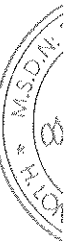


CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP GÓM SÚT TAICERA
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
30/09/2025

Đơn vị tính : VND

TÀI SẢN	MS	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		618,104,385,574	675,674,216,888
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110		22,089,719,224	35,412,563,316
1. Tiền	111		22,089,719,224	35,412,563,316
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II- Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		26,201,746,000	37,987,946,760
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		26,201,746,000	37,987,946,760
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		141,351,799,409	170,481,955,933
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		139,553,299,118	149,725,564,057
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		5,335,660,030	14,560,007,492
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		5,365,696,741	6,196,384,384
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	137		(8,902,856,480)	
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV- Hàng tồn kho	140		402,031,753,121	404,444,891,540
1. Hàng tồn kho	141		431,539,020,838	417,087,965,886
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(29,507,267,717)	(12,643,074,346)
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		26,429,367,820	27,346,859,339
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		9,202,014,042	10,297,423,483
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		16,959,754,801	16,781,836,879
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		267,598,977	267,598,977
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B -TÀI SẢN DÀI HẠN	200		349,288,756,695	307,297,609,587
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		1,138,846,385	1,300,799,625
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		1,138,846,385	1,300,799,625



7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II- Tài sản cố định	220		280,290,374,660	239,436,914,102
1. Tài sản cố định hữu hình	221		274,443,474,250	232,823,331,021
- Nguyên giá	222		1,646,472,668,836	1,607,598,981,747
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1,372,029,194,586)	(1,374,775,650,726)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227		5,846,900,410	6,613,583,081
- Nguyên giá	228		11,861,270,752	11,861,270,752
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(6,014,370,342)	(5,247,687,671)
III- Bất động sản đầu tư	230		0	0
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV- Tài sản dở dang dài hạn	240		26,100,243,076	64,530,547,371
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		26,100,243,076	64,530,547,371
V- Đầu tư tài chính dài hạn	250		4,313,853,092	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		7,407,059,171	7,407,059,171
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	254		(3,093,206,079)	(7,407,059,171)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI - Tài sản dài hạn khác	260		37,445,439,482	2,029,348,489
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		37,445,439,482	2,029,348,489
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		967,393,142,269	982,971,826,475

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
A- NỢ PHẢI TRẢ	300		647,322,717,605	622,435,852,008
I- Nợ ngắn hạn	310		629,878,392,806	612,665,481,835
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		229,641,551,241	153,679,652,381
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		32,779,134,317	35,296,261,823
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		119,694,917	5,220,150
4. Phải trả người lao động	314		6,090,807,440	8,770,796,510
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		19,782,379,973	9,812,611,191
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng	317			

8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		487,431,646	351,611,430
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		340,977,393,272	404,749,328,350
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		17,444,324,799	9,770,370,173
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		1,801,240,131	1,664,421,173
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		15,643,084,668	8,105,949,000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		320,070,424,664	360,535,974,467
I- Vốn chủ sở hữu	410		320,070,424,664	360,535,974,467
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		454,328,360,000	454,328,360,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		454,328,360,000	454,328,360,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		86,520,960,000	86,520,960,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(76,940,800)	(76,940,800)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		17,639,505,958	19,599,451,064
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		22,583,496,962	20,623,551,856
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(260,924,957,456)	(220,459,407,653)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(220,459,407,653)	(159,604,906,907)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(40,465,549,803)	(60,854,500,746)
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 TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		967,393,142,269	982,971,826,475

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

TÀI SẢN	MS	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1. Tài sản thuê ngoài				
2. Vật tư nhận giữ hộ , nhận gia công				
3. Hàng hóa nhận bán hộ , nhận ký gửi				
4. Nợ khó đòi đã xử lý				
5. Ngoại tệ các loại				
* USD			235,911.49	371,249.20
* EUR				
* JPY				
6. Dự toán chi hoạt động				

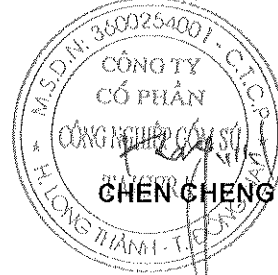
KẾ TOÁN TRƯỞNG



HO CHIN HUNG

Ngày 22 tháng 10 năm 2025

CHỦ TỊCH HĐQT



CHEN CHENG JEN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ 3 NĂM 2025

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		224,152,008,685	238,026,645,143	642,256,000,236	654,833,662,962
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		109,269,349	500,886,452	2,204,222,141	4,517,534,519
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		224,042,739,336	237,525,758,691	640,051,778,095	650,316,128,443
4. Giá vốn hàng bán	11		195,125,483,103	224,891,907,586	588,067,741,184	605,963,000,180
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		28,917,256,233	12,633,851,105	51,984,036,911	44,353,128,263
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1,204,027,220	2,215,669,726	6,290,060,761	6,777,667,395
7. Chi phí hoạt động tài chính	22		2,726,762,972	9,730,468,498	19,399,411,444	23,833,917,228
Trong đó chi phí lãi vay	23		6,316,399,641	6,223,860,438	19,685,371,948	15,846,362,427
8. Chi phí bán hàng	25		15,959,106,596	19,398,968,654	48,226,978,022	49,915,396,861
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		10,970,604,762	8,552,159,706	34,110,841,166	25,835,324,361
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		464,809,123	(22,832,076,027)	(43,463,132,960)	(48,453,842,792)
11. Thu nhập khác	31		1,101,193,562	2,238,383,322	2,997,922,214	4,857,697,451
12. Chi phí khác	32		-	(585,172,901)	339,057	2,126,044,328
13. Lợi nhuận khác	40		1,101,193,562	2,823,556,223	2,997,583,157	2,731,653,123
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1,566,002,685	(20,008,519,804)	(40,465,549,803)	(45,722,189,669)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51					
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		1,566,002,685	(20,008,519,804)	(40,465,549,803)	(45,722,189,669)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		34	(440)	(891)	(1,006)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Ngày 22 tháng 10 năm 2025

CHỦ TỊCH HĐQT



CHEN CHENG JEN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

HO CHIN HUNG

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP GÓM SỮ TAICERA
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
9 THÁNG NĂM 2025
 (THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP)

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	9 tháng năm 2025	9 tháng năm 2024
I/ Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(40,465,549,803)	(45,722,189,669)
2. Điều chỉnh cho các khoản :				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		24,056,092,713	22,145,572,405
- Các khoản dự phòng	03		21,453,196,759	2,352,738,283
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(807,746,130)	835,074,743
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(391,452,608)	(1,028,207,956)
- Chi phí lãi vay	06		19,685,371,948	15,846,362,427
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		23,529,912,879	(5,570,649,767)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		20,211,335,362	(36,242,261,873)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(14,451,054,952)	(33,481,609,790)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả và thuế TNDN phải nộp)	11		82,069,584,257	43,092,338,314
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(34,320,681,552)	6,549,481,824
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(19,963,683,192)	(15,744,027,854)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		136,818,958	991,450,613
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		57,212,231,760	(40,405,278,533)
II/ Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
- Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(26,479,248,976)	(78,617,407,508)
- Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			745,078,000
- Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		11,786,200,760	
- Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
- Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25			
- Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26			
- Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		391,452,608	283,129,956

Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(14,301,595,608)	(77,589,199,552)
III/ Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
- Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
- Tiền thu từ đi vay	33		591,539,679,387	659,420,662,429
- Tiền trả nợ gốc vay	34		(647,774,478,797)	(577,635,664,152)
- Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
- Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(56,234,799,410)	81,784,998,277
IV/ Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(13,324,163,258)	(36,209,479,808)
VI/ Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		35,412,563,316	60,404,963,282
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		1,319,166	
VII/ Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		22,089,719,224	24,195,483,474

Ngày 22 tháng 10 năm 2025

KẾ TOÁN TRƯỞNG

HO CHIN HUNG

CHỦ TỊCH HĐQT



CHEN CHENG JEN

CÔNG TY C PHN CÔNG NGHIỆP GM S
TAICERA

Digitally signed by CÔNG TY C PHN
CÔNG NGHIỆP GM S TAICERA
DN: C=VN, S=Đng Nai, CN=CÔNG TY C
PHN CÔNG NGHIỆP GM S TAICERA,
OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=MST:
3600254001
Reason: I am the author of this document
Location:
Date: 2025/10/15 10:04:15 +07'00'

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP GỐM SỨ TAICERA

Khu CN Gò Dầu - Phước Thái - Đồng Nai

Mẫu số B 09 – DN

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH 9 tháng năm 2025

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp
- 3- Ngành nghề kinh doanh:
 - + Sản xuất gạch, ngói và gốm sứ xây dựng không chịu lửa (gạch thạch anh phân quang, gạch men và các sản phẩm gốm sứ)
 - + Sản xuất các loại vòi, van, ống, thiết bị vệ sinh bằng kim loại dùng trong nhà bếp, phòng tắm
- 4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:
- 5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:
- 6- Cấu trúc doanh nghiệp:
 - Danh sách các công ty con Địa chỉ
 - + Công ty TNHH Tekknia (đang chờ quyết toán giải thể từ 08/2022) 247, Lý Thường Kiệt, Phường Phú Thọ, TP HCM
 - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết
 - Danh sách các đơn vị phụ thuộc không có tư cách pháp nhân, hạch toán phụ thuộc
 - + Chi nhánh Công ty Taicera tại Hà Nội 308 Trường Chinh, Phường Kim Liên, TP Hà Nội
 - + Chi nhánh Công ty Taicera tại Hải Phòng Cụm công nghiệp Vĩnh Niệm, Phường An Biên, TP Hải Phòng, Việt Nam
 - + Chi nhánh Công ty Taicera tại Đà Nẵng 191 Điện Biên Phủ, Phường Thanh Khê, TP Đà Nẵng
 - + Chi nhánh Công ty Taicera tại Nha Trang 86 Lê Hồng Phong, Phường Nam Nha Trang, Tỉnh Khánh Hoà
 - + Chi nhánh Công ty Taicera tại TP HCM Số 247 Đường Lý Thường Kiệt, Phường Phú Thọ, TP Hồ Chí Minh
 - + Chi nhánh Công ty Taicera tại Cần Thơ 51/1A Đường 3/2, Phường Ninh Kiều, TP. Cần Thơ
 - + Chi nhánh Công ty Taicera tại Bà Rịa - Vũng Tàu KCN Mỹ Xuân A, Phường Phú Mỹ, TP Hồ Chí Minh

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

II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- 1- Kỳ kế toán năm : Bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán :

Đồng Việt Nam

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1- Chế độ kế toán áp dụng: *Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài Chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo .*

2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: *Báo cáo tài chính này được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.*

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

1- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam:

2- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:

3- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền:

4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: *Theo nguyên tắc giá gốc*

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: *Là các khoản đầu tư có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.*

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

a) Chứng khoán kinh doanh:

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:

c) Các khoản cho vay:

d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết:

đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác:

e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính:

6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:

7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: *Theo giá gốc*

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho : *Bình quân gia quyền*

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : *Kê khai thường xuyên*

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

8- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình : *Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.*

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình : *Theo phương pháp đường thẳng*

+ Nhà cửa, vật kiến trúc : 4 %

+ Máy móc thiết bị : 8 ~ 12,5%

+ Phương tiện vận tải : 10 %

+ Thiết bị văn phòng : 12,5 %

+ Khuôn : 16 %

+ Máy móc thiết bị khác : 10 %

9- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh:

10- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại:

11- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

12- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:

13- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính:

14- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:

- Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay: *Chi phí vay liên quan trực tiếp đối với hoạt động xây dựng hoặc tăng tài sản cố định đủ tiêu chuẩn sẽ được vốn hóa trong khoảng thời gian mà các tài sản này được hoàn thành và chuẩn bị đưa vào sử dụng. Chi phí vay khác được ghi nhận trong báo cáo kết quả kinh doanh khi phát sinh.*

- Tỷ lệ vốn hoá chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ:

15- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả là các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được tính trước vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ để đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí, trên cơ sở những bằng chứng hợp lý và tin cậy về việc sẽ phát sinh các khoản chi phí này.

16- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:

17- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện:

18- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi:

19- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: *Được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu*

- *Thặng dư vốn cổ phần: được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành sau khi trừ chi phí phát hành.*

- Vốn khác của chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản:

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá:

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: *Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên Bảng cân đối kế toán là số lãi từ hoạt động của DN sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN hiện hành .*

20- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng: *Tuân thủ các điều kiện của chuẩn mực số 14. Các khoản khách hàng ứng trước không ghi nhận doanh thu trong kỳ.*

- Doanh thu cung cấp dịch vụ:

- Doanh thu hoạt động tài chính: *Tuân thủ các điều kiện của chuẩn mực số 14*

- Doanh thu hợp đồng xây dựng:

- Thu nhập khác:

21- Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu:

22- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:

23- Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:

Chi phí tài chính trong báo cáo KQKD là tổng chi phí tài chính phát sinh (không bù trừ với doanh thu tài chính)

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

25- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại:

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



26- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

01- Tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	413,284,202	832,946,639
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	21,676,435,022	34,579,616,677
- Tiền đang chuyển		
Cộng	22,089,719,224	35,412,563,316

02- Các khoản đầu tư tài chính	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh						
- Tổng giá trị cổ phiếu						
(Chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ phiếu trở lên)						
- Tổng giá trị trái phiếu						
- Các khoản đầu tư khác						
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu/trái phiếu						
+ Về số lượng						
+ Về giá trị						

Khoản mục	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	26,201,746,000	26,201,746,000	37,987,946,760	37,987,946,760
b1) Ngắn hạn	26,201,746,000	26,201,746,000	37,987,946,760	37,987,946,760
- Tiền gửi có kỳ hạn	26,201,746,000	26,201,746,000	37,987,946,760	37,987,946,760
- Các khoản đầu tư khác				
b2) Dài hạn	-	-	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác
(Chi tiết từng từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)

	<u>Cuối kỳ</u>			<u>Đầu năm</u>		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào công ty con	7,407,059,171	3,093,206,079	4,313,853,092	7,407,059,171	7,407,059,171	-
* Công ty TNHH Phát triển Taicera	-	-	-	-	-	-
* Công ty TNHH Tekknia	7,407,059,171	3,093,206,079	4,313,853,092	7,407,059,171	7,407,059,171	-

03- Phải thu của khách hàng

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

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
	139,553,299,118	149,725,564,057
- CASTELLON TILE LLC	36,914,968,712	22,151,055,198
- DAVARE FLOORS INC	4,656,272,763	22,330,514,077
- Các khoản phải thu khách hàng khác	97,982,057,643	105,243,994,782

b) Phải thu của khách hàng dài hạn

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

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

04- Phải thu khác

	<u>Cuối kỳ</u>		<u>Đầu năm</u>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn				
- Trợ cấp thôi việc	971,504,228	-	1,557,077,001	-
- Tạm ứng cho nhân viên	673,900,008	-	775,857,556	-
- Phải thu khác	3,720,292,505	-	3,863,449,827	-

b) Dài hạn

Cộng

5,365,696,741	-	6,196,384,384	-
---------------	---	---------------	---

05- Tài sản thiếu chờ xử lý

- a) Tiền
- b) Hàng tồn kho
- c) TSCĐ
- d) Tài sản khác

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

06- Nợ xấu	<u>Cuối kỳ</u>			<u>Đầu năm</u>		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
- Phải thu khách hàng	8,902,856,480	-	(8,902,856,480)	-		-
+ Các đối tượng khác (TCR)	8,902,856,480	-	(8,902,856,480)			-
			-			-
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn						
Cộng						

07- Hàng tồn kho

Cuối kỳ Đầu năm
 Giá gốc Dự phòng Giá gốc Dự phòng

- Hàng mua đang đi trên đường 18,688,000 -
 - Nguyên liệu, vật liệu 78,662,629,848 85,826,797,683
 - Công cụ, dụng cụ - -
 - Chi phí SX, KD dở dang 45,833,721,150 45,653,192,913
 - Thành phẩm 302,775,954,254 (29,507,267,717) 285,607,975,290 (12,643,074,346)
 - Hàng hoá 4,248,027,586 -
 - Hàng hoá kho bảo thuế - -

Cộng giá gốc hàng tồn kho **431,539,020,838** **(29,507,267,717)** **417,087,965,886** **(12,643,074,346)**

08- Tài sản dở dang dài hạn

- a) Chi phí SX, KD dở dang ngắn hạn

Cuối kỳ Đầu năm
 Giá trị Giá trị có thể thu hồi Giá trị Giá trị có thể thu hồi

Cộng

b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XD CB)

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Mua sắm		
- XD CB	23,305,836,795	51,828,904,685
+ Máy móc thiết bị xưởng 1	-	
+ Máy móc thiết bị xưởng 2	4,411,994,520	9,121,087,171
+ Máy móc thiết bị xưởng 3	4,417,527,192	23,321,226,494
+ Máy móc thiết bị xưởng 4	-	
+ Mua sắm TSCĐ khác	14,476,315,083	19,386,591,020
- Sửa chữa, cải tạo	2,794,406,281	12,701,642,686
Cộng	26,100,243,076	64,530,547,371

09 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
I- Nguyên giá						
1-Số dư đầu năm	312,615,918,293	1,205,224,191,185	17,790,171,408	2,554,373,753	69,414,327,108	1,607,598,981,747
2-Tăng trong kỳ	-	59,607,355,876	926,103,140	-	5,021,548,800	65,555,007,816
- Mua trong kỳ	-	59,607,355,876	280,648,595	-	5,021,548,800	64,909,553,271
- Đầu tư XD CB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	645,454,545	-	-	645,454,545
3-Giảm trong kỳ	-	25,000,700,442	1,119,584,552	17,653,333	543,382,400	26,681,320,727
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	25,000,700,442	474,128,695	17,653,333	543,382,400	26,035,864,870
- Giảm khác	-	-	645,455,857	-	-	645,455,857
4-Số dư cuối kỳ	312,615,918,293	1,239,830,846,619	17,596,689,996	2,536,720,420	73,892,493,508	1,646,472,668,836
II- Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	219,764,415,224	1,079,441,953,008	15,793,675,134	970,347,221	58,805,260,139	1,374,775,650,726
- Khấu hao trong kỳ	7,290,227,319	14,118,957,806	292,422,003	173,418,707	1,414,384,207	23,289,410,042
- Khấu hao chưa đưa vào chi phí	-	-	-	-	-	-
- Tăng do chuyển qua nội bộ sử dụng	-	-	645,454,545	-	-	645,454,545
- Thanh lý, nhượng bán	-	25,000,700,442	474,128,695	17,653,333	543,382,400	26,035,864,870

- Giảm do chuyển qua nội bộ sử dụng	-	-	645,454,545	-	-	645,454,545
- Giảm khác	-	-	1,312	-	-	1,312
Số dư cuối kỳ	227,054,642,543	1,068,560,210,372	15,611,967,130	1,126,112,595	59,676,261,946	1,372,029,194,586
III- Giá trị còn lại						-
- Tại ngày đầu năm	92,851,503,069	125,782,238,177	1,996,496,274	1,584,026,532	10,609,066,969	232,823,331,021
- Tại ngày cuối kỳ	85,561,275,750	171,270,636,247	1,984,722,866	1,410,607,825	14,216,231,562	274,443,474,250

* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 99.275.057.564 đồng

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1.111.921.144.691 đồng

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

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

* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác
I. Nguyên giá					
Số dư đầu năm	-	-	-	11,861,270,752	-
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- Mua mới					
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	-	-	-	11,861,270,752	-
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	-	-	-	5,247,687,671	-
- Khấu hao trong kỳ				766,682,671	
- Tăng khác					

- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	-	-	-	6,014,370,342	-
III. Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu kỳ	-	-	-	6,613,583,081	-
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	5,846,900,410	-

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

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

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác

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

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

- Tại ngày đầu năm	-	-	-	-	-	-
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	-	-	-

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

* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm

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

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

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

- Cơ sở hạ tầng				
Tồn thất do suy giảm giá trị				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

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

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

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác

13- Chi phí trả trước

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	9,202,014,042	10,297,423,483
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng ;		
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn).		
+ Vật tư sử dụng có giá trị cao	8,048,466,166	7,688,557,434
+ Chi phí trả trước ngắn hạn - Cty Hải Âu		
+ Chi phí trả trước ngắn hạn - Cty IDC		
+ Chi phí bảo dưỡng đầu năm (xuất vật tư)		
+ Chi phí trả trước ngắn hạn khác	1,153,547,876	2,608,866,049

b) Dài hạn	37,445,439,482	2,029,348,489
------------	----------------	---------------

- Chi phí thành lập doanh nghiệp

- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn).

+ Chi phí sửa chữa lớn, cải tạo cải tiến dây chuyền	35,029,060,368
---	----------------

+ Chi phí trả trước dài hạn khác	2,416,379,114	2,029,348,489
----------------------------------	---------------	---------------

Cộng

46,647,453,524	12,326,771,972
-----------------------	-----------------------

14- Tài sản khác

Cuối kỳ

Đầu năm

a) Ngắn hạn

- Tạm ứng

b) Dài hạn

- Ký cược ký quỹ	1,138,846,385	1,300,799,625
------------------	---------------	---------------

15- Vay và nợ thuê tài chính	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn & nợ dài hạn đến hạn trả	340,977,393,272	340,977,393,272	572,385,813,638	636,157,748,716	404,749,328,350	404,749,328,350
<i>- Vay ngắn hạn</i>	<i>337,543,007,689</i>	<i>337,543,007,689</i>	<i>564,816,271,306</i>	<i>632,022,591,967</i>	<i>404,749,328,350</i>	<i>404,749,328,350</i>
+ Ngân hàng Bangkok TP HCM	-	-			-	-
+ Ngân hàng Ngoại thương VN - CN Nhơn Trạch	76,942,615,262	76,942,615,262	133,955,894,594	153,862,177,976	96,848,898,644	96,848,898,644
+ Ngân hàng Indovina Đồng Nai	56,909,677,598	56,909,677,598	82,335,523,998	100,170,136,649	74,744,290,249	74,744,290,249
+ Ngân hàng Chinatrust TP HCM	39,308,348,699	39,308,348,699	96,382,858,942	92,611,057,248	35,536,547,005	35,536,547,005
+ Ngân hàng Nông nghiệp quận 7 TP HCM	22,445,002,046	22,445,002,046	43,233,626,131	45,655,528,803	24,866,904,718	24,866,904,718
+ Ngân hàng FCB TP HCM	23,457,508,375	23,457,508,375	52,820,687,060	59,022,298,411	29,659,119,726	29,659,119,726
+ Ngân hàng E-SUN Đồng Nai	118,479,855,709	118,479,855,709	156,087,680,581	156,227,084,766	118,619,259,894	118,619,259,894
+ Ngân hàng Sinopac TP HCM	-	-	-	24,474,308,114	24,474,308,114	24,474,308,114
<i>- Nợ dài hạn đến hạn trả</i>	<i>3,434,385,583</i>	<i>3,434,385,583</i>	<i>7,569,542,332</i>	<i>4,135,156,749</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
+ Ngân hàng E-SUN Đồng Nai	434,385,583	434,385,583	1,737,542,332	1,303,156,749		
+ Ngân hàng Nông nghiệp quận 7 TP HCM	3,000,000,000	3,000,000,000	5,832,000,000	2,832,000,000		
b) Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn)	15,643,084,668	15,643,084,668	19,153,865,749	11,616,730,081	8,105,949,000	8,105,949,000
+ Ngân hàng Nông nghiệp quận 7 TP HCM	12,168,000,000	12,168,000,000	15,832,000,000	8,664,000,000	5,000,000,000	5,000,000,000
+ Ngân hàng E-SUN Đồng Nai	3,475,084,668	3,475,084,668	3,321,865,749	2,952,730,081	3,105,949,000	3,105,949,000

c) Các khoản nợ thuê tài chính

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

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

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

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

16- Phải trả người bán

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
- Xí Nghiệp Phân Phối Khí Thấp Áp Vũng Tàu	15,419,857,184	15,419,857,184	14,895,437,511	14,895,437,511
- Cty TNHH MTV xúc tiến đầu tư Phương Quỳnh	34,682,802,622	34,682,802,622	27,499,151,640	27,499,151,640
- Phải trả cho các đối tượng khác	179,538,891,435	179,538,891,435	111,285,063,230	111,285,063,230
b) Các khoản phải trả cho người bán dài hạn (chi tiết tương tự ngắn hạn)				
Cộng	229,641,551,241	229,641,551,241	153,679,652,381	153,679,652,381

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

- Các đối tượng khác				
Cộng				

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

17-Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
a) Phải nộp				
- Thuế giá trị gia tăng	4,332,464	-	4,332,464	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-
- Thuế thu nhập cá nhân	887,686	909,997,200	791,189,969	119,694,917
Cộng	5,220,150	909,997,200	795,522,433	119,694,917

b) Phải thu				
- Thuế giá trị gia tăng	16,781,836,879	22,626,389,977	22,448,472,055	16,959,754,801
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	267,598,977	-	-	267,598,977
- Thuế thu nhập cá nhân	-	-	-	-
Cộng	17,049,435,856	22,626,389,977	22,448,472,055	17,227,353,778

18- Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
----------------------	---------	---------

a) Ngắn hạn	19,782,379,973	9,812,611,191
- Lãi vay phải trả	471,431,615	749,742,859
- Phí kiểm toán	140,500,000	225,000,000
- Phí vận chuyển hàng xuất, tiền điện ...	2,698,403,126	3,190,346,569
- Phí môi giới xuất khẩu + hoa hồng BH trong nước	4,975,075,987	2,745,830,601
- Phí hỗ trợ tư vấn từ Cty Mẹ	5,067,787,577	2,794,000,000
- Phí dịch vụ đóng gói	8,429,838,282	
- Tiền thuê đất phải trả	(2,123,459,820)	
- Chi phí phải trả khác	122,803,206	107,691,162

THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH
Khu vực phía Bắc

b) Dài hạn

- Lãi vay
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)

		-	-
	Cộng	19,782,379,973	9,812,611,191
19- Phải trả khác		Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn			
- Kinh phí công đoàn		109,484,560	131,200,000
- Bảo hiểm xã hội			
- Bảo hiểm y tế			
- Bảo hiểm thất nghiệp			
- Mượn của Cty PTTCR			
- Mượn của Cty Teknia			
- Thù lao HĐQT + BKS 2022		116,038,821	116,038,821
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		261,908,265	104,372,609
	Cộng	487,431,646	351,611,430

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

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết theo từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)

20- Doanh thu chưa thực hiện

	Cuối kỳ	Đầu năm
--	----------------	----------------

a) Ngắn hạn

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

c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết theo từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện)

21- Trái phiếu phát hành

Cuối kỳ

Đầu năm

Giá trị

Lãi suất

Kỳ hạn

Giá trị

Lãi suất

Kỳ hạn

21.1 Trái phiếu thường (chi tiết theo từng loại)

a) Trái phiếu phát hành

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

21.2 Trái phiếu chuyển đổi

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

b. Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ :

c. Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ :

d. Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ :

e. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:

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

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

23- Dự phòng phải trả

Cuối kỳ

Đầu năm

a) Ngắn hạn

Cộng

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

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

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại :

Cuối kỳ	Đầu năm

Cộng

b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Cuối kỳ	Đầu năm

25- Vốn chủ sở hữu

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

KHOẢN MỤC	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					
	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	LNST chưa phân phối	Quỹ ĐTPT & quỹ khác thuộc VCSH	Cổ phiếu quỹ	Cộng
A	1	2	3	4	5	
Số dư đầu năm trước	454,328,360,000	86,520,960,000	(159,604,906,907)	40,223,002,920	(76,940,800)	421,390,475,213
- Tăng vốn trong năm trước				2,177,716,785		2,177,716,785
- Lãi trong năm trước						-
- Tăng khác						-
- Giảm vốn trong năm trước				(2,177,716,785)		(2,177,716,785)
- Lỗ trong năm trước			(60,854,500,746)			(60,854,500,746)
- Giảm khác						-
Số dư đầu năm nay	454,328,360,000	86,520,960,000	(220,459,407,653)	40,223,002,920	(76,940,800)	360,535,974,467
- Tăng vốn trong năm nay			-	1,959,945,106		1,959,945,106
- Lãi trong năm nay			-			-
- Cổ tức						-
- Thù lao						-
- Lỗ trong năm nay			(40,465,549,803)			(40,465,549,803)
- Giảm khác				(1,959,945,106)		(1,959,945,106)
Số dư cuối năm nay	454,328,360,000	86,520,960,000	(260,924,957,456)	40,223,002,920	(76,940,800)	320,070,424,664

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)
- Vốn góp của các đối tượng khác

Cộng

c) Các giao dịch về vốn với 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

d) Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn CSH)
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn CSH)
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn CSH)

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 VNĐ

đ) Cổ tức

Cuối kỳ

Đầu năm

Năm nay

Năm trước

454,328,360,000

454,328,360,000

454,328,360,000

454,328,360,000

Cuối kỳ

Đầu năm

45,432,836

45,432,836

45,432,836

45,432,836

7,694

7,694

7,694

7,694

45,425,142

45,425,142

45,425,142

45,425,142

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

e) Các quỹ của doanh nghiệp :

- Quỹ đầu tư phát triển :	17,639,505,958	19,599,451,064
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp :		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	22,583,496,962	20,623,551,856

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

26- Chênh lệch đánh giá lại tài sản

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

27- Chênh lệch tỷ giá

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

28- Nguồn kinh phí

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

29- Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

Cuối kỳ

Đầu năm

a) Tài sản thuê ngoài : Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn

b) Tài sản nhận giữ hộ : Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất của từng loại tài sản tại thời điểm cuối kỳ.

c) Ngoại tệ các loại : Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD

d) Vàng, tiền tệ : Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại vàng, tiền tệ

đ) Nợ khó đòi đã xử lý : Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ và VND) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xóa sổ kế toán nợ khó đòi.

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

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

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

	Đơn vị tính : VNĐ	
	Năm nay	Năm trước
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	642,256,000,236	654,833,662,962
Cộng	642,256,000,236	654,833,662,962
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết theo từng đối tượng)		
- Bán hàng cho Công ty TNHH Tekknia	-	-
- Bán hàng cho Công ty TNHH Phát triển Taicera	-	-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2,204,222,141	4,517,534,519
Trong đó :		
- Chiết khấu thương mại	2,155,388,116	3,126,424,297
- Giảm giá hàng bán		17,188,000
- Hàng bán bị trả lại	48,834,025	1,373,922,222
3. Giá vốn hàng bán	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	198,838,085	
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	572,307,361,055	603,163,000,180
- Giá trị hàng tồn kho tồn thất	(1,302,651,327)	
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	16,864,193,371	2,800,000,000
Cộng	588,067,741,184	605,963,000,180



4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	391,452,608	283,129,956
- Lãi bán các khoản đầu tư		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	4,669,604,850	5,343,255,630
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	1,229,003,303	1,151,281,809
- Chuyển nhượng vốn (Cty Phát triển TCR)		
Cộng	6,290,060,761	6,777,667,395

5. Chi phí tài chính

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí lãi vay	19,685,371,948	15,846,362,427
- Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm	229,650,745	314,256,603
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	3,376,984,670	5,686,941,646
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	421,257,173	1,986,356,552
- Dự phòng (hoàn nhập) giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	(4,313,853,092)	
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
Cộng	19,399,411,444	23,833,917,228

6. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		745,078,000
- Bán phế liệu	550,113,167	720,336,719
- Bán nguyên liệu		
- Xử lý công nợ	92,525,200	1,479,662,196
- Các khoản khác	2,355,283,847	1,912,620,536
Cộng	2,997,922,214	4,857,697,451

7. Chi phí khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Giá trị còn lại TSCĐ và CP thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Xử lý công nợ		
- Dự phòng tổn thất hàng tồn kho		1,365,209,670
- Các khoản khác	339,057	760,834,658
Cộng	339,057	2,126,044,328

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
a) Các khoản chi phí QLDN phát sinh trong kỳ	34,110,841,166	25,835,324,361
+ Chi phí lương	9,247,834,956	8,555,781,001
+ Chi phí thuê ngoài	3,376,319,485	3,615,769,246
+ Các khoản chi phí QLDN khác	21,486,686,725	13,663,774,114
b) Các khoản CPBH phát sinh trong kỳ	48,226,978,022	49,915,396,861
+ Chi phí thuê	4,841,240,793	5,627,856,729
+ Chi phí xuất khẩu	15,473,943,527	16,845,574,803
+ Chi phí hoa hồng	4,818,803,157	5,930,268,767
+ Các khoản chi phí bán hàng khác	23,092,990,545	21,511,696,562
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	504,540,198,397	543,210,978,911
- Chi phí nhân công	68,008,513,477	80,549,721,768
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	24,056,092,713	22,145,572,405
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	57,234,534,578	61,734,391,684
- Chi phí khác bằng tiền	25,154,067,529	20,984,011,229
Cộng	678,993,406,694	728,624,675,997

10. Chi phí thuế TNDN hiện hành

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

11. Chi phí thuế TNDN hoãn lại

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

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

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

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

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ :

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường

<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
591,539,679,387	659,420,662,429

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

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường

<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
647,774,478,797	577,635,664,152

IX. Những thông tin khác

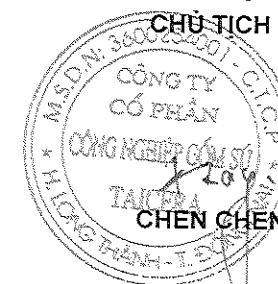
1. Những khoản nợ tiềm tàng , khoản cam kết và những thông tin tài chính khác :
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm :
3. Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên).
4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 " Báo cáo bộ phận" (1)
5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
6. Thông tin về hoạt động liên tục :
7. Những thông tin khác :

KẾ TOÁN TRƯỞNG


HO CHIN HUNG

Ngày 22 tháng 10 năm 2025

CHỦ TỊCH HĐQT



CHEN CHENG JEN