

Số: 3003/2026/CBTT-SBG
No: 3003/2026/CBTT-SBG

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 03 năm 2026
Ho Chi Minh City dated March 30, 2026

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ
PERIODIC INFORMATION DISCLOSURE

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam
- Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh
To: - The State Securities Commission
- Vietnam Stock Exchange
- Ho Chi Minh Stock Exchange

- Tên tổ chức: Công ty cổ phần Tập đoàn Cơ Khí Công nghệ cao Siba
Name of company: Siba High-tech Mechanical Group Joint Stock Company
 - Mã chứng khoán: SBG
Ticker symbol: SBG
 - Địa chỉ: 99A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, TP Hồ Chí Minh, Việt Nam
Address: 99A1 Cong Hoa, Tan Son Nhat Ward, Ho Chi Minh City, Vietnam
 - Điện thoại liên hệ: 0823333181
Telephone: 0823333181
 - E-mail: ir@siba.com.vn
- Nội dung thông tin công bố:
Disclosure Content:
 - BCTC HN năm 2025 // *Consolidated Financial Statements 2025*
 - BCTC Riêng năm 2025 // *Separate Financial Statements 2025*
 - Giải trình chênh lệch LNST trên BCTC Hợp nhất năm 2025 so với cùng kỳ năm 2024 // *Explanation of difference in profit after tax on Consolidated Financial Statements 2025 compared to the same period in 2024*
 - Giải trình chênh lệch LNST trên BCTC Riêng năm 2025 so với cùng kỳ năm 2024 // *Explanation of difference in profit after tax on Separate Financial Statements 2025 compared to the same period in 2024*
- Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 30/03/2025 tại đường dẫn <https://siba.com.vn/cong-bo-thong-tin>
This information has been published on company's website on March 30, 2025 at <https://siba.com.vn/cong-bo-thong-tin>
Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.
We hereby declare to be responsible for the accuracy and completeness of the above information.

Tài liệu đính kèm/ Attachments:

- BCTC HN năm 2025 // *Consolidated Financial Statements 2025*
- BCTC Riêng năm 2025 // *Separate Financial Statements 2025*
- Giải trình chênh lệch LNST trên BCTC Hợp nhất năm 2025 so với cùng kỳ năm 2024 // *Explanation of difference in profit after tax on Consolidated Financial Statements 2025 compared to the same period in 2024*
- Giải trình chênh lệch LNST trên BCTC Riêng năm 2025 so với cùng kỳ năm 2024 // *Explanation of difference in profit after tax on Separate Financial Statements 2025 compared to the same period in 2024*

Đại diện tổ chức

Representative

Người UQ CBTT

Person to Implement Disclosure of Information

(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)
(Sign, specify Full name, position and stamp)



Đỗ Quốc Huy

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO
SIBA**

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

đã được kiểm toán

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02 – 03
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04 – 05
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán riêng	06 – 09
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	10
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	11 – 12
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	13 – 50

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Tập đoàn Cơ khí Công Nghệ cao Siba (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025 được kiểm toán bởi các kiểm toán viên độc lập.

Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Tập đoàn cơ khí công nghệ cao Siba được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0313140100 đăng ký lần đầu ngày 12 tháng 02 năm 2015. Trong quá trình hoạt động, công ty đã 13 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp về tên công ty, địa chỉ, chủ sở hữu và vốn điều lệ. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 13 số 0313140100 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh (nay là Sở Tài Chính) cấp ngày 04 tháng 12 năm 2024 về tăng vốn điều lệ.

Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 13: 499.999.630.000 VND

Trụ sở chính

Địa chỉ: 99A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, TP Hồ Chí Minh, Việt Nam

Điện thoại: 028.3811.0480

Mã số thuế: 0313140100

Cấu trúc doanh nghiệp*Công ty con cấp 1:**Tên công ty (*)**Địa chỉ trụ sở chính**Hoạt động chính**Tỷ lệ sở hữu**Tỷ lệ quyền biểu quyết*

Công ty TNHH MTV Năng Lượng Sạch VMECO Bạc Liêu	Lô E9, Khu công nghiệp Trà Kha, Phường Bạc Liêu, Tỉnh Cà Mau, Việt Nam	Sản xuất điện	100%	100%
Công ty Cổ phần Thực phẩm Ocoba	Tầng 7 tòa nhà Vista Tower, Số 628C đường Võ Nguyên Giáp, Phường An Khánh, Thành phố Hồ Chí Minh	Chế biến sữa và các sản phẩm từ sữa	99,60%	99,60%

*Công ty con cấp 2:**Tên công ty (*)**Địa chỉ trụ sở chính**Hoạt động chính**Tỷ lệ sở hữu**Tỷ lệ quyền biểu quyết*

Công ty Cổ phần thương mại Stemkos Việt Nam	Tầng 7, văn phòng cho thuê – khối thương mại, Tòa nhà Vista Tower, 628C đường Võ Nguyên Giáp, Phường An Khánh, Thành phố Hồ Chí Minh	Sản xuất điện	99,99%	99,99%
Công ty Cổ phần Năng Lượng Sạch Siba Cư Jút	Thôn Ba Tầng, Xã Đắc Wil, Tỉnh Lâm Đồng, Việt Nam	Sản xuất điện	51,00%	51,00%

(*) Các công ty hiện hoạt động bình thường trong lĩnh vực năng lượng mặt trời

Các sự kiện sau ngày khóa sổ kế toán lập báo cáo tài chính riêng

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính riêng đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng.

Hội đồng Quản trị, Ban Lãnh đạo và Ban kiểm soát trong năm và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Họ và tên	Chức vụ
Ông Trương Sỹ Bá	Chủ tịch
Ông Nguyễn Văn Phú	Thành viên
Ông Nguyễn Văn Đức	Thành viên
Ông Phan Lê Hoàng Trung	Thành viên
Ông Trần Ngọc Long	Thành viên

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc (tiếp theo)

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm

Họ và tên	Chức vụ
Ông Nguyễn Văn Đức	Tổng Giám đốc
Ông Phan Lê Hoàng Trung	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Quốc Văn	Phó Tổng Giám đốc thường trực
Bà Trần Thị Thu Thảo	Kế toán trưởng

Miễn nhiệm ngày 03/11/2025

Các thành viên của Ban kiểm soát trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Họ và tên	Chức vụ
Ông Đào Đức Tuấn	Trưởng BKS
Ông Trương Đức Nam	Thành viên BKS
Bà Nguyễn Thị Lệ Thương	Thành viên BKS

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán NVA – Chi nhánh Phía Bắc (NVA) đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025.

Công bố trách nhiệm của Ban Lãnh đạo đối với báo cáo tài chính riêng

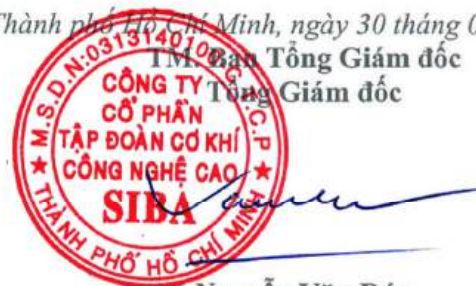
Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính riêng trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính riêng dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính riêng của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty phê chuẩn và cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2025, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 03 năm 2026



Nguyễn Văn Đức

Số : 10.06.1.3/25/BCTC/NVA.CNPB

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP
Về Báo cáo tài chính năm 2025

Kính gửi: HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Tập đoàn cơ khí công nghệ cao Siba được lập ngày 30 tháng 03 năm 2026, từ trang 06 đến trang 50, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Tập đoàn cơ khí công nghệ cao Siba chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính riêng của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính riêng. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính riêng do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính riêng.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính riêng của Công ty Cổ phần Tập đoàn Cơ khí Công nghệ cao Siba tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Báo cáo kiểm toán độc lập (tiếp theo)

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính năm 2024 của Công ty Cổ phần Tập đoàn Cơ khí Công nghệ cao Siba đã được kiểm toán bởi kiểm toán viên khác và Công ty kiểm toán khác. Kiểm toán viên này đã đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần đối với báo cáo tài chính này tại ngày 28 tháng 03 năm 2025.

Công ty TNHH Kiểm toán NVA – Chi nhánh Phía Bắc

Phó Giám đốc

Kiểm toán viên



Nguyễn Thị Nguyên Nhung

Số giấy CNĐKHN Kiểm toán: 3360-2025-152-1

Nguyễn Thị Thu Thủy

Số giấy CNĐKHN Kiểm toán: 6182-2023-152-1

Thành phố Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2026

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị tính: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A.	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		725.651.745.395	732.001.574.119
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	32.841.638.627	37.903.379.153
1.	Tiền	111		32.841.638.627	37.903.379.153
2.	Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II.	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		154.085.000.000	95.148.000.000
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	V.2a	154.085.000.000	95.148.000.000
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		358.944.904.278	380.947.473.233
1.	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	242.541.790.233	321.361.503.464
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	40.393.511.365	59.359.069.652
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	V.5	74.000.000.000	-
6.	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6a	2.907.907.634	1.688.813.815
7.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.7	(898.304.954)	(1.461.913.698)
8.	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV.	Hàng tồn kho	140	V.8	143.007.176.181	198.844.189.254
1.	Hàng tồn kho	141		145.881.450.635	201.718.463.708
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(2.874.274.454)	(2.874.274.454)
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		36.773.026.309	19.158.532.479
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9a	1.552.693.380	1.147.514.360
2.	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		35.220.332.929	18.011.018.119
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5.	Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bảng cân đối kế toán riêng (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B.	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		766.532.756.217	286.769.048.253
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210		38.134.503.959	915.108.470
1.	Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.3b	36.687.475.369	-
2.	Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3.	Vốn kinh doanh ở 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	V.6b	1.447.028.590	915.108.470
7.	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II.	Tài sản cố định	220		161.564.055.955	171.293.931.066
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	149.568.393.096	160.186.096.032
	- Nguyên giá	222		193.098.423.027	191.990.099.229
	- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(43.530.029.931)	(31.804.003.197)
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11	3.239.606.359	1.184.304.334
	- Nguyên giá	225		4.076.639.648	1.589.074.408
	- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(837.033.289)	(404.770.074)
3.	Tài sản cố định vô hình	227	V.12	8.756.056.500	9.923.530.700
	- Nguyên giá	228		11.674.742.000	11.674.742.000
	- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2.918.685.500)	(1.751.211.300)
III.	Bất động sản đầu tư	230		-	-
1.	Nguyên giá	231		-	-
2.	Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV.	Tài sản dở dang dài hạn	240		498.387.243.492	72.301.687.956
1.	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.13	498.387.243.492	72.301.687.956
V.	Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2b	62.702.718.631	38.000.000.000
1.	Đầu tư vào công ty con	251		63.000.000.000	38.000.000.000
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 đầu tư tài chính dài hạn	254		(297.281.369)	-
5.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI.	Tài sản dài hạn khác	260		5.744.234.180	4.258.320.761
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9b	5.744.234.180	4.258.320.761
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		-	-
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.492.184.501.612	1.018.770.622.372

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bảng cân đối kế toán riêng (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C.	NỢ PHẢI TRẢ	300		871.614.760.002	440.031.724.076
I.	Nợ ngắn hạn	310		659.313.684.829	395.209.478.902
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	357.702.531.623	175.234.241.311
2.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	8.820.347.544	69.563.457.642
3.	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	9.161.868.280	7.393.954.650
4.	Phải trả người lao động	314		7.660.562.837	6.365.818.990
5.	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	74.008.880.183	15.238.796.482
6.	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7.	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8.	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9.	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	158.953.060	129.519.399
10.	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.19a	201.800.541.302	121.283.690.428
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		212.301.075.173	44.822.245.174
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		-	-
8.	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.19b	197.429.810.076	36.653.318.043
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	V.20	14.871.265.097	8.168.927.131
13.	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bảng cân đối kế toán riêng (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

STT	NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
D.	NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		620.569.741.610	578.738.898.296
I.	Vốn chủ sở hữu	410	V.21	620.569.741.610	578.738.898.296
1.	Vốn góp của chủ sở hữu	411		499.999.630.000	499.999.630.000
-	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		499.999.630.000	499.999.630.000
-	Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2.	Thặng dư vốn cổ phần	412		(221.900.000)	(221.900.000)
3.	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4.	Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5.	Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6.	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7.	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8.	Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9.	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10.	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		120.792.011.610	78.961.168.296
-	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		78.961.168.296	33.640.818.395
-	LNST chưa phân phối năm nay	421b		41.830.843.314	45.320.349.901
12.	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II.	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1.	Nguồn kinh phí	431		-	-
2.	Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.492.184.501.612	1.018.770.622.372

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 03 năm 2026

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Đinh Thị Tuyết Nhung



Trần Thị Thu Thảo




Nguyễn Văn Đức

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Năm 2025

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	1.623.350.434.719	3.141.669.449.779
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1.623.350.434.719	3.141.669.449.779
4.	Giá vốn hàng bán	11	VI.2	1.505.072.805.977	3.051.879.135.676
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		118.277.628.742	89.790.314.103
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	7.200.446.881	5.762.515.156
7.	Chi phí tài chính	22	VI.4	18.457.146.692	21.414.223.096
	<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		14.163.432.912	17.337.299.829
8.	Chi phí bán hàng	25	VI.5	22.567.526.882	14.916.667.431
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	33.034.906.588	27.760.542.764
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		51.418.495.461	31.461.395.968
11.	Thu nhập khác	31	VI.7	2.215.687.395	23.571.966.082
12.	Chi phí khác	32	VI.8	2.371.900.734	2.331.150.605
13.	Lợi nhuận khác	40		(156.213.339)	21.240.815.477
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		51.262.282.122	52.702.211.445
15.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.9	9.431.438.808	7.381.861.544
16.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		41.830.843.314	45.320.349.901
18.	Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	70	VI.10	-	-

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 03 năm 2026

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Đinh Thị Tuyết Nhung



Trần Thị Thu Thảo




Nguyễn Văn Đức

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2025

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	Lợi nhuận trước thuế	01		51.262.282.122	52.702.211.445
2.	Điều chỉnh cho các khoản				
-	Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02		13.389.400.513	13.033.460.434
-	Các khoản dự phòng	03		6.436.010.591	12.505.115.283
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		305.054.470	2.454.882.820
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(6.914.158.432)	(28.910.663.306)
-	Chi phí lãi vay	06		14.163.432.912	17.337.299.829
-	Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3.	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		78.642.022.176	69.122.306.505
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(65.593.900.678)	190.512.435.772
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10		55.837.013.073	41.190.407.662
-	Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(40.319.456.375)	(367.429.032.412)
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1.891.092.439)	1.399.228.428
-	Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
-	Tiền lãi vay đã trả	14		(14.480.148.884)	(23.466.111.321)
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(7.570.604.881)	(2.216.697.109)
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
-	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-	-
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		4.623.831.992	(90.887.462.475)
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(206.178.536.895)	(33.048.036.429)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		20.736.800.000	20.000.000.000
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(155.447.496.000)	(103.047.218.752)
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		111.521.682.000	91.231.218.752
5.	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(25.000.000.000)	(18.000.000.000)
6.	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	50.931.687.106
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		5.929.616.381	4.739.299.526
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(248.437.934.514)	12.806.950.203

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	114.778.100.000
2.	Tiền trả lại vốn góp của chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3.	Tiền thu từ đi vay	33		526.305.039.507	323.497.744.302
4.	Tiền trả nợ gốc vay	34		(286.920.369.149)	(358.022.880.500)
5.	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(630.968.562)	(171.449.604)
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		238.753.701.796	80.081.514.198
	Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+30+40)	50		(5.060.400.726)	2.001.001.926
	Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	37.903.379.153	35.902.377.227
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(1.339.800)	-
	Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70	V.1	32.841.638.627	37.903.379.153

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 03 năm 2026

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Đinh Thị Tuyết Nhung

Trần Thị Thu Thảo

Nguyễn Văn Đức

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2025

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Tập đoàn cơ khí công nghệ cao Siba được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0313140100 đăng ký lần đầu ngày 12 tháng 02 năm 2015. Trong quá trình hoạt động, công ty đã 13 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp về tên công ty, địa chỉ, chủ sở hữu và vốn điều lệ. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 13 số 0313140100 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh (nay là Sở Tài Chính) cấp ngày 04 tháng 12 năm 2024 về tăng vốn điều lệ.

Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 13: 499.999.630.000 VND

Trụ sở chính

Địa chỉ : 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Điện thoại: 028.3811.0480

Mã số thuế: 0 3 1 3 1 4 0 1 0 0

2. Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần Tập đoàn cơ khí công nghệ cao Siba (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

3. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là Thương mại, dịch vụ và sản xuất.

4. Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh chính của Công ty trong năm bao gồm:

- Thương mại nông sản;
- Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại./.

5. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

6. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:
Không có.

7. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty con cấp 1:

<i>Tên công ty (*)</i>	<i>Địa chỉ trụ sở chính</i>	<i>Hoạt động chính</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích</i>
Công Ty TNHH MTV Năng Lượng Sạch VMECO Bạc Liêu	Lô E9, Khu công nghiệp Trà Kha, Phường Bạc Liêu, Tỉnh Cà Mau, Việt Nam	Sản xuất điện	100%	100%
Công ty Cổ phần Thực phẩm Ocoba	Tầng 7 tòa nhà Vista Tower, Số 628C đường Võ Nguyên Giáp, Phường An Khánh, Thành phố Hồ Chí Minh	Chế biến sữa và các sản phẩm từ sữa	99,60%	99,60%

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

<i>Công ty con cấp 2: Tên công ty (*)</i>	<i>Địa chỉ trụ sở chính</i>	<i>Hoạt động chính</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích</i>
Công ty Cổ phần thương mại Stemkos Việt Nam	Tầng 7, văn phòng cho thuê – khối thương mại, Tòa nhà Vista Tower, 628C đường Võ Nguyên Giáp, Phường An Khánh, Thành phố Hồ Chí Minh	Sản xuất điện	99,99%	99,99%
Công ty Cổ phần Năng Lượng Sạch Siba Cư Jút	Thôn Ba Tầng, Xã Đăk Wil, Tỉnh Lâm Đồng, Việt Nam	Sản xuất điện	51,00%	51,00%

(*) Các công ty hiện hoạt động bình thường trong lĩnh vực năng lượng mặt trời.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2025 là 302 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 là 301 người).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp do Bộ tài chính ban hành ngày 22/12/2014 và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ tài chính ban hành.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3. Hướng dẫn kế toán mới đã ban hành nhưng chưa áp dụng

Ngày 27 tháng 10 năm 2025, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 99/2025/TT-BTC (“Thông tư 99”) hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp. Thông tư này sẽ có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 và áp dụng cho năm tài chính bắt đầu hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2026. Thông tư này thay thế cho các Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 75/2015/TT-BTC ngày 18 tháng 5 năm 2015 của Bộ Tài chính về sửa đổi, bổ sung Điều 128 Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 về sửa đổi, bổ sung một số Điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính. Ban Tổng Giám đốc Công ty đang đánh giá mức độ ảnh hưởng của việc áp dụng Thông tư 99 đến các báo cáo tài chính trong tương lai của Công ty.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán và nguyên tắc hạch toán chênh lệch tỷ giá Công ty có phát sinh các giao dịch bằng các ngoại tệ: USD, EUR, JPY

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được qui đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch của ngân hàng thương mại nơi Công ty có giao dịch phát sinh. Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ là tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại hoặc tỷ giá mua vào bình quân của các ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố tại ngày kết thúc năm tài chính.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

a) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Dự phòng giảm giá đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được lập trên cơ sở có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được, khoản dự phòng được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

b) Đầu tư vào công ty con, Công ty liên doanh, liên kết

Khoản đầu tư vào công ty con được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

c) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

d) Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, liên kết và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Dự phòng giảm giá khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào thời điểm kết thúc kỳ kế toán lập báo cáo tài chính.

Chênh lệch tăng hoặc giảm dự phòng các khoản đầu tư được ghi nhận vào chi phí tài chính

5. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường/chi phí quyền sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng thành phẩm bất động sản.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính (hoặc yếu tố chi phí khác cho phù hợp).

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào cuối năm khi có sự suy giảm của giá trị thuần có thể thực hiện được so với giá gốc của hàng tồn kho.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

a) Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá Tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được Tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá Tài sản cố định hữu hình nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận ngay vào chi phí.

Khi Tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại Tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	08 – 35
Máy móc và thiết bị	05 – 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	08 – 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	04 – 05

b) Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Chương trình phần mềm

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm.

8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định thuê tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê. Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản.

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Trong trường hợp không chắc chắn Công ty sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản cố định sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian thuê và thời gian hữu dụng ước tính.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định thuê tài chính như sau:

<u>Loại tài sản cố định thuê tài chính</u>	<u>Số năm</u>
Máy móc thiết bị	05
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05

9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước ghi nhận chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí SXKD của các kỳ kế toán sau.

Tiền thuê đất khu Công nghiệp

Tiền thuê đất khu Công nghiệp phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian 50 năm.

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Chi phí trả trước khác

Chi phí trả trước khác phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm

10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả nội bộ và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.

Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

11. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Công ty phải theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

Các khoản vay, nợ bằng ngoại tệ phải quy đổi ra đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh;

- Khi trả nợ, vay bằng ngoại tệ sử dụng tỷ giá ghi sổ kế toán thực tế đích danh cho từng đối tượng;
- Khi lập Báo cáo tài chính, số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ phải được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.
- Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc thanh toán và đánh giá lại cuối kỳ khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản nợ phải trả theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam tại ngày 31 tháng 12 năm 2025 là 26.377 VND/USD.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Các khoản phải trả chưa phát sinh do chưa nhận hàng hóa, dịch vụ nhưng được tính trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh kỳ này để đảm bảo khi phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất, kinh doanh được phản ánh là dự phòng phải trả.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Khoản dự phòng phải trả được lập tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Trường hợp số dự phòng phải trả cần lập ở kỳ kế toán này lớn hơn số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ kế toán đó. Trường hợp số dự phòng phải trả lập ở kỳ kế toán này nhỏ hơn số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch phải được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ kế toán đó.

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các thành viên góp vốn.

Lợi nhuận chưa phân phối

Ghi nhận kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của doanh nghiệp.

Các quỹ khác

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty và Ban lãnh đạo công ty phê chuẩn hàng năm.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Doanh nghiệp đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy:

- Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch: Doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: Doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được chủ đầu tư xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

15. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán phải tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

16. Nguyên tắc kế toán chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

17. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

18. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp là thuế thu nhập hiện hành, được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Công ty Cổ phần Tập đoàn cơ khí Công nghệ cao Siba (công ty mẹ) có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

Dự án đầu tư Nhà máy Cơ khí công nghiệp hỗ trợ Công nghệ cao VMECO của Công ty được áp dụng thuế suất 17% trong thời hạn 10 năm (từ năm 2022 đến năm 2031), miễn thuế 02 năm (từ năm 2022 đến năm 2023) và giảm 50% số thuế phải nộp trong 04 năm tiếp theo áp dụng cho Dự án đầu tư tại địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội khó khăn.

19. Công cụ tài chính

i. Tài sản tài chính

Phân loại tài sản tài chính

Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

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

Tài sản tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

Các khoản cho vay và phải thu

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

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

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn hoặc các khoản cho vay và phải thu.

Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

ii. Nợ phải trả tài chính

Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm: nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

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

Nợ phải trả tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được phát hành hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích mua lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

Giá trị ghi sổ ban đầu của nợ phải trả tài chính

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ tài chính đó.

iii. Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

20. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

21. Bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan nêu trên có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

Giao dịch với các bên có liên quan trong kỳ được trình bày ở thuyết minh số VIII.1

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Đơn vị tính: VND

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	5.086.659.641	28.672.288
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	27.754.978.986	37.874.706.865
Cộng	32.841.638.627	37.903.379.153

2. Đầu tư tài chính

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Ngắn hạn	154.085.000.000	154.085.000.000	95.148.000.000	95.148.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn (1)	154.085.000.000	154.085.000.000	95.148.000.000	95.148.000.000
Cộng	154.085.000.000	154.085.000.000	95.148.000.000	95.148.000.000

(1) Là khoản tiền gửi ngân hàng để đảm bảo cho các khoản vay tại ngân hàng như sau:

+ Các số tiền gửi tiết kiệm tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam có số dư là: 76.235.000.000 VND. Lãi suất giao động từ 4,12%/năm đến 4,2%/năm.

+ Các số tiền gửi tiết kiệm tại Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam có số dư là: 1.321.000.000 VND. Lãi suất là 4,7%/năm.

+ Các số tiền gửi tiết kiệm tại Ngân hàng Thương mại Trách nhiệm hữu hạn E.SUN – Chi nhánh Đồng Nai có số dư là: 40.730.000.000 VND. Lãi suất giao động từ 4,4%/năm đến 4,9%/năm.

+ Các số tiền gửi tiết kiệm tại Ngân hàng Trách Nhiệm Hữu Hạn Một thành viên Shinhan Việt Nam có số dư là: 24.549.000.000 VND. Lãi suất là 4,12%/năm.

+ Các số tiền gửi tiết kiệm tại Ngân hàng Trách nhiệm hữu hạn Một thành viên Woori Việt Nam có số dư là: 11.250.000.000 VND. Lãi suất giao động từ 3,9%/năm đến 4,3%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

b. Đầu tư vào công ty con

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con	63.000.000.000	(297.281.369)	(*)	38.000.000.000	-	(*)
Công Ty TNHH MTV Năng Lượng Sạch VMECO Bạc Liêu (2)	60.000.000.000	(47.984.824)	(*)	38.000.000.000	-	(*)
Công ty Cổ phần Thực phẩm Ocoba (3)	3.000.000.000	(249.296.545)	(*)	-	-	(*)
Cộng	63.000.000.000	(297.281.369)		38.000.000.000	-	

(*) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý các khoản đầu tư này do không có giá niêm yết trên thị trường cho các khoản đầu và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách xác định giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

(2) Khoản góp vốn vào Công ty TNHH MTV Năng Lượng Sạch VMECO Bạc Liêu theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên số 1900665908 ngày 24 tháng 08 năm 2020, theo đó Công ty Cổ phần Tập Đoàn Cơ khí Công nghệ cao Siba là chủ sở hữu 100% vốn điều lệ, tương đương số tiền 60.000.000.000 VND. Công ty hiện hoạt động bình thường trong lĩnh vực năng lượng mặt trời.

(3) Khoản góp vốn vào Công ty Cổ phần Thực phẩm Ocoba theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0319054698 ngày 26 tháng 07 năm 2025, theo đó Công ty Cổ phần Tập Đoàn Cơ khí Công nghệ cao Siba là công ty mẹ sở hữu 99,60% vốn điều lệ, tương đương số tiền 3.000.000.000 VND. Công ty hiện hoạt động bình thường trong lĩnh vực Chế biến sữa và các sản phẩm từ sữa.

Tình hình biến động dự phòng đầu tư tài chính dài hạn như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	-	-
Trích lập dự phòng bổ sung	(297.281.369)	-
Hoàn nhập dự phòng	-	-
Số cuối năm	(297.281.369)	-

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

3. Phải thu của khách hàng

Đơn vị tính: VND

a. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>171.551.379.877</i>	<i>175.251.129.762</i>
Công ty TNHH Đầu Tư Trang Trại Xanh 1	-	8.343.992.629
Công ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Dịch Vụ Bắc An Khánh	486.686.016	1.296.036.768
Công ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Dịch Vụ Đông An Khánh	501.175.296	2.237.250.742
Công ty TNHH Anh Vũ Phú Yên	1.083.394.268	4.758.801.849
Công ty TNHH Chăn Nuôi Bảo Ngọc	33.426.000	33.426.000
Công ty TNHH Chăn Nuôi Nam An Khánh	4.800.542.584	1.211.398.568
Công ty Cổ Phần Nông Nghiệp BAF Việt Nam	10.153.776.589	-
Công ty TNHH MTV Năng Lượng Sạch VMECO Bạc Liêu	-	100.000.000
Công ty TNHH Thức Ăn Chăn Nuôi BAF Tây Ninh	10.841.263.665	-
Công ty TNHH SX TM DV Chăn Nuôi Minh Thành	485.051.317	1.297.210.069
Công ty TNHH Đầu Tư Trang Trại Xanh 2	5.622.550.436	6.412.668.892
Công ty Cổ Phần Chăn Nuôi Công Nghệ Cao Hải Đăng Tây Ninh	97.706.735.048	118.883.457.639
Công ty TNHH Đầu Tư Nông Nghiệp Tân Châu	3.354.076.485	14.167.903.206
Công ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Dịch Vụ Tâm Hưng	2.864.115.686	16.508.983.400
Công ty TNHH Chăn Nuôi Công Nghệ Cao Sông Hình	728.748.843	-
Công ty TNHH Tây An Khánh	24.513.342.000	-
Công ty Cổ Phần Chăn Nuôi TMC	2.831.911.008	-
Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Hòa Phát Bốn	4.335.359.556	-
Công ty CP Nông Nghiệp Sạch Thanh Xuân	1.209.225.080	-
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<i>70.990.410.356</i>	<i>146.110.373.702</i>
Công ty Cổ Phần Nông Nghiệp Duy Phát	36.450.000.700	67.244.000.000
Công ty Cổ Phần Chăn Nuôi Greentech	-	41.890.288.126
Công ty Cổ Phần Xây Dựng Số Một- Việt Nguyên	-	12.756.843.232
Công ty Cổ Phần Chế Biến Và Xuất Nhập Khẩu Lâm Sản Nghệ An	-	20.000.000.000
Công ty TNHH Xây Dựng Huy Phong Phát	11.386.197.902	-
Công ty TNHH Cho Thuê Tài Chính Quốc Tế Việt Nam	10.719.750.833	-
Các khách hàng khác	12.434.460.921	4.219.242.344
Cộng	<u>242.541.790.233</u>	<u>321.361.503.464</u>

b. Phải thu dài hạn của khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>36.687.475.369</i>	<i>-</i>
Công ty TNHH Chăn Nuôi Công Nghệ Cao Sông Hình (1)	32.061.786.553	-
Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Hòa Phát Bốn (2)	4.625.688.816	-
Cộng	<u>36.687.475.369</u>	<u>-</u>

(1) Căn cứ theo phụ lục 09 ký ngày 01/12/2025 về việc điều chỉnh, bổ sung một số nội dung của hợp đồng số 0878/2023/HĐKT-SIBA-SONGHINH ký ngày 26/12/2023 với nội dung điều chỉnh thời gian để Nhà thầu hoàn thành công trình, được Chủ đầu tư nghiệm thu và đưa vào sử dụng là ngày 31/03/2026.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

+ Phụ lục 03 ký ngày 30/12/2025 về việc điều chỉnh, bổ sung một số nội dung của hợp đồng số 2205NC/2025/HĐKT/HOAPHAT4KHUB-SIBA ký ngày 13/08/2025 với nội dung “Chủ đầu tư thanh toán trả chậm cho nhà thầu trong vòng 18 tháng kể từ ngày nhận được hồ sơ thanh toán:.

(2) Căn cứ theo các phụ lục có nội dung điều chỉnh thời hạn thanh toán: “Chủ đầu tư thanh toán trả chậm cho nhà thầu trong vòng 18 tháng kể từ ngày nhận được hồ sơ thanh toán” sau đây:

+ Phụ lục 02 ký ngày 30/12/2025 về việc điều chỉnh, bổ sung một số nội dung của hợp đồng số 0110NT/2025/HĐKT/HOAPHAT4KHUB-SIBA ký ngày 01/10/2025.

+ Phụ lục 02 ký ngày 30/12/2025 về việc điều chỉnh, bổ sung một số nội dung của hợp đồng số 2609NC/2025/HĐKT/HOAPHAT4KHUB-SIBA ký ngày 01/10/2025.

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Trả trước cho các bên liên quan	-	7.863.747.150
Công ty Cổ phần Tập đoàn Tân Long	-	7.863.747.150
Trả trước cho người bán khác	40.393.511.365	51.495.322.502
Công ty Cổ phần Đầu tư Phan Vũ	9.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Xây Dựng Alpha	7.474.929.567	-
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại và Dịch vụ Đại Tam Long	6.632.640.000	-
Công ty Cổ phần Xây Dựng Ánh Dương	5.018.184.736	-
Savagnini Italia S.P.A	-	37.561.571.500
Các nhà cung cấp khác	12.267.757.062	13.933.751.002
Cộng	40.393.511.365	59.359.069.652

5. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	74.000.000.000	-	-	-
Công ty Cổ phần Nông sản Sông Lam (1)	74.000.000.000	-	-	-
Cộng	74.000.000.000	-	-	-

(1) Là khoản vay theo hợp đồng vay số 01102025/SL-SIBA ngày 01/10/2025 với số tiền 89.000.000.000 VND, mục đích bổ sung vốn lưu động, thời hạn cho 12 tháng tính từ ngày cho vay, phương thức vay chuyển đổi món thanh toán trước thành món vay. Lãi suất 8%/năm.

6. Các khoản phải thu khác**a. Ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	2.907.907.634	-	1.688.813.815	-
Ký cược, ký quỹ	77.000.000	-	101.000.000	-
Tạm ứng	348.025.999	-	299.938.902	-
Tiền thuế VAT thuê tài chính chờ phân bổ	228.290.967	-	77.365.689	-
Phải thu bồi thường	60.021.000	-	60.330.000	-
Lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay	1.992.935.317	-	1.023.215.630	-
Phải thu khác	201.634.351	-	126.963.594	-
Cộng	2.907.907.634	-	1.688.813.815	-

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

b. Dài hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>1.447.028.590</i>	-	<i>915.108.470</i>	-
Ký cược, ký quỹ	1.447.028.590	-	915.108.470	-
Cộng	1.447.028.590	-	915.108.470	-

7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<i>Phải thu khách hàng ngắn hạn</i>	<i>898.304.954</i>	<i>(898.304.954)</i>	<i>1.461.913.698</i>	<i>(1.461.913.698)</i>
Công ty TNHH Sản Xuất và Dịch Vụ Tổng Hợp DHA	-	-	563.608.744	(563.608.744)
Công ty Cổ phần Sản xuất Xây dựng Dũng Tiến và Cộng sự	898.304.954	(898.304.954)	898.304.954	(898.304.954)
Cộng	898.304.954	(898.304.954)	1.461.913.698	(1.461.913.698)

Tình hình biến động các khoản dự phòng trong năm:

	Nợ phải thu, cho vay ngắn hạn	Nợ phải thu, cho vay dài hạn	Cộng
Số đầu năm	(1.461.913.698)	-	(1.461.913.698)
Trích lập dự phòng bổ sung	-	-	-
Xử lý xóa nợ	563.608.744	-	563.608.744
Số cuối năm	(898.304.954)	-	(898.304.954)

8. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	71.883.295.583	-	121.846.494.028	-
Công cụ, dụng cụ	7.983.452.226	-	8.986.939.872	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	50.255.893.445	-	63.329.706.620	-
Thành phẩm	7.906.628.148	-	1.130.611.321	-
Hàng hóa	7.852.181.233	(2.874.274.454)	6.274.335.964	(2.874.274.454)
Hàng gửi đi bán	-	-	150.375.903	-
Cộng	145.881.450.635	(2.874.274.454)	201.718.463.708	(2.874.274.454)

Tình hình biến động dự phòng giảm giá hàng tồn kho như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	(2.874.274.454)	-
Trích lập dự phòng bổ sung	-	(2.874.274.454)
Hoàn nhập dự phòng	-	-
Số cuối năm	(2.874.274.454)	(2.874.274.454)

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

9. Chi phí trả trước*Đơn vị tính: VND***a. Ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công cụ dụng cụ	980.226.850	204.203.204
Chi phí bảo hiểm	231.756.728	93.407.154
Chi phí sửa chữa	-	556.700.909
Chi phí phần mềm, thuê máy chủ	186.801.355	222.494.150
Chi phí thuê văn phòng	90.137.706	22.943.667
Chi phí khác	63.770.741	47.765.276
Cộng	<u>1.552.693.380</u>	<u>1.147.514.360</u>

b. Dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền thuê đất	2.074.077.222	2.122.783.531
Công cụ dụng cụ	499.282.949	557.912.964
Chi phí thi công văn phòng	902.788.912	1.105.036.614
Chi phí sửa chữa	1.984.890.120	-
Chi phí trả trước dài hạn Nhà máy Bạc Liêu	-	448.258.409
Chi phí bảo hiểm	-	614.923
Các chi phí trả trước dài hạn khác	283.194.977	23.714.320
Cộng	<u>5.744.234.180</u>	<u>4.258.320.761</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

10. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	55.716.664.542	129.865.977.443	6.086.770.880	320.686.364	191.990.099.229
Mua trong năm	-	402.888.889	1.166.714.000	582.357.273	2.151.960.162
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(980.000.000)	(63.636.364)	(1.043.636.364)
Số cuối năm	55.716.664.542	130.268.866.332	6.273.484.880	839.407.273	193.098.423.027
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	464.835.000	-	64.730.000	529.565.000
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	5.928.334.444	23.353.302.505	2.366.787.217	155.579.031	31.804.003.197
Khấu hao trong năm	2.228.617.101	8.735.899.571	717.261.667	107.884.759	11.789.663.098
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	(63.636.364)	(63.636.364)
Số cuối năm	8.156.951.545	32.089.202.076	3.084.048.884	199.827.426	43.530.029.931
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	49.788.330.098	106.512.674.938	3.719.983.663	165.107.333	160.186.096.032
Số cuối năm	47.559.712.997	98.179.664.256	3.189.435.996	639.579.847	149.568.393.096

Tại ngày 31/12/2025, Tài sản cố định hữu hình có nguyên giá 184.831.244.101 VND và giá trị còn lại 144.790.230.974 VND được thế chấp để đảm bảo cho khoản vay của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Hàn Thuyên.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

11. Tài sản cố định thuê tài chính

	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	432.000.000	1.157.074.408	1.589.074.408
Thuê tài chính trong năm	1.500.961.882	986.603.358	2.487.565.240
Số cuối năm	1.932.961.882	2.143.677.766	4.076.639.648
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	172.800.000	231.970.074	404.770.074
Khấu hao trong năm	171.990.872	260.272.343	432.263.215
Số cuối năm	344.790.872	492.242.417	837.033.289
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	259.200.000	925.104.334	1.184.304.334
Số cuối năm	1.588.171.010	1.651.435.349	3.239.606.359

12. Tài sản cố định vô hình

	<u>Phần mềm máy tính</u>
Nguyên giá tài sản cố định vô hình	
Số đầu năm	11.674.742.000
Số cuối năm	11.674.742.000
Giá trị đã hao mòn	
Số đầu năm	1.751.211.300
Khấu hao trong năm	1.167.474.200
Số cuối năm	2.918.685.500
Giá trị còn lại	
Số đầu năm	9.923.530.700
Số cuối năm	8.756.056.500

Tại ngày 31/12/2025, không có tài sản cố định vô hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng

13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển vào TSCĐ trong năm	Số cuối năm
Xây dựng cơ bản dở dang	72.301.687.956	427.065.555.536	(980.000.000)	498.387.243.492
Công trình : "Nhà máy Cơ khí Công nghệ cao SIBA Bà Rịa Vũng Tàu"	72.301.687.956	427.065.555.536	(980.000.000)	498.387.243.492
Cộng	72.301.687.956	427.065.555.536	(980.000.000)	498.387.243.492

Là chi phí xây dựng dự án " Nhà máy Cơ khí Công nghệ cao SIBA Bà Rịa Vũng Tàu" theo Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư số 8353128311 ngày 01/03/2022 của Ban quản lý các khu công nghệ Bà Rịa-Vũng Tàu, theo giấy chứng nhận điều chỉnh lần thứ 02 ngày 28/05/2025. Hiện dự án đang trong giai đoạn hoàn thiện lắp đặt máy móc thiết bị.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

14. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	60.074.670
Công ty TNHH MTV Năng Lượng Sạch VMECO Bạc Liêu	-	60.074.670
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	357.702.531.623	175.174.166.641
Jiangsu Huali	16.053.034.286	38.266.752.052
BD AGRICULTURE (MALAYSIA)	5.137.817.568	16.642.899.361
DaeWon I&D	-	13.146.500.520
Big Herdsman Machinery	29.089.637.057	14.334.111.000
Công ty Cổ phần Thương Mại Lê Gia Phúc	25.832.310.234	5.703.462.882
Savagnini Italia S.P.A	145.382.719.069	-
Công ty Cổ phần Kỹ thuật First Green	12.974.448.037	-
Các nhà cung cấp khác	123.232.565.372	87.080.440.826
Cộng	<u>357.702.531.623</u>	<u>175.234.241.311</u>

15. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước của các bên liên quan</i>	257.118.764	19.218.947.522
Công ty TNHH Đầu tư Trang trại Xanh 1	257.118.764	-
Công ty Cổ phần Nông Nghiệp BAF Việt Nam	-	6.672.053.139
Công ty Cổ phần Thức ăn Chăn nuôi BAF Tây Ninh	-	2.958.672.733
Công ty TNHH Chăn Nuôi Công Nghệ Cao Sông Hình	-	9.588.221.650
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	8.563.228.780	50.344.510.120
Công ty TNHH Đầu Tư Chăn Nuôi Hưng Phú	-	15.029.888.330
Công ty TNHH Xây Dựng Huy Phong Phát	-	13.823.612.910
Công ty TNHH Cho Thuê Tài Chính Quốc Tế Việt Nam	-	15.902.476.160
Công ty TNHH Chăn Nuôi Minh Phú	-	5.428.942.400
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Chăn Nuôi Thiên Phú	8.085.729.800	-
Các khách hàng khác	477.498.980	159.590.320
Cộng	<u>8.820.347.544</u>	<u>69.563.457.642</u>

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phát sinh trong năm</u>		<u>Số cuối năm</u>
	<u>Phải nộp</u>	<u>Số phải nộp</u>	<u>Số đã nộp</u>	<u>Phải nộp</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	2.303.902.538	(2.303.902.538)	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	18.158.974.129	(18.158.974.129)	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	4.049.038	(4.049.038)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	7.064.625.608	9.431.438.808	(7.570.604.881)	8.925.459.535
Thuế thu nhập cá nhân	329.329.042	891.837.968	(984.758.265)	236.408.745
Các loại thuế khác	-	101.786.327	(101.786.327)	-
Cộng	<u>7.393.954.650</u>	<u>30.891.988.808</u>	<u>(29.124.075.178)</u>	<u>9.161.868.280</u>

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)***Thuế giá trị gia tăng***

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất theo từng loại hình như sau:

Nông sản	Không chịu thuế
Khung chuồng heo, máy móc và thiết bị chăn nuôi (thông gió, máy phát điện, mát nghiền xác heo nhập khẩu và bán).	5% có hiệu lực từ ngày 01/07/2025
Các dịch vụ, hàng hóa khác	8%; 10%

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất áp dụng là 20%.

Dự án đầu tư Nhà máy Cơ khí công nghiệp hỗ trợ Công nghệ cao VMECO của Công ty được áp dụng thuế suất 17% trong thời hạn 10 năm (từ năm 2022 đến năm 2031), miễn thuế 02 năm (từ năm 2022 đến năm 2023) và giảm 50% số thuế phải nộp trong 04 năm tiếp theo áp dụng cho Dự án đầu tư tại địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội khó khăn.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

Đơn vị tính: VND

17. Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	74.008.880.183	15.238.796.482
Phải trả lãi vay	687.015.006	1.003.730.978
Chi phí phải trả các công trình	73.321.865.177	14.235.065.504
Cộng	74.008.880.183	15.238.796.482

18. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	3.309.336	49.734.544
Công ty Cổ phần chăn nuôi công nghệ cao Hải Đăng Tây Ninh - Thu hộ	-	6.774.412
Công ty TNHH Chăn nuôi Công nghệ cao Sông Hình - Thu hộ	3.309.336	42.960.132
<i>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</i>	155.643.724	79.784.855
Kinh phí công đoàn	128.119.199	52.020.870
Bảo hiểm xã hội	732.105	-
Bảo hiểm thất nghiệp	57.420	-
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	26.735.000	27.763.985
Cộng	158.953.060	129.519.399

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

19. Vay và nợ thuê tài chính

	Số cuối năm		Trong năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng Trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng Trả nợ
a) Vay và nợ ngắn hạn	201.800.541.302	201.800.541.302	367.437.220.023	286.920.369.149	121.283.690.428	121.283.690.428
Vay ngắn hạn ngân hàng	180.668.360.786	180.668.360.786	346.305.039.507	266.665.065.149	101.028.386.428	101.028.386.428
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	-	-	808.976.074	3.974.971.062	3.165.994.988	3.165.994.988
Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam (1)	793.775.376	793.775.376	793.775.376	5.612.509.988	5.612.509.988	5.612.509.988
Ngân hàng Thương mại Trách nhiệm hữu hạn E.SUN – Chi nhánh Đồng Nai (2)	5.844.879.658	5.844.879.658	31.636.933.618	50.775.358.066	24.983.304.106	24.983.304.106
Ngân hàng TMCP Sài Gòn – Hà Nội – Chi nhánh Hàn Thủyên (3)	-	-	4.269.800.000	22.849.800.000	18.580.000.000	18.580.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (4)	105.462.315.595	105.462.315.595	197.502.802.883	140.727.064.634	48.686.577.346	48.686.577.346
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam – Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh (5)	49.048.895.063	49.048.895.063	91.774.256.462	42.725.361.399	-	-
Ngân hàng TNHH MTV Woori Việt Nam – Chi nhánh Sài Gòn (6)	19.518.495.094	19.518.495.094	19.518.495.094	-	-	-
Vay dài hạn đến hạn trả	20.255.304.000	20.255.304.000	20.255.304.000	20.255.304.000	20.255.304.000	20.255.304.000
Ngân Hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Hàn Thủyên (7)	20.255.304.000	20.255.304.000	20.255.304.000	20.255.304.000	20.255.304.000	20.255.304.000
Nợ thuê tài chính dài hạn đến hạn trả	876.876.516	876.876.516	876.876.516	-	-	-
Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease (9)	171.449.604	171.449.604	171.449.604	-	-	-
Công ty TNHH Cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam (10)	705.426.912	705.426.912	705.426.912	-	-	-
Cộng	201.800.541.302	201.800.541.302	367.437.220.023	286.920.369.149	121.283.690.428	121.283.690.428

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

- (1) Là khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Kỹ Thương Việt Nam theo hợp đồng tín dụng số TBN2022530494/HĐCTD ký ngày 15/06/2022 và Phụ lục số TBN2022530494/HĐCTD/PL3061349 ký ngày 06/05/2025. Hạn mức vay là 150.000.000.000 VND, thời hạn 01 năm, lãi suất được quy định cụ thể trên từng lần giải ngân, lãi suất giao động 6,4%/ năm. Khoản vay được đảm bảo bởi các hợp đồng tiền gửi thế chấp tại thời điểm 31/12/2025 là 1.321.000.000 VND.
- (2) Là khoản vay Ngân hàng Thương mại Trách nhiệm hữu hạn E.SUN – Chi nhánh Đồng Nai theo thỏa thuận tín dụng số 10001084LD0012025106 ký ngày 18/09/2025. Hạn mức vay là 50.000.000.000 VND, thời hạn 01 năm, lãi suất giao động theo từng lần giải ngân, lãi suất giao động từ 6,04%/năm đến 7,33%/ năm. Khoản vay được đảm bảo bởi các Hợp đồng tiền gửi với tổng giá trị tương đương 30% tổng dư nợ vay tại Ngân hàng. Giá trị các hợp đồng tiền gửi thế chấp tại thời điểm 31/12/2025 là 7.280.000.000 VND.
- (3) Là khoản vay Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội theo Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 0025/2025/HDHM-PN/SHB.11150 ngày 31/03/2025. Giá trị cấp hạn mức là 80.000.000.000 VND, thời gian 12 tháng, mục đích sử dụng là để bổ sung vốn lưu động, lãi suất được quy định cụ thể trên giấy nhận nợ, Lãi suất giao động từ 7,3%/năm đến 7,5%/ năm. Tài sản đảm bảo là:
 - + Công trình xây dựng trên đất Nhà máy cơ khí công nghệ hỗ trợ Công nghệ cao VMECO tại Khu công nghiệp Trà Kha, Phường Bạc Liêu, Tỉnh Cà Mau, Việt Nam theo Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số ĐĐ 145941, số vào sổ cấp giấy chứng nhận CT 10888 do Sở tài nguyên và môi trường tỉnh Bạc Liêu cấp ngày 01/11/2022. Giá trị của tài sản là 43.317.000.000 VND theo biên bản định giá ngày 13/12/2024.
 - + Toàn bộ hệ thống máy móc thiết bị, dây chuyền sản xuất, các loại thiết bị phụ tùng thuộc dự án Nhà máy cơ khí công nghệ hỗ trợ Công nghệ cao tại thửa đất số 177 tờ bản đồ địa chính số 23 theo Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số ĐĐ 145941, số vào sổ cấp giấy chứng nhận CT 10888 do Sở tài nguyên và môi trường tỉnh Bạc Liêu cấp ngày 01/11/2022. Giá trị của tài sản là 80.699.000.000 VND theo biên bản định giá ngày 14/12/2024.
 - + 01 xe ô tô tải có cần cầu loại FM8JW7A, số máy: J08EWD11687, số khung: RNJFM8JW7XX10160, màu: Trắng, biển số đăng ký: 50H-086.14, theo Giấy chứng nhận đăng ký xe ô tô số 50 012359 do Phòng cảnh sát giao thông Công an Hồ Chí Minh cấp ngày 24/10/2023. Giá trị của tài sản là: 1.624.000.000 VND theo biên bản định giá ngày 17/12/2024.
 - + Tài sản đảm bảo cố định thuộc sở hữu của Công ty Cổ phần Tập đoàn Cơ khí Công nghệ cao SiBa: Máy cắt plasma/hơi điều khiển số, model BHC-4000; máy cắt kim loại công nghệ hồ quang Plasma; máy chà sàn liên hợp Sauber; máy cắt kim loại – MC315AC.
 - + Quyền đòi nợ phát sinh từ các hợp đồng thi công xây dựng và cung cấp thiết bị với các đối tác đầu ra.
- (4) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 2401/2025/6965706/HĐTD ngày 09/06/2025. Hạn mức cho vay tối đa là 200.000.000.000 VND trong đó đã bao gồm dư nợ vay ngắn hạn của Hợp đồng tín dụng hạn mức số 1290/6965706/HĐTD ngày 30/05/2024. Thời hạn cấp hạn mức đến ngày 31/05/2026. Mục đích sử dụng là bổ sung vốn lưu động, lãi suất quy định theo từng lần giải ngân, lãi suất giao động từ 5,8%/năm đến 7%/ năm. Tài sản đảm bảo là Hàng tồn kho, hàng hóa luân chuyển trong quá trình sản xuất kinh doanh theo Hợp đồng thế chấp ngày 03/11/2023 và các hợp đồng tiền gửi giá trị 76.235.000.000 VND.
- (5) Khoản vay Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam – Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh theo hợp đồng tín dụng số 130005547102 ngày 10/03/2025 với hạn mức tín dụng tối đa là 50.000.000.000 VND. Thời hạn duy trì hạn mức 01 năm kể từ ngày ký hợp đồng tín dụng. Mục đích bổ

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

sung vốn lưu động; các khoản vay không quá 06 tháng; lãi suất theo từng lần giải ngân, lãi suất giao động từ 4%/năm đến 6,1%/ năm. Tài sản bảo đảm là toàn bộ số dư gốc của các khoản tiền gửi có kỳ hạn mở tại Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam với giá trị tại thời điểm 31/12/2025 là 24.549.000.000 VND.

(6) Khoản vay Ngân hàng TNHH MTV Woori Việt Nam – Chi nhánh Sài Gòn theo hợp đồng cho vay hạn mức số VN125009873/WBVN201 ký ngày 25/09/2025 với hạn mức cho vay tối đa là 35.000.000.000 VND. Thời hạn cho vay 01 năm kể từ ngày 25/09/2025. Mục đích vay bổ sung vốn lưu động. Lãi vay được quy định cụ thể trên khế ước nhận nợ, Lãi suất giao động từ 5,905 %/năm đến 6,355%/ năm. Tài sản đảm bảo là toàn bộ số dư gốc của các khoản tiền gửi có kỳ hạn mở tại Ngân hàng TNHH MTV Woori Việt Nam – Chi nhánh Sài Gòn với giá trị tại thời điểm 31/12/2025 là 11.250.000.000 VND.

	Số cuối năm		Trong năm		Số đầu năm		Đơn vị tính: VND
	Giá trị	Số có khả năng Trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng Trả nợ	
	b) Vay dài hạn	197.429.810.076	197.429.810.076	182.700.441.111	21.923.949.078	36.653.318.043	
<i>Vay dài hạn ngân hàng</i>	<i>195.354.323.755</i>	<i>195.354.323.755</i>	<i>180.000.000.000</i>	<i>20.255.304.000</i>	<i>35.609.627.755</i>	<i>35.609.627.755</i>	
Ngân Hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Hàn Thuyên (7)	15.354.323.755	15.354.323.755	-	20.255.304.000	35.609.627.755	35.609.627.755	
Ngân hàng Thương mại TNHH Esun – Chi nhánh Đồng Nai (8)	180.000.000.000	180.000.000.000	180.000.000.000	-	-	-	
Nợ thuê tài chính	2.075.486.321	2.075.486.321	2.700.441.111	1.668.645.078	1.043.690.288	1.043.690.288	
Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease (9)	171.449.584	171.449.584		342.899.208	514.348.792	514.348.792	
Công ty TNHH Cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam (10)	1.904.036.737	1.904.036.737	2.700.441.111	1.325.745.870	529.341.496	529.341.496	
Cộng	197.429.810.076	197.429.810.076	182.700.441.111	21.923.949.078	36.653.318.043	36.653.318.043	

(7) Là khoản vay của Công ty Cổ phần Tập đoàn Cơ khí Công nghệ cao Siba theo hợp đồng số 0006/2020/HĐTĐDH-PN/SHB.111500 ngày 12 tháng 02 năm 2020 tại Ngân hàng Thương mại cổ phần Sài Gòn - Hà Nội – Chi nhánh Hàn Thuyên. Số tiền cho vay: 147.000.000.000 VND (Bằng chữ: Một trăm bốn mươi bảy tỷ đồng). Mục đích sử dụng vốn vay: Cho vay, mở L/C nhập khẩu Máy móc thiết bị (MMTB), bảo lãnh phục vụ đầu tư dự án: “Nhà máy cơ khí công nghiệp hỗ trợ công nghệ cao” tại Khu công nghiệp Trà Kha, Phường Bạc Liêu, Tỉnh Cà Mau. Thời hạn vay 84 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, lãi suất được quy định cụ thể trong từng khế ước nhận nợ, lãi suất giao động từ 10,6%/năm đến 10,9%/năm. Tài sản đảm bảo gồm :

+ Tài sản bảo đảm 1: Bên thế chấp tự nguyện thế chấp tài sản thuộc sở hữu của mình là: Toàn bộ các công trình xây dựng là tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai thuộc dự án nhà máy cơ khí công nghiệp hỗ trợ công nghệ cao VMECO được xây dựng tại thửa đất số 177; tờ bản đồ số

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

23 tại Khu công nghiệp Trà Kha, Phường Bạc Liêu, Tỉnh Cà Mau. Diện tích lô đất sử dụng: 14.100,91 m² (Bằng chữ: Mười bốn nghìn một trăm bảy mươi chín mét vuông) theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số: CS 002425; do UBND tỉnh Bạc Liêu cấp ngày 26/06/2019. Giá trị định giá: 60.893.000.000 đồng theo biên bản xác định giá trị bất động sản ngày 12/02/2020.

+ Tài sản bảo đảm 2: Bên thế chấp tự nguyện thế chấp tài sản thuộc sở hữu của mình là toàn bộ hệ thống MMTB dây chuyền sản xuất hình thành trong tương lai thuộc dự án nhà máy cơ khí công nghiệp hỗ trợ công nghệ cao theo hợp đồng thế chấp tài sản hình thành trong tương lai số 0006/2020/HĐTCTL-PN/SHB.111500 ngày 14/02/2020. Giá trị tài sản thế chấp là 161.285.484.582 đồng.

(8) Là khoản vay do 4 ngân hàng hợp vốn gồm Ngân hàng Thương mại TNHH Esun – CN Đồng Nai, Ngân hàng Hua Nan Commercial Bank, LTD – CN TP Hồ Chí Minh, Ngân hàng Mega International Commercial Bank, LTD – CN TP Hồ Chí Minh và Ngân hàng The ShangHai Commercial Savings bank, LTD – CN Đồng Nai ký ngày 21 tháng 02 năm 2025. Số tiền cho vay: 400.000.000.000 VNĐ (Bằng chữ: Bốn trăm tỷ đồng). Mục đích sử dụng vốn vay: Cấp vốn các chi phí xây dựng tài sản gắn liền với khu đất, chi phí mua sắm máy móc thiết bị, phát hành L/C nhập khẩu máy móc thiết bị của dự án: “Nhà máy cơ khí công nghiệp cao Bà Rịa Vũng Tàu” tại Lô 28, Khu công nghiệp Châu Đức, thôn Trung Nghĩa, xã Nghĩa Thành, huyện Châu Đức, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu, Việt Nam. Thời gian vay là 7 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên, lãi suất giao động theo từng lần giải ngân, lãi suất là 7,7%/năm. Các khoản vay được đảm bảo bằng các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn là 10% giá trị mỗi lần giải ngân, 11% nếu giải ngân bằng ngoại tệ, tổng giá trị hợp đồng tiền gửi đến ngày 31/12/2025 là 33.450.000.000 đồng.

(9) Là khoản nợ thuế tài chính với Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế CHAILEASE theo các hợp đồng sau:

+ Hợp đồng cho thuê tài chính số B221118401 ngày 14/11/2022 cho tài sản: Ô tô tải (có mui) hiệu Hyundai; Thời hạn thuê 60 tháng, dự kiến bắt đầu thuê từ ngày 29/11/2022, giá trị thuê 484.000.000 VNĐ. Lãi suất thuê ban đầu là 13,38% cho thời hạn tính lãi là 365 ngày và 13,2% cho thời hạn tính lãi là 360 ngày, sau đó sẽ thả nổi và được tính theo lãi suất tiêu chuẩn cộng với biên độ 6,2%. Nợ thuế được thanh toán lãi và gốc thành 60 kỳ.

+ Hợp đồng cho thuê tài chính số B220947802 ngày 30/11/2022 cho tài sản: Máy hàn Laser hiệu WELDCOM, Model: LW1500M; Thời hạn thuê 60 tháng, dự kiến bắt đầu thuê từ ngày 14/12/2022, giá trị thuê 373.248.000 VNĐ. Lãi suất thuê ban đầu là 13,38% cho thời hạn tính lãi là 365 ngày và 13,2% cho thời hạn tính lãi là 360 ngày, sau đó sẽ thả nổi và được tính theo lãi suất tiêu chuẩn cộng với biên độ 6,2%. Nợ thuế được thanh toán lãi và gốc thành 60 kỳ.

(10) Là khoản nợ thuế tài chính với Công ty TNHH Cho thuê tài chính quốc tế Việt Nam theo các hợp đồng sau:

+ Hợp đồng cho thuê tài chính số 2024-00310-000 ngày 27/12/2024 cho tài sản: Xe nâng dầu hiệu Mitsubishi, Model: FD30NT, năm sản xuất 2024, xuất xứ tại Nhật Bản; Thời hạn thuê 49 tháng, tổng giá trị thuê 623.391.496 VNĐ. Lãi suất thuê là 6,6%, trong đó: lãi suất cơ bản là 5,0% và lãi suất chi định là: 1,6%. (Lãi suất chi định là có định và không thay đổi trong suốt thời hạn thuê trừ khi có thỏa thuận khác bằng văn bản giữa các bên). Nợ thuế được thanh toán lãi và gốc thành 48 kỳ.

+ Hợp đồng cho thuê tài chính số 2025-00151-000 ngày 27/06/2025 cho tài sản: Máy cắt laser sợi quang hai bản chuyển đổi có hộp bảo vệ hiệu ILM Laser, Model: ILK-3015EXC, năm sản xuất 2025, xuất xứ tại Trung Quốc; Thời hạn thuê 49 tháng, tổng giá trị thuê 753.193.651 VNĐ. Lãi

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

suất thuế là 6,6%, trong đó: lãi suất cơ bản là 5,0% và lãi suất chi định là 1,6%. (Lãi suất chi định là cố định và không thay đổi trong suốt thời hạn thuế trừ khi có thỏa thuận khác bằng văn bản giữa các bên). Nợ thuế được thanh toán lãi và gốc thành 48 kỳ.

+ Hợp đồng cho thuê tài chính số 2025-00449-000 ngày 11/12/2025 cho tài sản: Xe nâng đầu hiệu Caterpillar, Model: DP30NT, đã qua sử dụng, NSX: 2019, xuất xứ: Nhật Bản, số lượng 2; Thời hạn thuê 49 tháng, giá trị thuê 1.065.663.693 VNĐ. Lãi suất thuế là 6,83%, trong đó: lãi suất cơ bản là 5,33% và lãi suất chi định là 1,5%. (Lãi suất chi định là cố định và không thay đổi trong suốt thời hạn thuế trừ khi có thỏa thuận khác bằng văn bản giữa các bên). Nợ thuế được thanh toán lãi và gốc thành 48 kỳ.

+ Hợp đồng cho thuê tài chính số 2025-00450-000 ngày 10/12/2025 cho tài sản: Máy cắt ống kim loại bằng tia laser, hiệu Qianduan Laser, Model: G129CL, Mới 100%, NSX: 2025, xuất xứ: Trung Quốc, Số lượng 1; Thời hạn thuê 49 tháng, giá trị thuê 881.583.767 VNĐ. Lãi suất thuế là 7,13%, trong đó: lãi suất cơ bản là 5,63% và lãi suất chi định là 1,5%. (Lãi suất chi định là cố định và không thay đổi trong suốt thời hạn thuế trừ khi có thỏa thuận khác bằng văn bản giữa các bên). Nợ thuế được thanh toán lãi và gốc thành 48 kỳ.

Đơn vị tính: VND

20. Dự phòng phải trả dài hạn

Số đầu năm	Tăng do trích lập trong năm	Số sử dụng trong năm	Số hoàn nhập trong năm	Số cuối năm
8.168.927.131	8.806.992.842	(2.104.654.876)	-	14.871.265.097
8.168.927.131	8.806.992.842	(2.104.654.876)	-	14.871.265.097

Dự phòng bảo hành công trình xây dựng
Cộng



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

21. Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số đầu năm trước	250.000.000.000	79.824.500.000	88.815.948.395	418.640.448.395
Trả cổ tức bằng cổ phiếu	54.999.830.000	-	(54.999.830.000)	-
Phát hành cổ phiếu thu bằng tiền	115.000.000.000	(221.900.000)	-	114.778.100.000
Phát hành cổ phiếu thưởng cho cổ đông	79.999.800.000	(79.824.500.000)	(175.300.000)	-
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	45.320.349.901	45.320.349.901
Số dư cuối năm trước	499.999.630.000	(221.900.000)	78.961.168.296	578.738.898.296
Số dư đầu năm nay	499.999.630.000	(221.900.000)	78.961.168.296	578.738.898.296
Lợi nhuận trong năm nay	-	-	41.830.843.314	41.830.843.314
Số dư cuối năm nay	499.999.630.000	(221.900.000)	120.792.011.610	620.569.741.610

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu tại ngày 31/12/2025

	Số cuối năm	Tỷ lệ	Số đầu năm	Tỷ lệ
Công ty Cổ phần Siba Holdings	278.000.000.000	55,60%	278.000.000.000	55,60%
Ông Nguyễn Văn Đức	23.151.370.000	4,63%	23.332.060.000	4,67%
Các đối tượng khác	198.848.260.000	39,77%	198.667.570.000	39,73%
Cộng	499.999.630.000	100%	499.999.630.000	100%

Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	49.999.963	49.999.963
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	49.999.963	49.999.963
- Cổ phiếu phổ thông	49.999.963	49.999.963
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	49.999.963	49.999.963
- Cổ phiếu phổ thông	49.999.963	49.999.963
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

22. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán**a. Ngoại tệ các loại**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Dollar Mỹ (USD)	821,35	155,65

b. Nợ khó đòi đã xử lý

	Số cuối năm	Số đầu năm	Nguyên nhân xóa sổ
Công ty TNHH Sản xuất và Dịch vụ Tổng hợp DHA	563.608.744	563.608.744	Công nợ không thể thu hồi
Công ty Cổ phần Ứng dụng Công nghệ Minh Hà	82.116.000	82.116.000	Công nợ không thể thu hồi
Công ty TNHH Tư vấn Thiết Kế Xây dựng Thương mại Lam Kinh	755.628.082	755.628.082	Công nợ không thể thu hồi
Công ty Cổ phần Chế Biến và Xuất Nhập Khẩu Lâm Sản Nghệ An	37.192.614	37.192.614	Công nợ không thể thu hồi
Cộng	1.438.545.440	1.438.545.440	

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Đơn vị tính: VND

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu bán hàng hóa	814.673.410.100	2.284.758.545.550
Doanh thu cung cấp dịch vụ	17.338.864.894	7.037.092.299
Doanh thu cơ khí xây lắp	791.338.159.725	849.873.811.930
Cộng	<u>1.623.350.434.719</u>	<u>3.141.669.449.779</u>

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Công ty TNHH MTV Năng Lượng Sạch VMECO Bạc Liêu	12.357.222.729	300.000.000
Công ty Cổ phần Nông Nghiệp BAF Việt Nam	180.516.878.544	32.444.510.122
Chi nhánh Công ty CP Nông Nghiệp BAF Việt Nam Tại Long An	49.360.000	-
Công Ty TNHH Đầu Tư Trang Trại Xanh 1	1.799.460.747	12.702.607.215
Công ty TNHH Đầu tư Trang trại xanh 2	1.234.515.957	11.065.631.783
Công Ty TNHH Anh Vũ Phú Yên	1.375.482.314	31.021.033.135
Công ty TNHH Sản xuất thương mại dịch vụ Bắc An Khánh	984.677.902	33.442.533.111
Công ty Cổ phần Chăn nuôi Công nghệ cao Hải Đăng Tây Ninh	44.862.343.127	312.528.753.833
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Dịch vụ Đông An Khánh	1.662.646.964	4.192.116.100
Công ty TNHH Chăn nuôi Nam An Khánh	5.385.775.886	4.508.730.200
Công Ty Cổ Phần Thức Ăn Chăn Nuôi BAF Tây Ninh	12.674.105.587	16.675.170.339
Công Ty TNHH Phân Bón Hữu Cơ Vi Sinh Baf	-	1.418.142.567
Công ty TNHH Chăn Nuôi Công Nghệ Cao Sông Hình	167.097.186.151	8.254.522.156
Công ty TNHH SX TM DV Chăn Nuôi Minh Thành	1.851.958.401	2.133.424.814
Công ty TNHH Đầu tư nông nghiệp Tân Châu	3.587.708.841	62.328.950.294
Công ty TNHH sản xuất thương mại dịch vụ Tâm Hưng	7.963.181.567	84.267.880.758
Công ty Cổ Phần Chăn Nuôi TMC	3.968.934.000	-
Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Hòa Phát Bốn	8.299.182.900	-
Công ty CP Nông Nghiệp Sạch Thanh Xuân	1.100.256.000	-
Công ty TNHH Tây An Khánh	23.346.040.000	-
Cộng	<u>480.110.917.617</u>	<u>617.284.006.427</u>

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	808.317.838.370	2.279.676.146.000
Giá vốn cung cấp dịch vụ	11.315.134.689	7.486.509.349
Giá vốn cơ khí xây lắp	685.439.832.918	761.842.205.873
Dự phòng/(Hoàn nhập) dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	2.874.274.454
Cộng	<u>1.505.072.805.977</u>	<u>3.051.879.135.676</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi, ký quỹ	5.230.741.247	4.670.026.626
Lãi tiền cho vay	1.679.780.821	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	1.092.488.530
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	289.924.813	-
Cộng	<u>7.200.446.881</u>	<u>5.762.515.156</u>

4. Chi phí tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	14.163.432.912	17.337.299.829
Lãi mua hàng trả chậm	455.985.888	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	3.235.392.053	1.622.040.447
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	305.054.470	2.454.882.820
Dự phòng/Hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư	297.281.369	-
Cộng	<u>18.457.146.692</u>	<u>21.414.223.096</u>

5. Chi phí bán hàng

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	16.162.513.864	9.779.890.588
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	514.344.774	421.144.507
Chi phí khấu hao tài sản cố định	320.479.743	38.100.674
Chi phí bảo hành	2.667.287.549	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.668.486.973	4.471.860.149
Các chi phí khác	234.413.979	205.671.513
Cộng	<u>22.567.526.882</u>	<u>14.916.667.431</u>

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	14.168.543.956	12.403.142.836
Chi phí đồ dùng văn phòng	829.029.853	609.440.606
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.616.651.887	1.543.678.184
Thuế, phí và lệ phí	1.076.009.444	1.631.882.691
Chi phí dịch vụ mua ngoài	12.643.138.332	8.602.114.187
Các chi phí khác	2.701.533.116	2.970.284.260
Cộng	<u>33.034.906.588</u>	<u>27.760.542.764</u>

7. Thu nhập khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi thanh lý, nhượng bán công cụ dụng cụ	3.636.364	23.148.148.150
Chiết khấu bảo hiểm	9.801.770	-
Phạt vi phạm hợp đồng	2.132.310.953	260.252.783
Xử lý công nợ	18.308.786	25.624.765
Thu nhập khác	51.629.522	137.940.384
Cộng	<u>2.215.687.395</u>	<u>23.571.966.082</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

8. Chi phí khác

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Nộp kinh phí công đoàn bổ sung các năm trước	-	456.385.100
Phạt vi phạm hợp đồng	1.319.966.328	-
Chi phí ủng hộ	-	343.510.000
Thuế bị phạt, bị truy thu	46.357.731	65.187.882
Hàng tồn kho thiếu sau kiểm kê	-	1.346.116.150
Xử lý công nợ	953.921.522	15.794.709
Chi phí khác	51.655.153	104.156.764
Cộng	<u>2.371.900.734</u>	<u>2.331.150.605</u>

9. Chi phí thuế TNDN hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	51.262.282.122	52.702.211.445
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	1.963.790.142	2.825.135.695
- Các khoản điều chỉnh tăng	1.963.790.142	2.825.135.695
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế	<u>53.226.072.264</u>	<u>55.527.347.140</u>
<i>Thu nhập chịu thuế của hoạt động chịu thuế suất 17%</i>	<i>10.606.564.503</i>	<i>51.068.293.048</i>
<i>Thu nhập chịu thuế của hoạt động bất động sản chịu thuế suất 20%</i>	<i>-</i>	<i>23.148.148.148</i>
<i>Thu nhập chịu thuế của hoạt động chịu thuế suất 20%</i>	<i>42.619.507.761</i>	<i>(18.689.094.056)</i>
Thu nhập tính thuế	<u>53.226.072.264</u>	<u>55.527.347.140</u>
<i>Thu nhập tính thuế của hoạt động chịu thuế suất 17%</i>	<i>10.606.564.503</i>	<i>32.379.198.992</i>
<i>Thu nhập chịu thuế của hoạt động bất động sản chịu thuế suất 20%</i>	<i>-</i>	<i>23.148.148.148</i>
<i>Thu nhập tính thuế của hoạt động chịu thuế suất 20%</i>	<i>42.619.507.761</i>	<i>-</i>
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông	<u>10.327.017.518</u>	<u>10.134.093.458</u>
<i>Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn, giảm</i>	<i>(901.557.983)</i>	<i>(2.752.231.914)</i>
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	<u>9.425.459.535</u>	<u>7.381.861.544</u>
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước	<u>5.979.273</u>	<u>-</u>
Tổng Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<u>9.431.438.808</u>	<u>7.381.861.544</u>

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Công ty không tính chỉ tiêu này trên Báo cáo tài chính riêng vì theo quy định tại chuẩn mực kế toán số 30 về "Lãi trên cổ phiếu" yêu cầu trường hợp Công ty phải lập cả Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất thì chỉ phải trình bày thông tin về lãi trên cổ phiếu theo quy định của chuẩn mực này trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**11. Chi phí theo yếu tố**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	299.672.591.762	371.814.036.449
Chi phí nhân công	62.651.718.838	40.127.555.984
Chi phí khấu hao tài sản cố định	13.389.400.513	13.033.460.434
Chi phí bảo hành	11.031.948.938	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	353.933.182.643	337.200.274.397
Chi phí khác	5.380.762.035	3.440.806.321
Cộng	<u>746.059.604.729</u>	<u>765.616.133.585</u>

Đơn vị tính: VND

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**1. Giao dịch không bằng tiền**

Trong năm công ty phát sinh giao dịch không bằng tiền như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Bù trừ thu hồi khoản đầu tư với tiền cho vay	-	15.977.002.800
Bù trừ thu hồi khoản đầu tư với phải trả lãi vay	-	1.091.310.094
Lãi tiền gửi nhập gốc	11.186.000	-
Chuyển nợ phải thu thành cho vay ngắn hạn	89.000.000.000	-
Bù trừ tiền thuê tài chính với tiền bán thanh lý TSCĐ	160.800.000	-
Bù trừ tiền ký quỹ với tiền bán thanh lý TSCĐ	160.800.000	-

2. Thông tin bổ sung

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác năm trước thu trong năm nay	20.000.000.000	-

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan**

Các bên liên quan với Doanh nghiệp bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành (Ban Tổng Giám đốc). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Trong năm đơn vị không phát sinh giao dịch với bên liên quan là các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Tại ngày kết thúc năm kế toán, số dư công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân liên quan không còn số dư.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt:

	<u>Chức danh</u>	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Ông Trương Sỹ Bá	Chủ tịch HĐQT	54.000.000	60.000.000
Ông Nguyễn Văn Phú	Thành viên HĐQT	54.000.000	60.000.000
Ông Trần Ngọc Long	Thành viên HĐQT	54.000.000	60.000.000
	Thành viên HĐQT kiêm	777.888.847	649.922.771
Ông Nguyễn Văn Đức	Tổng Giám đốc		
	Thành viên HĐQT kiêm Phó	364.936.519	356.012.550
Ông Phan Lê Hoàng Trung	Tổng Giám đốc		

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

	<u>Chức danh</u>	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Ông Trương Đức Nam	Thành viên kiểm soát	27.000.000	30.000.000
Bà Trần Thị Thu Thảo	Kế toán trưởng	332.515.752	281.365.694
Ông Đào Đức Tuấn	Trưởng ban kiểm soát	27.000.000	30.000.000
Bà Nguyễn Thị Lệ Thương	Thành viên BKS	27.000.000	30.000.000
Cộng		1.718.341.118	1.557.301.015

b. Giao dịch với bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Doanh nghiệp gồm:

<u>Bên liên quan khác</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty Cổ phần Nông Nghiệp BAF Việt Nam	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Chăn Nuôi Công Nghệ Cao Sông Hình	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ Phần Thức Ăn Chăn Nuôi BAF Tây Ninh	Công ty cùng Tập đoàn
Công Ty Cổ Phần Chăn Nuôi TMC	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Chăn Nuôi Nam An Khánh	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Dịch Vụ Tâm Hưng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Dịch Vụ Chăn Nuôi Minh Thành	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Đầu Tư Trang Trại Xanh 1	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Sản xuất thương mại dịch vụ Bắc An Khánh	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Dịch Vụ Đông An Khánh	Công ty cùng Tập đoàn
Công Ty TNHH Anh Vũ Phú Yên	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH MTV Năng Lượng Sạch VMECO Bạc Liêu	Công ty con
Công ty TNHH Đầu Tư Trang Trại Xanh 2	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ Phần Chăn Nuôi Công Nghệ Cao Hải Đăng Tây Ninh	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Đầu Tư Nông Nghiệp Tân Châu	Công ty cùng Tập đoàn
	Ông Trương Sỹ Bá là chủ tịch HĐQT của Công ty Cổ phần Siba Holdings đồng thời là Chủ tịch HĐQT của Công ty Cổ phần Tập đoàn Tân Long
Công ty Cổ phần Tập Đoàn Tân Long	Công ty cùng Tập đoàn
Chi nhánh Công Ty Cổ Phần Nông Nghiệp Baf Việt Nam Tại Long An	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Thực phẩm OCOBA	Công ty con
Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Hòa Phát Bốn	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty CP Nông Nghiệp Sạch Thanh Xuân	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Tây An Khánh	Công ty cùng Tập đoàn

Các giao dịch phát sinh giữa công ty với các bên liên quan khác trong năm như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Công ty Cổ phần Nông Nghiệp BAF Việt Nam		<i>Đơn vị tính: VND</i>
Phải thu về bán hàng hóa, dịch vụ	194.183.729.928	34.836.457.313
Thu tiền bán hàng hóa, dịch vụ	177.314.389.592	26.180.099.879
Phải trả tiền mua hàng và dịch vụ	43.510.608	-
Bù trừ công nợ phải thu với phải trả	43.510.608	-
Công ty TNHH Chăn Nuôi Công Nghệ Cao Sông Hình		
Phải thu về bán hàng hóa, dịch vụ	178.705.130.422	8.914.883.929
Thu tiền bán hàng hóa, dịch vụ	135.941.950.940	17.853.105.579
Phải trả tiền chi hộ tiền điện	344.771.640	42.960.132
Bù trừ công nợ phải thu với phải trả	384.422.436	-
Công ty Cổ Phần Thức Ăn Chăn Nuôi BAF Tây Ninh		
Phải thu về bán hàng hóa, dịch vụ	13.820.457.998	16.630.638.729

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

	Năm nay	Đơn vị tính: VND Năm trước
Thu tiền bán hàng hóa, dịch vụ	20.521.600	8.155.267.848
Công Ty Cổ Phần Chăn Nuôi TMC		
Phải thu tiền bán hàng và cung cấp dịch vụ	4.305.303.108	-
Thu tiền bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.473.392.100	-
Công ty TNHH Chăn Nuôi Nam An Khánh		
Phải thu về bán hàng hóa, dịch vụ	5.816.797.757	4.572.101.756
Thu tiền bán hàng hóa, dịch vụ	2.227.653.741	2.475.336.948
Công ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Dịch Vụ Tâm Hưng		
Phải thu về bán hàng hóa, dịch vụ	8.592.404.195	86.402.004.579
Thu tiền bán hàng hóa, dịch vụ	22.237.271.909	62.300.190.739
Công ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Dịch Vụ Chăn Nuôi Minh Thành		
Phải thu về bán hàng hóa, dịch vụ	1.992.927.983	2.181.687.279
Thu tiền bán hàng hóa, dịch vụ	2.805.086.735	743.598.456
Công ty TNHH Đầu Tư Trang Trại Xanh 1		
Phải thu về bán hàng hóa, dịch vụ	1.943.622.447	3.869.699.049
Thu tiền bán hàng hóa, dịch vụ	10.544.733.840	13.541.607.824
Công ty TNHH Sản xuất thương mại dịch vụ Bắc An Khánh		
Phải thu về cho vay	16.000.000.000	-
Thu tiền cho vay	16.000.000.000	-
Phải thu tiền bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.063.532.035	34.357.011.058
Thu tiền bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.872.882.787	21.137.519.955
Công ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Dịch Vụ Đông An Khánh		
Phải thu tiền bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.765.642.521	4.340.362.838
Thu tiền bán hàng và cung cấp dịch vụ	3.501.717.967	1.617.776.278
Công Ty TNHH Anh Vũ Phú Yên		
Phải thu tiền bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.485.680.699	32.828.794.744
Thu tiền bán hàng và cung cấp dịch vụ	5.161.088.280	21.898.584.672
Công ty TNHH MTV Năng Lượng Sạch VMECO Bạc Liêu		
Phải thu tiền bán hàng và cung cấp dịch vụ	13.355.800.548	330.000.000
Thu tiền bán hàng và cung cấp dịch vụ	13.266.121.030	338.402.159
Phải trả về tiền lãi cho vay	-	565.878.785
Trả tiền lãi cho vay	-	1.199.544.336
Phải trả tiền điện năng lượng mặt trời	667.522.873	665.605.761
Thanh toán tiền điện	537.918.025	280.042.747
Bù trừ công nợ phải thu với phải trả	189.679.518	321.597.841
Góp vốn	22.000.000.000	
Cần trừ tiền chi hộ với phải trả lãi vay	-	5.414.560
Phải trả tiền thu hộ	-	5.414.560
Công ty TNHH Đầu Tư Trang Trại Xanh 2		
Phải thu tiền bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.333.538.734	11.746.332.070
Thu tiền bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.123.657.190	9.947.197.058
Công ty Cổ Phần Chăn Nuôi Công Nghệ Cao Hải Đăng Tây Ninh		
Phải thu tiền bán hàng và cung cấp dịch vụ	47.979.184.321	331.497.009.065
Thu tiền bán hàng và cung cấp dịch vụ	69.149.132.500	228.470.203.371
Phải trả tiền chi hộ	-	168.708.603
Bù trừ công nợ phải thu với phải trả	6.774.412	175.483.015
Công ty TNHH Đầu Tư Nông Nghiệp Tân Châu		

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

	Năm nay	Năm trước
		<i>Đơn vị tính: VND</i>
Phải thu tiền bán hàng và cung cấp dịch vụ	3.917.760.699	64.493.237.318
Thu tiền bán hàng và cung cấp dịch vụ	14.731.587.420	45.370.990.772
Công ty Cổ phần Tập Đoàn Tân Long		
Phải trả tiền mua hàng và dịch vụ	263.688.755.200	888.845.032.900
Trả tiền mua hàng và dịch vụ	255.825.008.050	896.708.780.050
Phải thu tiền bán cổ phần công ty con	-	48.000.000.000
Thu tiền bán cổ phần công ty con	-	48.000.000.000
Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Nông Nghiệp Baf Việt Nam Tại Long An		
Phải thu tiền bán hàng và cung cấp dịch vụ	54.296.000	-
Thu tiền bán hàng và cung cấp dịch vụ	54.296.000	-
Công ty Cổ phần Thực phẩm OCOBA		
Góp vốn	3.000.000.000	-
Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Hòa Phát Bốn		
Phải thu tiền bán hàng và cung cấp dịch vụ	8.961.048.372	-
Công ty CP Nông Nghiệp Sạch Thanh Xuân		
Phải thu tiền bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.209.225.080	-
Công ty TNHH Tây An Khánh		
Phải thu tiền bán hàng và cung cấp dịch vụ	24.513.342.000	-

Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại thuyết minh V.3a, V3b; V.4; V.14; V.15; V.18.

2. Thông tin bộ phận**a. Thông tin về lĩnh vực kinh doanh****Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:**

- + Lĩnh vực bán hàng hóa;
- + Lĩnh vực thương mại, dịch vụ;
- + Lĩnh vực xây lắp.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

	Lĩnh vực thương mại, dịch vụ	Lĩnh vực cơ khí xây lắp	Đơn vị tính: VND
			Cộng
Năm nay			
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	832.012.274.994	791.338.159.725	1.623.350.434.719
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	832.012.274.994	791.338.159.725	1.623.350.434.719
Chi phí phân bổ	(853.900.139.529)	(718.031.799.729)	(1.571.931.939.258)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	(21.887.864.535)	73.306.359.996	51.418.495.461
Thu nhập khác	1.135.601.452	1.080.085.943	2.215.687.395
Chi phí khác	(1.215.665.135)	(1.156.235.599)	(2.371.900.734)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-	(9.431.438.808)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	41.830.843.314
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác phân bổ cho hoạt động	1.613.432.801	433.239.638.758	434.853.071.559
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	3.015.362.631	12.036.115.084	15.051.477.715
Năm trước			
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	2.284.758.545.550	856.910.904.229	3.141.669.449.779
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.284.758.545.550	856.910.904.229	3.141.669.449.779
Chi phí phân bổ	(2.322.095.469.959)	(788.112.583.852)	(3.110.208.053.811)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	(37.336.924.409)	68.798.320.377	31.461.395.968
Thu nhập khác	17.142.558.058	6.429.408.024	23.571.966.082
Chi phí khác	(1.695.314.020)	(635.836.585)	(2.331.150.605)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-	(7.381.861.544)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	45.320.349.901
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	-	24.483.826.287	24.483.826.287
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	-	15.588.679.713	15.588.679.713

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

	Lĩnh vực thương mại, dịch vụ	Lĩnh vực cơ khí xây lắp	Đơn vị tính: VND Cộng
Số cuối năm			
Tài sản trực tiếp của bộ phận	138.000.166.493	1.049.640.062.614	1.187.640.229.107
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận			304.544.272.505
Tổng tài sản			1.492.184.501.612
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	-	678.673.189.893	678.673.189.893
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận			192.941.570.109
Tổng nợ phải trả			871.614.760.002
Số đầu năm			
Tài sản trực tiếp của bộ phận	82.241.123.258	825.120.852.546	907.361.975.804
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận			111.408.646.568
Tổng tài sản			1.018.770.622.372
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	-	267.201.691.588	267.201.691.588
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận			172.830.032.488
Tổng nợ phải trả			440.031.724.076

b. Thông tin về khu vực địa lý

Toàn bộ hoạt động của Công ty chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

3. Quản lý rủi ro tài chính

Hoạt động của Công ty phát sinh các rủi ro tài chính sau: rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro thị trường. Ban Lãnh đạo chịu trách nhiệm trong việc thiết lập các chính sách và các kiểm soát nhằm giảm thiểu các rủi ro tài chính cũng như giám sát việc thực hiện các chính sách và các kiểm soát đã thiết lập.

a. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong Hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng phát sinh chủ yếu từ các khoản phải thu khách hàng, tiền gửi ngân hàng và cho vay.

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, yêu cầu mở thư tín dụng hoặc có tài sản đảm bảo đối với các đơn vị giao dịch lần đầu hay chưa có thông tin về khả năng tài chính. Ngoài ra, nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi.

Khoản phải thu khách hàng của Công ty liên quan đến nhiều đơn vị và cá nhân nên rủi ro tín dụng tập trung đối với khoản phải thu khách hàng là thấp.

Tiền gửi ngân hàng

Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và không có kỳ hạn của Công ty được gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam do vậy rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Các khoản cho vay

Công ty cho các công ty con và các thành viên quản lý chủ chốt vay tiền. Các đơn vị và cá nhân này đều có uy tín và khả năng thanh toán tốt nên rủi ro tín dụng đối với các khoản cho vay là thấp.

b. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua các biện pháp: thường xuyên theo dõi các yêu cầu về thanh toán hiện tại và dự kiến trong tương lai để duy trì một lượng tiền cũng như các khoản vay ở mức phù hợp, giám sát các luồng tiền phát sinh thực tế với dự kiến nhằm giảm thiểu ảnh hưởng do biến động của luồng tiền. (trình bày chính sách quản lý rủi ro thanh khoản)

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính phi phái sinh (không bao gồm lãi phải trả) dựa trên thời hạn thanh toán theo Hợp đồng và chưa được chiết khấu như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Đơn vị tính: VND Cộng
Số cuối năm				
Vay và nợ	201.800.541.302	197.429.810.076	-	399.230.351.378
Phải trả người bán	357.702.531.623	-	-	357.702.531.623
Các khoản phải trả khác	158.953.060	-	-	158.953.060
Cộng	559.662.025.985	197.429.810.076	-	757.091.836.061
Số đầu năm				
Vay và nợ	121.283.690.428	36.653.318.043	-	157.937.008.471
Phải trả người bán	175.234.241.311	-	-	175.234.241.311
Các khoản phải trả khác	129.519.399	-	-	129.519.399
Cộng	296.647.451.138	36.653.318.043	-	333.300.769.181

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

c. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

d. Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

e. Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền và các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

f. Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

4. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị sổ sách	Dự phòng	Giá trị sổ sách	Dự phòng
<i>Đơn vị tính: VND</i>				
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	32.841.638.627	-	37.903.379.153	-
Phải thu khách hàng	279.229.265.602	(898.304.954)	321.361.503.464	(1.461.913.698)
Trả trước cho người bán	40.393.511.365	-	59.359.069.652	-
Phải thu về cho vay	74.000.000.000	-	-	-
Các khoản đầu tư tài chính	154.085.000.000	-	95.148.000.000	-
Phải thu khác	4.354.936.224	-	2.603.922.285	-
Cộng	584.904.351.818	(898.304.954)	516.375.874.554	(1.461.913.698)
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ	399.230.351.378	-	157.937.008.471	-
Phải trả người bán	357.702.531.623	-	175.234.241.311	-
Các khoản phải trả khác	158.953.060	-	129.519.399	-
Cộng	757.091.836.061	-	333.300.769.181	-

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý:

- Giá trị hợp lý của tiền mặt, tiền gửi ngân hàng ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải trả cho người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị sổ sách của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CƠ KHÍ CÔNG NGHỆ CAO SIBA

Địa chỉ: 99 A1 Cộng Hòa, Phường Tân Sơn Nhất, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

- Giá trị hợp lý của các khoản phải thu và cho vay có lãi suất cố định hoặc thay đổi được đánh giá dựa trên các thông tin như lãi suất, rủi ro, khả năng trả nợ và tính chất rủi ro liên quan đến khoản nợ. Trên cơ sở đánh giá này Công ty ước tính dự phòng cho phần có khả năng không thu hồi được.
- Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được niêm yết trên thị trường chứng khoán là giá công bố giao dịch tại ngày kết thúc năm tài chính. Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết được ước tính bằng các phương pháp định giá phù hợp.

5. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh đầu năm được lấy theo Báo cáo tài chính năm 2024 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt.

Một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính năm 2024 đã được điều chỉnh phân loại lại, cụ thể như sau:

	Mã số	Số liệu trước điều chỉnh	Các điều chỉnh	Số liệu sau điều chỉnh	Đơn vị tính: VND
Bảng cân đối riêng kế toán					
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	-	(95.148.000.000)	95.148.000.000	
Phải thu ngắn hạn khác	136	96.836.813.815	95.148.000.000	1.688.813.815	

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 03 năm 2026

Người lập biểu

Đinh Thị Tuyết Nhung

Kế toán trưởng

Trần Thị Thu Thảo

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Đức