

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			31/12/2023	31/12/2022
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		666,797,930,106	680,777,351,222
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		64,937,405,261	53,334,430,721
1. Tiền	111		64,937,405,261	53,334,430,721
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	168,283,389,925
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		146,821,224,059	129,872,205,569
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	31,072,961,274
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	34,378,641,823
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		19,778,502,924	19,555,245,958
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		5,958,595,883	14,823,395,865
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	262,859,238,343
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			



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

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	20,146,800,385	10,299,923,005
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		
TÀI SẢN			
	Mã số	Thuyết minh	
		31/12/2023	31/12/2022
II. Tài sản cố định	220	236,090,954,658	248,018,388,279
1. Tài sản cố định hữu hình	221	236,090,954,658	248,018,388,279
- Nguyên giá	222	1,673,774,813,440	1,664,282,558,077
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(1,437,683,858,782)	(1,416,264,169,798)
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		
- 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		
- 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		
1. Đầu tư vào công ty con	251		
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		
VI. Tài sản dài hạn khác	260	422,671,972	1,011,302,603

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

1. Chi phí trả trước dài hạn	261	422,671,972	1,011,302,603
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		
4. Tài sản dài hạn khác	268		
5. Lợi thế thương mại	269		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270	927,736,538,622	943,636,589,565

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2023	31/12/2022
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		509,923,527,183	474,415,090,095
I. Nợ ngắn hạn	310		509,755,527,183	468,897,273,849
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	18,236,815,549
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		220,461,875	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	5,517,816,246
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	1,330,500,000
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			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

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. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	417,813,011,439	469,221,499,470
I. Vốn chủ sở hữu	410	417,813,011,439	469,221,499,470
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	(163,182,370,681)	(147,687,811,741)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	(147,687,811,741)	(149,533,759,363)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	(15,494,558,940)	1,845,947,622
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		34,152,795,851
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	927,736,538,622	943,636,589,565

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Chỉ tiêu	Thuyết minh	31/12/2023	31/12/2022
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)		498,822.87	1,018,080.40
- Euro (EUR)			
- Yên Nhật (JPY)		87,859.00	90,179.00
- Peso Phillippine (PHP)			
- Tân Đài tệ (TWD)		83.00	83.00
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Đồng Nai, ngày 26 tháng 01 năm 2024

Người lập biểu



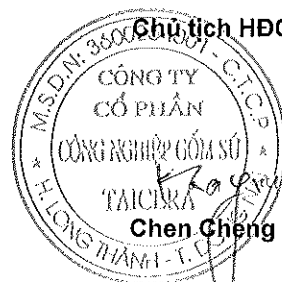
Trần Đình Tâm

Kế toán trưởng



Ho Chín Hung

Chủ tịch HĐQT



Chen Cheng Jen

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP GÓM SỬ TAICERA
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
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	1,106,894,928,357
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	1,098,009,493,062
4. Giá vốn hàng bán	11		190,356,308,893	245,767,926,212	777,806,479,277	938,181,585,295
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		15,125,904,395	44,330,913,697	114,348,750,001	159,827,907,767
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		24,151,033,248	7,047,417,983	29,483,658,913	12,030,632,923
7. Chi phí hoạt động tài chính	22		2,582,042,010	11,181,285,416	27,710,524,211	31,535,267,456
<i>Trong đó chi phí lãi vay</i>	23		4,846,786,181	3,400,154,883	20,296,071,041	11,700,820,044
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25		18,531,663,139	27,654,009,401	88,952,561,042	101,688,991,345
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		13,005,000,170	10,942,661,332	45,048,212,968	47,522,079,617
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		5,158,232,324	1,600,375,531	(17,878,889,307)	(8,887,797,728)
12. Thu nhập khác	31		4,150,001,764	1,481,926,488	5,165,902,450	13,634,057,028
13. Chi phí khác	32		2,600,378,413	14,306,925	2,781,572,083	1,160,280,166
14. Lợi nhuận khác	40		1,549,623,351	1,467,619,563	2,384,330,367	12,473,776,862
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		6,707,855,675	3,067,995,094	(15,494,558,940)	3,585,979,134
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		-	2,601,877,018	-	2,601,877,018
17. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		6,707,855,675	466,118,076	(15,494,558,940)	984,102,116
19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		6,707,855,675	705,524,447	(15,494,558,940)	1,845,947,622
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	(239,406,371)	-	(861,845,506)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		148	8	(341)	33
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					



Đồng Nai, ngày 26 tháng 01 năm 2024

Người lập biểu



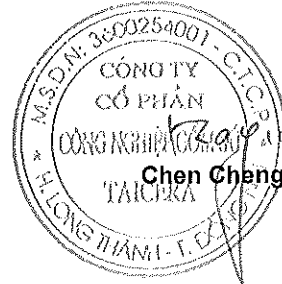
Trần Đình Tâm

Kế toán trưởng

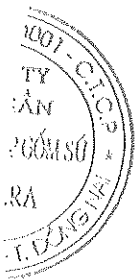


Ho Chíu Hung

Chủ tịch HĐQT



Chen Cheng Jen



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp)
Năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2023	Năm 2022
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(15,494,558,940)	3,585,979,134
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	27,794,765,364	30,155,081,412
- Các khoản dự phòng	03	554,002,568	892,053,544
- 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)	(1,414,252,680)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(469,365,011)	(662,430,873)
- Chi phí lãi vay	06	20,296,071,041	11,700,820,044
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	32,575,770,115	44,257,250,581
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	11,787,896,223	15,293,581,748
- 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, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(23,036,208,902)	(29,272,376,626)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	365,373,665	13,188,396,544
- 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	(598,633,240)	(2,242,626,091)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	4,078,978,109	51,795,015,741
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(51,563,402,818)	(40,321,890,279)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	140,463,635	626,113,905
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	328,901,376	50,395,093
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(51,094,037,807)	(39,645,381,281)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp)
Năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2023	Năm 2022
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	793,019,696,977	897,557,490,221
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(734,405,365,940)	(903,219,346,844)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	58,614,331,037	(5,661,856,623)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	11,599,271,339	6,487,777,837
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	53,334,430,721	46,846,025,591
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	3,703,201	627,293
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	64,937,405,261	53,334,430,721

Đồng Nai, ngày 26 tháng 01 năm 2024

Người lập biểu


Trần Đình Tâm

Kế toán trưởng


Ho Chin Hung

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 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 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 : 01

+ Số lượng các công ty con được hợp nhất: 01

+ Số lượng các công ty con không được hợp nhất: 0

- Thông tin về tái cấu trúc tập đoàn

- Danh sách công ty con được hợp nhất

+ Công ty TNHH Tekknia (đang làm thủ tục giải thể từ tháng 08/2022)

* 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*

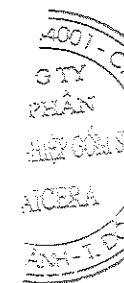
III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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:
- Chứng khoán kinh doanh:
 - Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:
 - Các khoản cho vay:
 - Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết:
 - Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác:
 - 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 dĩ vay:

- Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí dĩ 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 dĩ vay được sử dụng để xác định chi phí dĩ 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)



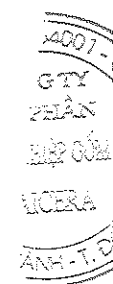
24- Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp:

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 (20%)*

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	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Tiền mặt	535,740,354	1,283,597,133
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	64,401,664,907	52,050,833,588
- Các khoản tương đương tiền	-	-
Cộng	64,937,405,261	53,334,430,721

02- Các khoản đầu tư tài chính	<u>Cuối kỳ</u>			<u>Đầu năm</u>		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh						
- Tổng giá trị cổ phiếu						
<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	<u>Cuối kỳ</u>		<u>Đầu năm</u>	
	Giá gốc	Giá trị ghi số	Giá gốc	Giá trị ghi số
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	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
-----------------------------	----------------	----------------



a) Phải thu của khách hàng	146,821,224,059	129,872,205,569
<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	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	107,882,417,274
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	2,055,461,566	-	31,072,961,274	-
- Ký cược, ký quỹ	-	-	-	-
- Trợ cấp thôi việc	1,561,943,555	-	1,704,281,314	-
- Tiền thuê đất KCN Cát Lái	-	-	25,499,065,580	-
- Tạm ứng cho nhân viên	284,941,909	-	3,413,627,832	-
- Cho Cty TCR mượn	-	-	-	-
- Phải thu khác	208,576,102	-	455,986,548	-
b) Dài hạn	20,146,800,385	-	10,299,923,005	-
- Ký cược, ký quỹ	20,146,800,385	-	10,299,923,005	-
Cộng	22,202,261,951	-	41,372,884,279	-

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)
+ 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						
Cộng						

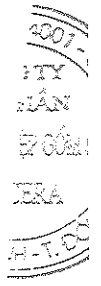
07- Hàng tồn kho

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi trên đường	-		-	
- Nguyên liệu, vật liệu	76,484,287,340		99,392,334,580	
- Công cụ, dụng cụ	-		-	
- Chi phí SX, KD dở dang	55,685,998,420		42,636,766,206	
- Thành phẩm	290,928,878,076	(2,921,307,066)	285,119,092,465	(2,367,304,498)
- Hàng hoá	-		-	
- Hàng hoá kho bảo thuế	-		-	
Cộng giá gốc hàng tồn kho	423,099,163,836	(2,921,307,066)	427,148,193,251	(2,367,304,498)

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

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

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



08- Tài sản dở dang dài hạn

	<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 dài 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		1,544,786,424	
+ Máy móc thiết bị xưởng 4	-		1,984,838,032	
+ Mua sắm TSCĐ khác	-		-	
- Sửa chữa				
Cộng	4,278,181,501		3,529,624,456	



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2023

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
I. Nguyên giá						
1. Số dư đầu kỳ	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. Số tăng trong kỳ	690,049,338	48,915,178,520	615,361,818	154,253,178	439,999,929	50,814,842,783
- Mua trong năm	690,049,090	9,666,896,569	615,361,818	154,253,000	440,000,000	11,566,560,477
- Đầu tư XDCB hoàn thành		39,248,285,296				39,248,285,296
- Tăng khác	248	(3,345)		178	(71)	(2,990)
3. Số giảm trong kỳ		340,799,694	906,642,100			1,247,441,794
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán		340,799,694	906,642,100			1,247,441,794
- Giảm khác						
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						
1. Số dư đầu kỳ	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
2. Số tăng 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 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 CP						
- Tăng khác						
3. Số giảm trong kỳ	13	340,800,673	906,642,100	5,490	3	1,247,448,279
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán		340,799,694	906,642,100			1,247,441,794
- Giảm khác	13	979		5,490	3	6,485
4. 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 kỳ	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



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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
I. Nguyên giá						
Số dư đầu năm	-	-	-	4,439,021,699	-	4,439,021,699
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	4,439,021,699	-	4,439,021,699
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	-	-	-	4,439,021,699	-	4,439,021,699
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	4,439,021,699	-	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

34001
 G.T.Y
 PHÂN
 HIỆP ĐỒNG
 VCSRA
 ANH - T.C

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

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

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

* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm

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

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

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



- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
b) Bất động sản nắm giữ chờ tăng giá				
Nguyên giá				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Tổn 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	19,555,245,958
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	-	-
- Chi phí đi vay		
- Các khoản khác (nêu 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 (xuất vật tư)	-	-
+ Chi phí trả trước ngắn hạn khác	10,322,032,185	1,788,620,852
b) Dài hạn	422,671,972	1,011,302,603
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
- Chi phí mua bảo hiểm	-	-
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn)		
+ Xây dựng hồ nước	-	5,337,645
+ Chi phí trồng cây xanh	-	-
+ Chi phí trả trước dài hạn khác	422,671,972	1,005,964,958
Cộng	20,201,174,896	20,566,548,561

c) Lợi thế thương mại

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

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



14- Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn & nợ dài hạn đến hạn trả	322,913,604,544	322,913,604,544	793,019,696,977	730,218,049,694	260,111,957,261	260,111,957,261
<i>- Vay ngắn hạn</i>	<i>322,913,604,544</i>	<i>322,913,604,544</i>	<i>789,530,520,731</i>	<i>726,728,873,448</i>	<i>260,111,957,261</i>	<i>260,111,957,261</i>
+ 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	-	-
<i>- Nợ dài hạn đến hạn trả</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>3,489,176,246</i>	<i>3,489,176,246</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
+ 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	<hr/>			

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

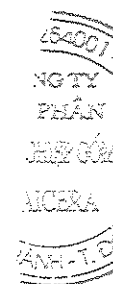


15- Phải trả người bán

	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	18,382,043,750	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
b) Các khoản phải trả cho người bán dài hạn				
Cộng	137,616,956,544	137,616,956,544	153,694,756,104	153,694,756,104
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán <i>- Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn</i> <i>- Các đối tượng khác</i>				
Cộng				
d) Phải trả cho người bán và các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)				

16- Trái phiếu phát hành

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



Cộng

16.2 Trái phiếu chuyển đổi

- a. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:
 - Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi :
- b. Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ :
- c. Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ :
- d. Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ :
- e. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:
- g) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)

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
- Thuế nhà thầu	-	-	-	-
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	-	-	-	-
- Thuế nhà thầu	-	-	-	-
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	18,236,815,549
- 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	-	8,495,724,800
- Lãi vay phải trả	437,307,115	282,292,093
- Phí hỗ trợ tư vấn từ Cty Mẹ	5,821,378,493	-
- Phí kiểm toán	235,000,000	250,000,000
- Phí vận chuyển hàng xuất + tiền điện	4,225,181,699	6,803,674,652
- Phí môi giới xuất khẩu + HHHH	1,544,918,420	1,294,704,209
- Tiền thuê đất	-	-
- Chi phí phải trả khác	302,239,120	1,110,419,795
b) Dài hạn	-	-
- Lãi vay	-	-
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)	-	-
Cộng	12,566,024,847	18,236,815,549

19- Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	-	228,097,457
- Bảo hiểm xã hội	-	-
- Bảo hiểm y tế	-	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	-	-

- Thù lao HĐQT + BKS	116,038,821	33,589,451
- Nhận của Cty Hải Âu-VN	-	-
- Lãi vay phải trả (Cty TCR)	-	-
- Nhận của Seagull-HK	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	104,423,054	643,853,129
Cộng	220,461,875	905,540,037

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

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

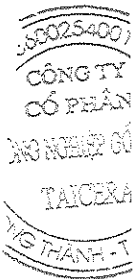
a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại :

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							Cộng
	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	LNST chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	
A	1	2	3	4	5	6	7	
Số dư đầu năm trước	454,328,360,000	86,520,960,000	(149,195,294,776)	26,885,392,407	17,002,905,257	(76,940,800)		435,465,382,088
- Tăng vốn trong năm trước	-							-
- Lãi trong năm trước			1,845,947,622					1,845,947,622
- Tăng khác					2,688,539,241			2,688,539,241
- Cổ tức								-
- Thù lao			(338,464,587)					(338,464,587)
- Giảm khác				(2,688,539,241)	(1,904,161,504)			(4,592,700,745)
Số dư đầu năm nay	454,328,360,000	86,520,960,000	(147,687,811,741)	24,196,853,166	17,787,282,994	(76,940,800)	-	435,068,703,619
- Tăng vốn trong năm nay	-							-
- Lãi trong năm nay			(15,494,558,940)					(15,494,558,940)
- Tăng khác					2,419,685,317			2,419,685,317
- Thù lao					(82,449,370)			(82,449,370)
- Lỗ trong năm nay								-
- Giảm khác				(2,419,685,317)	(1,678,683,870)			(4,098,369,187)
Số dư cuối năm nay	454,328,360,000	86,520,960,000	(163,182,370,681)	21,777,167,849	18,445,835,071	(76,940,800)	-	417,813,011,439

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)
Cộng	454,251,419,200	454,251,419,200

c) Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi

	Năm nay	Năm trước
- 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		

d) Cổ phiếu	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- 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 :	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

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>
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	893,746,903,723	1,099,731,218,634
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	2,145,622,290	7,163,709,723
Cộng	895,892,526,013	1,106,894,928,357
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	-	-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	3,737,296,735	8,885,435,295
- 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	-	-
- Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm, dịch vụ đã cung cấp	777,252,476,709	937,289,531,751
- 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	938,181,585,295



4. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	328,901,376	50,395,093
- Lãi từ thu khó đòi nợ của Mirolin (TEK)	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	6,587,917,003	7,111,702,074
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	46,850,668	4,868,535,756
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	-	-
- Chuyển nhượng vốn (Cty Phát triển TCR)	22,519,989,866	-
Cộng	29,483,658,913	12,030,632,923

5. Chi phí tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- 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 do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-
- 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 tồn thất đầu tư	(3,780,613,503)	-
- Chi phí tài chính khác	-	-
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	-
Cộng	27,710,524,211	31,535,267,456

6. Thu nhập khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	140,463,635	626,113,905
- Bán nguyên liệu	-	-
- Bán phế liệu	660,596,974	2,393,845,371
- Hoàn thuế nhập khẩu	-	539,469,461
- Xử lý công nợ	4,040,051,548	9,892,020,297
- Các khoản khác	324,790,293	182,607,994
Cộng	5,165,902,450	13,634,057,028



7. Chi phí khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Xử lý công nợ	-	793,547,643
- Chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	14,078,125
- Thuế GTGT hàng tồn kho tồn thất	-	-
- Các khoản khác	2,781,572,083	352,654,398
Cộng	2,781,572,083	1,160,280,166

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 quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	45,048,212,968	47,522,079,617
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN		
+ Chi phí lương	16,459,072,056	18,460,336,635
+ Chi phí thuê ngoài	5,237,907,116	6,491,662,539
- Các khoản chi phí QLDN khác	23,351,233,796	22,570,080,443
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	88,952,561,042	101,688,991,345
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng CPBH		
+ 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	30,717,600,151
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	127,688,743,471
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	27,794,765,364	30,155,081,412
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	107,369,722,526	119,904,077,249
- Chi phí khác bằng tiền	41,174,566,642	97,348,169,511
Cộng	383,772,356,604	1,056,472,719,606

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	2,601,877,018
- 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	-	2,601,877,018

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

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

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

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

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

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ :	Năm nay	Năm trước
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	793,019,696,977	897,557,490,221



- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	734,405,365,940	903,219,346,844
- 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


Ho Chin Hung

Đồng Nai, ngày 26 tháng 01 năm 2024

