

ỦY BAN NHÂN DÂN THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH  
**TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP SÀI GÒN - TNHH MTV**

Địa chỉ: 58-60 Nguyễn Tất Thành, phường 13, quận 4, thành phố Hồ Chí Minh

Điện thoại: 38 255 999 - Fax: 38 255 858

Mã số thuế: 0 3 0 0 7 1 3 6 6 8

---

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**Năm 2020**

Nhận báo cáo: \_\_\_\_\_



Tên tập đoàn: **TÔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP SÀI GÒN-TNHHMTV**  
Địa chỉ: *58-60 Nguyễn Tất Thành, phường 13, quận 4, thành phố Hồ Chí Minh*

## MỤC LỤC

|  | <u>Trang</u> |
|--|--------------|
| 1. Mục lục   | 1            |
| 2. Bảng cân đối kế toán hợp nhất Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 | 2-3          |
| 3. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất Năm 2020      | 4            |
| 4. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất Năm 2020                | 5            |
| 5. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Năm 2020         | 6-20         |
| 6. BTH01-HN: Bảng tổng hợp các bút toán điều chỉnh Năm 2019    | 21-28        |
| 7. BTH01-HN: Bảng tổng hợp các bút toán điều chỉnh Năm 2020    | 29-36        |
| 8. BTH02-HN: Bảng tổng hợp các chỉ tiêu hợp nhất Năm 2019      | 37-38        |
| 9. BTH02-HN: Bảng tổng hợp các chỉ tiêu hợp nhất Năm 2020      | 39-40        |

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: đ.

| TÀI SẢN   | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối năm              | Số đầu năm               |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| I   | 2          | 3           | 4                        | 5                        |
| <b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                      | <b>100</b> |             | <b>2.747.039.733.709</b> | <b>2.401.665.929.292</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>    | <b>110</b> |             | <b>761.380.437.063</b>   | <b>755.581.604.016</b>   |
| 1. Tiền   | 111        | V.01        | 695.780.437.063          | 703.981.604.016          |
| 2. Các khoản tương đương tiền                   | 112        |             | 65.600.000.000           | 51.600.000.000           |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>            | <b>120</b> |             | <b>468.100.000.000</b>   | <b>14.898.138.500</b>    |
| 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn              | 123        |             | 468.100.000.000          | 14.898.138.500           |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>         | <b>130</b> |             | <b>419.592.247.973</b>   | <b>573.625.353.691</b>   |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng             | 131        |             | 262.549.342.137          | 377.821.281.722          |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn             | 132        |             | 14.441.584.193           | 12.166.286.490           |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                     | 133        |             | 0                        | 0                        |
| 4. Phải thu ngắn hạn khác                       | 136        | V.02a       | 170.401.073.512          | 205.704.697.606          |
| 5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)       | 137        |             | (28.121.750.583)         | (22.070.345.351)         |
| 6. Tài sản thiếu chờ xử lý                      | 139        | V.03        | 321.998.714              | 3.433.224                |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                         | <b>140</b> | <b>V.04</b> | <b>959.703.304.189</b>   | <b>968.751.494.283</b>   |
| 1. Hàng tồn kho                                 | 141        |             | 960.119.982.116          | 969.151.063.222          |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)           | 149        |             | (416.677.927)            | (399.568.939)            |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                 | <b>150</b> |             | <b>138.263.744.484</b>   | <b>88.809.338.802</b>    |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                   | 151        | V.10a       | 16.633.602.763           | 20.463.029.094           |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                      | 152        |             | 39.487.262.001           | 46.491.862.471           |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước     | 153        | V.12        | 82.142.879.720           | 21.854.447.237           |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác                        | 155        |             | 0                        | 0                        |
| <b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                      | <b>200</b> |             | <b>1.783.292.509.021</b> | <b>1.896.343.684.535</b> |
| <b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>            | <b>210</b> |             | <b>7.575.210.000</b>     | <b>6.391.210.000</b>     |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng              | 211        |             | 0                        | 0                        |
| 2. Phải thu dài hạn khác                        | 216        | V.02b       | 7.575.210.000            | 6.391.210.000            |
| 3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)        | 219        |             | 0                        | 0                        |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                      | <b>220</b> |             | <b>1.095.520.779.057</b> | <b>1.231.409.783.861</b> |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                     | 221        | V.06        | 1.075.803.206.057        | 1.211.998.869.909        |
| - Nguyên giá                                    | 222        |             | 2.478.992.070.030        | 2.454.451.490.850        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                    | 223        |             | (1.403.188.863.973)      | (1.242.452.620.941)      |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính               | 224        | V.08        | 5.039.028.602            | 5.670.392.234            |
| - Nguyên giá                                    | 225        |             | 6.313.636.364            | 6.313.636.364            |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                    | 226        |             | (1.274.607.762)          | (643.244.130)            |
| 3. Tài sản cố định vô hình                      | 227        | V.07        | 14.678.544.398           | 13.740.521.718           |
| - Nguyên giá                                    | 228        |             | 44.234.998.098           | 41.738.122.098           |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                    | 229        |             | (29.556.453.700)         | (27.997.600.380)         |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                 | <b>230</b> | <b>V.09</b> | <b>54.783.455.128</b>    | <b>32.784.402.947</b>    |
| 1 - Nguyên giá                                  | 231        |             | 88.467.583.627           | 63.978.614.179           |
| 2 - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                  | 232        |             | (33.684.128.499)         | (31.194.211.232)         |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>              | <b>240</b> | <b>V.05</b> | <b>312.231.224.033</b>   | <b>276.323.378.856</b>   |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241        |             | 0                        | 0                        |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang              | 242        |             | 312.231.224.033          | 276.323.378.856          |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>              | <b>250</b> |             | <b>192.075.533.785</b>   | <b>225.664.594.649</b>   |
| 1. Đầu tư vào công ty con                       | 251        |             | 0                        | 0                        |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh      | 252        |             | 77.356.326.627           | 110.125.345.587          |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác               | 253        |             | 120.230.526.960          | 120.230.526.960          |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)        | 254        |             | (5.511.319.802)          | (4.691.277.899)          |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                 | <b>260</b> |             | <b>121.106.307.018</b>   | <b>123.770.314.222</b>   |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                    | 261        | V.10b       | 121.106.307.018          | 123.770.314.222          |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>      | <b>270</b> |             | <b>4.530.332.242.730</b> | <b>4.298.009.613.827</b> |

| NGUỒN VỐN                                      | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối năm              | Số đầu năm               |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>C- NỢ PHẢI TRẢ</b>                          | <b>300</b> |             | <b>1.639.557.755.689</b> | <b>1.501.589.045.750</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                          | <b>310</b> |             | <b>1.234.989.526.675</b> | <b>1.092.509.930.087</b> |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                 | 311        |             | 424.036.161.187          | 488.621.229.953          |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn           | 312        |             | 9.707.028.816            | 9.098.721.849            |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước         | 313        | V.12        | 206.007.158.236          | 71.003.108.650           |
| 4. Phải trả người lao động                     | 314        |             | 189.951.747.825          | 172.121.166.286          |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                   | 315        | V.13        | 5.385.897.288            | 7.164.455.644            |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn                    | 316        |             | 0                        | 0                        |
| 7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn           | 318        |             | 2.141.885.353            | 906.122.920              |
| 8. Phải trả ngắn hạn khác                      | 319        | V.14a       | 65.774.935.223           | 59.459.968.197           |
| 9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn           | 320        | V.11a       | 43.539.237.480           | 49.970.079.652           |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn                 | 321        |             | 27.000.000.000           | 35.000.000.000           |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                  | 322        |             | 261.445.475.267          | 199.165.076.936          |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                          | <b>330</b> |             | <b>404.568.229.014</b>   | <b>409.079.115.663</b>   |
| 1. Phải trả dài hạn khác                       | 337        | V.14b       | 56.109.849.262           | 57.796.450.732           |
| 2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn            | 338        | V.11b       | 113.807.972.732          | 144.589.047.907          |
| 3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả             | 341        |             | 55.813.285.562           | 51.413.490.557           |
| 4. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ        | 343        |             | 178.837.121.458          | 155.280.126.467          |
| <b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)</b>    | <b>400</b> |             | <b>2.890.774.487.041</b> | <b>2.796.420.568.077</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                       | <b>410</b> | V.15        | <b>2.815.670.597.036</b> | <b>2.720.223.153.922</b> |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                      | 411        |             | 2.608.462.000.000        | 2.608.462.000.000        |
| 2. Vốn khác của chủ sở hữu                     | 414        |             | (7.091.701.767)          | (7.091.701.767)          |
| 3. Cổ phiếu quỹ (*)                            | 415        |             | (50.175.064)             | (50.175.064)             |
| 4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản             | 416        |             | 0                        | 0                        |
| 5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                  | 417        |             | 0                        | 0                        |
| 6. Quỹ đầu tư phát triển                       | 418        |             | 188.759.592.935          | 128.534.175.606          |
| 7. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp             | 419        |             | 0                        | 0                        |
| 8. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu               | 420        |             | 55.835.374               | 55.835.374               |
| 9. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối           | 421        |             | (41.622.085.132)         | (57.712.355.716)         |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       |             | (57.712.355.716)         | (51.315.430.572)         |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                   | 421b       |             | 16.090.269.584           | (6.396.925.144)          |
| 10. Nguồn vốn đầu tư XDCB                      | 422        |             | 61.817.104.470           | 43.674.672.944           |
| 11. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát        | 429        |             | 5.340.027.220            | 4.350.702.545            |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>          | <b>430</b> |             | <b>75.103.890.005</b>    | <b>76.197.414.155</b>    |
| 1. Nguồn kinh phí                              | 431        |             | 75.103.890.005           | 76.197.414.155           |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ           | 432        |             | 0                        | 0                        |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430=300+400+500)</b>   | <b>440</b> |             | <b>4.530.332.242.730</b> | <b>4.298.009.613.827</b> |

Người lập biểu

Bùi Quang Phụng

Kế toán trưởng

Đỗ Văn Nga



Tên Tập đoàn: TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP SÀI GÒN-TNHHMTV  
 Địa chỉ: 58-60 Nguyễn Tất Thành, phường 13, quận 4, TP.HCM

Mẫu số B 02 – DN/HN  
 (Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**  
 Năm 2020

Đơn vị tính: đ.

| CHỈ TIÊU   | Mã số | Thuyết minh | Năm nay           | Năm trước         |
|--|-------|-------------|-------------------|-------------------|
| I  | 2     | 3           | 6                 | 7                 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                              | 01    | VI.1        | 4.378.162.216.871 | 4.226.624.549.922 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu  | 02    | VI.2        | 76.549.358        | 67.984.545        |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)          | 10    |             | 4.378.085.667.513 | 4.226.556.565.377 |
| 4. Giá vốn hàng bán  | 11    | VI.3        | 3.747.019.036.885 | 3.708.911.939.129 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)            | 20    |             | 631.066.630.628   | 517.644.626.248   |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                                       | 21    | VI.4        | 42.988.498.757    | 12.079.690.848    |
| 7. Chi phí tài chính   | 22    | VI.5        | 8.342.324.974     | 12.838.414.237    |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay  | 23    |             | 5.364.190.762     | 10.457.035.739    |
| 8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết                 | 24    |             | (32.769.018.960)  | (25.913.584.792)  |
| 9. Chi phí bán hàng  | 25    | VI.6        | 18.529.460.053    | 17.063.220.659    |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp                                       | 26    | VI.7        | 313.682.092.526   | 318.574.995.276   |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)+24-(25+26)} | 30    |             | 300.732.232.872   | 155.334.102.132   |
| 12. Thu nhập khác  | 31    | VI.8        | 8.262.673.521     | 52.078.485.250    |
| 13. Chi phí khác   | 32    | VI.9        | 959.020.965       | 1.274.053.518     |
| 14. Lợi nhuận khác (40=31-32)  | 40    |             | 7.303.652.556     | 50.804.431.732    |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)                       | 50    |             | 308.035.885.428   | 206.138.533.864   |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành  | 51    | VI.11       | 59.294.478.677    | 40.705.604.853    |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại   | 52    |             | 4.399.795.006     | 8.661.642.356     |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)             | 60    |             | 244.341.611.745   | 156.771.286.655   |
| 19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ                                  | 61    |             | 243.346.812.071   | 156.828.149.407   |
| 20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát                     | 62    |             | 994.799.674       | (56.862.752)      |
| 21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu   | 70    |             |                   |                   |
| 22. Lãi cơ suy giảm cổ phiếu   | 71    |             |                   |                   |

Người lập biểu

Bùi Quang Phụng

Kế toán trưởng

Đỗ Văn Ngà



Lưu trữ tại phòng 03 năm 2021

Công ty Cổ phần Công nghiệp Sài Gòn

TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN

MỘT THÀNH VIÊN

QUẬN 4 - TP. HỒ CHÍ MINH

Nguyễn Phương Đông

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**  
 (Theo phương pháp gián tiếp)  
 Năm 2020

Đơn vị tính: đ.

| Chỉ tiêu   | Mã số | Thuyết minh | Năm nay           | Năm trước         |
|--|-------|-------------|-------------------|-------------------|
| 1  | 2     | 3           | 4                 | 5                 |
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |       |             |                   |                   |
| <b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>   | 01    |             | 308.035.885.428   | 206.138.533.864   |
| <b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>   |       |             |                   |                   |
| - Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư  | 02    |             | 166.352.002.515   | 169.626.448.234   |
| - Các khoản dự phòng   | 03    |             | 6.888.556.124     | (45.270.350.014)  |
| - Lãi, lỗ CLTG hồi đoái đo DG lại các khoản mục TT có gốc ngoại tệ                               | 04    |             |                   |                   |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư  | 05    |             | (7.206.568.397)   | 81.344.065.945    |
| - Chi phí lãi vay  | 06    |             | 5.364.190.762     | 10.457.035.739    |
| - Các khoản điều chỉnh khác  | 07    |             |                   |                   |
| <b>3. Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi vốn lưu động</b>                                  | 08    |             | 479.434.066.432   | 422.295.733.768   |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu  | 09    |             | 155.369.701.458   | 34.749.797.223    |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho  | 10    |             | 9.031.081.106     | 117.679.610.933   |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11    |             | 137.982.677.616   | (115.976.126.208) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước   | 12    |             | 6.493.433.535     | (29.701.270.627)  |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh  | 13    |             |                   |                   |
| - Tiền lãi vay đã trả  | 14    |             | (5.481.952.104)   | (10.310.960.854)  |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  | 15    |             | (80.165.371.952)  | (20.912.041.564)  |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  | 16    |             | 18.105.931.526    | 4.711.292.815     |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh   | 17    |             | (45.087.757.477)  | (96.593.597.245)  |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>   | 20    |             | 675.681.810.140   | 305.942.438.241   |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>   |       |             |                   |                   |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                                | 21    |             | (88.369.895.068)  | (125.533.776.480) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                             | 22    |             | 0                 | 0                 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác  | 23    |             | (453.201.861.500) | 0                 |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                                  | 24    |             | 0                 | 38.500.000.000    |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 25    |             | 0                 | 0                 |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 26    |             | 0                 | 45.012.548.340    |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia   | 27    |             | 34.097.234.350    | 10.941.009.837    |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   | 30    |             | (507.474.522.218) | (31.080.218.303)  |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>   |       |             |                   |                   |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                                   | 31    |             | 0                 | 0                 |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã phát hành                              | 32    |             | 0                 | 0                 |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được  | 33    |             | 371.239.735.839   | 126.077.636.140   |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay   | 34    |             | (408.451.653.186) | (142.291.109.494) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính  | 35    |             | 0                 | 0                 |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   | 36    |             | (125.196.537.528) | (7.726.228.982)   |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>  | 40    |             | (162.408.454.875) | (23.939.702.336)  |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>  | 50    |             | 5.798.833.047     | 250.922.517.602   |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ  | 60    |             | 755.581.604.016   | 504.659.086.414   |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ  | 61    |             |                   |                   |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>  | 70    |             | 761.380.437.063   | 755.581.604.016   |

Người lập biểu

Bùi Quang Phụng

Kế toán trưởng

Đỗ Văn Ngà



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**Năm 2020**

**I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:**

**1. Thông tin Đăng ký kinh doanh**

Tổng Công ty Công Nghiệp Sài Gòn - TNHH MTV là Tổng Công ty TNHH Một thành viên do Nhà nước làm chủ và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0300713668 do Sở Kế hoạch Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu vào ngày 27 tháng 8 năm 2010.

Tổng Công ty được chuyển đổi từ Tổng Công ty Công nghiệp Sài Gòn có Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4106000285 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 30 tháng 8 năm 2006 .

Vốn điều lệ của Tổng Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Tổng Công ty TNHH MTV thay đổi lần thứ 7 là 2.608.462.000.000 đồng (Hai nghìn sáu trăm linh tám tỷ bốn trăm sáu mươi hai triệu đồng).

Ngành nghề kinh doanh theo Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp bao gồm:

- Sản xuất và mua bán các loại thuốc lá; Trồng và mua bán nguyên phụ liệu ngành thuốc lá.
- Sản xuất và bán các sản phẩm bao bì, giấy nhàn, thùng hộp, các loại sản phẩm cơ khí, điện, điện tử, tin học, sản phẩm bằng cao su, nhựa, nguyên vật liệu, hoá chất ngành cao su - nhựa, hoá chất, bột màu công nghiệp, vật liệu xây dựng, vật liệu công nghệ mới; In bao bì.
- Dịch vụ tư vấn đầu tư, tư vấn xây dựng; Nghiên cứu chuyển giao công nghệ.
- Thiết kế chế tạo, lắp đặt thiết bị và công trình ngành thuốc lá, công - nông.
- Kinh doanh khách sạn, nhà hàng ăn uống; Kinh doanh du lịch lữ hành nội địa và quốc tế.
- Đầu tư xây dựng, kinh doanh cơ sở hạ tầng cụm công nghiệp, khu công nghiệp, trường học, bến tàu, cầu cảng.
- Kinh doanh nhà ở; Kinh doanh kho bãi; Cho thuê nhà văn phòng, trung tâm thương mại.

**2. Sự kiện sau ngày kết thúc năm tài chính**

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty khẳng định không có sự kiện nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính tổng được kiểm toán.

**3. Cấu trúc doanh nghiệp**

1- Danh sách các công ty con được hợp nhất:

**1) Cty TNHH MTV Cao su Thống Nhất**

. Địa chỉ: 322 Bến Chương Dương, phường Cầu Kho, quận 1, TP.HCM

. Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ 100%

. Quyền biểu quyết của công ty mẹ 100%

**2) Cty TNHH MTV PT CVPM Quang Trung**

. Địa chỉ: 97 - 101 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP.HCM

. Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ 100%

. Quyền biểu quyết của công ty mẹ 100%

**3) Cty TNHH MTV PT Khu CNC TP.HCM**

. Địa chỉ: 46/26 đường Nguyễn Cửu Vân, phường 17, quận Bình Thạnh, TP.HCM

. Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ 100%

. Quyền biểu quyết của công ty mẹ 100%

**4) Cty TNHH CNS Amura Precision**

. Địa chỉ: Lô I-10-1 Đường D2 KCN Cao, Phường Long Thạnh Mỹ, Quận 9, TP.HCM

. Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ 97,14%

. Quyền biểu quyết của công ty mẹ 97,14%

**5) Cty CP Công nghiệp TM Hữu Nghị**

. Địa chỉ: 357 Lê Hồng Phong, P2, Q.10, Tp HCM

. Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ 87,26%

. Quyền biểu quyết của công ty mẹ 87,26%

**6) Cty TNHH Ươm Tạo doanh nghiệp Phần mềm Quang Trung**

. Địa chỉ: Khu công viên phần Quang Trung Phường Tân Chánh Hiệp Q.12, TP.HCM

. Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ 85 %

. Quyền biểu quyết của công ty mẹ 85 %

Ghi chú: Đây là công ty con 85% vốn của Công ty TNHH MTV PT CVPM Quang Trung

2- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết được phân ảnh trong báo cáo hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu:

**1) Cty CP ĐTTM Bến Thành**

. Địa chỉ: 43D/10 Đường Hồ Văn Huê, Phường 09, Quận Phú Nhuận, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

. Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ 29,00%

. Quyền biểu quyết của công ty mẹ 29,00%

**2) Cty CP SAHABAK**

. Địa chỉ: Khu công Thanh Bình, xã Thanh Bình, huyện Chợ Mới, tỉnh Bắc Kạn

. Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ 45,06%

. Quyền biểu quyết của công ty mẹ 36,00%

**3) Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga**

. Địa chỉ: 58-60 Nguyễn Tất Thành, P.12, Q.4, TP.HCM

. Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ 68,33%

. Quyền biểu quyết của công ty mẹ 41,00%

**4) Cty CP Chi sợi Cao su V.R.G SA DO**

. Địa chỉ: Lô K5, K6, K7 Đường N9A, KCN Dầu Giây, xã Bàu Hàm 2, huyện Thống Nhất, tỉnh Đồng Nai

. Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ 49,06%

. Quyền biểu quyết của công ty mẹ 49,06%

**5) Cty CP Công nghệ Định vị Sài Gòn Track**

. Địa chỉ: Tầng 6, Tòa nhà MBAMC, Số 538 Cách Mạng Tháng Tám, Phường 11, Quận 3, TPHCM

. Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ 59,77%

. Quyền biểu quyết của công ty mẹ 49,00%

**6) Cty CP Nhựa Sài Gòn**

. Địa chỉ: 242 Trần Phú, phường 9, quận 5, TP.HCM

. Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ 45,00%

. Quyền biểu quyết của công ty mẹ 45,00%

**7) Cty CP Bất động sản Sài Gòn Đông Dương**

. Địa chỉ: Tầng 7 Tòa nhà VMG 96-98 Đào Duy Anh P9, Quận Phú Nhuận

. Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ 49,14%

. Quyền biểu quyết của công ty mẹ 49,14%

**8) Cty TNHH Sangor (Việt Nam)**

. Địa chỉ: 780A Nguyễn Kiệm, quận Gò Vấp

. Tỷ lệ lợi ích của Tổng công ty 30 %

. Quyền biểu quyết của công ty mẹ 30%

**II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:**

**1. Năm tài chính**

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

**2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

**III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng:**

**1. Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán áp dụng**

Tổng Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán doanh nghiệp của Bộ

**2. Tuyên bố về tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

**IV- Các chính sách kế toán áp dụng:**

**1. Cơ sở lập hợp nhất**

**(a) Công ty con**

Công ty con là những đơn vị mà Tập đoàn có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của đơn vị, thường đi kèm là việc nắm giữ hơn một nửa quyền biểu quyết. Quyền biểu quyết tiềm tàng có thể được thực thi sẽ được xem xét khi đánh giá liệu Tập đoàn có quyền kiểm soát đơn vị hay không. Báo cáo tài chính của các công ty con được bao gồm trong báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày quyền kiểm soát bắt đầu có hiệu lực cho tới ngày quyền kiểm soát chấm dứt.

**(b) Lợi ích cổ đông không kiểm soát**

Lợi ích cổ đông không kiểm soát ("NCI") được xác định theo tỷ lệ phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của đơn vị bị mua lại tại ngày mua.

Việc thay đổi vốn của Tập đoàn trong công ty con mà không dẫn đến mất quyền kiểm soát được kế toán tương tự như các giao dịch vốn chủ sở hữu. Chênh lệch giữa giá trị thay đổi phần sở hữu của Tập đoàn trong tài sản thuần của công ty con và số chi hoặc thu từ việc thay đổi vốn tại công ty con được ghi nhận vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối thuộc vốn chủ sở hữu.

**(c) Mất quyền kiểm soát**



Khi mất quyền kiểm soát tại một công ty con, Tập đoàn dừng ghi nhận tài sản và nợ phải trả của công ty con cũng như NCI và các khoản mục vốn chủ sở hữu khác. Bất kỳ khoản lãi hoặc lỗ nào phát sinh từ sự kiện này đều được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Sau khi thoái vốn phần lợi ích còn lại trong công ty con trước đó được ghi nhận theo giá trị ghi sổ còn lại của khoản đầu tư trên báo cáo tài chính hợp nhất, sau khi được điều chỉnh theo tỷ lệ tương ứng cho những thay đổi trong vốn chủ sở hữu kể từ ngày mua nếu Tập đoàn vẫn còn ảnh hưởng đáng kể trong đơn vị nhận đầu tư, hoặc trình bày theo giá gốc của khoản đầu tư còn lại nếu không còn ảnh hưởng đáng kể.

**(d) Công ty liên kết**

Công ty liên kết là tất cả các đơn vị trong đó Tập đoàn có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải kiểm soát, thường được thể hiện thông qua việc nắm giữ từ 20% đến 50% quyền biểu quyết ở đơn vị đó. Công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm phần mà Tập đoàn được hưởng trong thu nhập và chi phí của công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, sau khi điều chỉnh theo chính sách kế toán của Tập đoàn, từ ngày bắt đầu cho tới ngày chấm dứt sự ảnh hưởng đáng kể đối với các công ty này.

Khi phần lỗ của công ty liên kết mà Tập đoàn phải chia sẻ vượt quá lợi ích của Tập đoàn trong công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, giá trị ghi sổ của khoản đầu tư (bao gồm các khoản đầu tư dài hạn, nếu có) sẽ được ghi giảm tới bằng không và dừng việc ghi nhận các khoản lỗ phát sinh trong tương lai trừ các khoản lỗ thuộc phạm vi mà Tập đoàn có nghĩa vụ phải trả hoặc đã trả thay cho công ty liên kết.

**(e) Các giao dịch được loại trừ khi hợp nhất**

Các số dư trong nội bộ Tập đoàn và các khoản thu nhập và chi phí chưa thực hiện từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất. Khoản lãi và lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu được trừ vào khoản đầu tư trong phạm vi lợi ích của Tập đoàn tại công ty liên kết.

**(f) Hợp nhất kinh doanh**

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp mua tại ngày mua, là ngày mà quyền kiểm soát được chuyển giao cho Tập đoàn. Quyền kiểm soát tồn tại khi Tập đoàn có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của đơn vị nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của đơn vị đó. Việc đánh giá quyền kiểm soát có xét đến quyền bỏ phiếu tiềm năng có thể thực hiện được tại thời điểm hiện tại.

**2. Tiền và các khoản tương đương tiền**

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

**3. Các khoản đầu tư tài chính**

**Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Tổng Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tin phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

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

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

**Các khoản cho vay**

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

**Các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết**

**- Công ty con**

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Tổng Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Tổng Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

**- Công ty liên doanh**

Công ty liên doanh là doanh nghiệp được thành lập trên cơ sở thỏa thuận trên hợp đồng mà theo đó Tổng Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của Công ty liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên tham gia liên doanh.

**- Công ty liên kết**

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

Các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được/được ghi nhận theo mệnh giá.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Tổng Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

- Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

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

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu theo mệnh giá.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

\* Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.

\* Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Tổng Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

\* Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính theo Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 hướng dẫn việc trích lập và xử lý các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, công trình xây dựng tại doanh nghiệp do Bộ Tài chính ban hành.

#### 4. Các khoản phải thu

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

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

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Tổng Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Tổng Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.

- Phải thu nội bộ phản ánh các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

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

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:

\* 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.

\* 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.

\* 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.

\* 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.

- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp theo Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 hướng dẫn việc trích lập và xử lý các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, công trình xây dựng tại doanh nghiệp do Bộ Tài chính ban hành.

#### 5. Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường/chi phí quyền sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng bất động sản.

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính.

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được theo Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 hướng dẫn việc trích lập và xử lý các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tồn thất các khoản đầu tư, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, công trình xây dựng tại doanh nghiệp do Bộ Tài chính ban hành.

#### **6. Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Tổng Công ty bao gồm các chi phí sau:

##### **Chi phí thành lập**

Chi phí thành lập các Công ty bao gồm các chi phí phát sinh cho việc thành lập doanh nghiệp được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 24 tháng kể từ khi Công ty chính thức đi vào hoạt động.

##### **Chi phí trước hoạt động**

Chi phí trước hoạt động bao gồm các chi phí đào tạo, quảng cáo và khuyến mãi trước khi Công ty mới thành lập chính thức hoạt động sản xuất kinh doanh. Các chi phí này được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 24 tháng kể từ khi Tổng Công ty bắt đầu đi vào hoạt động.

##### **Công cụ, dụng cụ**

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 24 tháng.

##### **Chi phí sửa chữa tài sản cố định**

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 24 tháng.

##### **Tiền thuê đất trả trước**

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Tổng Công ty đang sử dụng. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

#### **7. Tài sản thuê hoạt động**

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

#### **8. Tài sản cố định hữu hình**

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

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

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

| Loại tài sản cố định            | Số năm khấu hao năm nay |
|---------------------------------|-------------------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc          | 05 - 40 năm             |
| Máy móc và thiết bị             | 05 - 08 năm             |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 05 - 10 năm             |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý       | 03 - 05 năm             |
| Tài sản cố định khác            | 07 năm                  |

#### **9. Tài sản cố định vô hình**

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

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

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

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

##### **Quyền Sử dụng đất**

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Tổng Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo thời gian giao đất, quyền sử dụng đất không xác định thời hạn không được tính khấu hao.

##### **Chương trình phần mềm**

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Tổng Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 3 năm.

#### **10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tổng Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

#### **11. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả**

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

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

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Tổng Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy
- Phải trả nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

#### **12. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ**

Quỹ phát triển khoa học và công nghệ được Hội đồng thành viên quyết định thành lập nhằm tạo nguồn tài chính đầu tư cho hoạt động khoa học và công nghệ của Tổng Công ty như sau:

- Cấp kinh phí để thực hiện các đề tài, dự án khoa học và công nghệ.
- Hỗ trợ phát triển khoa học và công nghệ.

Tài sản cố định hình thành từ quỹ phát triển khoa học và công nghệ được ghi giảm quỹ tương ứng và không phải trích khấu hao. Mức trích lập quỹ phát triển khoa học và công nghệ từ 3% đến 10% thu nhập tính thuế trong năm theo điều lệ tổ chức và hoạt động của quỹ và được hạch toán vào chi phí. Nếu trong năm, chi cho hoạt động khoa học công nghệ vượt số dự hiện có tại quỹ thì khoản chi vượt được lấy từ số trích lập quỹ của các năm sau./tính vào chi phí hoặc phân bổ cho các năm sau.

#### **13. Các khoản dự phòng phải trả**

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Tổng Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó có thể được một ước tính đáng tin cậy.

Nếu ảnh hưởng của thời gian là trọng yếu, dự phòng sẽ được xác định bằng cách chiết khấu số tiền phải bỏ ra trong tương lai để thanh toán nghĩa vụ nợ với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Khoản tăng lên của số dự phòng do thời gian trôi qua được ghi nhận là chi phí tài

#### **14. Vốn Chủ sở hữu**

- Vốn ngân sách nhà nước cấp được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư và do Tổng Công ty tự bỏ sung.
- Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, giá trị còn của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ và đánh giá lại tài sản sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.
- Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu được trích lập và sử dụng theo các quy định hiện hành của nhà nước
- Lợi nhuận sau thuế được phân phối và sử dụng theo các quy định hiện hành của nhà nước

#### **15. Phân phối lợi nhuận**

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được nộp cho chủ sở hữu và trích lập các quỹ theo Điều lệ của Tổng Công ty và các qui định của pháp luật sau khi được Hội đồng thành viên phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận được căn nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả lợi nhuận như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

#### **16. Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

Doanh thu được ghi nhận khi Tổng Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận

##### **Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm**

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

- Tổng Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Tổng Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

##### **Doanh thu cung cấp dịch vụ**

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán.

- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

#### **Doanh thu gia công**

Doanh thu đối với hoạt động nhận gia công vật tư, hàng hoá là số tiền gia công thực tế được hưởng, không bao gồm giá trị vật tư, hàng hoá nhận gia công.

#### **Doanh thu xây dựng**

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Tổng Công ty tự xác định vào ngày kết thúc năm tài
- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chi được ghi nhận doanh thu khi đã được thông nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy, thì:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

#### **Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động**

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

#### **Tiền lãi**

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

#### **Cổ tức và lợi nhuận được chia**

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Tổng Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu được theo dõi cả về số lượng cổ phiếu tăng thêm và được ghi nhận theo mệnh giá.

#### **17. Các giao dịch bằng ngoại tệ**

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

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

Riêng trong giai đoạn đầu tư xây dựng để hình thành tài sản cố định trước khi Công ty mới thành lập đi vào hoạt động sản xuất kinh doanh (giai đoạn trước hoạt động), chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh khi thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ để thực hiện đầu tư xây dựng và chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại

- Nếu hợp đồng không qui định tỷ giá thanh toán:

\* Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Tổng Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.

\* Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

\* Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

\* Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được xác định theo nguyên tắc sau:

Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Tổng Công ty mở tài khoản ngoại tệ.

Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng Tổng Công ty thường xuyên có giao dịch.

Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng Tổng Công ty thường xuyên có giao dịch.

#### **18. Chi phí đi vay**

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

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

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

#### **19. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại

#### **Thuế thu nhập hiện hành**

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

#### **Thuế thu nhập hoãn lại**

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoãn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Tổng Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế;

\* Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc

\* Tổng Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

## **20. Công cụ tài chính**

### **Tài sản tài chính**

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Tổng Công ty gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản cho vay, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết và các công cụ tài. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

### **Nợ phải trả tài chính**

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Tổng Công ty gồm các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác và các công cụ tài chính phát sinh.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, trừ nợ phải trả liên quan đến thuế mua tài chính và trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận theo giá phân bổ, các khoản nợ phải trả tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

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

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

### **Công cụ vốn chủ sở hữu**

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

### **Bù trừ các công cụ tài chính**

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Tổng Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận;
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

## **21. Báo cáo theo bộ phận**

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

## **22. Bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

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

|   | <i>Đơn vị tính: đ.</i> |                        |                        |                    |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|
|   | <b>31/12/2020</b>      | <b>1/1/2020</b>        |                        |                    |
| <b>1. Tiền</b>                              |                        |                        |                        |                    |
| - Tiền mặt                                  | 7.482.915.143          | 5.565.146.219          |                        |                    |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn           | 688.278.064.941        | 698.407.799.818        |                        |                    |
| - Tiền đang chuyển                          | 19.456.979             | 8.657.979              |                        |                    |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>695.780.437.063</b> | <b>703.981.604.016</b> |                        |                    |
| <b>2. Phải thu khác</b>                     |                        |                        |                        |                    |
| <b>a) Ngắn hạn</b>                          |                        |                        |                        |                    |
| - Phải thu về cổ phần hoá                   | 221.847.805            | 221.847.805            |                        |                    |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | 65.244.504             | 65.244.504             |                        |                    |
| - Phải thu người lao động                   | 521.598.841            | 1.040.673.742          |                        |                    |
| - Tạm ứng                                   | 4.915.960.998          | 4.784.480.169          |                        |                    |
| - Ký cược, ký quỹ                           | 6.936.466.614          | 4.632.153.373          |                        |                    |
| - Cho mượn                                  | 0                      | 0                      |                        |                    |
| - Các khoản chi hộ                          | 0                      | 0                      |                        |                    |
| - Phải thu khác                             | 157.947.322.222        | 194.960.298.013        |                        |                    |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>170.608.440.784</b> | <b>205.704.697.606</b> |                        |                    |
| <b>b) Dài hạn</b>                           |                        |                        |                        |                    |
| - Phải thu người lao động                   | 0                      | 0                      |                        |                    |
| - Ký cược, ký quỹ                           | 7.575.210.000          | 6.391.210.000          |                        |                    |
| - Phải thu khác                             | 0                      | 0                      |                        |                    |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>7.575.210.000</b>   | <b>6.391.210.000</b>   |                        |                    |
| <b>3. Tài sản thiếu chờ xử lý</b>           |                        |                        |                        |                    |
| <b>a) Tiền</b>                              | 0                      | 0                      |                        |                    |
| <b>b) Hàng tồn kho</b>                      | 114.631.442            | 3.433.224              |                        |                    |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>114.631.442</b>     | <b>3.433.224</b>       |                        |                    |
| <b>4. Hàng tồn kho</b>                      |                        |                        |                        |                    |
|   | <b>31/12/2020</b>      | <b>1/1/2020</b>        |                        |                    |
|   | Giá gốc                | Dự phòng               | Giá gốc                | Dự phòng           |
| - Hàng đang đi trên đường                   | 0                      | 0                      | 0                      | 0                  |
| - Nguyên liệu, vật liệu                     | 689.541.069.195        | 356.929.451            | 731.233.606.870        | 339.820.483        |
| - Công cụ, dụng cụ                          | 924.849.346            | 19.808.409             | 809.110.306            | 19.808.409         |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang       | 35.853.985.553         | 0                      | 39.749.090.638         | 0                  |
| - Thành phẩm                                | 233.659.288.826        | 34.813.127             | 197.306.196.328        | 34.813.127         |
| - Hàng hóa                                  | 140.809.195            | 5.126.940              | 53.059.080             | 5.126.940          |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>960.119.982.116</b> | <b>416.677.927</b>     | <b>969.151.063.222</b> | <b>399.568.939</b> |
| <b>5. Tài sản dở dang dài hạn</b>           |                        |                        |                        |                    |
| <b>a) Xây dựng cơ bản dở dang</b>           |                        |                        |                        |                    |
| + Máy móc thiết bị                          | 0                      | 0                      | 0                      | 0                  |
| + Xây dựng cơ bản dở dang                   | 305.461.021.564        | 0                      | 246.908.159.434        | 0                  |
| + Phần mềm                                  | 1.692.040.759          | 0                      | 1.692.040.759          | 0                  |
| + Mua sắm dở dang khác                      | 5.078.161.710          | 0                      | 27.723.178.663         | 0                  |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>312.231.224.033</b> | <b>0</b>               | <b>276.323.378.856</b> | <b>0</b>           |

**6. 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 | Dụng cụ quản lý | Tài sản khác | Cộng              |
|-------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|-----------------|--------------|-------------------|
| <i>Nguyên giá</i>             |                        |                   |                                 |                 |              |                   |
| Số dư 01/01/2020              | 1.024.373.056.295      | 1.274.722.556.907 | 84.036.077.747                  | 71.319.799.901  | 0            | 2.454.451.490.850 |
| - Mua trong năm               | 0                      | 9.174.588.446     | 0                               | 1.842.975.304   | 0            | 11.017.563.750    |
| - XDCB hoàn thành             | 0                      | 10.655.931.453    | 3.037.667.876                   | 0               | 0            | 13.693.599.329    |
| - Tăng khác                   | 0                      | 455.041.364       | 310.000.000                     | 0               | 0            | 765.041.364       |
| - Thanh lý, nhg. bán          | 935.625.263            | 0                 | 0                               | 0               | 0            | 935.625.263       |
| - Giảm khác                   | 0                      | 0                 | 0                               | 0               | 0            | 0                 |
| Số dư 31/12/2020              | 1.023.437.431.032      | 1.295.008.118.170 | 87.383.745.623                  | 73.162.775.205  | 0            | 2.478.992.070.030 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> |                        |                   |                                 |                 |              |                   |
| Số dư 01/01/2020              | 281.463.992.160        | 864.893.607.121   | 60.013.833.210                  | 36.081.188.450  | 0            | 1.242.452.620.941 |
| - Khấu hao trong năm          | 37.610.781.700         | 109.204.484.376   | 7.359.745.850                   | 7.496.856.369   | 0            | 161.671.868.295   |
| - Tăng khác                   | 0                      | 0                 | 0                               | 0               | 0            | 0                 |
| - Thanh lý, nhg. bán          | 935.625.263            | 0                 | 0                               | 0               | 0            | 935.625.263       |
| - Giảm khác                   | 0                      | 0                 | 0                               | 0               | 0            | 0                 |
| Số dư 31/12/2020              | 318.139.148.597        | 974.098.091.497   | 67.373.579.060                  | 43.578.044.819  | 0            | 1.403.188.863.973 |
| <i>Giá trị còn lại</i>        |                        |                   |                                 |                 |              |                   |
| Vào ngày 01/01/2020           | 742.909.064.135        | 409.828.949.786   | 24.022.244.537                  | 35.238.611.451  | 0            | 1.211.998.869.909 |
| Vào ngày 31/12/2020           | 705.298.282.435        | 320.910.026.673   | 20.010.166.563                  | 29.584.730.386  | 0            | 1.075.803.206.057 |

**7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

| Khoản mục                     | Quyền sử dụng đất | Bản quyền, bằng sáng chế | Phần mềm máy tính | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng      |
|-------------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| <i>Nguyên giá</i>             |                   |                          |                   |                   |                |
| Số dư 01/01/2020              | 16.581.800.047    | 0                        | 18.992.294.897    | 6.164.027.154     | 41.738.122.098 |
| - Mua trong năm               | 0                 | 0                        | 2.496.876.000     | 0                 | 2.496.876.000  |
| - XDCB hoàn thành             | 0                 | 0                        | 0                 | 0                 | 0              |
| - Tăng khác                   | 0                 | 0                        | 0                 | 0                 | 0              |
| - Thanh lý, nhg. bán          | 0                 | 0                        | 0                 | 0                 | 0              |
| - Giảm khác                   | 0                 | 0                        | 0                 | 0                 | 0              |
| Số dư 31/12/2020              | 16.581.800.047    | 0                        | 21.489.170.897    | 6.164.027.154     | 44.234.998.098 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> |                   |                          |                   |                   |                |
| Số dư 01/01/2020              | 4.693.682.113     | 0                        | 17.172.477.728    | 6.131.440.539     | 27.997.600.380 |
| - Khấu hao trong năm          | 354.064.860       | 0                        | 1.184.760.760     | 20.027.700        | 1.558.853.320  |
| - Tăng khác                   | 0                 | 0                        | 0                 | 0                 | 0              |
| - Thanh lý, nhg. bán          | 0                 | 0                        | 0                 | 0                 | 0              |
| - Giảm khác                   | 0                 | 0                        | 0                 | 0                 | 0              |
| Số dư 31/12/2020              | 5.047.746.973     | 0                        | 18.357.238.488    | 6.151.468.239     | 29.556.453.700 |
| <i>Giá trị còn lại</i>        |                   |                          |                   |                   |                |
| Vào ngày 01/01/2020           | 11.888.117.934    | 0                        | 1.819.817.169     | 32.586.615        | 13.740.521.718 |
| Vào ngày 31/12/2020           | 11.534.053.074    | 0                        | 3.131.932.409     | 12.558.915        | 14.678.544.398 |



**8. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:**

| Khoản mục                     | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Tài sản cố định vô hình | Tổng cộng     |
|-------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------------|---------------|
| <i>Nguyên giá</i>             |                        |                   |                                 |                         |               |
| Số dư 01/01/2020              | 0                      | 6.313.636.364     | 0                               | 0                       | 6.313.636.364 |
| - Mua trong năm               | 0                      | 0                 | 0                               | 0                       | 0             |
| - XDCB hoàn thành             | 0                      | 0                 | 0                               | 0                       | 0             |
| - Tăng khác                   | 0                      | 0                 | 0                               | 0                       | 0             |
| - Thanh lý, nhg.bán           | 0                      | 0                 | 0                               | 0                       | 0             |
| - Giảm khác                   | 0                      | 0                 | 0                               | 0                       | 0             |
| Số dư 31/12/2020              | 0                      | 6.313.636.364     | 0                               | 0                       | 6.313.636.364 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> |                        |                   |                                 |                         |               |
| Số dư 01/01/2020              | 0                      | 643.244.130       | 0                               | 0                       | 643.244.130   |
| - Khấu hao trong năm          | 0                      | 631.363.632       | 0                               | 0                       | 631.363.632   |
| - Tăng khác                   | 0                      | 0                 | 0                               | 0                       | 0             |
| - Thanh lý, nhg.bán           | 0                      | 0                 | 0                               | 0                       | 0             |
| - Giảm khác                   | 0                      | 0                 | 0                               | 0                       | 0             |
| Số dư 31/12/2020              | 0                      | 1.274.607.762     | 0                               | 0                       | 1.274.607.762 |
| <i>Giá trị còn lại</i>        |                        |                   |                                 |                         |               |
| Vào ngày 01/01/2020           | 0                      | 5.670.392.234     | 0                               | 0                       | 5.670.392.234 |
| Vào ngày 31/12/2020           | 0                      | 5.039.028.602     | 0                               | 0                       | 5.039.028.602 |

**9. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:**

| Khoản mục                                      | Số đầu năm     | Tăng trong năm | Giảm trong năm | Số cuối năm    |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <i>Nguyên giá bất động sản đầu tư</i>          |                |                |                |                |
| 63.978.614.179                                 | 24.488.969.448 | 0              | 0              | 88.467.583.627 |
| - Quyền sử dụng đất                            | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - Nhà  | 63.978.614.179 | 24.488.969.448 | 0              | 88.467.583.627 |
| - Nhà và quyền sử dụng đất                     | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - Cơ sở hạ tầng                                | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>                  | 31.194.211.232 | 2.489.917.267  | 0              | 33.684.128.499 |
| - Quyền sử dụng đất                            | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - Nhà  | 31.194.211.232 | 2.489.917.267  | 0              | 33.684.128.499 |
| - Nhà và quyền sử dụng đất                     | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - Cơ sở hạ tầng                                | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <i>Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư</i> | 32.784.402.947 | 21.999.052.181 | 0              | 54.783.455.128 |
| - Quyền sử dụng đất                            | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - Nhà  | 32.784.402.947 | 21.999.052.181 | 0              | 54.783.455.128 |
| - Nhà và quyền sử dụng đất                     | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - Cơ sở hạ tầng                                | 0              | 0              | 0              | 0              |

**10. Chi phí trả trước**

|  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| a) Ngân hạn  | <b>31/12/2020</b>     | <b>1/1/2020</b>       |
| - Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ         | 0                     | 0                     |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng                       | 101.916.666           | 1.533.721.058         |
| - Chi phí đi vay                                   | 0                     | 0                     |
| - Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn) | 16.531.686.097        | 18.929.308.036        |
| <b>Cộng</b>  | <b>16.633.602.763</b> | <b>20.463.029.094</b> |

|                                  | 31/12/2020             | 1/1/2020               |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| b) Dài hạn                       |                        |                        |
| - Chi phí thành lập doanh nghiệp | 0                      | 0                      |
| - Chi phí mua bảo hiểm           | 0                      | 0                      |
| - Các khoản khác                 | 121.106.307.018        | 123.770.314.222        |
| <b>Cộng</b>                      | <b>121.106.307.018</b> | <b>123.770.314.222</b> |

## 12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

|                           | Số đầu năm            |                       | Số phải nộp trong năm    | Số đã thực nộp trong năm | Số cuối năm           |                        |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------|
|                           | Số nộp thừa           | Số còn phải nộp       |                          |                          | Số nộp thừa           | Số còn phải nộp        |
| - Thuế GTGT hàng ND       | 0                     | 23.405.684.738        | 291.988.384.729          | 300.612.051.955          | 0                     | 14.782.017.512         |
| - Thuế GTGT hàng NK       | 0                     | 0                     | 65.181.553.297           | 65.181.553.297           | 0                     | 0                      |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt  | 0                     | 25.808.205.262        | 2.036.624.063.897        | 1.879.635.700.302        | 0                     | 182.796.568.857        |
| - Thuế xuất nhập khẩu     | 0                     | 0                     | 7.749.115.744            | 8.002.888.796            | 253.773.052           | 0                      |
| - Thuế thu nhập DN        | 726.750.823           | 6.238.235.992         | 59.294.478.677           | 80.165.371.952           | 20.607.455.094        | 5.248.046.988          |
| - Thuế thu nhập Cá nhân   | 940.324.918           | 328.226.750           | 8.311.867.871            | 12.585.818.360           | 5.094.476.851         | 208.428.194            |
| - Thuế Tài nguyên         | 0                     | 8.114.500             | 79.967.640               | 82.997.020               | 0                     | 5.085.120              |
| - Tiền thuê đất           | 96.972.480            | 45.158.000            | 10.295.008.658           | 10.198.036.178           | 0                     | 45.158.000             |
| - Các loại thuế khác      | 13.021.446            | 12.354.275.114        | 272.939.147              | 12.520.568.990           | 13.021.446            | 106.645.271            |
| - Các khoản phải nộp khác | 20.077.377.570        | 2.815.208.294         | 89.743.507.891           | 125.840.283.598          | 56.174.153.277        | 2.815.208.294          |
| <b>Cộng</b>               | <b>21.854.447.237</b> | <b>71.003.108.650</b> | <b>2.569.640.887.651</b> | <b>2.494.825.270.448</b> | <b>82.142.879.720</b> | <b>206.007.158.236</b> |

## 13. Chi phí phải trả

|  | 31/12/2020           | 1/1/2020             |
|--|----------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn  |                      |                      |
| - Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép:            | 0                    | 0                    |
| - Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh:                            | 0                    | 0                    |
| - Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán | 0                    | 0                    |
| - Chi phí phải trả khác  | 5.385.897.288        | 7.164.455.644        |
| <b>Cộng</b>  | <b>5.385.897.288</b> | <b>7.164.455.644</b> |

## 14. Phải trả khác

|                                      | 31/12/2020            | 1/1/2020              |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| a) Ngắn hạn                          |                       |                       |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết:       | 2.299.786             | 2.299.786             |
| - Kinh phí công đoàn:                | 366.966.690           | 1.303.415.992         |
| - Bảo hiểm xã hội:                   | 749.867               | 344.557.983           |
| - Bảo hiểm y tế:                     | 15.749.744            | 49.431.231            |
| - Bảo hiểm thất nghiệp:              | 6.066.961             | 21.810.407            |
| - Phải trả về cổ phần hoá:           | 0                     | 0                     |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn:     | 1.007.204.804         | 1.159.204.804         |
| - Có tức, lợi nhuận phải trả:        | 0                     | 24.851.076.741        |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác: | 64.375.877.371        | 31.728.171.253        |
| <b>Cộng</b>                          | <b>65.774.935.223</b> | <b>59.459.968.197</b> |
| b) Dài hạn                           |                       |                       |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn       | 14.662.123.348        | 15.519.048.856        |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác  | 41.447.725.914        | 42.277.401.876        |
| <b>Cộng</b>                          | <b>56.109.849.262</b> | <b>57.796.450.732</b> |

15. **Vốn chủ sở hữu**

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

|                         | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Khác           | Cộng              |
|-------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------------------|----------------|-------------------|
| A                       | 1                         | 2                     | 3                                 | 4              | 5                 |
| Số dư đầu năm trước     | 2.460.129.266.560         | 240.080.493.218       | 49.838.301.653                    | 15.504.880.651 | 2.765.552.942.082 |
| - Tăng                  | 148.332.733.440           | 0                     | 0                                 | 15.857.942.908 | 164.190.676.348   |
| - Giảm                  | 0                         | 111.546.317.612       | 89.419.977.818                    | 0              | 200.966.295.430   |
| Số dư cuối kỳ năm trước | 2.608.462.000.000         | 128.534.175.606       | (39.581.676.165)                  | 31.362.823.559 | 2.728.777.323.000 |
| Số dư đầu năm nay       | 2.608.462.000.000         | 128.534.175.606       | (57.712.355.716)                  | 40.939.334.032 | 2.720.223.153.922 |
| - Tăng                  | 0                         | 80.225.417.329        | 16.090.269.584                    | 19.131.756.200 | 95.447.443.113    |
| - Giảm                  | 0                         | 0                     | 0                                 | 0              | 0                 |
| Số dư cuối kỳ năm nay   | 2.608.462.000.000         | 188.759.592.935       | (41.622.086.132)                  | 60.071.090.232 | 2.815.670.597.035 |

b) **Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

|                                   | 31/12/2020               | 1/1/2020                 |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| - Vốn góp của công ty mẹ:         | 2.608.462.000.000        | 2.608.462.000.000        |
| - Vốn góp của các đối tượng khác: | 0                        | 0                        |
| - Số lượng cổ phiếu quỹ           | 0                        | 0                        |
| <b>Cộng</b>                       | <b>2.608.462.000.000</b> | <b>2.608.462.000.000</b> |

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

Số liệu trình bày là số phát sinh lũy kế từ đầu năm đến cuối quý báo cáo.

*Đơn vị tính: đ.*

1. **Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

|                               | Năm 2020                 | Năm 2019                 |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| - Doanh thu bán hàng:         | 3.948.340.834.426        | 3.711.174.416.488        |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ: | 429.821.382.445          | 515.450.133.434          |
| <b>Cộng</b>                   | <b>4.378.162.216.871</b> | <b>4.226.624.549.922</b> |

2. **Các khoản giảm trừ doanh thu**

|                          | Năm 2020          | Năm 2019          |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| - Chiết khấu thương mại: | 0                 | 0                 |
| - Giảm giá hàng bán:     | 0                 | 0                 |
| - Hàng bán trả lại:      | 76.549.358        | 67.984.545        |
| <b>Cộng</b>              | <b>76.549.358</b> | <b>67.984.545</b> |

3. **Giá vốn hàng bán**

|  | Năm 2020                 | Năm 2019                 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán:                                     | 62.056.691.472           | 30.354.137.341           |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán:                                   | 3.384.420.290.676        | 3.309.431.917.357        |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp:                                 | 300.542.054.737          | 371.551.558.167          |
| - Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư đã bán: | 0                        | 0                        |
| - Hao hụt, mất mát hàng tồn kho:                                   | 0                        | 0                        |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho:                                  | 0                        | (2.425.673.736)          |
| <b>Cộng</b>  | <b>3.747.019.036.885</b> | <b>3.708.911.939.129</b> |

4. **Doanh thu hoạt động tài chính**

|  | Năm 2020              | Năm 2019              |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay                   | 33.547.381.546        | 9.091.583.585         |
| - Lãi bán các khoản đầu tư                     | 0                     | 0                     |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia                  | 6.356.564.168         | 1.759.298.000         |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá                        | 3.084.553.043         | 1.228.809.263         |
| - Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán | 0                     | 0                     |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác:          | 0                     | 0                     |
| <b>Cộng</b>                                    | <b>42.988.498.757</b> | <b>12.079.690.848</b> |

|   |                        |                        |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>5. Chi phí tài chính</b>                                   | <b>Năm 2020</b>        | <b>Năm 2019</b>        |
| - Lãi tiền vay  | 5.364.190.762          | 10.457.035.739         |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm                | 0                      | 0                      |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính                   | 0                      | 0                      |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá  | 2.156.842.171          | 1.961.626.242          |
| - Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư | 820.041.904            | 419.752.256            |
| - Chi phí tài chính khác                                      | 1.250.137              | 0                      |
| - Các khoản ghi giảm chi phí tài chính                        | 0                      | 0                      |
| <b>Cộng</b>   | <b>8.342.324.974</b>   | <b>12.838.414.237</b>  |
| <b>6. Chi phí bán hàng</b>                                    | <b>Năm 2020</b>        | <b>Năm 2019</b>        |
| - Chi phí nhân viên   | 6.753.350.439          | 5.989.906.348          |
| - Chi phí nguyên vật liệu, bao bì                             | 88.641.980             | 50.132.791             |
| - Chi phí dụng cụ, đồ dùng                                    | 80.231.802             | 46.934.899             |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ                                       | 0                      | 3                      |
| - Chi phí bảo hành  | 78.925.799             | 80.647.265             |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài                                   | 11.352.581.017         | 10.731.517.210         |
| - Chi phí bằng tiền khác                                      | 175.729.016            | 164.082.143            |
| <b>Cộng</b>   | <b>18.529.460.053</b>  | <b>17.063.220.659</b>  |
| <b>7. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>                        | <b>Năm 2020</b>        | <b>Năm 2019</b>        |
| - Chi phí nhân viên   | 123.822.726.348        | 115.749.968.011        |
| - Chi phí nguyên vật liệu, bao bì                             | 2.962.908.541          | 6.771.954.064          |
| - Chi phí dụng cụ, đồ dùng                                    | 4.151.257.296          | 3.041.857.687          |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ                                       | 11.511.410.839         | 10.356.946.162         |
| - Thuế, phí và lệ phí   | 17.318.088.408         | 18.546.662.573         |
| - Chi phí dự phòng  | 8.051.405.232          | 9.471.649.967          |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài                                   | 26.040.988.229         | 43.796.415.981         |
| - Chi phí bằng tiền khác                                      | 120.023.307.633        | 110.839.540.831        |
| <b>Cộng</b>   | <b>313.682.092.526</b> | <b>318.574.995.276</b> |
| <b>8. Thu nhập khác</b>                                       | <b>Năm 2020</b>        | <b>Năm 2019</b>        |
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ                                   | 400.982.193            | 845.212.303            |
| - Lãi do đánh giá lại tài sản                                 | 0                      | 0                      |
| - Tiền phạt thu được  | 685.061.184            | 1.920.518.369          |
| - Thuế được giảm  | 0                      | 0                      |
| - Các khoản khác  | 7.176.830.144          | 49.312.754.578         |
| <b>Cộng</b>   | <b>8.262.873.521</b>   | <b>52.078.485.250</b>  |
| <b>9. Chi phí khác</b>  | <b>Năm 2020</b>        | <b>Năm 2019</b>        |
| - Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ   | 0                      | 0                      |
| - Lỗ do đánh giá lại tài sản                                  | 0                      | 0                      |
| - Các khoản bị phạt   | 0                      | 0                      |
| - Các khoản khác  | 959.020.965            | 1.274.053.518          |
| <b>Cộng</b>   | <b>959.020.965</b>     | <b>1.274.053.518</b>   |
| <b>11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>       | <b>Năm 2020</b>        | <b>Năm 2019</b>        |
| - Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm nay:     | 59.294.478.677         | 40.705.604.853         |
| - Điều chỉnh CP thuế TNDN năm trước vào CP thuế TNDN năm nay: | 0                      | 0                      |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm nay:            | <b>59.294.478.677</b>  | <b>40.705.604.853</b>  |

VIII- Những thông tin khác:

- Tình hình hoạt động sản xuất kinh Năm 2020 so với Năm 2019, cụ thể như sau:

| CHỈ TIÊU               | ĐVT | Năm 2020          | Năm 2019          | So sánh 2020/2019 | Tốc độ tăng |
|------------------------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Tổng doanh thu         | đ   | 4.378.162.216.871 | 4.226.624.549.922 | 103,59%           | 3,59%       |
| Tổng lợi nhuận kế toán | đ   | 308.035.885.428   | 206.138.533.864   | 149,43%           | 49,43%      |

- Những nét nổi bật trong năm tài chính Năm 2020:

+ Thuận lợi:

- Được sự chỉ đạo sâu sát, hỗ trợ có hiệu quả cũng như tạo điều kiện thuận lợi của UBND TP; đồng thời với sự nỗ lực của Công ty mẹ và các Công ty thành viên mặt dù kinh tế trong nước có nhiều khó khăn.
- Ban lãnh đạo Tổng Công ty đã đang tập trung mọi nguồn lực để đầu tư vào các công ty thành viên, tạo thêm nguồn lực tài chính để ổn định sản xuất, quảng bá thương hiệu, tăng năng lực sản xuất từng bước đưa toàn Tổng Công ty phát triển.
- Tổng công ty cũng đã tổ chức các khóa bồi dưỡng kiến thức kinh doanh, khả năng lãnh đạo cho cán bộ quản lý tại các công ty thành viên.
- Tổng công ty luôn theo dõi sát tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của các thành viên để có những hỗ trợ kịp thời.

+ Khó khăn:

- Do ảnh hưởng từ tình hình phục hồi kinh tế chậm sau cuộc khủng hoảng tài chính, suy giảm kinh tế toàn cầu, nền kinh tế trong nước còn nhiều khó khăn như: các chi phí đầu vào tăng nhất là nguyên liệu lá thuốc, sắt thép...
- Máy móc thiết bị của các nhà máy cơ khí của Tổng công ty đầu tư mặc dù đã đầu tư bổ sung nhưng các sản phẩm quạt điện, cơ khí... chưa có thương hiệu mạnh nên thị phần còn rất hạn chế, giá thành cao, sức cạnh tranh còn yếu.
- Thị phần của một số đơn vị thành viên chưa ổn định nên việc tiêu thụ có đơn vị vẫn còn khó khăn.
- Việc đầu tư chiều sâu và đầu tư mở rộng có đơn vị còn hạn chế do thiếu nguồn lực.

Người lập biểu

Bùi Quang Phụng

Kế toán trưởng

Đỗ Văn Ngà



**BẢNG TỔNG HỢP CÁC BÚT TOÁN ĐIỀU CHỈNH**

Chỉ tiêu: Đầu tư vào Công ty con

Kỳ kế toán: Năm 2019

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải                             | Nợ       | Có                     |
|---------|------------|---------------------------------------|----------|------------------------|
| A       | B          | C                                     | 1        | 2                      |
| BT1     | 31/12/2019 | Loại trừ khoản đầu tư vào Công ty con |          |                        |
|         |            | Cty TNHH TMV Cao su Thống Nhất        |          | 235.787.147.455        |
|         |            | Cty TNHH MTV PT CVPM Quang Trung      |          | 153.490.265.276        |
|         |            | Cty TNHH MTV PT Khu CNC TP.HCM        |          | 62.100.436.491         |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision          |          | 35.435.888.568         |
|         |            | Cty CP CN-TM Hữu Nghị                 |          | 34.293.540.000         |
|         |            | Cty TNHH Ươm Tào DN PMQT              |          | 85.000.000             |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>                 | <b>0</b> | <b>521.192.277.790</b> |

Chỉ tiêu: Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Kỳ kế toán: Năm 2019

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải                                     | Nợ                     | Có       |
|---------|------------|---|------------------------|----------|
| A       | B          | C   | 1                      | 2        |
| BT2     | 31/12/2019 | Điều chỉnh giảm vốn đầu tư của chủ sở hữu     |                        |          |
|         |            | Cty TNHH TMV Cao su Thống Nhất                | 235.787.147.455        |          |
|         |            | Cty TNHH MTV PT CVPM Quang Trung              | 154.779.000.000        |          |
|         |            | Cty TNHH MTV PT Khu CNC TP.HCM                | 53.720.000.000         |          |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision                  | 36.477.388.568         |          |
|         |            | <i>Giảm đầu tư vào công ty con từ vốn CSH</i> | <i>35.435.888.568</i>  |          |
|         |            | <i>Lợi ích CDTS từ Vốn đầu tư của CSH</i>     | <i>1.041.500.000</i>   |          |
|         |            | Cty CP CN-TM Hữu Nghị                         | 39.437.100.000         |          |
|         |            | <i>Giảm đầu tư vào công ty con từ vốn CSH</i> | <i>34.293.513.822</i>  |          |
|         |            | <i>Lợi ích CDTS từ Vốn đầu tư của CSH</i>     | <i>5.143.586.178</i>   |          |
|         |            | Cty TNHH Ươm Tào DN PMQT                      | 100.000.000            |          |
|         |            | <i>Giảm đầu tư vào công ty con từ vốn CSH</i> | <i>85.000.000</i>      |          |
|         |            | <i>Lợi ích CDTS từ Vốn đầu tư của CSH</i>     | <i>15.000.000</i>      |          |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>                         | <b>520.300.636.023</b> | <b>0</b> |

Chỉ tiêu: Thặng dư vốn cổ phần

Kỳ kế toán: Năm 2019

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải                                     | Nợ            | Có       |
|---------|------------|---|---------------|----------|
| A       | B          | C   | 1             | 2        |
| BT3     | 31/12/2019 | Điều chỉnh Thặng dư vốn cổ phần               |               |          |
|         |            | Cty CP CN-TM Hữu Nghị                         | 30.000        |          |
|         |            | <i>Giảm đầu tư vào công ty con từ vốn CSH</i> | <i>26.178</i> |          |
|         |            | <i>Lợi ích CDTS từ Vốn đầu tư của CSH</i>     | <i>3.822</i>  |          |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>                         | <b>30.000</b> | <b>0</b> |

Chỉ tiêu: Cổ phiếu quỹ

Kỳ kế toán: Năm 2019

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải                    | Nợ                 | Có       |
|---------|------------|------------------------------|--------------------|----------|
| A       | B          | C                            | 1                  | 2        |
| BT4     | 31/12/2019 | Lợi ích CDTS từ Cổ phiếu quỹ |                    |          |
|         |            | Cty CP CN-TM Hữu Nghị        | (7.324.936)        |          |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>        | <b>(7.324.936)</b> | <b>0</b> |

Đơn vị: TÔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP SÀI GÒN-TNHHMTV  
Địa chỉ: 58-60 Nguyễn Tất Thành, phường 13, quận 4, TP.HCM

Mẫu số BTH01 - HN

**Chỉ tiêu: Vốn khác của chủ sở hữu**  
Kỳ kế toán: Năm 2019

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải                               | Nợ                   | Có       |
|---------|------------|---|----------------------|----------|
| A       | B          | C                                       | 1                    | 2        |
| BT5     | 31/12/2019 | Giảm đầu tư vào công ty con từ Vốn khác |                      |          |
|         |            | Cty TNHH MTV PT CVPM Quang Trung        | (1.288.734.724)      |          |
|         |            | Cty TNHH MTV PT Khu CNC TP.HCM          | 8.380.436.491        |          |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>                   | <b>7.091.701.767</b> | <b>0</b> |

**Chỉ tiêu: Quỹ đầu tư phát triển**  
Kỳ kế toán: Năm 2019

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải                             | Nợ                 | Có       |
|---------|------------|---------------------------------------|--------------------|----------|
| A       | B          | C                                     | 1                  | 2        |
| BT6     | 31/12/2019 | Lợi ích CĐTS từ Quỹ đầu tư phát triển |                    |          |
|         |            | Cty CP CN-TM Hữu Nghị                 | 175.079.167        |          |
|         |            | Cty TNHH Ươm Tào DN PM Quang Trung    | 16.950.160         |          |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>                 | <b>192.029.327</b> | <b>0</b> |

**Chỉ tiêu: Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu**  
Kỳ kế toán: Năm 2019

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải                               | Nợ               | Có       |
|---------|------------|---|------------------|----------|
| A       | B          | C                                       | 1                | 2        |
| BT7     | 31/12/2019 | Lợi ích CĐTS từ Các quỹ khác thuộc VCSH |                  |          |
|         |            | Cty TNHH Ươm Tào DN PM Quang Trung      | 9.853.301        |          |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>                   | <b>9.853.301</b> | <b>0</b> |

**Chỉ tiêu: LNST chưa PP LK đến cuối kỳ trước**  
Kỳ kế toán: Năm 2019

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải  | Nợ                    | Có                     |
|---------|------------|--|-----------------------|------------------------|
| A       | B          | C  | 1                     | 2                      |
| BT8     | 31/12/2019 | Lợi ích CĐTS từ LN sau thuế chưa phân phối   | (1.987.082.395)       |                        |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision   | 44.408.501            |                        |
|         |            | Cty CP CN-TM Hữu Nghị  | (2.033.301.501)       |                        |
|         |            | Cty TNHH Ươm Tào DN PMQT   | 1.810.605             |                        |
|         |            | <b>Điều chỉnh trích lập dự phòng các kỳ trước</b>  |                       | <b>213.759.241.007</b> |
|         |            | Cty TNHH Sangor (Việt Nam)   |                       | 19.193.594.185         |
|         |            | Cty CP Công nghệ định Sài Gòn  |                       | 8.187.900.000          |
|         |            | Cty CP CNTM Hữu Nghị   |                       | 12.734.363.995         |
|         |            | Cty CP ĐT TM Bến Thành   |                       | 1.166.625.358          |
|         |            | Cty CP SAHABAK   |                       | 58.299.000.000         |
|         |            | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga  |                       | 1.408.841.557          |
|         |            | Cty CP Chi sợi Cao su V.R.G SA DO  |                       | 102.959.944.895        |
|         |            | Công ty Liên doanh Vikotrade   |                       | 9.808.971.017          |
|         |            | <b>Điều chỉnh thuế TNDN hoãn lại do trích lập dự phòng đầu tư tài chính các kỳ trước</b> | <b>42.751.848.201</b> |                        |
|         |            | Công ty TNHH Sangor (Việt Nam)   | 3.838.718.837         |                        |
|         |            | Công ty Cổ phần Công nghệ Định vị Sài Gòn Track  | 1.637.580.000         |                        |
|         |            | Cty CP CNTM Hữu Nghị   | 2.546.872.799         |                        |
|         |            | Cty CP ĐT TM Bến Thành   | 233.325.072           |                        |
|         |            | Cty CP SAHABAK   | 11.659.800.000        |                        |
|         |            | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga  | 281.768.311           |                        |
|         |            | Cty CP Chi sợi Cao su V.R.G SA DO  | 20.591.988.979        |                        |
|         |            | Công ty Liên doanh Vikotrade   | 1.961.794.203         |                        |

Đơn vị: TÔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP SÀI GÒN-TNHHMTV  
Địa chỉ: 58-60 Nguyễn Tất Thành, phường 13, quận 4, TP.HCM

Mẫu số BTH01 - HN

|  |  |                       |
|--|--|-----------------------|
|  | Tăng lãi từ Cty LK từ sau ngày đầu tư đến đầu kỳ báo cáo | (210.145.905.193)     |
|  | Cty CP Công nghệ dinh Sài Gòn                            | (8.187.900.000)       |
|  | Cty TNHH Sangor (Việt Nam)                               | (19.193.594.185)      |
|  | Cty CP ĐT TM Bến Thành                                   | (2.048.083.815)       |
|  | Cty CP Sahabak   | (58.299.000.000)      |
|  | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga                        | (845.304.934)         |
|  | Cty CP Chi sợi Cao su V.R.G SA DO                        | (103.814.974.952)     |
|  | Cty CP nhựa Sài Gòn                                      | (120.990.051)         |
|  | Cty CP BDS Sài Gòn Đông Dương                            | (7.827.086.239)       |
|  | Công ty Liên doanh Vikotrade                             | (9.808.971.017)       |
|  | <b>Cộng phát sinh</b>                                    | <b>40.764.765.806</b> |
|  |  | <b>3.613.335.814</b>  |

**Chỉ tiêu: LNST chưa phân phối kỳ này**  
**Kỳ kế toán: Năm 2019**

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải  | Nợ                   | Có                      |
|---------|------------|--|----------------------|-------------------------|
| A       | B          | C  | 1                    | 2                       |
| BT9     | Năm 2019   | <b>Lợi ích CDTS từ LN sau thuế chưa phân phối</b>                            | (56.862.752)         |                         |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision   | (453.433.825)        |                         |
|         |            | Cty CP CN-TM Hữu Nghị  | 395.957.299          |                         |
|         |            | Cty TNHH Ươm Tạo DN PM Quang Trung   | 613.774              |                         |
|         |            | <b>Loại trừ dự phòng trích lập trong kỳ</b>                                  |                      | <b>43.308.211.778</b>   |
|         |            | Cty TNHH MTV PT Khu CNC TP.HCM   |                      | 2.023.651.277           |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision   |                      | 9.569.548.588           |
|         |            | Cty CP CNTM Hữu Nghị   |                      | (2.667.823.338)         |
|         |            | Cty CP ĐT TM Bến Thành   |                      | 1.663.721.303           |
|         |            | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga  |                      | 315.993.578             |
|         |            | Cty CP Chi sợi Cao su V.R.G SA DO  |                      | 27.091.757.260          |
|         |            | Cty CP BDS Sài Gòn Đông Dương  |                      | 5.311.363.110           |
|         |            | <b>Điều chỉnh thuế TNDN hoãn lại do loại trừ dự phòng trích lập trong kỳ</b> | <b>8.661.642.356</b> |                         |
|         |            | Cty TNHH MTV PT Khu CNC TP.HCM   | 404.730.255          |                         |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision   | 1.913.909.718        |                         |
|         |            | Cty CP CNTM Hữu Nghị   | (533.564.668)        |                         |
|         |            | Cty CP ĐT TM Bến Thành   | 332.744.261          |                         |
|         |            | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga  | 63.198.716           |                         |
|         |            | Cty CP Chi sợi Cao su V.R.G SA DO  | 5.418.351.452        |                         |
|         |            | Cty CP BDS Sài Gòn Đông Dương  | 1.062.272.622        |                         |
|         |            | <b>Điều chỉnh giá trị khoản đầu tư vào công ty LK phát sinh trong kỳ</b>     |                      | <b>(25.913.584.792)</b> |
|         |            | Cty CP ĐT TM Bến Thành   |                      | (782.262.846)           |
|         |            | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga  |                      | (189.596.147)           |
|         |            | Cty CP Chi sợi Cao su V.R.G SA DO  |                      | (26.236.727.203)        |
|         |            | Cty CP Nhựa Sài Gòn  |                      | (1.136.749.869)         |
|         |            | Cty CP BDS Sài Gòn Đông Dương  |                      | 2.367.191.199           |
|         |            | Công ty CP DV TM Phần mềm Quang Trung  |                      | 64.560.074              |
|         |            | <b>Điều chỉnh khác</b>   |                      | <b>81.641.643</b>       |
|         |            | LNSTCPP của QTSC do Cty mẹ chưa hạch toán                                    |                      | 81.641.643              |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>  | <b>8.604.779.604</b> | <b>17.476.268.629</b>   |



**Chi tiêu: Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết**  
Kỳ kế toán: Năm 2019

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải  | Nợ                | Có             |
|---------|------------|--|-------------------|----------------|
| A       | B          | C  | 1                 | 2              |
| BT10    | 31/12/2019 | Điều chỉnh giá trị khoản đầu tư vào công ty LK từ sau ngày đầu tư đến đầu kỳ báo cáo | (210.145.905.193) |                |
|         |            | Cty CP Công nghệ dinh Sài Gòn  | (8.187.900.000)   |                |
|         |            | Cty TNHH Sangor (Việt Nam)   | (19.193.594.185)  |                |
|         |            | Cty CP ĐT TM Bến Thành   | (2.048.083.815)   |                |
|         |            | Cty CP Sahabak   | (58.299.000.000)  |                |
|         |            | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga  | (845.304.934)     |                |
|         |            | Cty CP Chi sợi Cao su V.R.G SA DO  | (103.814.974.952) |                |
|         |            | Cty CP nhựa Sài Gòn  | (120.990.051)     |                |
|         |            | Cty CP BDS Sài Gòn Đông Dương  | (7.827.086.239)   |                |
|         |            | Công ty Liên doanh Vikotrade   | (9.808.971.017)   |                |
|         |            | Điều chỉnh giá trị khoản đầu tư vào công ty LK phát sinh trong kỳ                    | (25.913.584.792)  |                |
|         |            | Cty CP ĐT TM Bến Thành   | (782.262.846)     |                |
|         |            | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga  | (189.596.147)     |                |
|         |            | Cty CP Chi sợi Cao su V.R.G SA DO  | (26.236.727.203)  |                |
|         |            | Cty CP Nhựa Sài Gòn  | (1.136.749.869)   |                |
|         |            | Cty CP BDS Sài Gòn Đông Dương  | 2.367.191.199     |                |
|         |            | Công ty CP DV TM Phần mềm Quang Trung  | 64.560.074        |                |
|         |            | Điều chỉnh phân loại các khoản đầu tư không đủ điều kiện ghi nhận công ty liên kết   | 1.000.000.000     | 57.878.526.960 |
|         |            | Công ty CP Cao su Bến Thành  |                   | 28.491.075.300 |
|         |            | Công ty CP Du lịch Sài Gòn - Đông Hà   |                   | 14.400.000.000 |
|         |            | Công ty TNHH KD TMDV Hoa Mai   |                   | 14.987.451.660 |
|         |            | Cty CP BDS Sài Gòn Đông Dương  | 1.000.000.000     |                |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>  | (235.059.489.985) | 57.878.526.960 |

**Chi tiêu: Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**  
Kỳ kế toán: Năm 2019

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải  | Nợ             | Có            |
|---------|------------|--|----------------|---------------|
| A       | B          | C  | 1              | 2             |
| BT11    | 31/12/2019 | Điều chỉnh phân loại các khoản đầu tư không đủ điều kiện ghi nhận công ty liên kết | 57.878.526.960 | 1.000.000.000 |
|         |            | Công ty CP Cao su Bến Thành  | 28.491.075.300 |               |
|         |            | Công ty CP Du lịch Sài Gòn - Đông Hà   | 14.400.000.000 |               |
|         |            | Công ty TNHH KD TMDV Hoa Mai   | 14.987.451.660 |               |
|         |            | Cty CP BDS Sài Gòn Đông Dương  |                | 1.000.000.000 |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>  | 57.878.526.960 | 1.000.000.000 |

**Chi tiêu: Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn**  
Kỳ kế toán: Năm 2019

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải   | Nợ              | Có |
|---------|------------|---|-----------------|----|
| A       | B          | C   | 1               | 2  |
| BT12    | 31/12/2019 | Điều chỉnh DP giảm giá ĐTTC dài hạn từ sau ngày đầu tư đến đầu kỳ báo cáo | 213.759.241.007 |    |
|         |            | Cty TNHH Sangor (Việt Nam)  | 19.193.594.185  |    |
|         |            | Cty CP Công nghệ dinh Sài Gòn   | 8.187.900.000   |    |
|         |            | Cty CP CNTM Hữu Nghị  | 12.734.363.995  |    |
|         |            | Cty CP ĐT TM Bến Thành  | 1.166.625.358   |    |
|         |            | Cty CP SAHABAK  | 58.299.000.000  |    |
|         |            | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga   | 1.408.841.557   |    |
|         |            | Cty CP Chi sợi Cao su V.R.G SA DO   | 102.959.944.895 |    |
|         |            | Công ty Liên doanh Vikotrade  | 9.808.971.017   |    |

Đơn vị: **TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP SÀI GÒN-TNHHMTV**  
 Địa chỉ: **58-60 Nguyễn Tất Thành, phường 13, quận 4, TP.HCM**

Mẫu số BTH01 - HN

|  |  |                        |          |
|--|--|------------------------|----------|
|  | Điều chỉnh DP giảm giá ĐTTC dài hạn trong kỳ | 43.308.211.778         |          |
|  | Cty TNHH MTV PT Khu CNC TP.HCM               | 2.023.651.277          |          |
|  | Cty TNHH CNS AMURA Precision                 | 9.569.548.588          |          |
|  | Cty CP CNTM Hữu Nghị                         | -2.667.823.338         |          |
|  | Cty CP ĐT TM Bến Thành                       | 1.663.721.303          |          |
|  | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga            | 315.993.578            |          |
|  | Cty CP Chỉ sợi Cao su V.R.G SA DO            | 27.091.757.260         |          |
|  | Cty CP BDS Sài Gòn Đông Dương                | 5.311.363.110          |          |
|  | <b>Cộng phát sinh</b>                        | <b>257.067.452.785</b> | <b>0</b> |

**Chỉ tiêu: Lợi ích của cổ đông không kiểm soát**

Kỳ kế toán: Năm 2019

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải                            | Nợ       | Có                   |
|---------|------------|--------------------------------------|----------|----------------------|
| A       | B          | C                                    | 1        | 2                    |
| BT13    | 31/12/2019 | Hạch toán Lợi ích cổ đông thiểu số   |          |                      |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision         |          | 632.474.676          |
|         |            | Từ Vốn đầu tư của chủ sở hữu         |          | 1.041.500.000        |
|         |            | Từ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối |          | (409.025.324)        |
|         |            | Cty CP CN-TM Hữu Nghị                |          | 3.674.000.029        |
|         |            | Từ Vốn đầu tư của chủ sở hữu         |          | 5.143.586.178        |
|         |            | Từ Cổ phiếu quỹ                      |          | (7.324.936)          |
|         |            | Từ Thặng dư vốn cổ phần              |          | 3.822                |
|         |            | Từ Quỹ đầu tư phát triển             |          | 175.079.167          |
|         |            | Từ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối |          | (1.637.344.202)      |
|         |            | Cty TNHH Ươm Tạo DN PMQT             |          | 44.227.840           |
|         |            | Từ Vốn đầu tư của chủ sở hữu         |          | 15.000.000           |
|         |            | Từ Quỹ đầu tư phát triển             |          | 16.950.160           |
|         |            | Từ Các quỹ khác thuộc VCSH           |          | 9.853.301            |
|         |            | Từ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối |          | 2.424.379            |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>                | <b>0</b> | <b>4.350.702.545</b> |

**Chỉ tiêu: Thuế GTGT được khấu trừ**

Kỳ kế toán: Năm 2020

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải                                    | Nợ                    | Có       |
|---------|------------|--|-----------------------|----------|
| A       | B          | C  | 1                     | 2        |
| BT14    | 31/12/2019 | Loại trừ phải trả khác:                      |                       |          |
|         |            | Thuế GTGT Bán giao tài sản cho công ty Amura | 14.862.684.168        |          |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>                        | <b>14.862.684.168</b> | <b>0</b> |

**Chỉ tiêu: Phải thu khác**

Kỳ kế toán: Năm 2019

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải                        | Nợ       | Có                     |
|---------|------------|----------------------------------|----------|------------------------|
| A       | B          | C                                | 1        | 2                      |
| BT15    | 31/12/2019 | Loại trừ phải thu khác           |          |                        |
|         |            | Cty TNHH MTV PT CVPM Quang Trung |          | 24.770.448.930         |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision     |          | 139.728.516.113        |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>            | <b>0</b> | <b>164.498.965.043</b> |

**Chỉ tiêu: Phải trả ngắn hạn khác**

Kỳ kế toán: Năm 2019

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải                                      | Nợ                    | Có       |
|---------|------------|--|-----------------------|----------|
| A       | B          | C  | 1                     | 2        |
| BT16    | 31/12/2019 | Loại trừ phải trả khác:                        |                       |          |
|         |            | Cty TNHH MTV PT CVPM Quang Trung               | 24.852.090.573        |          |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision                   | 19.117.160.032        |          |
|         |            | Lãi vay không được hỗ trợ Amura hạch toán vượt | 12.253.732            |          |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>                          | <b>43.981.504.337</b> | <b>0</b> |

**Chỉ tiêu: Phải trả dài hạn khác**

Kỳ kế toán: Năm 2019

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải   | Nợ                     | Có       |
|---------|------------|---|------------------------|----------|
| A       | B          | C   | 1                      | 2        |
| BT17    | 31/12/2019 | Loại trừ phải trả khác:   |                        |          |
|         |            | Giá trị TSCĐ bán giao cho công ty Amura                         | 92.079.479.020         |          |
|         |            | Giá trị TSCĐ bán giao cho Amura nhưng công ty mẹ chưa hạch toán | 167.455.540.342        |          |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>   | <b>259.535.019.362</b> | <b>0</b> |

**Chỉ tiêu: Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Kỳ kế toán: Năm 2019

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải   | Nợ       | Có                     |
|---------|------------|---|----------|------------------------|
| A       | B          | C   | 1        | 2                      |
| BT18    | 31/12/2019 | Loại trừ phải trả khác:                                 |          |                        |
|         |            | TSCĐ bán giao cho Amura nhưng công ty mẹ chưa hạch toán |          | 167.455.540.342        |
|         |            | Lãi vay không được hỗ trợ Amura hạch toán vượt          |          | 12.253.732             |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>                                   | <b>0</b> | <b>167.467.794.074</b> |

**Chỉ tiêu: Vay và nợ thuê tài chính dài hạn**

Kỳ kế toán: Năm 2019

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải                    | Nợ                    | Có       |
|---------|------------|------------------------------|-----------------------|----------|
| A       | B          | C                            | 1                     | 2        |
| BT19    | 31/12/2019 | Loại trừ phải trả khác:      |                       |          |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision | 13.669.192.893        |          |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>        | <b>13.669.192.893</b> | <b>0</b> |

**Chỉ tiêu: Thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

Kỳ kế toán: Năm 2019

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải  | Nợ       | Có                    |
|---------|------------|--|----------|-----------------------|
| A       | B          | C  | 1        | 2                     |
| BT20    | 31/12/2019 | Điều chỉnh do giảm dự phòng đầu tư tài chính dài hạn từ sau ngày đầu tư đến đầu kỳ |          | 42.751.848.201        |
|         |            | Công ty TNHH Sangor (Việt Nam)   |          | 3.838.718.837         |
|         |            | Công ty Cổ phần Công nghệ Định vị Sài Gòn Track                                    |          | 1.637.580.000         |
|         |            | Cty CP CNTM Hữu Nghị   |          | 2.546.872.799         |
|         |            | Cty CP ĐT TM Bến Thành   |          | 233.325.072           |
|         |            | Cty CP SAHABAK   |          | 11.659.800.000        |
|         |            | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga  |          | 281.768.311           |
|         |            | Cty CP Chi sợi Cao su V.R.G SA DO  |          | 20.591.988.979        |
|         |            | Công ty Liên doanh Vikotrade   |          | 1.961.794.203         |
|         |            | <b>Điều chỉnh do giảm dự phòng đầu tư tài chính dài hạn trong kỳ</b>               |          | <b>8.661.642.356</b>  |
|         |            | Cty TNHH MTV PT Khu CNC TP.HCM   |          | 404.730.255           |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision   |          | 1.913.909.718         |
|         |            | Cty CP CNTM Hữu Nghị   |          | -533.564.668          |
|         |            | Cty CP ĐT TM Bến Thành   |          | 332.744.261           |
|         |            | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga  |          | 63.198.716            |
|         |            | Cty CP Chi sợi Cao su V.R.G SA DO  |          | 5.418.351.452         |
|         |            | Cty CP BDS Sài Gòn Đồng Dương  |          | 1.062.272.622         |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>  | <b>0</b> | <b>51.413.490.557</b> |

**Chỉ tiêu: Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

Kỳ kế toán: Năm 2019

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải   | Nợ                 | Có       |
|---------|------------|---|--------------------|----------|
| A       | B          | C   | 1                  | 2        |
| BT21    | 31/12/2020 | Loại trừ giao dịch bán hàng nội bộ:<br>Cty TNHH MTV PT CVPM Quang Trung bán hàng cho Tổng công ty | 525.000.000        |          |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>   | <b>525.000.000</b> | <b>0</b> |

**Chỉ tiêu: Doanh thu hoạt động tài chính**

Kỳ kế toán: Năm 2019

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải   | Nợ                    | Có       |
|---------|------------|---|-----------------------|----------|
| A       | B          | C   | 1                     | 2        |
| BT22    | 31/12/2020 | Loại trừ cổ tức đã ghi nhận trong năm<br>Cty TNHH MTV PT CVPM Quang Trung | 24.170.403.761        |          |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>   | <b>24.170.403.761</b> | <b>0</b> |

**Chỉ tiêu: Chi phí tài chính**

Kỳ kế toán: Năm 2019

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải   | Nợ       | Có                    |
|---------|------------|---|----------|-----------------------|
| A       | B          | C   | 1        | 2                     |
| BT23    | 01/1/1900  | Loại trừ trích lập dự phòng đầu tư tài chính trong kỳ |          |                       |
|         |            | Cty TNHH MTV PT Khu CNC TP.HCM                        |          | 2.023.651.277         |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision                          |          | 9.569.548.588         |
|         |            | Cty CP CNTM Hữu Nghị                                  |          | -2.667.823.338        |
|         |            | Cty CP ĐT TM Bến Thành                                |          | 1.663.721.303         |
|         |            | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga                     |          | 315.993.578           |
|         |            | Cty CP Chi sợi Cao su V.R.G SA DO                     |          | 27.091.757.260        |
|         |            | Cty CP BĐS Sài Gòn Đồng Dương                         |          | 5.311.363.110         |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>                                 | <b>0</b> | <b>43.308.211.778</b> |

**Chỉ tiêu: Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết**

Kỳ kế toán: Năm 2019

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải   | Nợ       | Có                      |
|---------|------------|---|----------|-------------------------|
| A       | B          | C   | 1        | 2                       |
| BT24    | 31/12/2020 | Điều chỉnh giá trị khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết phát sinh trong kỳ |          |                         |
|         |            | Cty CP ĐT TM Bến Thành  |          | (782.262.846)           |
|         |            | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga   |          | (189.596.147)           |
|         |            | Cty CP Chi sợi Cao su V.R.G SA DO   |          | (26.236.727.203)        |
|         |            | Cty CP Nhựa Sài Gòn   |          | (1.136.749.869)         |
|         |            | Cty CP BĐS Sài Gòn Đồng Dương   |          | 2.367.191.199           |
|         |            | Công ty CP DV TM Phần mềm Quang Trung   |          | 64.560.074              |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>   | <b>0</b> | <b>(25.913.584.792)</b> |

**Chỉ tiêu: Chi phí quản lý doanh nghiệp**  
 Kỳ kế toán: Năm 2019

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải   | Nợ       | Có                 |
|---------|------------|---|----------|--------------------|
| A       | B          | C   | 1        | 2                  |
| BT25    | 31/12/2020 | Loại trừ giao dịch bán hàng nội bộ:<br>Cty TNHH MTV PT CVPM Quang Trung bán hàng cho Tổng công ty |          | 525.000.000        |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>   | <b>0</b> | <b>525.000.000</b> |

**Chỉ tiêu: Chi phí thuế TNDN hoãn lại**  
 Kỳ kế toán: Năm 2019

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải                            | Nợ                   | Có       |
|---------|------------|--------------------------------------|----------------------|----------|
| A       | B          | C                                    | 1                    | 2        |
| BT26    | 31/12/2020 | Loại trừ dự phòng trích lập trong kỳ |                      |          |
|         |            | Cty TNHH MTV PT Khu CNC TP.HCM       | 404.730.255          |          |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision         | 1.913.909.718        |          |
|         |            | Cty CP CNTM Hữu Nghị                 | -533.564.668         |          |
|         |            | Cty CP ĐT TM Bến Thành               | 332.744.261          |          |
|         |            | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga    | 63.198.716           |          |
|         |            | Cty CP Chỉ sợi Cao su V.R.G SA DO    | 5.418.351.452        |          |
|         |            | Cty CP BDS Sài Gòn Đông Dương        | 1.062.272.622        |          |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>                | <b>8.661.642.356</b> | <b>0</b> |

**Chỉ tiêu: Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số**  
 Kỳ kế toán: Năm 2019

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải  | Nợ       | Có                  |
|---------|------------|--|----------|---------------------|
| A       | B          | C  | 1        | 2                   |
| BT27    | 31/12/2020 | Hạch toán Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát |          |                     |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision                             |          | (453.433.825)       |
|         |            | Cty CP CN-TM Hữu Nghị                                    |          | 395.957.299         |
|         |            | Cty TNHH Ươm Tạo DN PM Quang Trung                       |          | 613.774             |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>                                    | <b>0</b> | <b>(56.862.752)</b> |

**BẢNG TỔNG HỢP CÁC BÚT TOÁN ĐIỀU CHỈNH**

**Chỉ tiêu: Đầu tư vào Công ty con**

**Kỳ kế toán: Năm 2020**

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải                             | Nợ       | Có                     |
|---------|------------|---------------------------------------|----------|------------------------|
| A       | B          | C                                     | 1        | 2                      |
| BT1     | 31/12/2020 | Loại trừ khoản đầu tư vào Công ty con |          |                        |
|         |            | Cty TNHH TMV Cao su Thống Nhất        |          | 235.787.147.455        |
|         |            | Cty TNHH MTV PT CVPM Quang Trung      |          | 153.490.265.276        |
|         |            | Cty TNHH MTV PT Khu CNC TP.HCM        |          | 62.100.436.491         |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision          |          | 35.435.888.568         |
|         |            | Cty CP CN-TM Hữu Nghị                 |          | 34.293.540.000         |
|         |            | Cty TNHH Ươm Tạo DN PM Quang Trung    |          | 85.000.000             |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>                 | <b>0</b> | <b>521.192.277.790</b> |

**Chỉ tiêu: Vốn đầu tư của chủ sở hữu**

**Kỳ kế toán: Năm 2020**

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải                                     | Nợ                     | Có       |
|---------|------------|---|------------------------|----------|
| A       | B          | C   | 1                      | 2        |
| BT2     | 31/12/2020 | Điều chỉnh giảm vốn đầu tư của chủ sở hữu     |                        |          |
|         |            | Cty TNHH TMV Cao su Thống Nhất                | 235.787.147.455        |          |
|         |            | Cty TNHH MTV PT CVPM Quang Trung              | 154.779.000.000        |          |
|         |            | Cty TNHH MTV PT Khu CNC TP.HCM                | 53.720.000.000         |          |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision                  | 36.477.388.568         |          |
|         |            | <i>Giảm đầu tư vào công ty con từ vốn CSH</i> | <i>35.435.888.568</i>  |          |
|         |            | <i>Lợi ích CDTS từ Vốn đầu tư của CSH</i>     | <i>1.041.500.000</i>   |          |
|         |            | Cty CP CN-TM Hữu Nghị                         | 39.437.100.000         |          |
|         |            | <i>Giảm đầu tư vào công ty con từ vốn CSH</i> | <i>34.293.513.822</i>  |          |
|         |            | <i>Lợi ích CDTS từ Vốn đầu tư của CSH</i>     | <i>5.143.586.179</i>   |          |
|         |            | Cty TNHH Ươm Tạo DN PM Quang Trung            | 100.000.000            |          |
|         |            | <i>Giảm đầu tư vào công ty con từ vốn CSH</i> | <i>85.000.000</i>      |          |
|         |            | <i>Lợi ích CDTS từ Vốn đầu tư của CSH</i>     | <i>15.000.000</i>      |          |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>                         | <b>520.300.636.023</b> | <b>0</b> |

**Chỉ tiêu: Thặng dư vốn cổ phần**

**Kỳ kế toán: Năm 2020**

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải  | Nợ            | Có       |
|---------|------------|--|---------------|----------|
| A       | B          | C  | 1             | 2        |
| BT3     | 31/12/2020 | Điều chỉnh Thặng dư vốn cổ phần                    |               |          |
|         |            | Cty CP CN-TM Hữu Nghị                              | 30.000        |          |
|         |            | <i>Giảm đầu tư vào công ty con từ thặng dư vốn</i> | <i>26.178</i> |          |
|         |            | <i>Lợi ích CDTS từ Vốn đầu tư của CSH</i>          | <i>3.822</i>  |          |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>                              | <b>30.000</b> | <b>0</b> |

**Chỉ tiêu: Cổ phiếu quỹ**

**Kỳ kế toán: Năm 2020**

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải                    | Nợ                 | Có       |
|---------|------------|------------------------------|--------------------|----------|
| A       | B          | C                            | 1                  | 2        |
| BT4     | 31/12/2020 | Lợi ích CDTS từ Cổ phiếu quỹ |                    |          |
|         |            | Cty CP CN-TM Hữu Nghị        | (7.324.936)        |          |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>        | <b>(7.324.936)</b> | <b>0</b> |

Đơn vị: **TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP SÀI GÒN-TNHHMTV**  
 Địa chỉ: **58-60 Nguyễn Tất Thành, phường 13, quận 4, TP.HCM**

Mẫu số **BTH01 - HN**

**Chỉ tiêu: Vốn khác của chủ sở hữu**  
**Kỳ kế toán: Năm 2020**

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải                               | Nợ                   | Có       |
|---------|------------|---|----------------------|----------|
| A       | B          | C                                       | 1                    | 2        |
| BT5     | 31/12/2020 | Giảm đầu tư vào công ty con từ Vốn khác |                      |          |
|         |            | Cty TNHH MTV PT CVPM Quang Trung        | (1.288.734.724)      |          |
|         |            | Cty TNHH MTV PT Khu CNC TP.HCM          | 8.380.436.491        |          |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>                   | <b>7.091.701.767</b> | <b>0</b> |

**Chỉ tiêu: Quỹ đầu tư phát triển**  
**Kỳ kế toán: Năm 2020**

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải                             | Nợ                 | Có       |
|---------|------------|---------------------------------------|--------------------|----------|
| A       | B          | C                                     | 1                  | 2        |
| BT6     | 31/12/2020 | Lợi ích CĐTS từ Quỹ đầu tư phát triển |                    |          |
|         |            | Cty CP CN-TM Hữu Nghị                 | 175.079.167        |          |
|         |            | Cty TNHH Ươm Tạo DN PM Quang Trung    | 11.475.160         |          |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>                 | <b>186.554.327</b> | <b>0</b> |

**Chỉ tiêu: Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu**  
**Kỳ kế toán: Năm 2020**

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải                               | Nợ               | Có       |
|---------|------------|---|------------------|----------|
| A       | B          | C                                       | 1                | 2        |
| BT7     | 31/12/2020 | Lợi ích CĐTS từ Các quỹ khác thuộc VCSH |                  |          |
|         |            | Cty TNHH Ươm Tạo DN PM Quang Trung      | 9.853.301        |          |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>                   | <b>9.853.301</b> | <b>0</b> |

**Chỉ tiêu: LNST chưa PP LK đến cuối kỳ trước**  
**Kỳ kế toán: Năm 2020**

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải  | Nợ                    | Có                     |
|---------|------------|--|-----------------------|------------------------|
| A       | B          | C  | 1                     | 2                      |
| BT8     | 31/12/2020 | Lợi ích CĐTS từ LN sau thuế chưa phân phối   | (2.043.945.147)       |                        |
|         |            | Cty CP CN-TM Hữu Nghị  | (1.637.344.202)       |                        |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision   | (409.025.324)         |                        |
|         |            | Cty TNHH Ươm Tạo DN PM Quang Trung   | 2.424.379             |                        |
|         |            | <b>Điều chỉnh trích lập dự phòng các kỳ trước</b>  |                       | <b>257.067.452.785</b> |
|         |            | Cty TNHH MTV PT Khu CNC TP.HCM   |                       | 2.023.651.277          |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision   |                       | 9.569.548.588          |
|         |            | Cty CP CNTM Hữu Nghị   |                       | 10.066.540.657         |
|         |            | Cty CP Công nghệ định Sài Gòn  |                       | 8.187.900.000          |
|         |            | Cty TNHH Sangor (Việt Nam)   |                       | 19.193.594.185         |
|         |            | Cty CP ĐT TM Bến Thành   |                       | 2.830.346.661          |
|         |            | Cty CP SAHABAK   |                       | 58.299.000.000         |
|         |            | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga  |                       | 1.724.835.135          |
|         |            | Cty CP Chỉ sợi Cao su V.R.G SA DO  |                       | 130.051.702.155        |
|         |            | Cty CP BĐS Sài Gòn Đông Dương  |                       | 5.311.363.110          |
|         |            | Công ty Liên doanh Vikotrade   |                       | 9.808.971.017          |
|         |            | <b>Điều chỉnh thuế TNDN hoãn lại do trích lập dự phòng đầu tư tài chính các kỳ trước</b> | <b>51.413.490.557</b> |                        |
|         |            | Công ty TNHH Sangor (Việt Nam)   | 3.838.718.837         |                        |
|         |            | Công ty Cổ phần Công nghệ Định vị Sài Gòn Track  | 1.637.580.000         |                        |
|         |            | Cty TNHH MTV PT Khu CNC TP.HCM   | 404.730.255           |                        |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision   | 1.913.909.718         |                        |
|         |            | Cty CP CNTM Hữu Nghị   | 2.013.308.131         |                        |
|         |            | Cty CP ĐT TM Bến Thành   | 566.069.333           |                        |
|         |            | Cty CP SAHABAK   | 11.659.800.000        |                        |

Đơn vị: **TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP SÀI GÒN-TNHHMTV**  
Địa chỉ: **58-60 Nguyễn Tất Thành, phường 13, quận 4, TP.HCM**

Mẫu số **BTH01 - HN**

|  |   |                       |                          |
|--|---|-----------------------|--------------------------|
|  | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga                               | 344.967.027           |                          |
|  | Cty CP Chi sợi Cao su V.R.G SA DO                               | 26.010.340.431        |                          |
|  | Cty CP BĐS Sài Gòn Đông Dương                                   | 1.062.272.622         |                          |
|  | Công ty Liên doanh Vikotrade                                    | 1.961.794.203         |                          |
|  | <b>Tăng lãi từ Cty LK từ sau ngày đầu tư đến đầu kỳ báo cáo</b> |                       | <b>(236.059.489.985)</b> |
|  | Cty CP Công nghệ định Sài Gòn                                   |                       | (8.187.900.000)          |
|  | Cty TNHH Sangor (Việt Nam)                                      |                       | (19.193.594.185)         |
|  | Cty CP ĐT TM Bến Thành  |                       | (2.830.346.661)          |
|  | Cty CP Sahabak  |                       | (58.299.000.000)         |
|  | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga                               |                       | (1.034.901.081)          |
|  | Cty CP Chi sợi Cao su V.R.G SA DO                               |                       | (130.051.702.155)        |
|  | Cty CP BĐS Sài Gòn Đông Dương                                   |                       | (5.459.895.040)          |
|  | Cty CP Nhựa Sài Gòn   |                       | (1.257.739.920)          |
|  | Công ty Liên doanh Vikotrade                                    |                       | (9.808.971.017)          |
|  | Công ty CP DV TM Phần mềm Quang Trung                           |                       | 64.560.074               |
|  | <b>Điều chỉnh khác</b>  |                       | <b>81.641.643</b>        |
|  | LNSTCPP của QTSC do Cty mẹ chưa hạch toán                       |                       | 81.641.643               |
|  | <b>Cộng phát sinh</b>   | <b>49.369.545.410</b> | <b>21.089.604.443</b>    |

**Chỉ tiêu: LNST chưa phân phối kỳ này**  
**Kỳ kế toán: Năm 2020**

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải   | Nợ                   | Có                      |
|---------|------------|---|----------------------|-------------------------|
| A       | B          | C   | 1                    | 2                       |
| BT9     | 31/12/2020 | <b>Lợi ích CDTS từ LN sau thuế chưa phân phối</b>                           | 994.799.674          |                         |
|         |            | Cty CP CN-TM Hữu Nghị   | 595.940.209          |                         |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision  | 398.040.351          |                         |
|         |            | Cty TNHH Uơm Tạo DN PM Quang Trung  | 819.114              |                         |
|         |            | <b>Loại trừ dự phòng trích lập trong kỳ</b>                                 |                      | <b>21.998.975.034</b>   |
|         |            | Cty TNHH MTV PT Khu CNC TP.HCM  |                      | (215.272.594)           |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision  |                      | (9.195.797.009)         |
|         |            | Cty CP CNTM Hữu Nghị  |                      | (4.085.297.033)         |
|         |            | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga   |                      | 232.703.476             |
|         |            | Cty CP Nhựa Sài Gòn   |                      | 9.843.152.773           |
|         |            | Cty CP BĐS Sài Gòn Đông Dương   |                      | (1.185.547.623)         |
|         |            | Cty CP Chi sợi Cao su V.R.G SA DO   |                      | 26.605.033.044          |
|         |            | <b>Điều chỉnh thuế TNDN hoãn lại do lại trừ dự phòng trích lập trong kỳ</b> | <b>4.399.795.006</b> |                         |
|         |            | Cty TNHH MTV PT Khu CNC TP.HCM  | (43.054.519)         |                         |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision  | (1.839.159.402)      |                         |
|         |            | Cty CP CNTM Hữu Nghị  | (817.059.407)        |                         |
|         |            | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga   | 46.540.695           |                         |
|         |            | Cty CP Nhựa Sài Gòn   | 1.968.630.555        |                         |
|         |            | Cty CP BĐS Sài Gòn Đông Dương   | (237.109.525)        |                         |
|         |            | Cty CP Chi sợi Cao su V.R.G SA DO   | 5.321.006.609        |                         |
|         |            | <b>Điều chỉnh giá trị khoản đầu tư vào công ty LK phát sinh trong kỳ</b>    |                      | <b>(32.769.018.960)</b> |
|         |            | Cty CP ĐT TM Bến Thành  |                      | 0                       |
|         |            | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga   |                      | (139.622.086)           |
|         |            | Cty CP Chi sợi Cao su V.R.G SA DO   |                      | (26.605.033.044)        |
|         |            | Cty CP Nhựa Sài Gòn   |                      | (7.366.480.024)         |
|         |            | Cty CP BĐS Sài Gòn Đông Dương   |                      | 1.334.079.554           |
|         |            | Công ty CP DV TM Phần mềm Quang Trung                                       |                      | 8.036.640               |
|         |            | <b>Điều chỉnh khác</b>  |                      | <b>(81.641.643)</b>     |
|         |            | LNSTCPP của QTSC do Cty mẹ chưa hạch toán                                   |                      | (81.641.643)            |
|         |            | QTSC bán hàng cho Cty mẹ  |                      | 0                       |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>   | <b>5.394.594.680</b> | <b>(10.851.685.569)</b> |



Đơn vị: **TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP SÀI GÒN-TNHHMTV**  
 Địa chỉ: 58-60 Nguyễn Tất Thành, phường 13, quận 4, TP.HCM

Mẫu số BTH01 - HN

**Chỉ tiêu: Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết**  
 Kỳ kế toán: Năm 2020

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải  | Nợ                | Có             |
|---------|------------|--|-------------------|----------------|
| A       | B          | C  | 1                 | 2              |
| BT10    | 31/12/2020 | Điều chỉnh giá trị khoản đầu tư vào công ty LK từ sau ngày đầu tư đến đầu kỳ báo cáo | (236.059.489.985) |                |
|         |            | Cty CP Công nghệ định Sài Gòn  | (8.187.900.000)   |                |
|         |            | Cty TNHH Sangor (Việt Nam)   | (19.193.594.185)  |                |
|         |            | Cty CP ĐT TM Bến Thành   | (2.830.546.661)   |                |
|         |            | Cty CP Sahabak   | (58.299.000.000)  |                |
|         |            | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga  | (1.034.901.081)   |                |
|         |            | Cty CP Chỉ sợi Cao su V.R.G SA DO  | (130.051.702.155) |                |
|         |            | Cty CP Nhựa Sài Gòn  | (1.257.739.920)   |                |
|         |            | Cty CP BĐS Sài Gòn Đông Dương  | (5.459.895.040)   |                |
|         |            | Công ty Liên doanh Vikotrade   | (9.808.971.017)   |                |
|         |            | Công ty CP DV TM Phần mềm Quang Trung  | 64.560.074        |                |
|         |            | Điều chỉnh giá trị khoản đầu tư vào công ty LK phát sinh trong kỳ                    | (32.769.018.960)  |                |
|         |            | Cty CP ĐT TM Bến Thành   | 0                 |                |
|         |            | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga  | (139.622.086)     |                |
|         |            | Cty CP Chỉ sợi Cao su V.R.G SA DO  | (26.605.033.044)  |                |
|         |            | Cty CP Nhựa Sài Gòn  | (7.366.480.024)   |                |
|         |            | Cty CP BĐS Sài Gòn Đông Dương  | 1.334.079.554     |                |
|         |            | Công ty CP DV TM Phần mềm Quang Trung  | 8.036.640         |                |
|         |            | Điều chỉnh phân loại các khoản đầu tư không đủ điều kiện ghi nhận công ty liên kết   | 1.000.000.000     | 57.878.526.960 |
|         |            | Công ty CP Cao su Bến Thành  |                   | 28.491.075.300 |
|         |            | Công ty CP Du lịch Sài Gòn - Đông Hà   |                   | 14.400.000.000 |
|         |            | Công ty TNHH KD TMDV Hoa Mai   |                   | 14.987.451.660 |
|         |            | Cty CP BĐS Sài Gòn Đông Dương  | 1.000.000.000     |                |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>  | (267.828.508.945) | 57.878.526.960 |

**Chỉ tiêu: Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**  
 Kỳ kế toán: Năm 2019

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải  | Nợ             | Có            |
|---------|------------|--|----------------|---------------|
| A       | B          | C  | 1              | 2             |
| BT11    | 31/12/2020 | Điều chỉnh phân loại các khoản đầu tư không đủ điều kiện ghi nhận công ty liên kết | 57.878.526.960 | 1.000.000.000 |
|         |            | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga  | 28.491.075.300 |               |
|         |            | Cty CP Chỉ sợi Cao su V.R.G SA DO  | 14.400.000.000 |               |
|         |            | Cty CP Nhựa Sài Gòn  | 14.987.451.660 |               |
|         |            | Cty CP BĐS Sài Gòn Đông Dương  |                | 1.000.000.000 |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>  | 57.878.526.960 | 1.000.000.000 |

**Chỉ tiêu: Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn**

Kỳ kế toán: Năm 2020

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải   | Nợ                     | Có       |
|---------|------------|---|------------------------|----------|
| A       | B          | C   | 1                      | 2        |
| BT12    | 31/12/2020 | <b>Điều chỉnh DP giảm giá ĐTTTC dài hạn từ sau ngày đầu tư đến đầu kỳ báo cáo</b> | <b>257.067.452.785</b> |          |
|         |            | Cty TNHH MTV PT Khu CNC TP.HCM  | 2.023.651.277          |          |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision  | 9.569.548.588          |          |
|         |            | Cty CP CNTM Hữu Nghị  | 10.066.540.657         |          |
|         |            | Cty CP Công nghệ định Sài Gòn   | 8.187.900.000          |          |
|         |            | Cty TNHH Sangor (Việt Nam)  | 19.193.594.185         |          |
|         |            | Cty CP ĐT TM Bến Thành  | 2.830.346.661          |          |
|         |            | Cty CP SAHABAK  | 58.299.000.000         |          |
|         |            | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga   | 1.724.835.135          |          |
|         |            | Cty CP Chỉ sợi Cao su V.R.G SA DO   | 130.051.702.155        |          |
|         |            | Cty CP BĐS Sài Gòn Đông Dương   | 5.311.363.110          |          |
|         |            | Công ty Liên doanh Vikotrade  | 9.808.971.017          |          |
|         |            | <b>Điều chỉnh DP giảm giá ĐTTTC dài hạn trong kỳ</b>                              | <b>21.998.975.034</b>  |          |
|         |            | Cty TNHH MTV PT Khu CNC TP.HCM  | (215.272.594)          |          |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision  | (9.195.797.009)        |          |
|         |            | Cty CP CNTM Hữu Nghị  | (4.085.297.033)        |          |
|         |            | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga   | 232.703.476            |          |
|         |            | Cty CP Nhựa Sài Gòn   | 9.843.152.773          |          |
|         |            | Cty CP BĐS Sài Gòn Đông Dương   | (1.185.547.623)        |          |
|         |            | Cty CP Chỉ sợi Cao su V.R.G SA DO   | 26.605.033.044         |          |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>   | <b>279.066.427.819</b> | <b>0</b> |

**Chỉ tiêu: Lợi ích của cổ đông không kiểm soát**

Kỳ kế toán: Năm 2020

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải                                   | Nợ       | Có                     |
|---------|------------|---|----------|------------------------|
| A       | B          | C   | 1        | 2                      |
| BT13    | 31/12/2020 | <b>Hạch toán Lợi ích cổ đông thiểu số</b>   |          |                        |
|         |            | <b>Cty TNHH CNS AMURA Precision</b>         |          | <b>1.030.515.027</b>   |
|         |            | <i>Từ Vốn đầu tư của chủ sở hữu</i>         |          | <i>1.041.500.000</i>   |
|         |            | <i>Từ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</i> |          | <i>(10.984.973)</i>    |
|         |            | <b>Cty CP CN-TM Hữu Nghị</b>                |          | <b>4.269.940.239</b>   |
|         |            | <i>Từ Vốn đầu tư của chủ sở hữu</i>         |          | <i>5.143.586.179</i>   |
|         |            | <i>Từ Cổ phiếu quỹ</i>                      |          | <i>(7.324.936)</i>     |
|         |            | <i>Từ Thặng dư vốn cổ phần</i>              |          | <i>3.822</i>           |
|         |            | <i>Từ Quỹ đầu tư phát triển</i>             |          | <i>175.079.167</i>     |
|         |            | <i>Từ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</i> |          | <i>(1.041.403.993)</i> |
|         |            | <b>Cty TNHH Ươm Tạo DN PM Quang Trung</b>   |          | <b>39.571.954</b>      |
|         |            | <i>Từ Vốn đầu tư của chủ sở hữu</i>         |          | <i>15.000.000</i>      |
|         |            | <i>Từ Quỹ đầu tư phát triển</i>             |          | <i>11.475.160</i>      |
|         |            | <i>Từ Các quỹ khác thuộc VCSH</i>           |          | <i>9.853.301</i>       |
|         |            | <i>Từ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</i> |          | <i>3.243.493</i>       |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>                       | <b>0</b> | <b>5.340.027.220</b>   |

**Chỉ tiêu: Thuế GTGT được khấu trừ**  
 Kỳ kế toán: Năm 2020

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải                    | Nợ             | Có |
|---------|------------|------------------------------|----------------|----|
| A       | B          | C                            | 1              | 2  |
| BT14    | 31/12/2020 | Loại trừ phải thu khác:      |                |    |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision | 14.862.684.168 |    |
|         |            | Cộng phát sinh               | 14.862.684.168 | 0  |

**Chỉ tiêu: Phải thu khác**  
 Kỳ kế toán: Năm 2020

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải                    | Nợ | Có              |
|---------|------------|------------------------------|----|-----------------|
| A       | B          | C                            | 1  | 2               |
| BT15    | 31/12/2020 | Loại trừ phải thu khác:      |    |                 |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision |    | 305.536.178.503 |
|         |            | Cộng phát sinh               | 0  | 305.536.178.503 |

**Chỉ tiêu: Phải trả ngắn hạn khác**  
 Kỳ kế toán: Năm 2020

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải                    | Nợ             | Có |
|---------|------------|------------------------------|----------------|----|
| A       | B          | C                            | 1              | 2  |
| BT16    | 31/12/2020 | Loại trừ phải trả khác:      |                |    |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision | 22.469.282.080 |    |
|         |            | Cộng phát sinh               | 22.469.282.080 | 0  |

**Chỉ tiêu: Phải trả dài hạn khác**  
 Kỳ kế toán: Năm 2020

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải                    | Nợ              | Có |
|---------|------------|------------------------------|-----------------|----|
| A       | B          | C                            | 1               | 2  |
| BT15    | 31/12/2020 | Loại trừ phải trả khác:      |                 |    |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision | 259.535.019.362 |    |
|         |            | Cộng phát sinh               | 259.535.019.362 | 0  |

**Chỉ tiêu: Vay và nợ thuê tài chính dài hạn**  
 Kỳ kế toán: Năm 2020

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải                    | Nợ            | Có |
|---------|------------|------------------------------|---------------|----|
| A       | B          | C                            | 1             | 2  |
| BT17    | 31/12/2020 | Loại trừ phải trả khác:      |               |    |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision | 8.669.192.893 |    |
|         |            | Cộng phát sinh               | 8.669.192.893 | 0  |

**Chỉ tiêu: Thuế thu nhập hoãn lại phải trả**  
 Kỳ kế toán: Năm 2020

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải  | Nợ | Có             |
|---------|------------|--|----|----------------|
| A       | B          | C  | 1  | 2              |
| BT17    | 31/12/2020 | Điều chỉnh do giám dự phòng đầu tư tài chính dài hạn từ sau ngày đầu tư đến đầu kỳ |    | 51.413.490.556 |
|         |            | Công ty TNHH Sangor (Việt Nam)   |    | 3.838.718.836  |
|         |            | Công ty Cổ phần Công nghệ Định vị Sài Gòn Track                                    |    | 1.637.580.000  |
|         |            | Cty TNHH MTV PT Khu CNC TP.HCM   |    | 404.730.255    |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision   |    | 1.913.909.718  |
|         |            | Cty CP CNTM Hữu Nghị   |    | 2.013.308.131  |
|         |            | Cty CP ĐT TM Bến Thành   |    | 566.069.333    |

Đơn vị: **TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP SÀI GÒN-TNHHMTV**  
 Địa chỉ: **58-60 Nguyễn Tất Thành, phường 13, quận 4, TP.HCM**

Mẫu số **BTH01 - HN**

|  |  |  |          |                       |
|--|--|--|----------|-----------------------|
|  |  | Cty CP SAIHABAK  |          | 11.659.800.000        |
|  |  | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga                                    |          | 344.967.027           |
|  |  | Cty CP Chi sợi Cao su V.R.G SA DO                                    |          | 26.010.340.431        |
|  |  | Cty CP BDS Sài Gòn Đông Dương  |          | 1.062.272.622         |
|  |  | Công ty Liên doanh Vikotrade   |          | 1.961.794.203         |
|  |  | <b>Điều chỉnh do giảm dự phòng đầu tư tài chính dài hạn trong kỳ</b> |          | <b>4.399.795.006</b>  |
|  |  | Cty TNHH MTV PT Khu CNC TP.HCM                                       |          | (43.054.519)          |
|  |  | Cty TNHH CNS AMURA Precision   |          | (1.839.159.402)       |
|  |  | Cty CP CNTM Hữu Nghị   |          | (817.059.407)         |
|  |  | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga                                    |          | 46.540.695            |
|  |  | Cty CP Nhựa Sài Gòn  |          | 1.968.630.555         |
|  |  | Cty CP BDS Sài Gòn Đông Dương  |          | (237.109.525)         |
|  |  | Cty CP Chi sợi Cao su V.R.G SA DO                                    |          | 5.321.006.609         |
|  |  | <b>Cộng phát sinh</b>  | <b>0</b> | <b>55.813.285.562</b> |

**Chỉ tiêu: Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

Kỳ kế toán: Năm 2020

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải   | Nợ                 | Có       |
|---------|------------|---|--------------------|----------|
| A       | B          | C   | 1                  | 2        |
| BT18    | 31/12/2020 | Loại trừ giao dịch bán hàng nội bộ:<br>Cty TNHH MTV PT CVPM Quang Trung bán hàng cho Tổng công ty | 563.000.000        |          |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>   | <b>563.000.000</b> | <b>0</b> |

**Chỉ tiêu: Doanh thu hoạt động tài chính**

Kỳ kế toán: Năm 2020

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải   | Nợ                | Có       |
|---------|------------|---|-------------------|----------|
| A       | B          | C   | 1                 | 2        |
| BT19    | 31/12/2020 | Loại trừ cô tức đã ghi nhận trong năm<br>Cty TNHH MTV PT CVPM Quang Trung | 81.641.643        |          |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>   | <b>81.641.643</b> | <b>0</b> |

**Chỉ tiêu: Chi phí tài chính**

Kỳ kế toán: Năm 2020

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải                                       | Nợ       | Có                    |
|---------|------------|---|----------|-----------------------|
| A       | B          | C   | 1        | 2                     |
| BT20    | 31/12/2020 | Loại trừ trích lập DP đầu tư tài chính trong kỳ |          | (215.272.594)         |
|         |            | Cty TNHH MTV PT Khu CNC TP.HCM                  |          | (9.195.797.009)       |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision                    |          | (4.085.297.033)       |
|         |            | Cty CP CNTM Hữu Nghị                            |          | 232.703.476           |
|         |            | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga               |          | 9.843.152.773         |
|         |            | Cty CP Nhựa Sài Gòn                             |          | (1.185.547.623)       |
|         |            | Cty CP BDS Sài Gòn Đông Dương                   |          | 26.605.033.044        |
|         |            | Cty CP Chi sợi Cao su V.R.G SA DO               |          |                       |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>                           | <b>0</b> | <b>21.998.975.034</b> |

**Chỉ tiêu: Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết**  
 Kỳ kế toán: Năm 2020

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải  | Nợ       | Có                      |
|---------|------------|--|----------|-------------------------|
| A       | B          | C  | 1        | 2                       |
| BT21    | 31/12/2020 | Điều chỉnh phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh liên kết theo kết quả kinh trong kỳ |          |                         |
|         |            | Cty CP ĐT TM Bến Thành   |          |                         |
|         |            | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga  |          | (139.622.086)           |
|         |            | Cty CP Chỉ sợi Cao su V.R.G SA DO  |          | (26.605.033.044)        |
|         |            | Cty CP Nhựa Sài Gòn  |          | (7.366.480.024)         |
|         |            | Cty CP BĐS Sài Gòn Đông Dương  |          | 1.334.079.554           |
|         |            | Công ty CP DV TM Phần mềm Quang Trung  |          | 8.036.640               |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>  | <b>0</b> | <b>(32.769.018.960)</b> |

**Chỉ tiêu: Chi phí quản lý doanh nghiệp**  
 Kỳ kế toán: Năm 2020

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải  | Nợ       | Có                 |
|---------|------------|--|----------|--------------------|
| A       | B          | C  | 1        | 2                  |
| BT22    | 31/12/2020 | Loại trừ giao dịch bán hàng nội bộ:                        |          |                    |
|         |            | Cty TNHH MTV PT CVPM Quang Trung bán hàng cho Tổng công ty |          | 563.000.000        |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>                                      | <b>0</b> | <b>563.000.000</b> |

**Chỉ tiêu: Chi phí thuế TNDN hoãn lại**  
 Kỳ kế toán: Năm 2020

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải                            | Nợ                   | Có       |
|---------|------------|--------------------------------------|----------------------|----------|
| A       | B          | C                                    | 1                    | 2        |
| BT23    | 31/12/2020 | Loại trừ dự phòng trích lập trong kỳ |                      |          |
|         |            | Cty TNHH MTV PT Khu CNC TP.HCM       | (43.054.519)         |          |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision         | (1.839.159.402)      |          |
|         |            | Cty CP CNTM Hữu Nghị                 | (817.059.407)        |          |
|         |            | Cty TNHH Công nghệ mới Việt - Nga    | 46.540.695           |          |
|         |            | Cty CP Nhựa Sài Gòn                  | 1.968.630.555        |          |
|         |            | Cty CP BĐS Sài Gòn Đông Dương        | (237.109.525)        |          |
|         |            | Cty CP Chỉ sợi Cao su V.R.G SA DO    | 5.321.006.609        |          |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>                | <b>4.399.795.006</b> | <b>0</b> |

**Chỉ tiêu: Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát**  
 Kỳ kế toán: Năm 2020

| Số hiệu | Ngày tháng | Diễn giải  | Nợ       | Có                 |
|---------|------------|--|----------|--------------------|
| A       | B          | C  | 1        | 2                  |
| BT24    | 31/12/2020 | Hạch toán Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số. |          |                    |
|         |            | Cty TNHH CNS AMURA Precision                       |          | 398.040.351        |
|         |            | Cty CP CN-TM Hữu Nghị                              |          | 595.940.209        |
|         |            | Cty TNHH Ươm Tạo DN PM Quang Trung                 |          | 819.114            |
|         |            | <b>Cộng phát sinh</b>                              | <b>0</b> | <b>994.799.674</b> |

BẢNG TỔNG HỢP CÁC CHỈ TIÊU HỢP NHẤT  
Kỳ kế toán: Năm 2019

| Mã số                                      | Chi tiêu | Công ty Mẹ        | Công ty con                    |                                 |                                |                       |                              |                                    |                     | Tổng cộng         | Loại trừ       |                     | Số liệu hợp nhất |
|--|----------|-------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------------|---------------------|-------------------|----------------|---------------------|------------------|
|  |          |                   | Cty TNHH MTV Cao su Thống Nhất | Cty TNHH MTV PT CVPM Quang Nhứt | Cty TNHH MTV PT KHU CNC TP.HCM | Cty CP CN-TM Hữu Nghị | Cty TNHH CNS AMURA Precision | Cty TNHH Uơm Tạo DN PM Quang Trung | Nợ                  |                   | Có             |                     |                  |
| A  | B        | 1                 | 2                              | 3                               | 4                              | 5                     | 6                            | 7                                  | 8                   | 9                 | 10             | 11                  |                  |
| Tiền                                       |          | 596.484.761.237   | 72.574.046.659                 | 12.096.729.584                  | 13.959.509.211                 | 1.120.760.035         | 7.425.374.679                | 320.422.611                        | 703.981.604.016     | 0                 | 0              | 703.981.604.016     |                  |
| Các khoản tương đương tiền                 |          | 0                 | 10.100.000.000                 | 0                               | 0                              | 0                     | 0                            | 0                                  | 51.600.000.000      | 0                 | 0              | 51.600.000.000      |                  |
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn            |          | 0                 | 0                              | 0                               | 0                              | 14.200.000.000        | 0                            | 0                                  | 14.898.138.500      | 0                 | 0              | 14.898.138.500      |                  |
| Phải thu ngắn hạn của khách hàng           |          | 110.312.381.310   | 85.972.391.319                 | 113.817.066.143                 | 55.213.845.194                 | 2.388.686.927         | 9.721.151.972                | 395.758.857                        | 377.821.281.722     | 0                 | 0              | 377.821.281.722     |                  |
| Trả trước cho người bán ngắn hạn           |          | 4.608.091.932     | 3.200.603.559                  | 3.527.445.597                   | 773.066.597                    | 8.781.085             | 48.297.720                   | 0                                  | 12.166.286.490      | 0                 | 0              | 12.166.286.490      |                  |
| Các khoản phải thu khác                    |          | 331.714.804.033   | 2.672.908.425                  | 4.731.315.699                   | 22.657.750.049                 | 8.409.859.493         | 17.024.950                   | 0                                  | 370.203.662.649     | 0                 | 0              | 370.203.662.649     |                  |
| Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)      |          | (17.415.829.480)  | 0                              | (89.420.237)                    | (4.937.701.000)                | (4.016.254.294)       | (354.100.349)                | 0                                  | (22.070.345.351)    | 0                 | 0              | (22.070.345.351)    |                  |
| Tài sản thiếu chờ xử lý                    |          | 3.433.224         | 0                              | 0                               | 0                              | 0                     | 0                            | 0                                  | 3.433.224           | 0                 | 0              | 3.433.224           |                  |
| Hàng tồn kho                               |          | 776.347.001.648   | 167.781.366.401                | 0                               | 2.074.107.369                  | 930.482.934           | 22.018.104.870               | 0                                  | 969.151.063.222     | 0                 | 0              | 969.151.063.222     |                  |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)          |          | 0                 | 0                              | 0                               | 0                              | (206.820.247)         | (109.739.023)                | 0                                  | (399.568.959)       | 0                 | 0              | (399.568.959)       |                  |
| Chi phí trả trước ngắn hạn                 |          | 1.792.562.010     | 2.948.425.382                  | 16.108.223.284                  | 0                              | 2.916.672             | 510.901.746                  | 0                                  | 20.463.029.094      | 0                 | 0              | 20.463.029.094      |                  |
| Thuế GTGT được khấu trừ                    |          | 14.133.042.011    | 6.459.388.918                  | 0                               | 8.192.317.475                  | (287.125)             | 2.844.716.924                | 0                                  | 31.629.178.300      | 14.862.684.168    | 0              | 46.491.862.471      |                  |
| Thuế và các khoản khác phải thu NN         |          | 20.303.916.374    | 685.326.109                    | 0                               | 316.571.029                    | 138.453.931           | 406.595.914                  | 3.583.860                          | 21.854.447.237      | 0                 | 0              | 21.854.447.237      |                  |
| Phải thu dài hạn khác                      |          | 19.210.000        | 0                              | 6.336.000.000                   | 0                              | 0                     | 36.000.000                   | 0                                  | 6.391.210.000       | 0                 | 0              | 6.391.210.000       |                  |
| Nguồn gốc TSCD HH                          |          | 192.852.971.069   | 402.999.104.393                | 16.745.098.188                  | 4.288.993.815                  | 22.325.808.235        | 315.239.605.150              | 0                                  | 2.454.451.490.850   | 0                 | 0              | 2.454.451.490.850   |                  |
| Giá trị hao mòn lũy kế TSCD HH(*)          |          | (634.375.967.609) | (275.848.580.442)              | (262.942.115.048)               | (2.137.909.351)                | (13.692.726.547)      | (54.355.421.584)             | 0                                  | (1.142.452.620.941) | 0                 | 0              | (1.142.452.620.941) |                  |
| Nguồn gốc TSCD thuê tài chính              |          | 6.247.565.051     | 16.273.051.319                 | 14.187.249.612                  | 386.462.200                    | 225.210.831           | 4.418.583.085                | 0                                  | 41.738.122.098      | 0                 | 0              | 41.738.122.098      |                  |
| Giá trị hao mòn lũy kế TSCD thuê tài chính |          | 0                 | 0                              | 0                               | 0                              | 0                     | 0                            | 0                                  | 0                   | 0                 | 0              | 0                   |                  |
| Nguồn gốc TSCD vô hình                     |          | 6.313.636.364     | 0                              | 6.313.636.364                   | 0                              | 0                     | 0                            | 0                                  | 6.313.636.364       | 0                 | 0              | 6.313.636.364       |                  |
| Giá trị hao mòn lũy kế TSCD vô hình(*)     |          | 164.524.130       | 0                              | 164.524.130                     | 0                              | 0                     | 0                            | 0                                  | (643.244.130)       | 0                 | 0              | (643.244.130)       |                  |
| Nguyên giá bất động sản đầu tư             |          | 239.738.739.489   | 16.273.051.319                 | 14.187.249.612                  | 386.462.200                    | 225.210.831           | 4.418.583.085                | 0                                  | 41.738.122.098      | 0                 | 0              | 41.738.122.098      |                  |
| Giá trị hao mòn lũy kế BĐSĐT(*)            |          | (5.912.404.084)   | (4.887.367.440)                | (13.124.166.045)                | (2.42.385.564)                 | (225.210.831)         | (3.805.922.059)              | 0                                  | (27.997.600.380)    | 0                 | 0              | (27.997.600.380)    |                  |
| Nguyên giá bất động sản đầu tư             |          | 374.136.321.758   | 0                              | 51.183.306.488                  | 12.795.307.721                 | 0                     | 0                            | 0                                  | 63.978.614.179      | 0                 | 0              | 63.978.614.179      |                  |
| Giá trị hao mòn lũy kế BĐSĐT(*)            |          | 0                 | 0                              | (24.211.819.777)                | (6.982.391.455)                | 0                     | 0                            | 0                                  | (31.194.211.232)    | 0                 | 0              | (31.194.211.232)    |                  |
| Chi phí xây dựng cơ bản dở dang            |          | 521.107.277.790   | 0                              | 85.000.000                      | 0                              | 0                     | 0                            | 0                                  | 443.791.172.930     | 0                 | 0              | 443.791.172.930     |                  |
| Đầu tư vào công ty con                     |          | 392.804.391.515   | 0                              | 450.000.000                     | 0                              | 9.808.971.017         | 0                            | 0                                  | 803.063.362.532     | (235.189.489.685) | 57.876.526.960 | 110.125.345.587     |                  |
| Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết    |          | 62.352.000.000    | 0                              | 0                               | 0                              | 1.000.000.000         | 0                            | 0                                  | 63.352.000.000      | 0                 | 0              | 63.352.000.000      |                  |
| Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác             |          | (251.949.759.660) | 0                              | 0                               | 0                              | (9.808.971.017)       | 0                            | 0                                  | (261.758.730.684)   | 257.067.452.785   | 0              | (4.691.277.898)     |                  |
| Dự phòng giảm giá đầu tư TC dài hạn(*)     |          | 92.646.777.368    | 41.249.998                     | 11.196.674.710                  | 1.987.648.531                  | 0                     | 17.897.963.615               | 0                                  | 123.770.314.222     | 0                 | 0              | 123.770.314.222     |                  |
| Chi phí trả trước dài hạn                  |          | 379.738.739.489   | 22.698.343.482                 | 43.991.983.078                  | 37.451.399.461                 | 0                     | 3.642.885.686                | 97.878.837                         | 488.621.229.953     | 0                 | 0              | 488.621.229.953     |                  |
| Phải thu ngắn hạn ngắn hạn                 |          | 78.945.900        | 4.323.257.773                  | 364.601.937                     | 164.632.000                    | 0                     | 4.067.284.339                | 0                                  | 9.098.721.849       | 0                 | 0              | 9.098.721.849       |                  |
| Người mua trả tiền trước ngắn hạn          |          | 59.867.954.094    | 480.300.455                    | 7.629.919.264                   | 25.865.404                     | 2.882.966.846         | 94.000.824                   | 22.101.166                         | 71.003.108.650      | 0                 | 0              | 71.003.108.650      |                  |
| Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước        |          | 95.243.889.705    | 56.419.462.790                 | 19.037.321.693                  | 595.851.037                    | 24.649.584            | 776.591.477                  | 23.400.000                         | 172.121.166.286     | 0                 | 0              | 172.121.166.286     |                  |
| Phải trả người lao động                    |          | 83.420.000        | 420.033.660                    | 4.424.181.594                   | 2.188.056.223                  | 0                     | 48.764.167                   | 0                                  | 7.164.455.644       | 0                 | 0              | 7.164.455.644       |                  |
| Chi phí phải trả ngắn hạn                  |          | 0                 | 0                              | 569.266.600                     | 336.856.320                    | 0                     | 0                            | 0                                  | 906.122.920         | 0                 | 0              | 906.122.920         |                  |
| Doanh thu chưa thu hiện ngắn hạn           |          | 41.870.765.210    | 3.560.033.346                  | 26.177.871.615                  | 6.865.238.448                  | 5.683.145.089         | 19.270.748.959               | 13.669.867                         | 103.441.472.554     | 43.981.504.337    | 0              | 59.459.968.197      |                  |
| Phải trả ngắn hạn khác                     |          | 19.752.000.000    | 10.847.517.040                 | 19.380.562.612                  | 0                              | 0                     | 0                            | 0                                  | 49.970.079.652      | 0                 | 0              | 49.970.079.652      |                  |
| Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn          |          | 0                 | 35.000.000.000                 | 0                               | 0                              | 0                     | 0                            | 0                                  | 35.000.000.000      | 0                 | 0              | 35.000.000.000      |                  |
| Dự phòng phải trả ngắn hạn                 |          | 73.117.318.769    | (13.373.239.599)               | 13.756.065.295                  | (5.161.841.2)                  | 41.020.024.255)       | 0                            | 0                                  | 199.165.076.936     | 0                 | 0              | 199.165.076.936     |                  |
| Quy kheim thường, phúc lợi                 |          |                   |                                |                                 |                                |                       |                              |                                    |                     |                   |                |                     |                  |

Đơn vị tính: đồng

Handwritten signature or stamp in red ink.

| Mã số | Chi tiêu                              | Công ty Mẹ        |                 | Công ty con                 |                 |                                |                       |                              |                                    |                  | Loại trừ        |    | Số liệu hợp nhất  |
|-------|---------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------------|------------------|-----------------|----|-------------------|
|       |                                       | I                 | 2               | Cty TNHH MTV PT Quang Trung |                 | Cty TNHH MTV PT KHU CNC TP.HCM | Cty CP CN-TM Hữu Nghị | Cty TNHH CNS AMURA Precision | Cty TNHH Ươm Tào DN PM Quang Trung | 8                | 9               | 10 |                   |
|       |                                       |                   |                 | 3                           | 4               | 5                              | 6                     | 7                            |                                    |                  |                 |    |                   |
| B     | A                                     |                   |                 |                             |                 |                                |                       |                              |                                    |                  |                 |    | 11                |
| 337   | Phải trả dài hạn khác                 | 0                 | 335.000.000     | 20.900.692.919              | 35.466.817.468  | 0                              | 300.000.000           | 259.535.019.362              | 793.930.345                        | 317.331.470.094  | 259.535.019.362 | 0  | 57.796.450.732    |
| 338   | Vay và nợ thuê tài chính dài hạn      | 0                 | 6.937.439.400   | 128.151.608.507             | 9.500.000.000   | 0                              | 0                     | 13.669.192.893               | 0                                  | 158.258.240.800  | 13.669.192.893  | 0  | 144.589.017.907   |
| 341   | Thuế thu nhập hoãn lại phải trả       | 0                 | 0               | 0                           | 0               | 0                              | 0                     | 0                            | 0                                  | 0                | 0               | 0  | 51.413.400.557    |
| 343   | Quỹ phát triển khoa học và công nghệ  | 144.072.815.334   | 0               | 10.425.063.398              | 382.247.735     | 0                              | 0                     | 0                            | 0                                  | 155.280.126.467  | 0               | 0  | 155.280.126.467   |
| 411   | Vốn góp của chủ sở hữu                | 2.608.462.000.000 | 233.787.147.455 | 154.729.000.000             | 53.720.000.000  | 39.437.100.000                 | 36.477.388.568        | 100.000.000                  | 1.128.762.636.023                  | 520.300.636.023  | 0               | 0  | 2.608.462.000.000 |
| 412   | Thặng dư vốn cổ phần                  | 0                 | 0               | 0                           | 0               | 30.000                         | 0                     | 0                            | 0                                  | 30.000           | 0               | 0  | 0                 |
| 414   | Vốn khác của chủ sở hữu               | 0                 | 0               | 0                           | 0               | 0                              | 0                     | 0                            | 0                                  | 7.091.701.767    | 0               | 0  | 17.091.701.767    |
| 415   | Cổ phiếu quỹ(*)                       | 0                 | 0               | 0                           | 0               | (57.500.000)                   | 0                     | 0                            | 0                                  | (57.500.000)     | (7.524.976)     | 0  | (50.175.000)      |
| 418   | Quỹ đầu tư phát triển                 | 126.992.569.242   | 0               | 0                           | 246.281.114     | 1.374.353.513                  | 0                     | 0                            | 113.001.064                        | 128.726.204.933  | 192.029.327     | 0  | 128.534.175.606   |
| 420   | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu         | 0                 | 0               | 0                           | 0               | 0                              | 0                     | 0                            | 65.688.675                         | 65.688.675       | 9.853.301       | 0  | 55.835.374        |
| 421a  | LNST chưa PP LK đến cuối kỳ trước     | 0                 | 0               | 0                           | 229.778.290     | (15.591.208.349)               | 1.355.358.781         | 12.070.698                   | 12.070.698                         | (14.164.000.589) | 40.764.765.806  | 0  | (51.315.431.572)  |
| 421b  | LNST chưa phân phối kỳ này            | 0                 | 0               | 0                           | (2.499.710.681) | 3.108.224.207                  | (15.881.019.524)      | 4.091.829                    | 4.091.829                          | (15.268.314.100) | 8.004.779.604   | 0  | (6.296.925.144)   |
| 422   | Nguồn vốn đầu tư XD/CB                | 8.008.627         | 0               | 43.666.664.317              | 0               | 0                              | 0                     | 0                            | 0                                  | 43.674.672.944   | 0               | 0  | 43.674.672.944    |
| 429   | Nợ ngắn hạn                           | 38.926.229.064    | 0               | 44.943.846.602              | 17.544.722.878  | 0                              | 0                     | 0                            | 172.061.367                        | 76.197.414.155   | 0               | 0  | 76.197.414.155    |
| 431   | Đánh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 3.028.136.793.659 | 721.852.004.173 | 359.673.226.163             | 17.826.560.401  | 9.412.453.050                  | 87.704.606.511        | 2.543.905.965                | 4.227.149.549.922                  | 525.000.000      | 0               | 0  | 4.226.624.549.922 |
| 02    | Các khoản giảm trừ doanh thu          | 67.984.545        | 0               | 0                           | 0               | 0                              | 0                     | 0                            | 0                                  | 67.984.545       | 0               | 0  | 67.984.545        |
| 11    | Giá vốn hàng bán                      | 2.097.085.834.911 | 624.621.991.137 | 284.412.554.800             | 12.580.736.165  | 0                              | 88.829.899.412        | 1.380.902.804                | 3.708.911.939.129                  | 36.250.094.699   | 24.170.403.761  | 0  | 3.708.911.939.129 |
| 21    | Chi phí tài chính                     | 31.842.643.940    | 949.661.632     | 1.747.306.283               | 492.449.207     | 891.614.336                    | 278.587.611           | 47.831.600                   | 0                                  | 0                | 0               | 0  | 12.079.690.848    |
| 22    | Chi phí lãi vay                       | 46.554.299.862    | 1.407.267.937   | 8.130.705.259               | 0               | 0                              | 54.361.957            | 0                            | 36.146.626.015                     | 0                | 0               | 0  | 12.838.414.237    |
| 24    | Phản lãi hoặc lỗ trong công ty LK, LD | 0                 | 0               | 0                           | 0               | 0                              | 0                     | 0                            | 0                                  | 0                | 0               | 0  | 0                 |
| 25    | Chi phí bán hàng                      | 856.425.475       | 7.779.071.248   | 3.766.354.293               | 8.256.341.229   | 7.058.006.129                  | 10.850.463.550        | 1.206.742.932                | 3.190.999.995.276                  | 17.063.220.659   | 0               | 0  | 17.063.220.659    |
| 26    | Chi phí quản lý doanh nghiệp          | 214.117.018.166   | 49.518.163.665  | 28.092.659.605              | 3.246.061.257   | 3.246.061.257                  | (16.412.910.349)      | 4.091.829                    | 162.109.878.907                    | 24.695.403.761   | 0               | 0  | 318.574.995.276   |
| 30    | LN thuần từ hoạt động kinh doanh      | 101.297.263.640   | 39.375.171.818  | 37.018.238.489              | 19.267.226      | 2.495.010                      | 619.654.323           | 0                            | 52.078.485.250                     | 0                | 0               | 0  | 155.334.102.132   |
| 31    | Thu nhập khác                         | 46.515.686.953    | 2.187.183.748   | 2.134.197.990               | 86.945.517      | 910.121                        | 140.332.060           | 87.773.507                   | 0                                  | 1.274.053.518    | 0               | 0  | 52.078.485.250    |
| 32    | Chi phí khác                          | 925.424.185       | 34.668.128      | 86.945.517                  | 0               | 0                              | 0                     | 0                            | 0                                  | 0                | 0               | 0  | 1.274.053.518     |
| 50    | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế     | 146.889.526.408   | 42.227.687.438  | 39.066.510.962              | 42.499.710.681  | 3.108.224.207                  | (15.881.019.524)      | 4.091.829                    | 212.914.310.639                    | 24.695.403.761   | 0               | 0  | 206.138.533.864   |
| 51    | Chi phí thuế TNDN hoãn lại            | 24.372.272.594    | 8.478.051.335   | 7.855.280.924               | 0               | 0                              | 0                     | 0                            | 0                                  | 0                | 0               | 0  | 40.705.604.853    |
| 52    | Chi phí thuế TNDN hoãn lại            | 0                 | 0               | 0                           | 0               | 0                              | 0                     | 0                            | 0                                  | 0                | 0               | 0  | 8.661.642.356     |
| 60    | LN sau thuế TNDN                      | 122.517.253.814   | 33.749.636.103  | 31.210.230.038              | (2.400.710.681) | 3.108.224.207                  | (15.881.019.524)      | 4.091.829                    | 172.208.705.786                    | 33.357.046.117   | 0               | 0  | 156.771.286.655   |
| 61    | Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ     | 122.517.253.814   | 33.749.636.103  | 31.210.230.038              | (2.400.710.681) | 2.712.266.908                  | (15.427.585.109)      | 3.478.055                    | 172.265.568.538                    | 33.357.046.117   | 0               | 0  | 156.828.149.407   |
| 62    | LNST của cổ đông không kiểm soát      | 0                 | 0               | 0                           | 0               | 395.957.299                    | (453.433.625)         | 613.774                      | (36.602.752)                       | 0                | 0               | 0  | (36.602.752)      |

Handwritten signature or mark in red ink at the bottom right corner of the page.

**BẢNG TỔNG HỢP CÁC CHỈ TIÊU HỢP NHẤT**  
Kỳ kế toán: Năm 2020

Đơn vị tính: đồng

| Chi tiêu                                | Mã số | Công ty con       |                       |                             |                                 |                             |                              |                                    |                     |                 |                 | Loại trừ            | Số liệu hợp nhất |
|---|-------|-------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|---------------------|------------------|
|   |       | Công ty Mẹ        |                       | Công ty con                 |                                 | Cộng ty con                 |                              | Cộng                               |                     | Loại trừ        |                 |                     |                  |
|   |       | 1                 | 2                     | 3                           | 4                               | 5                           | 6                            | 7                                  | 8                   | 9               | 10              | 11                  |                  |
|   |       | Công ty Mẹ        | Cty Cao su Thống Nhất | Cty TNHH MTV PT Quang Trung | Cty TNHH MTV PT KHIU CNC TP.HCM | Cty TNHH MTV PT TM Hữu Nghị | Cty TNHH CNS AMURA Precision | Cty TNHH Ươm Tạo DN PM Quang Trung | Tổng cộng           | Nợ              | Có              |                     |                  |
| Tiền                                    | B     | 517.524.671.176   | 118.316.883.624       | 21.474.461.976              | 8.440.740.587                   | 837.282.531                 | 28.688.718.136               | 497.659.033                        | 695.780.437.063     | 0               | 0               | 695.780.437.063     |                  |
| Các khoản tương đương tiền              | 111   | 0                 | 0                     | 55.000.000.000              | 0                               | 500.000.000                 | 0                            | 0                                  | 65.000.000.000      | 0               | 0               | 65.000.000.000      |                  |
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn         | 112   | 450.000.000.000   | 0                     | 0                           | 0                               | 18.100.000.000              | 0                            | 0                                  | 468.100.000.000     | 0               | 0               | 468.100.000.000     |                  |
| Phải thu ngắn hạn của khách hàng        | 123   | 26.356.551.298    | 79.129.491.296        | 57.166.204.965              | 56.010.214.721                  | 3.127.722.411               | 40.477.547.863               | 281.609.583                        | 262.549.342.137     | 0               | 0               | 262.549.342.137     |                  |
| Trả trước cho người bán ngắn hạn        | 131   | 2.200.316.573     | 7.634.754.700         | 3.555.579.918               | 952.809.597                     | 8.781.085                   | 89.342.320                   | 0                                  | 14.441.584.193      | 0               | 0               | 14.441.584.193      |                  |
| Các khoản phải thu khác                 | 132   | 426.923.588.466   | 9.667.538.616         | 7.216.227.726               | 22.801.968.985                  | 8.696.568.957               | 631.359.265                  | 0                                  | 475.937.252.015     | 0               | 305.536.178.503 | 170.401.073.512     |                  |
| Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)   | 137   | (23.450.200.452)  | 0                     | (89.420.237)                | (193.750.000)                   | (4.005.025.204)             | (383.296.600)                | 0                                  | (28.121.750.583)    | 0               | 0               | (28.121.750.583)    |                  |
| Tài sản thiếu chờ xử lý                 | 139   | 114.631.442       | 0                     | 0                           | 0                               | 207.367.272                 | 0                            | 0                                  | 321.998.714         | 0               | 0               | 321.998.714         |                  |
| Hàng tồn kho                            | 141   | 790.375.601.143   | 144.485.060.709       | 80.422.800                  | 2.969.776.032                   | 930.482.934                 | 21.278.638.498               | 0                                  | 960.119.982.116     | 0               | 0               | 960.119.982.116     |                  |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)       | 149   | 0                 | 0                     | 0                           | 0                               | (298.829.237)               | (117.845.080)                | 0                                  | (416.674.317)       | 0               | 0               | (416.674.317)       |                  |
| Chi phí trả trước ngắn hạn              | 151   | 1.939.701.459     | 521.234.245           | 13.605.718.303              | 0                               | 17.218.183                  | 549.730.573                  | 0                                  | 16.633.602.763      | 0               | 0               | 16.633.602.763      |                  |
| Thuế GTGT được khấu trừ                 | 152   | 14.363.613.238    | 624.615.512           | 464.462.803                 | 7.462.098.158                   | 0                           | 2.334.403.614                | 0                                  | 24.624.577.833      | 14.862.684.168  | 0               | 39.487.262.001      |                  |
| Thuế và các khoản khác phải thu NN      | 153   | 80.751.803.710    | 184.000.000           | 7.336.000.000               | 0                               | 40.598.636                  | 406.595.914                  | 2.694.919                          | 82.142.879.720      | 0               | 0               | 82.142.879.720      |                  |
| Phải thu dài hạn khác                   | 216   | 19.210.000        | 0                     | 0                           | 0                               | 0                           | 36.000.000                   | 0                                  | 7.575.210.000       | 0               | 0               | 7.575.210.000       |                  |
| Nguyên giá TSCD IH                      | 222   | 1.193.572.973.669 | 407.328.382.023       | 534.692.404.434             | 4.288.903.815                   | 22.325.808.235              | 316.783.597.854              | 0                                  | 2.478.992.070.030   | 0               | 0               | 2.478.992.070.030   |                  |
| Giá trị hao mòn lũy kế TSCD HH(*)       | 223   | (708.440.683.415) | (305.384.025.593)     | (294.702.961.260)           | (4.576.848.895)                 | (14.547.672.375)            | (7.136.662.425)              | 0                                  | (1.403.188.863.973) | 0               | 0               | (1.403.188.863.973) |                  |
| Nguyên giá TSCD thuế tài chính          | 225   | 0                 | 0                     | 6.313.636.364               | 0                               | 0                           | 0                            | 0                                  | 6.313.636.364       | 0               | 0               | 6.313.636.364       |                  |
| Giá trị hao mòn lũy kế TSCD thuế tài c  | 226   | 6.247.565.051     | 16.275.051.319        | 15.059.397.612              | 386.462.200                     | 225.210.831                 | 6.043.311.085                | 0                                  | 44.234.998.098      | 0               | 0               | 44.234.998.098      |                  |
| Nguyên giá TSCD vô hình                 | 228   | (5.932.432.361)   | (3.041.572.000)       | (13.811.975.777)            | (377.206.300)                   | (425.210.831)               | (4.174.058.411)              | 0                                  | (29.556.653.700)    | 0               | 0               | (29.556.653.700)    |                  |
| Giá trị hao mòn lũy kế TSCD vô hình(*)  | 229   | 0                 | 0                     | 51.183.366.458              | 37.284.277.169                  | 0                           | 0                            | 0                                  | 88.467.643.627      | 0               | 0               | 88.467.643.627      |                  |
| Nguyên giá bất động sản đầu tư          | 231   | 0                 | 0                     | 0                           | 0                               | 0                           | 0                            | 0                                  | 0                   | 0               | 0               | 0                   |                  |
| Giá trị hao mòn lũy kế BĐSĐT(*)         | 232   | 0                 | 0                     | (25.805.846.317)            | (8.101.282.182)                 | 0                           | 0                            | 0                                  | (33.907.128.499)    | 0               | 0               | (33.907.128.499)    |                  |
| Chi phí xây dựng cơ bản dở dang         | 242   | 226.791.852.425   | 316.363.637           | 80.361.209.898              | 1.116.260.453                   | 3.447.180.436               | 198.417.184                  | 0                                  | 312.231.224.033     | 0               | 0               | 312.231.224.033     |                  |
| Đầu tư vào công ty con                  | 251   | 521.107.277.790   | 0                     | 85.000.000                  | 0                               | 0                           | 0                            | 0                                  | 603.107.277.790     | 0               | 0               | 603.107.277.790     |                  |
| Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252   | 392.804.391.515   | 0                     | 450.000.000                 | 0                               | 9.808.971.017               | 0                            | 0                                  | 852.103.362.532     | 0               | 52.192.277.790  | 904.301.634.522     |                  |
| Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác          | 253   | 62.352.000.000    | 0                     | 0                           | 0                               | 1.000.000.000               | 0                            | 0                                  | 63.352.000.000      | 0               | 0               | 63.352.000.000      |                  |
| Dự phòng giảm giá đầu tư TC dài hạn(*)  | 254   | (274.768.776.604) | 1.172.569.984         | 11.363.352.591              | 1.296.795.665                   | (19.808.971.017)            | 0                            | 0                                  | (284.577.147.621)   | 279.066.427.819 | 0               | (5.511.319.802)     |                  |
| Chi phí trả trước dài hạn               | 261   | 90.690.807.841    | 17.279.593.149        | 44.863.216.652              | 35.040.980.810                  | 0                           | 16.582.780.937               | 0                                  | 121.106.307.018     | 0               | 0               | 121.106.307.018     |                  |
| Phải trả người bán ngắn hạn             | 311   | 309.784.802.044   | 1.855.121.662         | 417.020.781                 | 164.632.000                     | 0                           | 6.361.930.033                | 29.067.008                         | 773.267.216         | 0               | 0               | 773.267.216         |                  |
| Người mua trả tiền trước ngắn hạn       | 312   | 988.324.340       | 2.713.700.021         | 2.619.801.740               | 28.643.003                      | 2.888.030.669               | 165.361.482                  | 28.205.730                         | 4.206.007.158.236   | 0               | 0               | 4.206.007.158.236   |                  |
| Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước     | 313   | 197.563.415.591   | 39.773.302.517        | 20.539.788.801              | 1.652.214.317                   | 0                           | 1.915.670.837                | 23.400.000                         | 189.951.747.825     | 0               | 0               | 189.951.747.825     |                  |
| Phải trả người lao động                 | 314   | 126.047.471.353   | 295.632.518           | 0                           | 2.937.341.058                   | 0                           | 0                            | 0                                  | 5.385.897.288       | 0               | 0               | 5.385.897.288       |                  |
| Chi phí phải trả ngắn hạn               | 315   | 2.154.923.712     | 0                     | 497.726.533                 | 1.644.158.820                   | 0                           | 0                            | 0                                  | 2.141.885.353       | 0               | 0               | 2.141.885.353       |                  |
| Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn       | 318   | 0                 | 0                     | 0                           | 0                               | 0                           | 0                            | 0                                  | 0                   | 0               | 0               | 0                   |                  |
| Phải trả ngắn hạn khác                  | 319   | 49.659.304.032    | 2.409.873.385         | 1.325.549.743               | 6.663.238.448                   | 5.650.314.430               | 22.510.270.980               | 25.666.285                         | 88.244.217.303      | 22.469.282.080  | 0               | 65.774.935.223      |                  |



| Chi tiêu                               | Mã số | Công ty Mẹ        | Công ty con           |                             |                          |                                |                           |                              |                                    |                 |                   |    | Loại trừ          |  | Số liệu hợp nhất |
|--|-------|-------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------------------|-----------------|-------------------|----|-------------------|--|------------------|
|  |       |                   | Cty Cao su Thống Nhất | Cty TNHH MTV PT Quang Trung | Cty TNHH CVM Quang Trung | Cty TNHH MTV PT Khu CNC TP.HCM | Cty TNHH CVCN-TM Hữu Nghị | Cty TNHH CNS AMURA Precision | Cty TNHH Uom Tạo DN PM Quang Trung | Tổng cộng       | Nợ                | Có |                   |  |                  |
| A                                      | B     | I                 | 2                     | 3                           | 4                        | 5                              | 6                         | 7                            | 8                                  | 9               | 10                | 11 |                   |  |                  |
| Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn      | 320   | 19.752.000.000    | 6.928.476.300         | 16.838.761.180              | 0                        | 0                              | 0                         | 0                            | 43.539.237.480                     | 0               | 0                 | 0  | 43.539.237.480    |  |                  |
| Dự phòng phải trả ngắn hạn             | 321   | 0                 | 27.000.000.000        | 0                           | 0                        | 0                              | 0                         | 0                            | 27.000.000.000                     | 0               | 0                 | 0  | 27.000.000.000    |  |                  |
| Quy khon thường, phúc lợi              | 322   | 94.218.719.738    | 149.763.908.486       | 18.548.393.710              | 1.553.618.412            | 11.029.928.255                 | 0                         | 0                            | 261.445.475.267                    | 0               | 0                 | 0  | 261.445.475.267   |  |                  |
| Phải trả dài hạn khác                  | 337   | 0                 | 845.000.000           | 18.882.336.072              | 35.842.763.068           | 300.000.000                    | 259.535.019.362           | 239.730.122                  | 315.644.868.624                    | 0               | (259.535.019.362) | 0  | 56.109.849.262    |  |                  |
| Vay và nợ thuê tài chính dài hạn       | 338   | 0                 | 0                     | 109.255.081.446             | 4.552.891.286            | 0                              | 8.669.192.893             | 0                            | 122.477.165.625                    | 8.669.192.893   | 0                 | 0  | 113.807.972.732   |  |                  |
| Thuế thu nhập hoãn lại phải trả        | 341   | 0                 | 0                     | 0                           | 0                        | 0                              | 0                         | 0                            | 0                                  | 0               | 0                 | 0  | 55.813.285.562    |  |                  |
| Quy phát triển khoa học và công nghệ   | 343   | 166.781.371.932   | 0                     | 11.418.637.183              | 637.112.343              | 0                              | 0                         | 0                            | 178.837.121.458                    | 0               | 0                 | 0  | 178.837.121.458   |  |                  |
| Vốn góp của chủ sở hữu                 | 411   | 2.608.462.000.000 | 235.787.147.455       | 154.779.000.000             | 53.720.000.000           | 39.437.100.000                 | 36.477.388.568            | 100.000.000                  | 3.128.762.636.023                  | 520.300.636.023 | 0                 | 0  | 2.608.462.000.000 |  |                  |
| Thặng dư vốn cổ phần                   | 412   | 0                 | 0                     | 0                           | 0                        | 30.000                         | 0                         | 0                            | 30.000                             | 30.000          | 0                 | 0  | 0                 |  |                  |
| Vốn khác của chủ sở hữu                | 414   | 0                 | 0                     | 0                           | 0                        | 0                              | 0                         | 0                            | 0                                  | 7.091.701.767   | 0                 | 0  | (7.091.701.767)   |  |                  |
| Cổ phiếu quỹ(*)                        | 415   | 0                 | 0                     | 0                           | 0                        | (57.500.000)                   | 0                         | 0                            | (57.500.000)                       | (7.324.936)     | 0                 | 0  | (64.824.936)      |  |                  |
| Quy khác thuộc vốn chủ sở hữu          | 418   | 177.277.833.531   | 278.682.579           | 9.692.495.461               | 246.281.114              | 1.374.353.513                  | 0                         | 76.501.064                   | 188.946.147.262                    | 186.554.327     | 0                 | 0  | 188.759.592.935   |  |                  |
| LNST chưa phân phối kỳ này             | 420   | 0                 | 0                     | 0                           | 0                        | 0                              | 0                         | 0                            | 65.688.675                         | 9.853.301       | 0                 | 0  | 55.835.374        |  |                  |
| LNST chưa PP LK đến cuối kỳ trước      | 421a  | 0                 | 0                     | 0                           | (12.852.984.112)         | (14.325.660.743)               | 0                         | 16.162.527                   | (29.432.414.746)                   | 49.369.545.410  | 21.089.604.443    | 0  | (57.712.355.716)  |  |                  |
| LNST chưa phân phối kỳ này             | 421b  | 0                 | 0                     | 13.496.822.742              | 215.272.594              | 4.678.069.549                  | 13.940.924.191            | 5.460.757                    | 32.346.549.833                     | 5.394.594.680   | (10.851.685.569)  | 0  | 16.090.260.584    |  |                  |
| Nguồn vốn đầu tư XD/CB                 | 422   | 8.608.627         | 0                     | 61.809.095.843              | 0                        | 0                              | 0                         | 0                            | 61.817.104.470                     | 0               | 0                 | 0  | 61.817.104.470    |  |                  |
| Lợi ích cổ đông không kiểm soát        | 429   | 0                 | 0                     | 0                           | 0                        | 0                              | 0                         | 0                            | 0                                  | 0               | 5.340.027.220     | 0  | 5.340.027.220     |  |                  |
| Nguồn kinh phí                         | 431   | 38.926.229.064    | 0                     | 44.943.846.602              | (8.938.247.028)          | 0                              | 0                         | 172.061.367                  | 75.103.890.005                     | 0               | 0                 | 0  | 75.103.890.005    |  |                  |
| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01    | 3.167.475.096.606 | 677.757.600.515       | 328.179.323.850             | 20.699.380.672           | 9.419.365.433                  | 173.330.970.500           | 1.862.969.295                | 4.378.725.216.871                  | 563.000.000     | 0                 | 0  | 4.378.162.216.871 |  |                  |
| Các khoản giảm trừ doanh thu           | 02    | 0                 | 0                     | 0                           | 0                        | 0                              | 0                         | 0                            | 76.549.358                         | 0               | 0                 | 0  | 76.549.358        |  |                  |
| Giá vốn hàng bán                       | 11    | 2.753.501.665.829 | 578.618.000.935       | 258.570.602.042             | 13.281.411.300           | 0                              | 141.985.887.648           | 1.061.769.131                | 3.747.019.036.885                  | 0               | 0                 | 0  | 3.747.019.036.885 |  |                  |
| Doanh thu hoạt động tài chính          | 21    | 35.609.092.433    | 3.388.297.857         | 2.653.445.461               | 237.405.163              | 1.115.630.646                  | 17.833.340                | 48.035.500                   | 43.070.140.400                     | 81.641.643      | 0                 | 0  | 42.988.498.757    |  |                  |
| Chi phí tài chính                      | 22    | 25.141.436.048    | 472.762.666           | 4.607.515.405               | 0                        | 0                              | 118.335.752               | 1.250.137                    | 30.341.300.008                     | 0               | 21.998.975.034    | 0  | 8.342.324.974     |  |                  |
| Phân lãi hoặc lỗ trong công ty LK, LD  | 24    | 0                 | 0                     | 0                           | 0                        | 0                              | 0                         | 0                            | 0                                  | 0               | (32.769.018.966)  | 0  | (32.769.018.966)  |  |                  |
| Chi phí bán hàng                       | 25    | 2.504.345.416     | 7.031.363.368         | 4.480.066.516               | 0                        | 0                              | 4.510.684.753             | 0                            | 18.529.460.053                     | 0               | 0                 | 0  | 18.529.460.053    |  |                  |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp           | 26    | 216.772.514.328   | 46.230.090.595        | 23.591.991.834              | 7.447.423.856            | 5.787.202.933                  | 13.574.233.171            | 841.635.809                  | 314.245.092.526                    | 0               | 563.000.000       | 0  | 313.682.092.526   |  |                  |
| LN thuần từ hoạt động kinh doanh       | 30    | 205.165.137.418   | 48.796.680.808        | 39.582.593.514              | 207.950.679              | 4.747.793.146                  | 13.083.413.158            | 6.349.718                    | 311.583.918.441                    | 644.641.643     | (10.207.941.926)  | 0  | 300.732.232.872   |  |                  |
| Thu nhập khác                          | 31    | 4.243.467.866     | 2.274.239.918         | 872.517.339                 | 9.650.340                | 287.025                        | 862.511.033               | 0                            | 8.262.673.521                      | 0               | 0                 | 0  | 8.262.673.521     |  |                  |
| Chi phí khác                           | 32    | 846.277.068       | 1.772.643             | 33.632.267                  | 2.328.425                | 70.010.622                     | 5.000.000                 | 0                            | 959.020.965                        | 0               | 0                 | 0  | 959.020.965       |  |                  |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế      | 50    | 208.562.328.216   | 51.063.148.083        | 40.121.478.646              | 215.272.594              | 4.678.069.549                  | 13.940.924.191            | 6.349.718                    | 318.887.570.997                    | 644.641.643     | (10.207.941.926)  | 0  | 308.035.885.428   |  |                  |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành            | 51    | 40.944.780.587    | 10.233.648.686        | 8.113.160.443               | 0                        | 0                              | 0                         | 0                            | 888.961                            | 59.294.478.677  | 0                 | 0  | 59.294.478.677    |  |                  |
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại             | 52    | 0                 | 0                     | 0                           | 0                        | 0                              | 0                         | 0                            | 0                                  | 4.399.795.006   | 0                 | 0  | 4.399.795.006     |  |                  |
| LN sau thuế TNDN                       | 60    | 167.617.547.629   | 40.827.499.397        | 32.308.318.203              | 215.272.594              | 4.678.069.549                  | 13.940.924.191            | 5.460.757                    | 259.593.092.320                    | 5.044.436.649   | (10.207.941.926)  | 0  | 244.341.611.745   |  |                  |
| Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ      | 61    | 167.617.547.629   | 40.827.499.397        | 32.308.318.203              | 215.272.594              | 4.678.069.549                  | 13.940.924.191            | 5.460.757                    | 258.598.292.646                    | 5.044.436.649   | (10.207.941.926)  | 0  | 243.346.812.071   |  |                  |
| LNST của cổ đông không kiểm soát       | 62    | 0                 | 0                     | 0                           | 0                        | 595.940.209                    | 398.040.351               | 819.114                      | 994.799.674                        | 0               | 0                 | 0  | 994.799.674       |  |                  |