30,648,417,957
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1,753,406,742	10,283,577,284	(4,635,238,865)	(564,106,677)
12. Thu nhập khác	31		4,037,855,232	1,579,932,735	5,318,740,752	1,946,183,566
13. Chi phí khác	32		50,111,946	-	110,223,306	57,259,240
14. Lợi nhuận khác	40		3,987,743,286	1,579,932,735	5,208,517,446	1,888,924,326
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		5,741,150,028	11,863,510,019	573,278,581	1,324,817,649
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		-	-	-	-
17. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		5,741,150,028	11,863,510,019	573,278,581	1,324,817,649
19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		5,986,833,658	12,170,255,891	998,713,081	1,888,642,689
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(245,683,630)	(306,745,872)	(425,434,500)	(560,825,040)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		132	268	22	42
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					



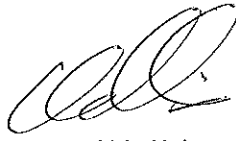
Đồng Nai, ngày 26 tháng 7 năm 2022

Người lập biểu



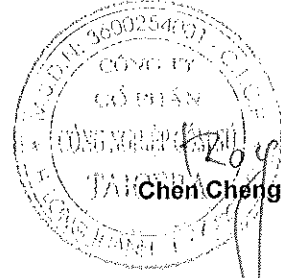
Trần Đình Tâm

Kế toán trưởng



Chang Chia Hsing

Chủ tịch HĐQT

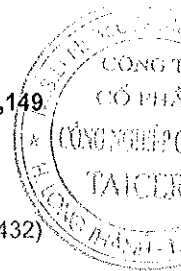


Chen Cheng Jen

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
6 tháng năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	6 tháng năm 2022	6 tháng năm 2021
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	01	<b>573,278,581</b>	<b>1,324,817,649</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao tài sản cố định	02	14,968,576,536	24,491,975,072
- Các khoản dự phòng	03	403,088,186	(483,689,053)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	1,643,411,742	(108,048,591)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(223,294,814)	(147,647,833)
- Chi phí lãi vay	06	5,599,441,101	6,866,672,999
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>22,964,501,332</b>	<b>31,944,080,243</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(11,476,942,082)	21,354,737,683
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	33,007,248,672	(3,527,780,328)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(17,356,653,138)	6,959,945,023
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	5,438,195,472	(17,233,570,845)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	(5,589,130,192)	(7,110,811,627)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(338,464,587)	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>26,648,755,477</b>	<b>32,386,600,149</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(27,424,192,198)	(24,955,218,432)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	194,444,444	90,909,091
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	28,850,370	56,738,742
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(27,200,897,384)</b>	<b>(24,807,570,599)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			





**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
6 tháng năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	6 tháng năm 2022	6 tháng năm 2021
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		804,125,000
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	391,003,909,233	420,262,734,550
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(406,716,929,343)	(481,958,328,005)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(338,464,587)	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(16,051,484,697)</b>	<b>(60,891,468,455)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>(16,603,626,604)</b>	<b>(53,312,438,905)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	46,846,025,591	93,195,000,841
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	285,818,261	15,993,339
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	<u>30,528,217,248</u>	<u>39,898,555,275</u>

Đồng Nai, ngày 26 tháng 7 năm 2022

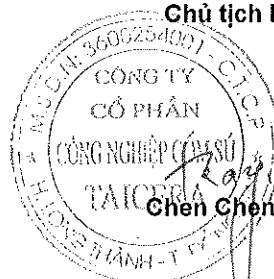
Người lập biểu

Trần Đình Tâm

Kế toán trưởng

Chang Chia Hsing

Chủ tịch HĐQT



Chen Cheng Jen

# CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP GỐM SỨ TAICERA

Khu CN Gò Dầu - Phước Thái - Long Thành - Đồng Nai

Mẫu số B 09 – DN

Ban hành theo TT số  
202/2014/TT-BTC ngày  
22/12/2014 của Bộ trưởng BTC

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT 6 tháng năm 2022

### 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)*
  - + *Sản xuất vòi, van, ống, thiết bị vệ sinh bằng kim loại*
- 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 Tekknia**
      - \* Số 247, đường Lý Thường Kiệt, Phường 15, Quận 11, TP Hồ Chí Minh
      - \* Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%
      - \* Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%
  - 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 : 8 ~ 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 lãi, 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	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	1,322,536,292	837,482,654
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	29,205,680,956	46,008,542,937
- Các khoản tương đương tiền	-	-
<b>Cộng</b>	<b>30,528,217,248</b>	<b>46,846,025,591</b>

02- Các khoản đầu tư tài chính	Cuối kỳ			Đầu năm		
	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						
<i>(Chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ phiếu trở lên)</i>						
- Tổng giá trị trái phiếu						
- Trái phiếu						
- 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	Cuối kỳ		Đầu năm	
	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 (NH E-Sun)				
- Tổng giá trị trái phiếu				
b2) Dài hạn	-	-	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				

03- Phải thu của khách hàng

Cuối kỳ      Đầu năm

a) Phải thu của khách hàng	145,878,312,545	139,849,704,116
<i>(Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng)</i>		
- White Horse Ceramic Co.,LTD	22,802,320,980	24,362,039,002
- Cebu Oversea Hardware	8,486,501,029	10,758,819,044
- Các khoản phải thu khách hàng khác	114,589,490,536	104,728,846,070
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		
- Công ty TNHH Teknia	-	-
- Công ty TNHH Phát triển Taicera	-	-

#### 04- Phải thu khác

	<u>Cuối kỳ</u>		<u>Đầu năm</u>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	27,914,174,200	-	28,376,360,947	-
- Ký cược, ký quỹ	660,000		660,000	
- Trợ cấp thôi việc	1,721,669,239	-	1,856,998,209	-
- Tiền thuê đất KCN Cát Lái	25,499,065,580		25,499,065,580	
- Tạm ứng cho nhân viên	337,857,127		674,680,304	
- Cho Cty TCR mượn	-		-	
- Phải thu khác	354,922,254	-	344,956,854	-
b) Dài hạn	17,193,250,049	-	17,096,635,404	-
- Ký cược, ký quỹ	17,193,250,049		17,096,635,404	
<b>Cộng</b>	<b>45,107,424,249</b>	<b>-</b>	<b>45,472,996,351</b>	<b>-</b>

#### 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	447,261,717	-	(447,261,717)	447,261,717	-	(447,261,717)
+ Cty CP Hanel Mirolin (TEK)			-			-
+ Các đối tượng khác (TCR)	447,261,717		(447,261,717)	447,261,717		(447,261,717)
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn						
<b>Cộng</b>						

**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	114,454,330,814		113,421,841,958	
- Công cụ, dụng cụ	-		-	
- Chi phí SX, KD dở dang	37,657,681,425		25,426,221,246	
- Thành phẩm	264,165,045,097	(1,878,339,140)	310,436,242,804	(1,475,250,954)
- Hàng hoá	-		-	
- Hàng hoá kho bảo thuế	-		-	
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>416,277,057,336</b>	<b>(1,878,339,140)</b>	<b>449,284,306,008</b>	<b>(1,475,250,954)</b>

\* 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:





**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

6 tháng năm 2022

## 09. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
<b>I. Nguyên giá</b>						
1. Số dư đầu kỳ	350,551,209,967	1,177,130,966,351	26,993,724,738	7,509,299,856	68,876,325,927	1,631,061,526,839
2. Số tăng trong kỳ		7,962,931,430		133,000,000		8,095,931,430
- Mua trong năm		7,962,931,430		133,000,000		8,095,931,430
- Đầu tư XD CB hoàn thành						
- Tăng khác						
3. Số giảm trong kỳ			6,905,101,627		1,871,357,300	8,776,458,927
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán			6,905,101,627		1,871,357,300	8,776,458,927
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	350,551,209,967	1,185,093,897,781	20,088,623,111	7,642,299,856	67,004,968,627	1,630,380,999,342
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
1. Số dư đầu kỳ	192,215,244,029	1,109,903,749,151	24,395,696,783	6,409,158,982	63,161,012,836	1,396,084,861,781
2. Số tăng trong kỳ	6,180,674,010	7,285,232,049	224,073,788	90,887,531	985,855,736	14,766,723,114
- Khấu hao trong kỳ	6,180,674,010	7,285,232,049	224,073,788	90,887,531	985,855,736	14,766,723,114
- Khấu hao chưa đưa vào CP						
- Tăng khác						
3. Số giảm trong kỳ			6,905,101,627		1,871,357,300	8,776,458,927
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán			6,905,101,627		1,871,357,300	8,776,458,927
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	198,395,918,039	1,117,188,981,200	17,714,668,944	6,500,046,513	62,275,511,272	1,402,075,125,968
<b>III. Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu kỳ	158,335,965,938	67,227,217,200	2,598,027,955	1,100,140,874	5,715,313,091	234,976,665,058
Tại ngày cuối kỳ	152,155,291,928	67,904,916,581	2,373,954,167	1,142,253,343	4,729,457,355	228,305,873,374

\* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 54.573.448.676 đồng

\* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1.106.624.606.028 đồng

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
<b>I. Nguyên giá</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	-	-	-	4,607,959,199	-	4,607,959,199
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-
- Tặng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	-	-	-	4,607,959,199	-	4,607,959,199
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	-	-	-	4,389,212,027	-	4,389,212,027
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	201,853,422	-	201,853,422
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	-	-	-	4,591,065,449	-	4,591,065,449
<b>III. Giá trị còn lại</b>						
- Tại ngày đầu kỳ	-	-	-	218,747,172	-	218,747,172
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	16,893,750	-	16,893,750

\* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0

\* Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng: 0

\* 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
<b>I- Nguyên giá</b>						
<b>1-Số dư đầu năm</b>						-
<b>2-Tăng trong kỳ</b>	-	-	-	-	-	-
- Thuê tài chính trong năm						-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						-
- Tặng khác						-
<b>3-Giảm trong kỳ</b>	-	-	-	-	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						-
- Giảm khác						-
<b>4-Số dư cuối kỳ</b>	-	-	-	-	-	-
<b>II- Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>						-
- Khấu hao trong kỳ						-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						-
- Tặng khác						-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						-
- Giảm khác						-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	-	-	-	-	-	-
<b>III- Giá trị còn lại</b>						-
- 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
<b>a) Bất động sản cho thuê</b>				
<b>Nguyên giá</b>				
- Quyền sử dụng đất				

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



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	248,664,513,774	248,664,513,774	391,003,909,233	405,320,649,343	262,981,253,884	262,981,253,884
- Vay ngắn hạn	248,664,513,774	248,664,513,774	391,003,909,233	405,320,649,343	262,981,253,884	262,981,253,884
+ Ngân hàng Bangkok TP HCM	-	-			-	-
+ Ngân hàng Ngoại thương VN-CN Nhơn Trạch	101,695,301,134	101,695,301,134	220,650,634,157	229,961,001,135	111,005,668,112	111,005,668,112
+ Ngân hàng Indovina Đồng Nai	59,386,098,526	59,386,098,526	74,292,203,236	72,287,974,679	57,381,869,969	57,381,869,969
+ Ngân hàng Chinatrust TP HCM	8,301,378,094	8,301,378,094	8,301,378,094	-		
+ Ngân hàng Huanan TP HCM	26,440,706,985	26,440,706,985	34,735,256,988	23,497,726,100	15,203,176,097	15,203,176,097
+ Ngân hàng FCB TP HCM	27,884,109,370	27,884,109,370	27,884,109,265	15,004,115,969	15,004,116,074	15,004,116,074
+ Ngân hàng E-SUN Đồng Nai	24,956,919,665	24,956,919,665	25,140,327,493	64,569,831,460	64,386,423,632	64,386,423,632
- Nợ dài hạn đến hạn trả	-	-	-	-	-	-
+ Ngân hàng Shanghai Đồng Nai	-	-				
b) Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn)	5,583,596,246	5,583,596,246	-	1,396,280,000	6,979,876,246	6,979,876,246
+ Ngân hàng Shanghai Đồng Nai	5,583,596,246	5,583,596,246		1,396,280,000	6,979,876,246	6,979,876,246



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

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
- Vay				
- Nợ thuê tài chính				
- Lý do chưa thanh toán				
<b>Cộng</b>				

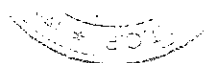
đ) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và thuê tài chính đối với các bên liên quan

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 <i>(Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên cho tổng số phải trả)</i>				
- Xí Nghiệp Phân Phối Khí Thấp Áp Vũng Tàu	18,098,843,344	18,098,843,344	16,526,321,365	16,526,321,365
- DNTN Bình An	10,564,659,387	10,564,659,387	9,944,140,791	9,944,140,791
- Phải trả cho các đối tượng khác	110,532,773,254	110,532,773,254	102,474,209,061	102,474,209,061
b) Các khoản phải trả cho người bán dài hạn				
<b>Cộng</b>	<b>139,196,275,985</b>	<b>139,196,275,985</b>	<b>128,944,671,217</b>	<b>128,944,671,217</b>
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
- <i>Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn</i>				
- Các đối tượng khác				
<b>Cộng</b>				

d) Phải trả cho người bán và các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)

## 16- Trái phiếu phát hành

16.1 Trái phiếu thường (chi tiết theo từng loại)	Giá trị	Cuối kỳ		Giá trị	Đầu năm	
		Lãi suất	Kỳ hạn		Lãi suất	Kỳ hạn
a) Trái phiếu phát hành						
- Loại phát hành theo mệnh giá						
- Loại phát hành có chiết khấu						
- Loại phát hành có phụ trội						
<b>Cộng</b>						
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)

17-Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
a) Phải nộp				
- Thuế giá trị gia tăng	741,146,029	94,651,137	792,989,675	42,807,491
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-
- Thuế thu nhập cá nhân	35,865,803	1,035,807,278	998,917,102	72,755,979
- Thuế nhà thầu	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>777,011,832</b>	<b>1,130,458,415</b>	<b>1,791,906,777</b>	<b>115,563,470</b>
b) Phải thu				
- Thuế giá trị gia tăng	6,666,310,119	9,143,951,355	9,705,662	15,800,555,812
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	3,692,221,421	-	-	3,692,221,421
- Thuế thu nhập cá nhân	-	-	-	-
- Thuế nhà thầu	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>10,358,531,540</b>	<b>9,143,951,355</b>	<b>9,705,662</b>	<b>19,492,777,233</b>

18- Chi phí phải trả	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>16,278,629,577</b>	<b>21,318,076,291</b>
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép	-	-
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh	-	-
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng bán, thành phẩm BĐS đã bán	-	-
- Phí đảm bảo chất lượng gạch	9,344,886,912	9,671,489,464
- Lãi vay phải trả	157,106,130	146,795,221
- Phí sử dụng nhãn hiệu	-	-
- Phí kiểm toán	210,000,000	255,000,000
- Phí vận chuyển hàng xuất	7,427,755,101	9,270,751,323
- Phí môi giới xuất khẩu + HHHB	-	340,893,005
- Tiền thuê đất	(1,996,356,457)	-
- Chi phí phải trả khác	1,135,237,891	1,633,147,278
<b>b) Dài hạn</b>	-	-
- Lãi vay	-	-
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)	-	-
<b>Cộng</b>	<b>16,278,629,577</b>	<b>21,318,076,291</b>

19- Phải trả khác	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	4,320,000	4,320,000
- Kinh phí công đoàn	239,730,359	254,400,000
- Bảo hiểm xã hội	-	-
- Bảo hiểm y tế	-	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
- Thù lao HĐQT + BKS 2021	338,464,587	
- Nhận của Cty Hải Âu-VN	5,600,000,000	5,600,000,000

- Lãi vay phải trả (Cty TCR)	-	-
- Phải trả khoản mượn (Cty TEKNIA)	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	652,488,917	840,251,078
<b>Cộng</b>	<b>6,835,003,863</b>	<b>6,698,971,078</b>

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

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1,330,500,000	1,330,500,000
- 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	Quý đầu tư phát triển	Quý khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	
<b>Số dư đầu năm trước</b>	454,328,360,000	86,520,960,000	(160,477,447,679)	31,629,873,419	12,258,424,245	(76,940,800)	34,945,467,772	459,128,696,957
- Tăng vốn trong năm trước	-						804,125,000	804,125,000
- Lãi trong năm trước			11,282,152,903				(734,951,415)	10,547,201,488
- Tăng khác					4,744,481,012			4,744,481,012
- Cổ tức								-
- Thù lao								-
- Giảm khác				(4,744,481,012)				(4,744,481,012)
<b>Số dư đầu năm nay</b>	454,328,360,000	86,520,960,000	(149,195,294,776)	26,885,392,407	17,002,905,257	(76,940,800)	35,014,641,357	470,480,023,445
- Tăng vốn trong năm nay	-							-
- Lãi trong năm nay			998,713,081					998,713,081
- Tăng khác					2,688,539,241			2,688,539,241
- Thù lao			(338,464,587)					(338,464,587)
- Lỗ trong năm nay							(425,434,500)	(425,434,500)
- Giảm khác				(2,688,539,241)				(2,688,539,241)
<b>Số dư cuối năm nay</b>	454,328,360,000	86,520,960,000	(148,535,046,282)	24,196,853,166	19,691,444,498	(76,940,800)	34,589,206,857	470,714,837,439

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)		
- Vốn góp của các đối tượng khác	454,328,360,000	454,328,360,000
- Số lượng cổ phiếu quỹ	(76,940,800)	(76,940,800)
<b>Cộng</b>	<b>454,251,419,200</b>	<b>454,251,419,200</b>



	<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		
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	454,328,360,000	454,328,360,000
+ Vốn góp đầu năm		
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
- Vốn góp cuối năm	454,328,360,000	454,328,360,000
- 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 ch	45,432,836	45,432,836
+ Cổ phiếu phổ thông	45,432,836	45,432,836
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn CSH)		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	7,694	7,694
+ Cổ phiếu phổ thông	7,694	7,694
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn CSH)		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	45,425,142	45,425,142
+ Cổ phiếu phổ thông	45,425,142	45,425,142
+ 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 :	24,196,853,166	26,885,392,407
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp :		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	19,691,444,498	17,002,905,257

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

**24- Chênh lệch đánh giá lại tài sản**      Năm 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 ?..)

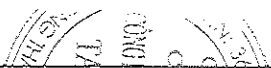
**25- Chênh lệch tỷ giá**      Năm nay      Năm trước

- 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 phí**      Năm 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 toán**      Cuối 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.

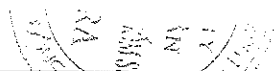
e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

**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>
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	519,496,540,341	486,997,084,102
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	185,164,269	-
<b>Cộng</b>	<b>519,681,704,610</b>	<b>486,997,084,102</b>
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết theo từng đối tượng)		
- Bán hàng cho Công ty TNHH Tekknia	-	-
- Bán hàng cho Công ty TNHH Phát triển Taicera	-	-
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	-	
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>4,294,463,675</b>	<b>4,930,035,070</b>
- Chiết khấu thương mại	4,073,062,723	4,412,507,776
- Giảm giá hàng bán	-	351,098
- Hàng bán bị trả lại	221,400,952	517,176,196
<b>3. Giá vốn hàng bán</b>	<u><b>Năm nay</b></u>	<u><b>Năm trước</b></u>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	1,021,312,100	
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	437,982,260,871	397,327,315,534
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	403,088,186	(491,703,160)
<b>Cộng</b>	<b>439,406,661,157</b>	<b>396,835,612,374</b>



<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	28,850,370	56,738,742
- Lãi từ thu khó đòi nợ của Mirolin (TEK)	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1,146,926,119	428,465,059
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	1,354,913,661	385,523,797
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>2,530,690,150</b>	<b>870,727,598</b>

<b>5. Chi phí tài chính</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí lãi vay	5,599,441,101	6,866,672,999
- Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm	771,194,300	825,941,334
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2,545,527,361	1,463,901,175
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	2,998,325,403	277,475,206
- 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	-	-
<b>Cộng</b>	<b>11,914,488,165</b>	<b>9,433,990,714</b>

<b>6. Thu nhập khác</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	194,444,444	90,909,091
- Bán nguyên liệu	-	-
- Bán phế liệu	1,756,782,206	1,325,112,690
- Cho thuê mặt bằng	3,312,000,000	-
- Xử lý công nợ (khoản phải trả)	-	489,303,556
- Các khoản khác	55,514,102	40,858,229
<b>Cộng</b>	<b>5,318,740,752</b>	<b>1,946,183,566</b>

*(Handwritten signature)*

<b>7. Chi phí khác</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	
- Chi phí từ thu nợ khó đòi của Mirolin (TEK)	-	
- Tổn thất HTK (thành phẩm + nguyên liệu)	-	
- Các khoản khác	110,223,306	57,259,240
<b>Cộng</b>	<b>110,223,306</b>	<b>57,259,240</b>

<b>8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
<b>a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</b>	<b>24,711,799,596</b>	<b>30,648,417,957</b>
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN		
+ Chi phí lương	9,052,799,880	9,733,246,964
+ Chi phí công cụ dụng cụ	626,266,170	3,219,668,105
- Các khoản chi phí QLDN khác	15,032,733,546	17,695,502,888
<b>b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>	<b>46,520,221,032</b>	<b>46,583,862,262</b>
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng CPBH		
+ Chi phí vận chuyển	14,233,955,644	17,692,380,226
+ Chi phí xuất khẩu	11,233,827,736	9,667,329,556
+ Chi phí hoa hồng	5,423,518,540	4,516,521,848
- Các khoản chi phí bán hàng khác	15,628,919,112	14,707,630,632
<b>c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		

<b>9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	290,870,599,893	294,324,196,439
- Chi phí nhân công	62,387,718,220	62,408,058,916
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	14,968,576,536	24,491,975,072



- Chi phí dịch vụ mua ngoài	55,197,310,621	55,993,561,764
- Chi phí khác bằng tiền	46,435,822,462	37,187,411,852
<b>Cộng</b>	<b>469,860,027,732</b>	<b>474,405,204,043</b>

<b>10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

<b>11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- 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

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- 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.

<b>3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ :</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	391,003,909,233	420,262,734,550
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu-thương		

- 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	406,716,929,343	481,958,328,005
- 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**



**Chang Chia Hsing**

*Đồng Nai, ngày 26 tháng 7 năm 2022*

