

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		287,583,938,484	321,028,268,918
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		142,466,984,993	159,266,976,282
1. Tiền	111		85,466,984,993	102,266,976,282
2. Các khoản tương đương tiền	112		57,000,000,000	57,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		5,142,398,593	4,979,154,050
1. Chứng khoán kinh doanh	121		5,509,780,802	5,552,384,237
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		(367,382,209)	(573,230,187)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		107,546,773,443	126,395,376,212
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		14,104,490,013	13,328,963,738
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		53,043,152,259	27,349,003,705
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		41,327,132,163	61,689,000,000
- Phải thu nội bộ	133G			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		356,703,610	10,243,050,610
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		5,421,977,195	20,492,039,956
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(6,718,738,809)	(6,718,738,809)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		12,057,012	12,057,012
IV. Hàng tồn kho	140		29,599,021,962	27,804,053,670
1. Hàng tồn kho	141		33,155,282,224	31,360,313,932
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(3,556,260,262)	(3,556,260,262)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2,828,759,493	2,582,708,704
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,015,803,641	1,837,154,059
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		1,745,313,348	744,372,652
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		67,642,504	1,181,993
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		115,531,488,676	106,014,763,019
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		80,735,945,672	78,950,353,672
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
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		80,379,642,038	78,594,050,038
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		356,303,634	356,303,634
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		13,555,940,519	9,870,919,928



1. Tài sản cố định hữu hình	221		11,655,590,631	7,888,425,411
- Nguyên giá	222		138,329,718,750	133,280,218,750
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(126,674,128,119)	(125,391,793,339)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		1,338,749,999	1,385,999,999
- Nguyên giá	225		1,890,000,000	1,890,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(551,250,001)	(504,000,001)
3. Tài sản cố định vô hình	227		561,599,889	596,494,518
- Nguyên giá	228		3,587,481,720	3,587,481,720
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,025,881,831)	(2,990,987,202)
III. Đất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		18,040,509,581	13,924,874,356
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		18,040,509,581	13,924,874,356
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		3,199,092,904	3,268,615,063
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		513,915,307	583,437,466
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		2,685,177,597	2,685,177,597
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		403,115,427,160	427,043,031,937

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Đầu năm
	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		82,828,984,362	108,166,966,364
I. Nợ ngắn hạn	310		80,045,318,009	104,577,637,345
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		5,667,803,771	2,798,594,334
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		893,511,809	336,039,410
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		33,688,037	1,879,797,468
4. Phải trả người lao động	314		791,795,033	2,287,249,740
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		4,303,698,459	4,100,922,459
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		41,118,335,293	52,824,062,005
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		1,539,464,956	2,418,929,148
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		25,697,020,651	37,932,042,781
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		2,783,666,353	3,589,329,019
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			

3300000
 0NG T
 Ồ PHẢI
 BROTH
 ỆT N
 TP. HỒ C

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	117,000,000	117,000,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	2,666,666,353	3,472,329,019
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	320,286,442,798	318,876,065,573
I. Vốn chủ sở hữu	410	320,286,442,798	318,876,065,573
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	205,400,000,000	205,400,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	205,400,000,000	205,400,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	94,625,673,463	94,625,673,463
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415	(600,000,000)	(600,000,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	14,594,981,065	14,594,981,065
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	6,265,788,270	4,855,411,045
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a	4,855,411,045	4,855,411,045
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	1,410,377,225	
- LNST chưa phân phối	421c		
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		
1. Nguồn kinh phí	431		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440	403,115,427,160	427,043,031,937



Người lập biểu
(Ký, họ tên)

- Số chứng chỉ hành nghề;
- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Dặng T. Mỹ Kim

Lập ngày: tháng năm



Veerapong Sawatyanon

CÔNG TY CỔ PHẦN SIAM BROTHERS VIỆT NAM
Tòa nhà Anna, khu CVPM Quang Trung, P. Tân Chánh Hiệp, Q.12, TP.HCM

Mẫu số B02-DN

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC
ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC

KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH (DẠNG ĐẦY ĐỦ)

Quý 1 năm 17

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 năm 17		Lũy kế từ đầu năm nay đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	[01]	VI.25	35,166,917,166	39,913,517,242	35,166,917,166	39,913,517,242
2. Các khoản giảm trừ	[02]			26,000,000		26,000,000
- Chiết khấu thương mại	[04]					
- Giảm giá hàng bán	[05]					
- Hàng bán bị trả lại	[06]			26,000,000		26,000,000
- Thuế tiêu thụ ĐB, thuế xuất khẩu phải nộp	[07]					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	[10]		35,166,917,166	39,887,517,242	35,166,917,166	39,887,517,242
4. Giá vốn hàng bán	[11]	VI.27	25,749,458,082	30,572,877,858	25,749,458,082	30,572,877,858
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	[20]		9,417,459,084	9,314,639,384	9,417,459,084	9,314,639,384
6. Doanh thu hoạt động tài chính	[21]	VI.26	797,549,624	484,842,988	797,549,624	484,842,988
7. Chi phí tài chính	[22]	VI.28	916,729,701	1,861,352,772	916,729,701	1,861,352,772
- Trong đó: Lãi vay phải trả	[23]		1,036,343,323	945,538,094	1,036,343,323	945,538,094
8. Chi phí bán hàng	[24]		1,484,489,551	1,375,840,842	1,484,489,551	1,375,840,842
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	[25]		6,124,066,025	6,277,680,732	6,124,066,025	6,277,680,732
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25))	[30]		1,689,723,431	284,608,026	1,689,723,431	284,608,026
11. Thu nhập khác	[31]		2,185,389	98,317,318	2,185,389	98,317,318
12. Chi phí khác	[32]		405,433	407,832,551	405,433	407,832,551
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	[40]		1,779,956	(309,515,233)	1,779,956	(309,515,233)



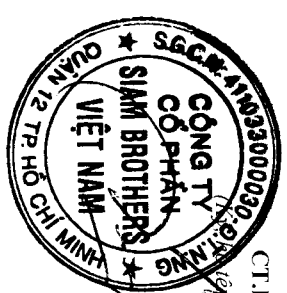


14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	[50]		1,691,503,387	(24,907,207)	1,691,503,387	(24,907,207)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	[51]	VI.30	281,126,162	115,380,595	281,126,162	115,380,595
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	[52]	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	[60]		1,410,377,225	(140,287,802)	1,410,377,225	(140,287,802)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	[70]					

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Đặng T. Mỹ Kim



Yeunghong Sarudayamon

CT.HDQT

Lập ngày tháng năm

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý I năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		1,691,503,387	(24,907,207)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		1,364,479,409	3,240,617,008
- Các khoản dự phòng	03		205,847,978	(261,150,740)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		503,206,098	1,486,481,242
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		54,505,855	(326,255,956)
- Chi phí lãi vay	06		(1,036,343,323)	(945,538,094)
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		2,783,199,404	3,169,246,253
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(3,045,001,083)	21,795,549,349
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1,794,968,292)	5,792,516,069
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(12,297,297,206)	(3,230,802,310)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		890,872,577	156,796,467
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(886,026,827)	(828,793,717)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1,700,000,000)	(800,000,000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		35,120,996,725	49,440,993,136
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(23,628,075,723)	(47,428,093,144)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(4,556,300,425)	28,067,412,103
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			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			(52,795,753)
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(6,703,679,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		19,407,000	5,029,528,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		777,586,932	132,791,682
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		796,993,932	(1,594,155,071)
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			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		9,126,885,400	14,190,800,230
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(22,028,574,196)	(36,399,459,333)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(138,996,000)	(596,244,864)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(13,040,684,796)	(22,804,903,967)



Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(13,040,684,796)	(22,804,903,967)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(16,799,991,289)	3,668,353,065
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	159,266,976,282	33,583,708,534
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	142,466,984,993	37,252,061,599

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

- Số chứng chỉ hành nghề;
- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Dặng T. Mỹ Kim

Lập ngày tháng năm



Veerapong Sawatyanon



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**I. Đơn vị báo cáo****(a) Hình thức sở hữu vốn**

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

(b) Hoạt động chính

Các hoạt động chính của Công ty là:

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

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

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

(c) Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

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

II. Cơ sở lập báo cáo tài chính**(a) Tuyên bố về tuân thủ**

Báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/03/2017 tuân thủ các quy định có liên quan của Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan.

(b) Cơ sở đo lường

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

(c) Kỳ kế toán năm

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

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

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

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

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

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

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

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

IV. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/03/2017.

(a) Các giao dịch bằng ngoại tệ

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

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

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

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

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

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

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

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

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



(b) Tiền

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

(c) Các khoản đầu tư

Chứng khoán kinh doanh

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

(d) Các khoản phải thu

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

(e) Hàng tồn kho

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

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

(f) Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

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

Khấu hao

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

- Nhà cửa 5-20 năm
- Nhà xưởng và máy móc 2-13 năm
- Thiết bị văn phòng 3-8 năm
- Phương tiện vận chuyển 5-10 năm

Tài sản cố định hữu hình thuê tài chính

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

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

(h) tài sản cố định vô hình

(i) Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất gồm có:

- Quyền sử dụng đất được Nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất;
- Quyền sử dụng đất nhận chuyển nhượng hợp pháp

• Quyền sử dụng đất thuê trước ngày có hiệu lực của Luật đất đai năm 2003 mà tiền thuê đất đã được trả trước cho thời hạn dài hơn 5 năm và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất

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

(ii) Phần mềm máy vi tính

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

(i) Xây dựng cơ bản dở dang

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

(j) Chi phí trả trước dài hạn

(i) Chi phí đất trả trước

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

(ii) Công cụ và dụng cụ

12/1/2014

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

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

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

(l) Dự phòng

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

Dự phòng trợ cấp thôi việc

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

Theo Luật Bảo hiểm xã hội, kể từ ngày 1 tháng 1 năm 2009, Công ty và các nhân viên phải đóng vào quỹ bảo hiểm thất nghiệp do Bảo hiểm xã hội Việt Nam quản lý. Với việc áp dụng chế độ bảo hiểm thất nghiệp, Công ty không phải lập dự phòng trợ cấp thôi việc cho thời gian làm việc của nhân viên sau ngày 1 tháng 1 năm 2009. Tuy nhiên, trợ cấp thôi việc phải trả cho các nhân viên đủ điều kiện hiện có tại thời điểm 31 tháng 03 năm 2017 sẽ được xác định dựa trên số năm làm việc của nhân viên được tính đến 31 tháng 12 năm 2008 và mức lương bình quân của họ trong vòng 6 tháng trước thời điểm thôi việc.

(m) Vốn cổ phần

(i) Cổ phiếu phổ thông

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

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

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

(n) Phân loại các công cụ tài chính

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

(i) Tài sản tài chính

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

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

- Tài sản tài chính được Ban Giám đốc phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh. Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh, nếu:
 - + tài sản được mua chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
 - + có bằng chứng về việc kinh doanh công cụ đó nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc
 - + là công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bao lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).
 - Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, Công ty sắp xếp tài chính vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp đồng hợp lý thông qua định theo giá trị hợp đồng hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ:
- + Các tài sản tài chính mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được Công ty xếp vào nhóm xác định theo giá trị hợp lý thông qua định theo giá trị hợp đồng hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
 - + các tài sản tài chính đã được Công ty xếp vào nhóm sẵn sàng để bán; và
 - + các tài sản tài chính thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và phải thu
- Các khoản cho vay và phải thu*
- Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường, ngoại trừ:
- + các khoản mà Công ty có ý định bán ngay hoặc sẽ bán trong tương lai gần được phân loại là tài sản nắm giữ vì mục đích kinh doanh, và các loại mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu được Công ty xếp vào nhóm xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh;
 - + các khoản được Công ty xếp vào nhóm sẵn sàng để bán tại thời điểm ghi nhận ban đầu; hoặc
 - + các khoản mà công ty có thể không thu hồi được phần lớn giá trị đầu tư ban đầu, không phải do suy giảm chất lượng tín dụng, và được phân loại vào nhóm sẵn sàng để bán.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

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

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

(ii) Nợ phải trả tài chính

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

11/01/2017

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

- Nợ phải trả tài chính được Ban Giám đốc phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh nếu:
 - + khoản nợ đó được tạo ra chủ yếu cho mục đích mua lại trong thời gian ngắn;
 - + có bằng chứng về việc kinh doanh công cụ đó nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc
 - + là công cụ tài chính phái sinh(ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

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

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

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

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

(o) Thuế

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

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

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

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

(p) Doanh thu và thu nhập khác

(i) Doanh thu bán hàng

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

(ii) Doanh thu từ tiền lãi

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

(iii) Doanh thu từ cổ tức

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

(q) Các khoản thanh toán thuế hoạt động

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

(r) Chi phí vay

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

(s) Lãi trên cổ phiếu

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

(t) Các bên liên quan

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

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

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

				(Đơn vị tính: VND)	
		Cuối năm		Đầu năm	
01- Tiền và các khoản tương đương tiền					
- Tiền mặt			168,181,879		100,038,189
- Tiền gửi ngân hàng			85,298,803,114		102,166,938,093
- Các khoản tương đương tiền			57,000,000,000		57,000,000,000
Cộng			142,466,984,993		159,266,976,282
02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:					
		Cuối năm		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị	
- Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn		5,509,780,802		5,552,384,237	
- Trái phiếu đầu tư ngắn hạn					
- Đầu tư ngắn hạn khác		9,978,553,610		10,243,050,610	
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		(367,382,209)		(573,230,187)	

- Li do thay đổi với từng khoản đầu tư / cổ phiếu, trái phiếu:

+ Về số lượng

+ Về giá trị

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

b1) Ngắn hạn

- Tiền gửi có kỳ hạn

- Trái phiếu

- Các khoản đầu tư khác

b2) Dài hạn

- Tiền gửi có kỳ hạn

- Trái phiếu

- Các khoản đầu tư khác

	Cuối năm	Đầu năm
03- Các khoản phải thu		
- Các khoản phải thu của khách hàng		
Cộng	14,104,490,013	13,328,963,738
- Các khoản trả trước cho người bán		
Cộng	53,043,152,259	27,349,003,705
- Các khoản phải thu ngắn hạn khác		
- Phải thu về cổ phần hoá		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động		
- Phải thu khác	1,078,074,194	17,336,378,555
Cộng	1,078,074,194	17,336,378,555
04- Hàng tồn kho		
- Hàng mua đang đi trên đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	13,581,917,492	10,884,658,566
- Công cụ, dụng cụ	2,055,888,726	2,025,061,976
- Chi phí SX, KD dở dang	189,372,764	72,930,940
- Thành phẩm	3,091,497,576	2,090,403,683
- Hàng hóa	14,236,605,666	14,269,506,209
- Hàng gửi đi bán		2,017,752,558
- Hàng hoá kho bảo thuế		
- Hàng hoá bất động sản		
Cộng giá gốc hàng tồn kho	33,155,282,224	31,360,313,932
* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả:.....		
* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:.....		
* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:		
05- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Thuế xuất, nhập khẩu	1,181,993	1,181,993
- Thuế thu nhập cá nhân		
- Các khoản khác phải thu Nhà nước:		
- Thuế GTGT đầu vào	1,745,313,348	744,372,652
- Các khoản thuế khác phải thu Nhà nước		
Cộng	1,746,495,341	745,554,645
06- Phải thu dài hạn		
- Phải thu dài hạn nội bộ		
- Cho vay dài hạn nội bộ		
- Phải thu dài hạn nội bộ khác		
- Phải thu dài hạn nội bộ F01		
- Phải thu dài hạn nội bộ F02		
- Phải thu dài hạn nội bộ F03		
Cộng		
- Phải thu dài hạn khác		
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	356,303,634	356,303,634
- Các khoản tiền nhận uỷ thác		
- Cho vay không có lãi		
- Phải thu dài hạn khác		
Cộng	356,303,634	356,303,634

07 - Tài sản ngắn hạn khác

+ Tạm ứng	4,343,903,001	3,155,661,401
+ Tài sản thiếu chờ xử lý	12,057,012	12,057,012
Cộng	4,355,960,013	3,167,718,413

08- Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật cho sản phẩm	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu kỳ	20,472,016,531	102,867,046,327	8,029,016,101	1,912,139,791			133,280,218,750
- Mua trong kỳ		1,109,500,000					1,109,500,000
- Đầu tư XD/CB hoàn		3,940,000,000					3,940,000,000
- Tăng khác							
- Chuyển sang bất động sản							
- Thanh lý,							
- Giảm khác							
Số cuối kỳ	20,472,016,531	107,916,546,327	8,029,016,101	1,912,139,791			138,329,718,750
Giá trị hao							
Số dư đầu kỳ	19,065,369,142	98,222,366,567	6,341,648,824	1,762,408,806			125,391,793,339
- Khấu hao	46,907,778	1,094,849,027	127,278,363	13,299,612			1,282,334,780
- Tăng khác							
- Chuyển sang bất động sản							
- Thanh lý,							
- Giảm khác							
Số cuối kỳ	19,112,276,920	99,317,215,594	6,468,927,187	1,775,708,418			126,674,128,119
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu	1,406,647,389	4,644,679,760	1,687,367,277	149,730,985			7,888,425,411
- Tại ngày cuối	1,359,739,611	8,599,330,733	1,560,088,914	136,431,373			11,655,590,631

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

09- Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu kỳ	1,890,000,000				1,890,000,000
- Thuê tài chính trong năm					
- Mua lại TSCĐ thuê tài					
- Tăng khác					
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính					
- Giảm khác					
Số cuối kỳ	1,890,000,000				1,890,000,000
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	504,000,001				504,000,001
- Khấu hao trong năm	47,250,000				47,250,000
- Mua lại TSCĐ thuê tài					
- Tăng khác					
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính					
- Giảm khác					
Số cuối kỳ	551,250,001				551,250,001
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	1,385,999,999				1,385,999,999
- Tại ngày cuối năm	1,338,749,999				1,338,749,999

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

* Căn cứ để xác định nên thuê phát sinh thêm:

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

10- Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	TSCD vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu kỳ	2,728,847,348				858,634,372		3,587,481,720
- Mua trong kỳ							
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp							
- Tăng do hợp nhất kinh doanh							
- Tăng khác							
- Thanh lý							
- Giảm khác							
Số cuối kỳ	2,728,847,348				858,634,372		3,587,481,720
Giá trị hao							
Số dư đầu kỳ	2,728,847,348				262,139,855		2,990,987,203
- Khấu hao					34,894,629		34,894,629
- Tăng khác							
- Thanh lý							
- Giảm khác							
Số cuối kỳ	2,728,847,348				297,034,484		3,025,881,832
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu					596,494,517		596,494,517
- Tại ngày cuối					561,599,888		561,599,888

* Thuyết minh số liệu và giai trình khác:

11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

- Tổng số chi phí XD CB dở dang:

Cuối năm
18,040,509,581

Đầu năm
13,924,874,356

Trong đó (Những công trình lớn):

+ Công trình.....

12- Tăng giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Nguyên giá bất động sản đầu tư				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại BDS đầu tư				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

* Thuyết minh số liệu và giai trình khác:

* Thuyết minh số liệu và giai trình khác:

13- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	Cuối năm	Đầu năm	
Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị

a. Đầu tư vào công ty con

- Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu của công ty con

+ Về số lượng (đối với cổ phiếu)

+ Về giá trị

b. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

- Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu của công ty liên doanh liên kết

+ Về số lượng (đối với cổ phiếu)

+ Về giá trị

c. Đầu tư dài hạn khác

- Đầu tư cổ phiếu

- Đầu tư trái phiếu

- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu

- Cho vay dài hạn

- Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu

+ Về số lượng (đối với cổ phiếu, trái phiếu)

+ Về giá trị

	Cuối năm	Đầu năm
14- Chi phí trả trước dài hạn		
- Chi phí trả trước về hoạt động sửa chữa, thay thế máy móc	513,915,307	583,437,466
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình		
- Chi phí trả trước dài hạn khác		
Cộng	513,915,307	583,437,466
15- Vay và nợ ngắn hạn		
- Vay ngắn hạn	25,697,020,651	37,932,042,781
- Nợ dài hạn đến hạn trả		
Cộng		
16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
- Thuế giá trị gia tăng		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	5,283,465	1,424,157,303
- Thuế thu nhập cá nhân	28,404,572	455,640,165
- Thuế tài nguyên		
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác		
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	33,688,037	1,879,797,468
17- Chi phí phải trả		
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí phải trả_ Lãi tiền vay		
- Chi phí phải trả_ Chi phí kiểm toán		
- Chi phí phải trả_ Trích trước chi phí	3,961,298,643	3,961,298,643
- Chi phí phải trả_ Trích trước tiền điện	145,890,054	139,623,816
- Chi phí phải trả_ Phi giao nhận hạt nhựa		
Cộng	4,107,188,697	4,100,922,459
18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn		
- Các khoản phải trả cho người bán		
Cộng	5,667,803,771	2,798,594,334
- Các khoản người mua trả trước tiền hàng	893,511,809	336,039,410
Cộng	28,592,673,244	14,588,937,300
- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	2,876,346	2,876,346
- Kinh phí công đoàn	20,771,280	19,958,700
- Bảo hiểm xã hội	551,387,118	161,149,351
- Bảo hiểm y tế	179,005,762	120,993,360
- Bảo hiểm thất nghiệp	72,401,140	40,651,020
- Phải trả về cổ phần hoá	647,862,360	1,779,969,660
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	65,160,950	293,330,711
Cộng	1,539,464,956	2,418,929,148
19- Phải trả dài hạn nội bộ		
- Vay dài hạn nội bộ		
- Phải trả dài hạn nội bộ F1		
- Phải trả dài hạn nội bộ F2		
- Phải trả dài hạn nội bộ F3		
- Phải trả dài hạn nội bộ khác		
Cộng		
20- Vay và nợ dài hạn		
a - Vay dài hạn		
- Vay ngân hàng	2,666,666,353	3,333,333,019
- Vay đối tượng khác		
- Trái phiếu phát hành		
b - Nợ dài hạn		
- Thuế tài chính		138,996,000

- Nợ dài hạn khác

Cộng

2,666,666,353

3,472,329,019

- Các khoản nợ thuế tài chính

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

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

Cuối năm Đầu năm

a - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

2,685,177,597

2,685,177,597

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Khoản hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước

2,685,177,597

2,685,177,597

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

b - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Khoản hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

22- Vốn chủ sở hữu

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

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác	Lợi nhuận sau thuế	Cộng
Số dư đầu năm trước	205,400,000,000	94,625,673,463	(600,000,000)		14,594,981,065				4,855,411,045	318,876,065,573
- Tăng vốn trong năm										
- Lãi trong năm trước										
- Tăng khác										
- Giảm vốn trong năm										
- Lỗ trong năm trước										
- Giảm khác										
Số dư đầu năm nay	205,400,000,000	94,625,673,463	(600,000,000)		14,594,981,065				4,855,411,045	318,876,065,573
- Tăng vốn trong năm										
- Lãi trong năm nay									1,410,377,225	1,410,377,225
- Tăng khác										
- Giảm vốn trong năm										
- Lỗ trong năm nay										
- Giảm khác										
Số dư cuối năm nay	205,400,000,000	94,625,673,463	(600,000,000)		14,594,981,065				6,265,788,270	320,286,442,798

Cuối năm

Đầu năm

b - Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp của Nhà nước
- Vốn góp của các đối tượng khác

205,400,000,000

205,400,000,000

Cộng

205,400,000,000

205,400,000,000

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

* Số lượng cổ phiếu quỹ:

Năm nay

Năm trước

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu
 - + Vốn góp đầu năm
 - Vốn góp tăng trong năm
 - Vốn góp giảm trong năm
 - + Vốn góp cuối năm
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

205,400,000,000

205,400,000,000

205,400,000,000

205,400,000,000

d - Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:.....
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:.....
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:.....

2024/12/31

d - Cổ phiếu

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

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

e - Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ dự phòng tài chính
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

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

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

-
-

Năm nay

Năm trước

23 - Nguồn kinh phí

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm
- Chi sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

24- Tài sản thuê ngoài**(1) - Giá trị tài sản thuê ngoài**

- TSCĐ thuê ngoài
- Tài sản khác thuê ngoài

(2) - Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn

- Từ 1 năm trở xuống
- Trên 1 năm đến 5 năm
- Trên 5 năm

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**25 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)**

Trong đó:

- Doanh thu bán hàng
- Doanh thu khác
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)
- + Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;
- + Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính;

35,166,917,166

39,913,517,242

Cộng

35,166,917,166

39,913,517,242

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

Trong đó:

- Chiết khấu thương mại
- Giảm giá hàng bán
- Hàng bán bị trả lại
- Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp)
- Thuế tiêu thụ đặc biệt
- Thuế xuất khẩu

26,000,000

Cộng

27 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

25,749,458,082

30,572,877,858

Cộng

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

797,549,624

484,842,988

Cộng

29 - Chi phí tài chính (Mã số 22)

916,729,701

1,861,352,772

Cộng

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

281,126,162

115,380,595

Cộng

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

Cộng

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

Cộng

23,568,210,861

20,910,518,916

33 - Chi phí bán hàng

Cộng

1,484,489,551

1,375,840,842

34 - Chi phí quản lý doanh nghiệp

Cộng

6,124,066,025

6,277,680,732

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

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

a - Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:

- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu;
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu;

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

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

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

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

VIII- Những thông tin khác

1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:

2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

3- Thông tin về các bên liên quan:

4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"(2):

5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

6- Thông tin về hoạt động liên tục:

7- Những thông tin khác. (3)

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Dặng T. Mỹ Kim



Veerapong Sawatyanon

