

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP GÓM SỨ TAICERA
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
31/12/2023

Đơn vị tính : VND

TÀI SẢN	MS	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		662,265,488,127	644,935,701,287
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110		60,404,963,282	46,825,570,915
1. Tiền	111		60,404,963,282	46,825,570,915
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II- Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		155,513,416,304	142,676,229,918
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		146,821,224,059	129,161,147,512
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		7,083,992,396	7,785,484,799
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		2,055,461,566	6,176,859,324
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	137		(447,261,717)	(447,261,717)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV- Hàng tồn kho	140		420,177,856,770	424,780,888,753
1. Hàng tồn kho	141		423,099,163,836	427,148,193,251
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(2,921,307,066)	(2,367,304,498)
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		26,169,251,771	30,653,011,701
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		19,778,502,924	19,551,934,123
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		5,958,595,883	11,101,077,578
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		432,152,964	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B -TÀI SẢN DÀI HẠN	200		260,938,608,516	258,813,150,449
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		20,146,800,385	10,299,923,005
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		20,146,800,385	10,299,923,005



7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		
II- Tài sản cố định	220	236,090,954,658	213,070,870,754
1. Tài sản cố định hữu hình	221	236,090,954,658	213,070,870,754
- Nguyên giá	222	1,673,774,813,440	1,624,207,412,451
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(1,437,683,858,782)	(1,411,136,541,697)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	0	0
- Nguyên giá	225		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		
3. Tài sản cố định vô hình	227	0	0
- Nguyên giá	228	4,439,021,699	4,439,021,699
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(4,439,021,699)	(4,439,021,699)
III- Bất động sản đầu tư	230	0	0
- Nguyên giá	231		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		
IV- Tài sản dở dang dài hạn	240	4,278,181,501	3,529,624,456
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	4,278,181,501	3,529,624,456
V- Đầu tư tài chính dài hạn	250	-	30,901,429,631
1. Đầu tư vào công ty con	251	7,407,059,171	42,089,102,305
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	254	(7,407,059,171)	(11,187,672,674)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		
VI - Tài sản dài hạn khác	260	422,671,972	1,011,302,603
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	422,671,972	1,011,302,603
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		
4. Tài sản dài hạn khác	268		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270	923,204,096,643	903,748,851,736

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
A- NỢ PHẢI TRẢ	300		509,923,527,182	473,212,590,095
I- Nợ ngắn hạn	310		509,755,527,182	468,857,273,849
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		137,616,956,544	153,694,756,104
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		22,565,521,804	19,716,787,401
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		12,408,367	603,938,134
4. Phải trả người lao động	314		13,860,549,202	15,627,479,363
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		12,566,024,847	18,196,815,549
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	220,461,874	905,540,037
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	322,913,604,544	260,111,957,261
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		
13. Quỹ bình ổn giá	323		
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		
II- Nợ dài hạn	330	168,000,000	4,355,316,246
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	168,000,000	168,000,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		4,187,316,246
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	413,280,569,461	430,536,261,641
I- Vốn chủ sở hữu	410	413,280,569,461	430,536,261,641
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	21,777,167,849	24,196,853,166
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	18,445,835,071	17,787,282,994
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	(167,714,812,659)	(152,220,253,719)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	(152,220,253,719)	(154,968,566,077)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	(15,494,558,940)	2,748,312,358
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		

01-C
 TỶ
 AN
 TỐM S
 ERA
 I-T. D

II- Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		923,204,096,643	903,748,851,736

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

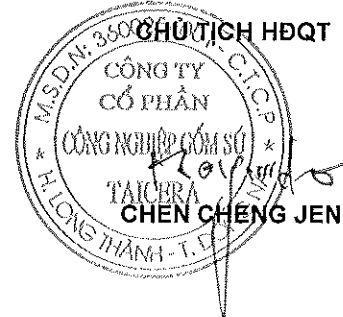
TÀI SẢN	MS	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1. Tài sản thuê ngoài				
2. Vật tư nhận giữ hộ , nhận gia công				
3. Hàng hóa nhận bán hộ , nhận ký gửi				
4. Nợ khó đòi đã xử lý				
5. Ngoại tệ các loại				
* USD			495,353.09	1,001,220.56
* EUR				
* JPY			87,859.00	90,179.00
6. Dự toán chi hoạt động				

Ngày 19 tháng 01 năm 2024

KẾ TOÁN TRƯỞNG



HO CHIN HUNG




**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ 4 NĂM 2023**

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 4		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		206,510,387,745	292,486,864,965	895,892,526,013	1,106,768,854,997
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		1,028,174,457	2,388,025,056	3,737,296,735	8,885,435,295
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		205,482,213,288	290,098,839,909	892,155,229,278	1,097,883,419,702
4. Giá vốn hàng bán	11		190,356,308,893	244,107,053,984	777,806,479,277	936,520,713,067
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		15,125,904,395	45,991,785,925	114,348,750,001	161,362,706,635
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		24,151,033,248	7,040,837,187	29,483,658,913	12,012,669,856
7. Chi phí hoạt động tài chính	22		2,582,042,010	11,430,463,476	27,710,524,211	32,432,290,330
Trong đó chi phí lãi vay	23		4,846,786,181	3,400,154,883	20,296,071,041	11,700,820,044
8. Chi phí bán hàng	25		18,531,663,139	27,834,867,632	88,952,561,042	102,106,213,212
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		13,005,000,170	11,945,172,494	45,048,212,968	46,754,320,618
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		5,158,232,324	1,822,119,510	(17,878,889,307)	(7,917,447,669)
11. Thu nhập khác	31		4,150,001,764	1,485,283,192	5,165,902,450	13,620,291,443
12. Chi phí khác	32		2,600,378,413		2,781,572,083	352,654,398
13. Lợi nhuận khác	40		1,549,623,351	1,485,283,192	2,384,330,367	13,267,637,045
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		6,707,855,675	3,307,402,702	(15,494,558,940)	5,350,189,376
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51			2,601,877,018		2,601,877,018
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		6,707,855,675	705,525,684	(15,494,558,940)	2,748,312,358
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		148	16	(341)	61
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

KẾ TOÁN TRƯỞNG



HO CHIN HUNG

Ngày 19 tháng 01 năm 2024

CHỦ TỊCH HĐQT

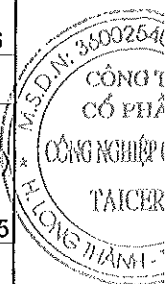


CHEN CHENG JEN

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP GÓM SỮ TAICERA
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
NĂM 2023
 (THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP)

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Năm 2023	Năm 2022
I/ Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(15,494,558,940)	5,350,189,376
2. Điều chỉnh cho các khoản :				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		27,794,765,364	28,474,499,809
- Các khoản dự phòng	03		(3,226,610,935)	1,789,076,418
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(105,144,907)	(1,408,628,855)
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(469,365,011)	(670,922,147)
- Chi phí lãi vay	06		20,296,071,041	11,700,820,044
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		28,795,156,612	45,235,034,645
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(17,541,582,071)	4,133,390,224
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		4,049,029,415	22,136,112,757
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả và thuế TNDN phải nộp)	11		(21,465,930,577)	(27,620,485,616)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		362,061,830	13,191,708,379
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(20,141,056,019)	(11,565,323,172)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(923,193,148)	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1,761,133,240)	(2,242,626,091)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(28,626,647,198)	43,267,811,126
II/ Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
- Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(51,563,402,818)	(40,321,890,279)
- Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		140,463,635	626,113,905
- Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
- Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
- Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25			
- Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26		34,682,043,134	
- Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		328,901,376	44,808,242
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(16,411,994,673)	(39,650,968,132)



Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Năm 2023	Năm 2022
III/ Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
- Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
- Tiền thu từ đi vay	33		793,019,696,977	897,557,490,221
- Tiền trả nợ gốc vay	34		(734,405,365,940)	(898,968,621,268)
- Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
- Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		58,614,331,037	(1,411,131,047)
IV/ Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		13,575,689,166	2,205,711,947
VI/ Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		46,825,570,915	45,389,101,072
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		3,703,201	(769,242,104)
VII/ Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		60,404,963,282	46,825,570,915

Ngày 19 tháng 01 năm 2024

KẾ TOÁN TRƯỞNG

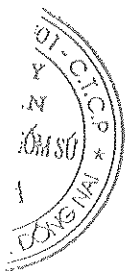


HO CHIN HUNG

CHỦ TỊCH HĐQT



CHEN CHENG JEN



CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP GÓM SỨ TAICERA

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

Mẫu số B 09 – DN

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Năm 2023

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 các loại vòi, van, ống, thiết bị vệ sinh bằng kim loại dùng trong nhà bếp, phòng tắm
- 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 doanh nghiệp:
- Danh sách các công ty con Địa chỉ
 - + Công ty TNHH Tekknia (đang chờ quyết toán giải thể từ 08/2022) 247, Lý Thường Kiệt, Phường 15, Quận 11, TP HCM
 - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết
 - Danh sách các đơn vị phụ thuộc không có tư cách pháp nhân, hạch toán phụ thuộc
 - + Chi nhánh Công ty Taicera tại Hà Nội 266, Trường Chinh, Phường Khương Thượng, Quận Đống Đa, Hà Nội
 - + Chi nhánh Công ty Taicera tại Hải Phòng Số 9/226, Lê Lai, Phường Máy Chai, Quận Ngô Quyền, TP Hải Phòng
 - + Chi nhánh Công ty Taicera tại Đà Nẵng 191, Điện Biên Phủ, Phường Chính Gián, Quận Thanh Khê, TP Đà Nẵng
 - + Chi nhánh Công ty Taicera tại Nha Trang 86, Lê Hồng Phong, Phường Phước Hải, TP Nha Trang
 - + Chi nhánh Công ty Taicera tại TP HCM 247, Lý Thường Kiệt, Phường 15, Quận 11, TP HCM
 - + Chi nhánh Công ty Taicera tại Cần Thơ 51/1 A, Đường 3/2, Phường Xuân Khánh, Quận Ninh Kiều, TP Cần Thơ
 - + Chi nhánh Công ty Taicera tại Bà Rịa - Vũng Tàu KCN Mỹ Xuân A, Phường Mỹ Xuân, Thị xã Phú Mỹ, Tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu



7- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính : Có so sánh được

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 200/2014/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.*

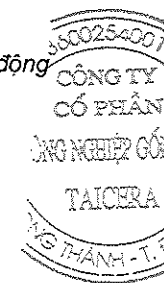
5- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:

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 giá 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.*

- 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:

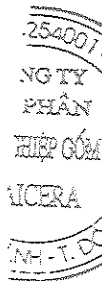
- Chi phí thuế TNDN hiện hành : *Được xác định trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN (20%)*

26- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

01- Tiền	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Tiền mặt	533,699,139	1,226,920,718
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	59,871,264,143	45,598,650,197
- Tiền đang chuyển		
Cộng	<u>60,404,963,282</u>	<u>46,825,570,915</u>



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						
- 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				
- Các khoản đầu tư khác				
b2) Dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				



c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (Chi tiết từng từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)	<u>Cuối kỳ</u>			<u>Đầu năm</u>		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào công ty con	7,407,059,171	7,407,059,171	-	42,089,102,305	11,187,672,674	30,901,429,631
* Công ty TNHH Phát triển Taicera	-	-	-	34,682,043,134	3,780,613,503	30,901,429,631
* Công ty TNHH Tekknia	7,407,059,171	7,407,059,171	-	7,407,059,171	7,407,059,171	-

03- Phải thu của khách hàng

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn
(Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng)

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- White Horse Ceramic Co.,LTD	12,568,556,164	15,534,160,897
- Cebu Oversea Hardware	9,820,265,283	6,455,627,398
- Các khoản phải thu khách hàng khác	124,432,402,612	107,171,359,217

b) Phải thu của khách hàng dài hạn

c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

- Công ty TNHH Tekknia	-	-
- Công ty TNHH Phát triển Taicera	-	-

04- Phải thu khác

a) Ngắn hạn

	<u>Cuối kỳ</u>		<u>Đầu năm</u>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Trợ cấp thôi việc	1,561,943,555	-	1,704,281,314	-
- Tạm ứng cho nhân viên	284,941,909	-	3,413,627,832	-
- Phải thu khác	208,576,102	-	1,058,950,178	-

b) Dài hạn

Cộng	2,055,461,566	-	6,176,859,324	-
-------------	----------------------	----------	----------------------	----------



08- Tài sản dở dang dài hạn

	<u>Cuối kỳ</u>		<u>Đầu năm</u>	
	Giá trị	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí SX, KD dở dang ngắn hạn				
Cộng				
b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XD CB)				
- Mua sắm				
- XD CB	4,278,181,501	3,529,624,456		
+ Máy móc thiết bị xưởng 1				
+ Máy móc thiết bị xưởng 2				
+ Máy móc thiết bị xưởng 3	4,278,181,501	1,544,781,431		
+ Máy móc thiết bị xưởng 4		1,984,843,025		
+ Mua sắm TSCĐ khác				
- Sửa chữa				
Cộng	4,278,181,501	3,529,624,456		

09 - 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	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
I- Nguyên giá						
1-Số dư đầu năm	312,121,710,055	1,218,847,996,223	19,093,977,690	6,718,759,856	67,424,968,627	1,624,207,412,451
2-Tăng trong kỳ	690,049,338	48,915,178,520	1,055,750,909	154,253,178	439,999,929	51,255,231,874
- Mua trong kỳ	690,049,090	9,666,896,569	615,361,818	154,253,000	440,000,000	11,566,560,477
- Đầu tư XD CB hoàn thành	-	39,248,285,296	-	-	-	39,248,285,296
- Tăng khác	248	(3,345)	440,389,091	178	(71)	440,386,101
3-Giảm trong kỳ	-	340,799,694	1,347,031,191	-	-	1,687,830,885
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-

- Thanh lý, nhượng bán	-	340,799,694	906,642,100	-	-	1,247,441,794
- Giảm khác	-	-	440,389,091	-	-	440,389,091
4-Số dư cuối kỳ	312,811,759,393	1,267,422,375,049	18,802,697,408	6,873,013,034	67,864,968,556	1,673,774,813,440
II- Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	199,760,883,686	1,124,943,756,749	16,900,126,609	6,277,679,155	63,254,095,498	1,411,136,541,697
- Khấu hao trong kỳ	10,348,093,025	15,707,369,623	390,974,267	79,684,226	1,268,644,223	27,794,765,364
- Khấu hao chưa đưa vào chi phí	-	-	-	-	-	-
- Tăng do chuyển qua nội bộ sử dụng	-	-	150,466,283	-	-	150,466,283
- Thanh lý, nhượng bán	-	340,799,694	906,642,100	-	-	1,247,441,794
- Giảm do chuyển qua nội bộ sử dụng	-	-	150,466,283	-	-	150,466,283
- Giảm khác	13	979	-	5,490	3	6,485
Số dư cuối kỳ	210,108,976,698	1,140,310,325,699	16,384,458,776	6,357,357,891	64,522,739,718	1,437,683,858,782
III- Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	112,360,826,369	93,904,239,474	2,193,851,081	441,080,701	4,170,873,129	213,070,870,754
- Tại ngày cuối kỳ	102,702,782,695	127,112,049,350	2,418,238,632	515,655,143	3,342,228,838	236,090,954,658

* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 41.108.304.430 đồng

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1.195.810.278.511 đồng

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý: không có

* 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



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
I. Nguyên giá					
Số dư đầu năm	-	-	-	4,439,021,699	-
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					
- Tặng do hợp nhất kinh doanh					
- Tặng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	-	-	-	4,439,021,699	-
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	-	-	-	4,439,021,699	-
- Khấu hao trong kỳ					
- Tặng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	-	-	-	4,439,021,699	-
III. Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu kỳ	-	-	-	-	-
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	-	-

* 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

54001-C
 IGTY
 PHÂN
 HIỆP CỘNG S
 AICERA
 ANH-T.Đ

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

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

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

* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm

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

T.C.P * M.N.S

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
a) Bất động sản cho thuê				
Nguyên giá				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
b) Bất động sản nắm giữ chờ tăng giá				
Nguyên giá				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Tồn thất do suy giảm giá trị				



- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

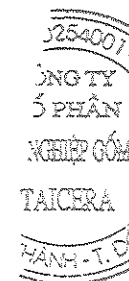
* Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

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

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác

13- Chi phí trả trước

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	19,778,502,924	19,551,934,123
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng ;		
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn).		
+ Vật tư sử dụng có giá trị cao	9,456,470,739	10,407,618,571
+ Chi phí trả trước ngắn hạn - Cty Hải Âu		
+ Chi phí trả trước ngắn hạn - Cty IDC		7,359,006,535
+ Chi phí bảo dưỡng đầu năm (xuất vật tư)		
+ Chi phí trả trước ngắn hạn khác	10,322,032,185	1,785,309,017



b) Dài hạn	422,671,972	1,011,302,603
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn).		
+ Vật tư cho xưởng 3		
+ Xây dựng hồ nước		5,337,645
+ Chi phí trả trước dài hạn khác	422,671,972	1,005,964,958
Cộng	20,201,174,896	20,563,236,726

14- Tài sản khác

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
a) Ngắn hạn		
- Tạm ứng		
b) Dài hạn		
- Ký cược ký quỹ	20,146,800,385	10,299,923,005



15- 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	322,913,604,544	322,913,604,544	793,019,696,977	730,218,049,694	260,111,957,261	260,111,957,261
- Vay ngắn hạn	322,913,604,544	322,913,604,544	789,530,520,731	726,728,873,448	260,111,957,261	260,111,957,261
+ Ngân hàng Bangkok TP HCM	-	-			-	-
+ Ngân hàng Ngoại thương VN - CN Nhơn Trạch	91,143,381,347	91,143,381,347	220,553,181,860	230,220,934,772	100,811,134,259	100,811,134,259
+ Ngân hàng Indovina Đồng Nai	71,466,955,169	71,466,955,169	133,387,737,667	132,507,629,372	70,586,846,874	70,586,846,874
+ Ngân hàng Chinatrust TP HCM	18,514,992,090	18,514,992,090	58,990,566,761	52,024,843,590	11,549,268,919	11,549,268,919
+ Ngân hàng Nông nghiệp quận 7 TP HCM	24,577,332,502	24,577,332,502	39,039,214,864	14,461,882,362	-	-
+ Ngân hàng FCB TP HCM	13,458,175,432	13,458,175,432	51,724,164,306	66,403,414,909	28,137,426,035	28,137,426,035
+ Ngân hàng E-SUN Đồng Nai	80,852,651,309	80,852,651,309	199,668,671,535	167,843,301,400	49,027,281,174	49,027,281,174
+ Ngân hàng Sinopac TP HCM	22,900,116,695	22,900,116,695	86,166,983,738	63,266,867,043		
- Nợ dài hạn đến hạn trả	-	-	3,489,176,246	3,489,176,246	-	-
+ Ngân hàng Shanghai Đồng Nai	-	-	3,489,176,246	3,489,176,246		
b) Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn)	-	-	-	4,187,316,246	4,187,316,246	4,187,316,246
+ Ngân hàng Shanghai Đồng Nai	-	-		4,187,316,246	4,187,316,246	4,187,316,246



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				
Cộng				

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

16- 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				
- Xí Nghiệp Phân Phối Khí Thấp Áp Vũng Tàu	18,382,043,750	18,382,043,750	19,742,322,735	19,742,322,735
- Cty TNHH MTV xúc tiến đầu tư Phương Quỳnh	19,802,197,854	19,802,197,854	22,039,314,571	22,039,314,571
- Phải trả cho các đối tượng khác	99,432,714,940	99,432,714,940	111,913,118,798	111,913,118,798
Cộng	137,616,956,544	137,616,956,544	153,694,756,104	153,694,756,104

b) Các khoản phải trả cho người bán dài hạn (chi tiết tương tự ngắn hạn)

2254007
CÔNG TY
Ổ KHẨN
KINH DOANH
TAICERA
HÀNH - T. S

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

- Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn

- Các đối tượng khác

Cộng

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

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	110,646,104	35,664,931	134,776,929	11,534,106
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	491,040,184	-	491,040,184	-
- Thuế thu nhập cá nhân	2,251,846	1,506,721,256	1,508,098,841	874,261
Cộng	603,938,134	1,542,386,187	2,133,915,954	12,408,367
b) Phải thu				
- Thuế giá trị gia tăng	11,101,077,578	30,659,250,096	35,801,731,791	5,958,595,883
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	432,152,964	432,152,964
- Thuế thu nhập cá nhân	-	-	-	-
Cộng	11,101,077,578	30,659,250,096	36,233,884,755	6,390,748,847



18- Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	12,566,024,847	18,196,815,549
- Lãi vay phải trả	437,307,115	282,292,093
- Phí kiểm toán	235,000,000	210,000,000
- Phí vận chuyển hàng xuất, tiền điện ...	4,225,181,699	6,803,674,652
- Phí môi giới xuất khẩu + hoa hồng BH trong nước	1,544,918,420	1,294,704,209
- Phí hỗ trợ tư vấn từ Cty Mẹ	5,821,378,493	
- Phí đảm bảo chất lượng gạch		8,495,724,800
- Tiền thuê đất phải trả		
- Chi phí phải trả khác	302,239,120	1,110,419,795
b) Dài hạn	-	-
Cộng	12,566,024,847	18,196,815,549
19- Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn		228,097,457
- Bảo hiểm xã hội		
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Thù lao HĐQT + BKS 2021	116,038,821	33,589,451
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	104,423,053	643,853,129
Cộng	220,461,874	905,540,037



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

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	168,000,000	168,000,000
- 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

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- Trái phiếu phát hành

Cuối kỳ

Đầu năm

Giá trị

Lãi suất

Kỳ hạn

Giá trị

Lãi suất

Kỳ hạn

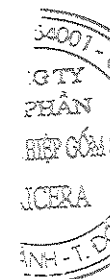
21.1 Trái phiếu thường (chi tiết theo từng loại)

a) Trái phiếu phát hành

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

21.2 Trái phiếu chuyển đổi

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



- 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)

22- Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

23- Dự phòng phải trả

Cuối kỳ	Đầu năm

- a) Ngắn hạn

Cộng

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

24- 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



25- 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	Quỹ ĐTPT & quỹ khác thuộc VCSH	Cổ phiếu quỹ	Cộng
A	1	2	3	4	5	
Số dư đầu năm trước	454,328,360,000	86,520,960,000	(154,630,101,490)	43,888,297,664	(76,940,800)	430,030,575,374
- Tăng vốn trong năm trước				2,688,539,241		2,688,539,241
- Lãi trong năm trước			2,748,312,358			2,748,312,358
- Tăng khác						-
- Giảm vốn trong năm trước						-
- Lỗ trong năm trước						-
- Giảm khác			(338,464,587)	(4,592,700,745)		(4,931,165,332)
Số dư đầu năm nay	454,328,360,000	86,520,960,000	(152,220,253,719)	41,984,136,160	(76,940,800)	430,536,261,641
- Tăng vốn trong năm nay			-	(2,419,685,317)		(2,419,685,317)
- Lãi trong năm nay			-			-
- Cổ tức						-
- Thù lao				(82,449,370)		(82,449,370)
- Lỗ trong năm nay			(15,494,558,940)			(15,494,558,940)
- Giảm khác				741,001,447		741,001,447
Số dư cuối năm nay	454,328,360,000	86,520,960,000	(167,714,812,659)	40,223,002,920	(76,940,800)	413,280,569,461



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 :	21,777,167,849	24,196,853,166
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp :		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	18,445,835,071	17,787,282,994

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

26- Chênh lệch đánh giá lại tài sản

<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
----------------	------------------

27- Chênh lệch tỷ giá

<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
----------------	------------------

28- Nguồn kinh phí

<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
----------------	------------------



29- 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

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.

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

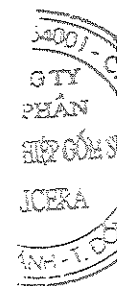
30- Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình



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

Đơn vị tính : VNĐ

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	895,892,526,013	1,106,768,854,997
Cộng	895,892,526,013	1,106,768,854,997
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết theo từng đối tượng)		
- Bán hàng cho Công ty TNHH Teknia	-	-
- Bán hàng cho Công ty TNHH Phát triển Taicera	-	-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	3,737,296,735	8,885,435,295
Trong đó :		
- Chiết khấu thương mại	3,336,801,607	8,450,404,512
- Giảm giá hàng bán	20,815,855	
- Hàng bán bị trả lại	379,679,273	435,030,783
3. Giá vốn hàng bán	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán		5,653,257,891
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	777,252,476,709	929,975,401,632
- Giá trị hàng tồn kho tồn thất		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	554,002,568	892,053,544
Cộng	777,806,479,277	936,520,713,067



4. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	328,901,376	44,808,242
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	6,587,917,003	7,104,949,683
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	46,850,668	4,862,911,931
- Chuyển nhượng vốn (Cty phát triển TCR)	22,519,989,866	
Cộng	29,483,658,913	12,012,669,856

5. Chi phí tài chính	Năm nay	Năm trước
- Chi phí lãi vay	20,296,071,041	11,700,820,044
- Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm	713,767,814	1,557,873,813
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	10,539,593,098	14,822,290,523
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	(58,294,239)	3,454,283,076
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	(3,780,613,503)	897,022,874
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
Cộng	27,710,524,211	32,432,290,330

6. Thu nhập khác	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	140,463,635	626,113,905
- Bán phế liệu	660,596,974	2,393,845,371
- Bán nguyên liệu		
- Hoàn thuế nhập khẩu		539,469,461
- Xử lý công nợ	4,040,051,548	9,891,791,497
- Các khoản khác	324,790,293	169,071,209
Cộng	5,165,902,450	13,620,291,443



7. Chi phí khác	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Giá trị còn lại TSCĐ và CP thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Thuế GTGT hàng tồn kho tồn thất		
- Các khoản bị phạt		
- Các khoản khác	2,781,572,083	352,654,398
Cộng	2,781,572,083	352,654,398

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
a) Các khoản chi phí QLDN phát sinh trong kỳ	45,048,212,968	46,754,320,618
+ Chi phí lương	16,459,072,056	18,346,254,135
+ Chi phí thuê ngoài	5,237,907,116	5,915,140,015
+ Các khoản chi phí QLDN khác	23,351,233,796	22,492,926,468
b) Các khoản CPBH phát sinh trong kỳ	88,952,561,042	102,106,213,212
+ Chi phí vận chuyển	26,882,163,524	35,477,334,435
+ Chi phí xuất khẩu	22,802,072,114	24,034,044,474
+ Chi phí hoa hồng	8,911,372,774	11,460,012,285
+ Các khoản chi phí bán hàng khác	30,356,952,630	31,134,822,018
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		



9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

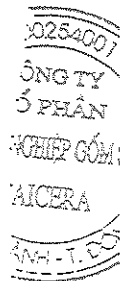
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	596,464,726,625	681,376,647,963
- Chi phí nhân công	110,968,575,447	127,574,660,971
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	27,794,765,364	28,474,499,809
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	107,369,722,526	119,327,554,725
- Chi phí khác bằng tiền	41,174,566,642	97,290,724,911
Cộng	883,772,356,604	1,054,044,088,379

10. Chi phí thuế TNDN hiện hành

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	2,601,877,018
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	-	2,601,877,018

11. Chi phí thuế TNDN hoãn lại

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Tổng chi phí thuế TNDN 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**

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

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ :

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	793,019,696,977	897,557,490,221

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	734,405,365,940	898,968,621,268

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 :

KẾ TOÁN TRƯỞNG



HO CHIN HUNG

