



(Ban hành kèm theo Thông tư số 200 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN - BÁO CÁO HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Chi tiêu	Mã số	30.06.2021	31.12.2020
(1)	(2)		
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100	576,173,706,165	501,817,680,354
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4,862,033,238	18,599,696,437
Tiền	111	4,812,033,238	18,549,696,437
Các Khoản Tương Đương Tiền	112	50,000,000	50,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn (120=121 +129)	120	375,000	375,000
Chứng khoán kinh doanh	121	573,500	573,500
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	(198,500)	(198,500)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn (130=131+132+133+134+135+137+139)	130	274,442,667,370	270,211,939,308
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	218,523,430,470	246,702,424,335
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	15,836,170,802	14,996,778,426
Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	44,652,334	52,974,334
Phải thu ngắn hạn khác	136	48,333,794,938	19,053,021,057
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	(9,594,567,529)	(11,892,445,199)
Tài sản thiếu chờ xử lý	139	1,299,186,355	1,299,186,355
IV. Hàng tồn kho (140=141+149)	140	203,999,512,668	126,913,668,862
Hàng tồn kho	141	208,436,385,116	131,356,777,732
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149	(4,436,872,448)	(4,443,108,870)
V. Tài sản ngắn hạn khác (150 =151+152+154+158)	150	92,869,117,889	86,092,000,747
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	2,421,257,518	2,495,885,482
Thuế GTGT được khấu trừ	152	90,447,860,371	83,596,115,265
Thuế và các khoản khác phải thu Ngân sách nhà nước	153		
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200	388,047,986,764	385,196,421,561
I. Các khoản phải thu dài hạn (210=211+212+213+214+215+216+219)	210	9,914,722,370	9,276,452,363
Phải thu dài hạn khác	216	9,914,722,370	9,276,452,363
II. Tài sản cố định (220=221+224+227)	220	242,441,767,200	228,540,789,045
I. Tài sản cố định hữu hình (221=222+223)	221	161,372,546,690	142,994,036,927
-Nguyên giá	222	408,574,457,622	380,746,144,020

Chi tiêu	Mã số	30.06.2021	31.12.2020
-Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223	(247,201,910,932)	(237,752,107,093)
2. Tài sản cố định thuê tài chính (224=225+226)	224	69,571,830,309	73,642,215,133
-Nguyên giá	225	81,698,446,402	81,698,446,402
-Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226	(12,126,616,093)	(8,056,231,269)
3. Tài sản cố định vô hình (227=228+229)	227	11,497,390,201	11,904,536,985
-Nguyên giá	228	16,779,481,516	16,779,481,516
-Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229	(5,282,091,315)	(4,874,944,531)
III. Bất động sản đầu tư (230=231 +232)	230	42,798,166,323	
-Nguyên giá	231	43,378,125,925	
-Giá trị hao mòn lũy kế(*)	232	(579,959,602)	
IV. Tài sản dở dang dài hạn (240=241+242)	240	16,255,715,496	70,241,351,500
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	16,255,715,496	70,241,351,500
IV. Đầu tư tài chính dài hạn (250=251+252+253+254+255)	250		
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		
Đầu tư vào công ty con	251		
VI. Tài sản dài hạn khác (260=261+262+268)	260	76,637,615,375	77,137,828,653
Chi phí trả trước dài hạn	261	69,687,886,058	69,915,786,129
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	6,949,729,317	7,222,042,524
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270	964,221,692,929	887,014,101,915
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300	467,871,842,161	367,682,074,035
I. Nợ ngắn hạn (310=311+312+...+323+324)	310	391,700,881,535	295,252,902,398
Phải trả người bán ngắn hạn	311	60,188,888,390	39,193,950,052
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	4,807,682,038	6,908,717,864
Thuế và các khoản phải nộp Ngân sách nhà nước	313	2,737,755,421	12,868,246,722
Phải trả người lao động	314	9,213,073,441	120,278,000
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	8,097,572,950	9,206,069,837
Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	3,644,059,298	815,822,199
Phải trả ngắn hạn khác	319	88,848,833,345	41,447,228,558
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	212,497,030,569	180,357,555,952
Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	1,665,986,083	4,335,033,214
II. Nợ dài hạn (330=331+332+...+342+343)	330	76,170,960,626	72,429,171,637
Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		
Phải trả dài hạn khác	337	17,000,000	17,000,000
Vay và thuê nợ tài chính dài hạn	338	75,803,882,626	72,062,093,637
Dự phòng phải trả dài hạn	342	350,078,000	350,078,000
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400	496,349,850,768	519,332,027,880
I. Vốn chủ sở hữu	410	496,349,850,768	519,332,027,880
Vốn góp của chủ sở hữu	411	273,664,760,000	273,664,760,000

Chi tiêu	Mã số	30.06.2021	31.12.2020
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	273,664,760,000	273,664,760,000
Thặng dư vốn cổ phần	412	94,625,673,463	94,625,673,463
Cổ phiếu quỹ(*)	415	(425,000,000)	(425,000,000)
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	14,594,981,065	14,594,981,065
Quỹ đầu tư phát triển	418	3,366,908,114	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	110,522,528,126	136,871,613,352
-LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	98,716,789,169	69,533,451,065
-LNST chưa phân phối kỳ này	421b	11,805,738,957	67,338,162,288
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440	964,221,692,929	887,014,101,915

Người lập và kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Trần Ngọc Dũng

Ngày 23 tháng 07 năm 2021

Chủ tịch hội đồng quản trị

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Veerapong Sawatyanon





BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH - BÁO CÁO HỢP NHẤT Q2/2021

Mẫu B02 - DN

(Ban hành kèm theo Thông tư số 200 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

Chỉ tiêu	Mã số	Q2 năm 2021	Q2 năm 2020	Lũy kế đến 30/06/2021	Lũy kế đến 30/06/2020
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	125,447,933,066	106,752,607,120	228,285,820,381	189,321,915,025
2. Các khoản giảm trừ	02	3,780,699,386	16,205,755	6,875,254,530	16,205,755
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	121,667,233,680	106,736,401,365	221,410,565,851	189,305,709,270
4. Giá vốn hàng bán	11	79,062,507,561	57,904,679,942	142,163,313,415	115,620,891,874
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20	42,604,726,119	48,831,721,423	79,247,252,436	73,684,817,396
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	68,324,462	(71,067,221)	71,426,636	501,244,491
7. Chi phí tài chính	22	4,452,954,359	2,279,616,346	8,369,072,958	4,738,412,548
- Trong đó: Lãi vay phải trả	23	4,384,595,341	2,196,589,076	8,221,040,630	4,565,831,991
8. Chi phí bán hàng	24	16,006,256,478	26,496,484,660	33,318,066,974	34,229,327,615
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	12,644,111,861	10,195,708,946	22,997,961,079	20,808,743,023
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25))	30	9,569,727,883	9,788,844,250	14,633,578,061	14,409,578,701
11. Thu nhập khác	31	13,890,993	54,385,209	21,728,466	496,750,198
12. Chi phí khác	32	90,099	91,427	103,535	91,427
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	13,800,894	54,293,782	21,624,931	496,658,771
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 40 + 30)	50	9,583,528,777	9,843,138,032	14,655,202,992	14,906,237,472
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	1,573,495,577	3,850,791,664	2,577,150,829	5,884,891,104
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	305,518,247	(1,363,878,309)	272,313,206	(2,412,004,304)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	7,704,514,953	7,356,224,677	11,805,738,957	11,433,350,672
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70				

Người lập và kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Trần Ngọc Dũng

Ngày 23 tháng 07 năm 2021

Chủ tịch hội đồng quản trị

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Veerapong Sawatyanon

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - BÁO CÁO HỢP NHẤT Q2/2021

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2/2021	Quý 2/2020
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		9,583,528,777	9,843,138,032
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BDSĐT	02		7,458,309,554	5,645,396,366
- Các khoản dự phòng	03		(2,304,114,092)	(1,660,010,400)
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		573,345,577	(890,455,662)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(23,415,827)	(21,565,106)
- Chi phí lãi vay	06		4,384,595,341	2,377,717,607
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		19,672,249,330	15,294,220,837
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(6,490,759,303)	(27,746,039,602)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(77,079,607,383)	(39,192,906,448)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		67,089,742,754	46,361,384,405
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(302,528,035)	(1,000,895,407)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(4,384,595,341)	(2,377,717,607)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		4,059,988,439	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(25,722,700,308)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(23,158,209,848)	(8,661,953,822)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(5,440,393,278)	(5,786,547,100)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		(8,322,000)	33,329,999
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			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(5,448,715,278)	(5,753,217,101)
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			



	1	2	3	4	5
2. Tiền trả lại 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		127,784,932,524	56,200,136,066
4. Tiền trả nợ gốc vay		34		(108,133,746,485)	(53,289,716,802)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		35		(4,787,028,703)	(2,365,094,506)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		40		14,864,157,336	545,324,758
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)		50		(13,742,767,790)	(13,869,846,165)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		60		18,599,696,437	28,992,910,276
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		61		5,104,591	862,425,953
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)		70		4,862,033,238	15,985,490,064

Ngày 23 tháng 07 năm 2021

Người lập và kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Trần Ngọc Dũng

Chủ tịch hội đồng quản trị
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Veerapong Sawatyanon



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH - BÁO CÁO HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

I- Đặc điểm hoạt động

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 bện 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 31/12 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 30/06/2021.

(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 ngay 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 phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

(e) Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được phản 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 thuộc 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

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. Chênh 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 tẩu 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 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

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. Một khoản nợ phải trả tài chính được 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

01- Tiền và các khoản tương đương tiền

(Đơn vị tính: VND)

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Tiền mặt	672,491,889	649,658,222
- Tiền gửi ngân hàng	4,189,541,349	17,950,038,215
Tổng cộng	4,862,033,238	18,599,696,437

02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn	573,500	573,500
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-198,500	-198,500
Tổng cộng	375,000	375,000

03- Các khoản phải thu

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Các khoản phải thu của khách hàng	218,540,757,670	246,292,792,227
- Các khoản phải thu bên liên quan	(17,327,200)	409,632,108
Tổng cộng	218,523,430,470	246,702,424,335

- Các khoản trả trước cho người bán

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Các khoản trả trước cho người bán	15,836,170,802	14,996,778,426
- Điều chỉnh tăng/giảm khác		
Tổng cộng	15,836,170,802	14,996,778,426

- Dự phòng nợ phải thu khó đòi

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Dự phòng nợ phải thu khó đòi	(9,594,567,529)	(11,892,445,199)
Tổng cộng	(9,594,567,529)	(11,892,445,199)

- Các khoản phải thu ngắn hạn khác (136 +139+216)

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Tài sản thiếu chờ xử lý - 1381	1,299,186,355	1,299,186,355
- Phải thu khác - 1388	40,695,585,235	10,706,502,212
- Tạm ứng nhân viên 141	6,739,732,453	7,420,041,595

-Cầm cố, thế Chấp, ký quỹ, ký cược -244	10,813,199,620	10,202,929,613
Tổng cộng	59,547,703,663	29,628,659,775

04- Hàng tồn kho

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Hàng mua đang đi trên đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	20,987,179,588	18,029,057,980
- Công cụ, dụng cụ	1,414,211,910	1,491,954,173
- Chi phí SX, KD dở dang	912,932,430	1,186,247,806
- Thành phẩm	46,314,159,643	22,393,144,904
- Hàng hóa	149,559,619,746	100,153,157,708
- Điều chỉnh khi hợp nhất	(10,757,222,397)	(11,896,784,840)
Tổng cộng giá gốc	208,430,880,920	131,356,777,731
Dự phòng hàng tồn kho	(4,718,623,117)	(4,443,108,870)

05. Chi phí trả trước

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Chi phí trả trước ngắn hạn	2,421,257,518	2,495,885,482
- Chi phí trả trước dài hạn	69,687,886,058	69,915,786,129
Tổng cộng	72,109,143,576	72,411,671,611

06. Thuế GTGT được khấu trừ

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Thuế GTGT được khấu trừ	90,447,860,371	83,596,115,265

07- Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị và hệ thống năng lượng mặt trời	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
1- Nguyên giá TSCĐ	2111000	2112000	2113000	2114000	2115000	2118000	
Số dư đầu kỳ 31/12/2020	108,435,577,420	261,768,357,115	8,341,766,552	2,200,442,933			380,746,144,020
- Mua trong kỳ hoặc tự đầu tư xây dựng		27,828,313,602					27,828,313,602
- Thanh lý, nhượng bán							
- Điều chỉnh tăng giảm khác							
Số cuối kỳ 30/06/2021	108,435,577,420	289,596,670,717	8,341,766,552	2,200,442,933			408,574,457,622
2- Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu kỳ 31/12/2020	(44,724,793,054)	(183,679,943,156)	(7,449,410,405)	(1,897,960,478)			(237,752,107,093)

- Khấu hao trong năm	(2,774,957,348)	(6,575,155,230)	(47,771,661)	(51,919,600)			(9,449,803,839)
- Thanh lý, nhượng bán							
- Điều chỉnh tăng giảm khác							
Số cuối kỳ 30/06/2021	(47,499,750,402)	(190,255,098,386)	(7,497,182,066)	(1,949,880,078)			(247,201,910,932)
3- Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu năm 31/12/2020	63,710,784,366	78,088,413,959	892,356,147	302,482,455			142,994,036,927
- Tại ngày cuối năm 30/06/2021	60,935,827,018	99,341,572,331	844,584,486	250,562,855			161,372,546,690

08- 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	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
1- Nguyên giá TSCĐ	2131000	2132000	2133000	2134000	2135000	2138000	
Số dư đầu kỳ 31/12/2020	2,728,847,348				14,050,634,168		16,779,481,516
- Mua trong kỳ hoặc tự đầu tư xây dựng							
- Điều chuyển							
- Điều chỉnh tăng giảm khác							
Số cuối kỳ 30/06/2021	2,728,847,384				14,050,634,168		16,779,481,516
2- Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu kỳ 31/12/2020	(2,728,847,348)				(2,146,097,183)		(4,874,944,531)
- Khấu hao trong năm					(407,146,784)		(407,146,784)
- Thanh lý, nhượng bán							
- Điều chỉnh tăng giảm khác							
Số cuối kỳ 30/06/2021	(2,728,847,348)				(2,553,243,967)		(5,282,091,315)
3- Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu năm 31/12/2021					11,904,536,985		11,904,536,985
- Tại ngày cuối năm 30/06/2021	36				11,497,390,201		11,497,390,201

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	Tài sản cố định thuê tài Chính khác	Tổng cộng
1- Nguyên giá TSCĐ	2121101	2121102	2121103	2121108	
Số dư đầu kỳ 31/12/2020	81,698,446,402				81,698,446,402
- Mua trong kỳ hoặc tự đầu tư xây dựng					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Điều chỉnh tăng giảm khác					

Số cuối kỳ 31/03/2021	81,698,446,402			81,698,446,402
2- Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ 31/12/2020	(8,056,231,269)			(8,056,231,269)
- Khấu hao trong năm	(4,070,384,824)			(4,070,384,824)
- Thanh lý, nhượng bán				
- Điều chỉnh tăng giảm khác				
Số cuối kỳ 30/06/2021	(12,126,616,093)			(12,126,616,093)
3- Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu năm 31/12/2020	73,642,215,133			73,642,215,133
- Tại ngày cuối năm 30/06/2021	69,571,830,309			69,571,830,309

10 Tăng giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Nhà xưởng cho thuê	Tổng cộng
1- Nguyên giá TSCĐ	217	
Số dư đầu kỳ 31/12/2020		
- Mua trong kỳ hoặc tự đầu tư xây dựng	43,378,125,925	43,378,125,925
Số cuối kỳ 30/06/2021	43,378,125,925	43,378,125,925
2- Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ 31/12/2020		
- Khấu hao trong năm	-579,959,602	(579,959,602)
Số cuối kỳ 30/06/2021	(579,959,602)	(579,959,602)
3- Giá trị còn lại		
- Tại ngày đầu năm 31/12/2020		
- Tại ngày cuối năm 30/06/2021	42,798,166,323	42,798,166,323

11 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Tài sản thuế TN hoãn lại	4,798,284,838	4,842,685,556
- Điều chỉnh tăng/ giảm hợp nhất	2,151,444,479	2,379,356,967
Tổng cộng	6,949,729,317	7,222,042,523

12- Chi phí xây dựng dở dang

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Chi phí xây dựng dở dang	16,255,715,496	70,241,351,500
Tổng cộng	16,255,715,496	70,241,351,500

13. Phải trả người bán

	Số cuối năm	Số đầu năm

- Phải trả người bán	60,188,888,390	39,193,950,052
Tổng cộng	60,188,888,390	39,193,950,052

14./ Người mua trả tiền trước

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Người mua trả tiền trước	4,807,682,038	6,908,717,864
Tổng cộng	4,807,682,038	6,908,717,864

15./ Chi phí trích trước

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí phải trả_ Lãi tiền vay		
Chi phí phải trả_ Chi phí kiểm toán	541,750,004	470,000,002
Chi phí phải trả_ Phí giao nhận hạt nhựa-Son-Dèn-CCDC		
Chi phí phải trả_ Chi phí trích trước	3,138,121,659	3,830,931,277
Chi phí phải trả_ Trích trước Chi phí tiền cơm nhân viên	140,557,427	800,000
Chi phí phải trả_ Trích trước Chi phí khuyến mãi	3,474,848,883	3,150,386,277
Chi phí phải trả_ Trích trước Chi phí vận Chuyển	802,294,977	1,753,952,281
Tổng cộng	8,097,572,950	9,206,069,837

16/ Thuế phải nộp nhà nước

Tổng đầu kỳ thuế phải nộp nhà nước 313 12,868,246,722

Tổng cuối kỳ thuế phải nộp nhà nước 313 2,737,755,421

1- Thuế VAT	
+ Đầu kỳ	
+ Phát sinh tăng	55,263,529,479
+ Phát sinh giảm	55,260,154,372
+ Cuối Kỳ	3,375,107
4- Thuế TNDN	10,356,682,958
+ Đầu kỳ	12,193,621,205
+ Phát sinh tăng	4,134,749,612
+ Phát sinh giảm	13,751,219,988
+ Cuối Kỳ	2,577,150,829
5- Thuế TNCN	

+ Đầu kỳ	674,625,517
+ Phát sinh tăng	1,528,488,876
+ Phát sinh giảm	2,049,802,098
+ Cuối Kỳ	153,312,295
6- Thuế nhà đất, tiền thuê đất, khác	
+ Đầu kỳ	
+ Phát sinh tăng	175,257,589
+ Phát sinh giảm	172,522,392
+ Cuối Kỳ	2,735,197

17/ Các khoản đi vay

	Tổng cộng
1 - Vay ngắn hạn	
+ Đầu kỳ	180,357,555,952
+ Phát sinh tăng	261,756,593,486
+ Phát sinh giảm	229,617,118,869
+ Cuối Kỳ	212,497,030,569
2- Cho thuê tài chính/ vay dài hạn	
+ Đầu kỳ	72,062,093,637
+ Phát sinh tăng	3,741,788,989
+ Phát sinh giảm	
+ Cuối Kỳ	75,803,882,626
Tổng cộng	
Tổng vay ngắn hạn dài hạn đầu kỳ 31/12/2020	252,419,649,589
Tổng vay ngắn hạn dài hạn cuối kỳ 30/06/2021	288,300,913,195

18- 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 tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận sau thuế	Quỹ đầu tư phát triển	Tổng
Số đầu năm	273,664,760,000	94,625,673,463	(600,000,000)	14,594,981,065	102,301,222,266		484,586,636,794
Lợi nhuận trong năm					67,338,162,288		67,338,162,288
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi							
Tái phát hành cổ phiếu quỹ			175,000,000				175,000,000
Công bố chia cổ tức năm 2019					(32,767,771,200)		(32,767,771,200)

Số cuối năm	273,664,760,000	94,625,673,463	-425,000,000	14,594,981,065	136,871,613,852	519,332,028,380
NĂM NAY						
Lợi nhuận trong năm					11,814,181,029	11,814,181,029
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm 2020					(2,020,144,869)	(2,020,144,869)
Trích quỹ đầu tư phát triển 2020					(3,366,908,114)	3,366,908,114
Công bố chia cổ tức năm 2020					(32,767,771,200)	(32,767,771,200)
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021	273,664,760,000	94,625,673,463	-425,000,000	14,594,981,065	110,530,970,698	496,358,293,340
b. Chi tiết vốn cổ phần						
Công ty Cổ phần Siam Holdings Việt Nam	17,902,909	179,029,090,000	65%			
Cổ đông khác	9,463,567	94,635,670,000	35%			
Tổng cộng	27,366,476	273,664,760,000	100%			

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

15 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)

- Doanh thu bán	Q2/2021	Q2/2020
Doanh thu hàng hóa và thành phẩm	125,657,562,066	106,752,607,120
Các khoản giảm trừ	3,780,699,386	16,205,755
Doanh thu thuần hàng hóa và thành phẩm	121,876,862,680	106,736,401,365

16- Giá vốn hàng

Giá vốn	79,272,136,561	57,904,679,942
Giá vốn	79,272,136,561	57,904,679,942

17- Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi từ các khoản đầu tư -lãi tiền gửi		
Đánh giá lại gốc ngoại tệ	68,324,462	(71,067,221)
Chênh lệch tỷ giá		
Tổng doanh thu tài chính	68,324,462	(71,067,221)

18.- Chi phí tài chính

Lãi vay	4,384,595,341	2,196,589,076
Khác	68,359,018	83,027,270
Tổng cộng	4,452,954,359	2,279,616,346

19- Chi phí bán hàng

Chi phí lương và các khoản cho khác cho người lao động	1,998,053,539	1,829,445,085
Chi phí điện thoại	48,203,633	38,663,637
Chi phí đồ dùng văn phòng công cụ dụng cụ	230,881,854	191,988,526
Chi phí thuê xe và chi phí bảo trì xe	505,790,000	458,304,175
Chi phí tiếp khách và chi phí công tác	292,636,762	256,841,802
Chi phí bảo vệ	78,000,000	39,000,000
Chi phí quà tặng khách hàng	6,404,053,412	12,229,923,684
Chi phí khuyến mãi	79,648,655	6,554,012,243

Chi phí vận chuyển	1,495,894,038	1,508,713,144
Chi phí khấu hao tài sản	54,669,108	44,357,722
Chi phí thuê kho	2,175,826,958	364,518,144
Chi phí hoa hồng	203,983,323	46,726,295
Chi phí khác	2,438,615,196	2,933,990,203
Tổng cộng	16,006,256,478	26,496,484,660
20- Chi phí quản		
Chi phí lương và các khoản khác trả cho người lao động	7,787,643,363	6,023,149,823
Chi phí điện và điện thoại	280,129,754	383,965,544
Chi phí đồ dùng văn phòng và công cụ dụng cụ	855,659,799	669,665,302
Chi phí thuê văn phòng và thuê đất	427,951,471	436,389,860
Chi phí thuê xe và chi phí sửa xe, xăng xe	311,259,043	284,483,036
Chi phí tiếp khách và chi phí công tác	104,335,012	65,117,327
Chi phí bảo hiểm và chi phí sửa chữa văn phòng	853,849,404	772,556,894
Chi phí bảo vệ	351,000,000	422,500,000
Chi phí tư vấn và đào tạo	366,264,545	284,340,000
Phí quản lý trong KCN, phí kiểm toán, phí ngân hàng	491,751,998	598,650,181
Chi phí khấu hao tài sản	337,794,206	340,932,958
Dự phòng	-756,612,612	-914,703,124
Chi phí khác	1,233,085,878	828,661,145
Tổng cộng	12,644,111,861	10,195,708,946
21- Thuế TNDN		
Lợi nhuận kế toán trước thuế	9,583,528,777	9,843,138,032
Chi phí thuế DN hiện hành	1,573,495,577	3,850,791,664
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	305,518,247	-1,363,878,309
Lợi nhuận thuế	7,704,514,953	7,356,224,677

Người lập và kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Trần Ngọc Dũng

Thành phố Hồ Chí Minh ngày 23 tháng 07 năm 2021
Chủ tịch hội đồng quản trị
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Veerapong Sawatyanon