

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY - ĐẦU TƯ - THƯƠNG MẠI
THÀNH CÔNG**

(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	1
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	2
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG	3 - 5
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG	6
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG	7
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG	8 - 35



BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Dệt may – Đầu tư – Thương mại Thành Công (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, ỦY BAN KIỂM TOÁN VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ủy ban Kiểm toán và Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Bà Phan Thị Huệ	Chủ tịch
Ông Trần Như Tùng	Phó Chủ tịch
Bà Nguyễn Minh Hào	Thành viên
Ông Kim Dong Ju	Thành viên
Ông Lee Eun Hong	Thành viên
Ông Kim Soung Gyu	Thành viên
Ông Ông Tiến Thịnh	Thành viên (bổ nhiệm ngày 12 tháng 4 năm 2019)
Bà Ngô Thị Hồng Thu	Thành viên (bổ nhiệm ngày 12 tháng 4 năm 2019)

Ủy ban Kiểm toán

Ông Ông Tiến Thịnh	Trưởng Ủy ban (bổ nhiệm ngày 29 tháng 5 năm 2019)
Ông Kim Dong Ju	Trưởng Ủy ban (miễn nhiệm ngày 29 tháng 5 năm 2019)
Bà Ngô Thị Hồng Thu	Thành viên (bổ nhiệm ngày 29 tháng 5 năm 2019)
Bà Phan Thị Huệ	Thành viên

Ban Giám đốc

Ông Lee Eun Hong	Tổng Giám đốc
Ông Trần Như Tùng	Phó Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 5 tháng 11 năm 2019) /Giám đốc Bất động sản – Đầu tư
Ông Song Jae Ung	Phó Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 5 tháng 11 năm 2019)
Bà Nguyễn Minh Hào	Giám đốc Tài chính Kế toán/Kế toán trưởng
Ông Nguyễn Hữu Tuấn	Giám đốc Nhân sự

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

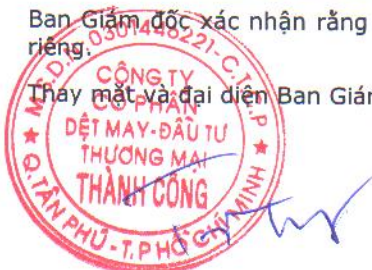
Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính riêng phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng. Trong việc lập báo cáo tài chính riêng này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính riêng hay không;
- Lập báo cáo tài chính riêng trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính riêng hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính riêng tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính riêng.

Thay mặt và đại diện Ban Giám đốc,



Lee Eun Hong
Tổng Giám đốc

Ngày 18 tháng 3 năm 2020

Số: 04/19 /VN1A-HC-BC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: **Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị, Ủy ban Kiểm toán và Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Dệt may – Đầu tư – Thương mại Thành Công**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Dệt may – Đầu tư – Thương mại Thành Công (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 18 tháng 3 năm 2020, từ trang 3 đến trang 35 bao gồm Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng.



Bùi Văn Trịnh
Phó Tổng Giám đốc
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 1808-2018-001-1
**CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH DELOITTE
VIỆT NAM**
Ngày 18 tháng 3 năm 2020
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Trần Thị Kim Khánh
Kiểm toán viên
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 0395-2018-001-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.607.718.662.595	1.831.353.865.381
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	218.257.908.201	164.540.076.349
1. Tiền	111		44.257.908.201	45.540.076.349
2. Các khoản tương đương tiền	112		174.000.000.000	119.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		213.360.000.000	193.435.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5	213.360.000.000	193.435.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		263.857.010.579	282.481.068.047
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	335.595.310.116	325.388.681.061
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2.117.675.641	18.362.376.818
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	7	1.850.301.999	1.850.301.999
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	15.449.628.719	15.137.101.688
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	(91.155.905.896)	(85.220.429.559)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	6.963.036.040
IV. Hàng tồn kho	140	10	889.948.399.017	1.134.731.544.336
1. Hàng tồn kho	141		913.654.199.619	1.155.338.367.981
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(23.705.800.602)	(20.606.823.645)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		22.295.344.798	56.166.176.649
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		5.394.255.997	3.760.022.501
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		16.901.088.801	52.406.154.148

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (Tiếp theo)
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.275.931.663.713	1.372.069.816.667
I. Tài sản cố định	220		970.324.526.235	988.154.490.573
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	644.634.990.967	682.314.768.335
- Nguyên giá	222		1.269.022.305.511	1.236.025.001.961
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(624.387.314.544)	(553.710.233.626)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	12	254.294.715.721	231.878.254.353
- Nguyên giá	225		354.960.494.449	293.496.808.807
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(100.665.778.728)	(61.618.554.454)
3. Tài sản cố định vô hình	227	13	71.394.819.547	73.961.467.885
- Nguyên giá	228		101.073.169.105	101.539.313.868
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(29.678.349.558)	(27.577.845.983)
II. Bất động sản đầu tư	230	14	4.627.241.774	4.748.916.926
- Nguyên giá	231		4.880.731.674	4.880.731.674
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(253.489.900)	(131.814.748)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		5.930.410.494	29.206.467.311
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	15	5.930.410.494	29.206.467.311
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250	16	181.441.374.396	216.520.611.365
1. Đầu tư vào công ty con	251		141.375.000.000	178.283.463.900
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		34.832.907.960	34.832.907.960
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		5.827.050.000	5.827.050.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(593.583.564)	(2.422.810.495)
V. Tài sản dài hạn khác	260		113.608.110.814	133.439.330.492
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	17	100.704.044.498	110.942.233.091
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	18	12.904.066.316	22.497.097.401
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		2.883.650.326.308	3.203.423.682.048



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (Tiếp theo)
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm (Phân loại lại)
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1.492.180.587.390	1.982.419.359.341
I. Nợ ngắn hạn	310		1.326.001.161.343	1.712.582.142.517
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	19	185.207.721.271	294.338.251.768
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	20	31.767.236.550	34.182.297.415
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	21	7.057.856.287	22.992.884.873
4. Phải trả người lao động	314		139.256.512.421	92.404.192.748
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		6.967.507.115	4.331.038.944
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	22	16.078.102.443	35.813.344.218
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	23	877.053.620.544	1.150.135.719.194
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		62.612.604.712	78.384.413.357
II. Nợ dài hạn	330		166.179.426.047	269.837.216.824
1. Phải trả dài hạn khác	337	24	18.221.838.680	19.035.287.090
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	25	123.333.065.617	222.135.578.026
3. Dự phòng phải trả dài hạn	342	26	24.624.521.750	28.666.351.708
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.391.469.738.918	1.221.004.322.707
I. Vốn chủ sở hữu	410	27	1.391.469.738.918	1.221.004.322.707
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		580.169.180.000	542.300.550.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		580.169.180.000	542.300.550.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		22.720.075.000	22.720.075.000
3. Cổ phiếu quỹ	415		(5.939.990.000)	(5.939.990.000)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		337.305.606.369	258.564.785.003
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		55.697.449.031	42.740.843.324
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		401.517.418.518	360.618.059.380
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		165.117.382.685	137.255.751.404
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	421b		236.400.035.833	223.362.307.976
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		2.883.650.326.308	3.203.423.682.048


 Phạm Thị Thanh Thủy
 Người lập


 Nguyễn Minh Hào
 Kế toán trưởng


 Lee Eun Hong
 Tổng Giám đốc
 Ngày 18 tháng 3 năm 2020



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		3.600.489.387.477	3.622.521.523.878
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		852.721.450	2.434.220.386
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	30	3.599.636.666.027	3.620.087.303.492
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	31	3.036.688.883.240	2.955.712.818.789
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		562.947.782.787	664.374.484.703
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	33	57.510.748.587	32.137.981.409
7. Chi phí tài chính	22	34	60.970.674.778	76.793.393.448
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		49.405.369.438	51.903.106.747
8. Chi phí bán hàng	25	35	130.333.572.660	140.767.624.858
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	35	141.620.245.114	219.992.887.940
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		287.534.038.822	258.958.559.866
11. Thu nhập khác	31	36	6.367.109.882	17.660.273.920
12. Chi phí khác	32	37	1.312.927.681	2.566.094.619
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		5.054.182.201	15.094.179.301
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		292.588.221.023	274.052.739.167
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	38	46.595.154.105	65.752.671.778
16. Chi phí/(thu nhập) thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	38	9.593.031.085	(15.062.240.587)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		236.400.035.833	223.362.307.976


 Phạm Thị Thanh Thùy
 Người lập


 Nguyễn Minh Hào
 Kế toán trưởng




 Lee Eun Hong
 Tổng Giám đốc
 Ngày 18 tháng 3 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước (Phân loại lại)
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	292.588.221.023	274.052.739.167
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	114.422.774.505	104.352.956.908
Các khoản dự phòng	03	3.163.396.405	74.050.165.935
Lỗ/(lãi) chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	3.057.992.385	(344.442.532)
Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(40.945.124.515)	(29.311.153.241)
Chi phí lãi vay	06	49.405.369.438	51.903.106.747
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	421.692.629.241	474.703.372.984
Thay đổi các khoản phải thu	09	48.573.093.842	86.817.730.855
Thay đổi hàng tồn kho	10	241.684.168.362	(332.706.668.980)
Thay đổi các khoản phải trả	11	(26.611.876.917)	(14.415.031.825)
Thay đổi chi phí trả trước	12	9.590.653.397	1.293.866.789
Tiền lãi vay đã trả	14	(49.971.132.500)	(59.314.663.292)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(62.726.281.890)	(54.027.525.026)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	201.432.447	70.246.203
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(54.843.058.214)	(15.372.035.943)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	527.589.627.768	87.049.291.765
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi mua và xây dựng tài sản cố định	21	(74.086.444.881)	(64.991.450.567)
2. Tiền thu do thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	22	35.090.909	30.881.995.285
3. Tiền chi đầu tư các hợp đồng tiền gửi	23	(20.000.000.000)	(50.000.000.000)
4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(24.417.907.960)
5. Tiền thu hồi đầu tư vốn vào đơn vị khác	26	16.944.478.945	103.191.540.000
6. Tiền thu lãi tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	40.000.152.312	15.471.186.387
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(37.106.722.715)	10.135.363.145
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	2.537.994.357.287	2.982.593.961.278
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(2.899.970.231.307)	(2.960.163.983.111)
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(47.713.275.580)	(43.336.196.498)
4. Cổ tức đã trả cho cổ đông	36	(27.060.682.350)	(25.786.264.900)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(436.749.831.950)	(46.692.483.231)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50	53.733.073.104	50.492.171.679
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm	60	164.540.076.349	114.174.050.010
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(15.241.251)	(126.145.340)
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)	70	218.257.908.201	164.540.076.349

Phạm Thị Thanh Thủy
 Người lập

Nguyễn Minh Hào
 Kế toán trưởng

Lee Eun Hong
 Tổng Giám đốc
 Ngày 18 tháng 3 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Dệt may - Đầu tư - Thương mại Thành Công (gọi tắt là "Công ty") được thành lập tại Việt Nam dưới hình thức công ty cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103004932 ngày 23 tháng 6 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp, và giấy phép điều chỉnh. Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh lần thứ 20 số 0301446221 ngày 17 tháng 7 năm 2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp, vốn góp của chủ sở hữu là 580.169.180.000 đồng. Cổ đông chính của Công ty là E-land Asia Holdings Pte Ltd, một Công ty thành lập tại Singapore.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 7.364 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: 7.330 người).

Công ty có văn phòng chính tại Khu Công nghiệp Tân Bình, các nhà xưởng và chi nhánh tại huyện Hóc Môn, tỉnh Tây Ninh và tỉnh Vĩnh Long.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ("HOSE") với mã chứng khoán là TCM.

Hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất và thương mại dệt may, chi tiết như sau:

- Sản xuất và mua bán các loại bông, xơ, sợi, vải, hàng may mặc, giày dép và máy móc, thiết bị, phụ tùng, nguyên phụ liệu, vật tư, hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh), thuốc nhuộm, bao bì ngành dệt may;
- Mua bán thiết bị lạnh, điều hòa không khí, máy thu thanh – thu hình, vật liệu xây dựng, phương tiện vận tải;
- Dịch vụ lắp đặt, sửa chữa máy móc, thiết bị;
- Kinh doanh vận tải hàng hóa, đường bộ;
- Kinh doanh địa ốc, trung tâm thương mại;
- Cho thuê văn phòng, nhà xưởng, kho bãi, máy móc – thiết bị;
- Môi giới thương mại;
- Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa;
- Đầu tư, xây dựng, kinh doanh, lắp đặt, sửa chữa, lập tổng dự toán các công trình dân dụng, công nghiệp và hạ tầng khu công nghiệp, khu du lịch;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Bán lẻ đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu hoặc đi thuê; và
- Bán lẻ khác trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Sự kiện quan trọng phát sinh trong năm

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 số 01/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 12 tháng 4 năm 2019, các cổ đông của Công ty đã phê duyệt mức chi trả cổ tức của năm 2018 là 64.933.432.500 đồng, bằng 12% vốn điều lệ. Trong đó, số tiền 27.064.802.500 đồng (tỷ lệ 5% vốn điều lệ) đã được thanh toán trong tháng 3 năm 2019, phần còn lại đã được thanh toán thông qua việc phát hành cổ phiếu tương ứng với số tiền là 37.868.630.000 đồng (tỷ lệ 7% vốn điều lệ). Ngày 24 tháng 4 năm 2019, Hội đồng Quản trị của Công ty đã thông qua quyết định triển khai phương án phát hành cổ phiếu để trả cổ tức theo Nghị quyết số 6A/2019/NQ-HĐQT. Tỷ lệ phát hành là 100:7, mệnh giá cổ phiếu là 10.000 đồng/cổ phiếu, tổng số lượng cổ phiếu đã phát hành là 3.786.863 cổ phiếu. Các cổ phiếu thưởng đã được niêm yết và giao dịch từ ngày 16 tháng 7 năm 2019.

Cấu trúc doanh nghiệp

Thông tin chi tiết về các công ty con, công ty liên kết của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 như sau:

<u>Tên công ty</u>	<u>Nơi thành lập và hoạt động</u>	<u>Tỷ lệ phần sở hữu %</u>	<u>Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ %</u>	<u>Hoạt động chính</u>
Các công ty con				
Công ty Cổ phần Trung tâm Y khoa Thành Công	Quận Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh	70,94	70,94	Cung cấp dịch vụ y tế, mua bán dược phẩm và trang thiết bị y tế
Công ty TNHH TC Tower	Quận Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh	85,33	85,33	Hoạt động kinh doanh bất động sản
Các công ty liên kết				
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thành Phúc	Quận Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh	23,79	23,79	Xây dựng và quản lý dự án
Công ty Cổ phần Du lịch Golf Vũng Tàu	Bà Rịa, TP. Vũng Tàu	30,00	30,00	Cung cấp các dịch vụ du lịch và giải trí
Công ty Cổ phần Hợp tác Kinh tế và Xuất nhập khẩu Savimex	Quận 1, TP. Hồ Chí Minh	20,42	20,42	Sản xuất và kinh doanh chế biến gỗ, xuất nhập khẩu, xây dựng và trang trí nội thất

Tại ngày của báo cáo này, Công ty TNHH TC Tower, Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thành Phúc và Công ty Cổ phần Du lịch Golf Vũng Tàu chưa đi vào hoạt động kinh doanh.

Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính riêng

Số liệu so sánh là số liệu của báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 và đã được trình bày lại theo thuyết minh số 43 bên dưới.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG VÀ NĂM TÀI CHÍNH

Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng.

Báo cáo tài chính riêng này được lập để trình bày tình hình tài chính riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và kết quả kinh doanh riêng cũng như tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 của Công ty; vì thế, Công ty không thực hiện hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết trong báo cáo tài chính riêng này. Chính sách kế toán đối với khoản đầu tư của Công ty được trình bày chi tiết trong Thuyết minh số 3 dưới đây.

Báo cáo tài chính riêng kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Năm tài chính

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính riêng:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính riêng tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính riêng cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác và các khoản đầu tư.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản nợ thuê tài chính, các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, và chi phí phải trả.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản đầu tư vào công ty con, đầu tư vào công ty liên kết

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Đầu tư vào công ty liên kết

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



Các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán riêng theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá. Dự phòng giảm giá của các khoản đầu tư được thực hiện khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này tại ngày kết thúc niên độ.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

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

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được trích lập theo quy định kế toán hiện hành.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Trong trường hợp các sản phẩm được sản xuất, giá gốc bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc năm tài chính.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	Số năm
Nhà xưởng và vật kiến trúc	5 - 50
Máy móc và thiết bị	3,5 - 23
Phương tiện vận tải	6 - 10
Thiết bị văn phòng	3 - 15
Tài sản khác	4 - 25

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất, giấy phép bản quyền và phần mềm. Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Quyền sử dụng đất có thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng đất từ 15 đến 50 năm. Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao. Giấy phép bản quyền và phần mềm được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính từ 3 đến 8 năm.

Thuê tài sản

Một khoản thuê được xem là thuê tài chính khi phần lớn các quyền lợi và rủi ro về quyền sở hữu tài sản được chuyển sang cho người đi thuê. Tất cả các khoản thuê khác được xem là thuê hoạt động.

Công ty ghi nhận tài sản thuê tài chính là tài sản của Công ty theo giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản hoặc theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu, nếu giá trị này thấp hơn. Nợ phải trả bên cho thuê tương ứng được ghi nhận trên Bảng cân đối kế toán riêng như một khoản nợ phải trả về thuê tài chính. Các khoản thanh toán tiền thuê được chia thành chi phí tài chính và khoản phải trả nợ gốc nhằm đảm bảo tỷ lệ lãi suất định kỳ cố định trên số dư nợ còn lại. Chi phí thuê tài chính được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh, trừ khi các chi phí này trực tiếp hình thành nên tài sản đi thuê, trong trường hợp đó sẽ được vốn hóa theo chính sách kế toán của Công ty về chi phí đi vay.

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

Các tài sản đi thuê tài chính là máy móc, thiết bị được khấu hao trong thời gian từ 7 đến 10 năm.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm nhà cửa, vật kiến trúc do Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư cho thuê được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ suy giảm giá trị. Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về luật pháp liên quan, thuế trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác. Nguyên giá bất động sản đầu tư tự xây là giá trị quyết toán công trình hoặc các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư. Công ty không trích khấu hao đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá.

Nhà cửa và vật kiến trúc được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng hữu dụng ước tính từ 34 đến 50 năm.

Các khoản trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm khoản trả trước tiền thuê đất tại các Khu công nghiệp Nhị Xuân - Huyện Hóc Môn, Thành phố Hồ Chí Minh, Khu công nghiệp Trảng Bàng - Tỉnh Tây Ninh, Khu công nghiệp Hòa Phú - Tỉnh Vĩnh Long, công cụ dụng cụ đã xuất dùng không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định và các khoản trả trước dài hạn khác (được phân bổ không quá 3 năm). Tiền thuê đất trả trước được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê từ 45 đến 58 năm. Công cụ dụng cụ và các khoản trả trước dài hạn khác được phân bổ không quá 3 năm.

Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc năm tài chính.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- 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;
- 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;
- Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. 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 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.

Trợ cấp thôi việc phải trả

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công ty từ đủ 12 tháng trở lên. Thời gian làm việc để tính trợ cấp thôi việc là tổng thời gian người lao động đã làm việc thực tế cho người sử dụng lao động trừ đi thời gian người lao động đã tham gia bảo hiểm thất nghiệp theo quy định của pháp luật và thời gian làm việc đã được người sử dụng lao động chi trả trợ cấp thôi việc. Mức trích cho mỗi năm làm việc bằng một nửa mức lương bình quân tháng theo Luật Lao động, Luật Bảo hiểm xã hội và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi kỳ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo tài chính. Tăng hay giảm của khoản trích trước này sẽ được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập tính thuế trong năm. Thu nhập tính thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng vì thu nhập tính thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Báo cáo tài chính riêng và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm mà tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có 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 Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải trả và thuế thu nhập hoãn lại của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Phân phối quỹ và phân chia cổ tức

Phân chia cổ tức cho các cổ đông Công ty được ghi nhận như là khoản công nợ trên báo cáo tài chính riêng của Công ty trong năm với số cổ tức được thông qua bởi các cổ đông Công ty.

Lợi nhuận sau thuế có thể được chia cho các cổ đông sau khi các cổ đông thông qua tại Đại hội Cổ đông Thường niên và sau khi trích các quỹ theo Điều lệ của Công ty và các quy định pháp lý của Việt Nam.

Cổ phiếu quỹ

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được mua lại bởi chính Công ty, nhưng nó không bị huỷ bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Các cổ phiếu quỹ do Công ty nắm giữ không được nhận cổ tức, không có quyền bầu cử hay tham gia chia phần tài sản khi Công ty giải thể. Khi chia cổ tức cho các cổ phần, các cổ phiếu quỹ đang do Công ty nắm giữ được coi là cổ phiếu chưa bán.

Giá trị cổ phiếu quỹ được phản ánh theo giá thực tế mua lại bao gồm giá mua lại và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua lại cổ phiếu, như chi phí giao dịch, thông tin.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt	509.637.466	1.055.752.859
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	43.748.270.735	44.484.323.490
Các khoản tương đương tiền	174.000.000.000	119.000.000.000
	218.257.908.201	164.540.076.349

Các khoản tương đương tiền thể hiện tiền gửi có kỳ hạn tại các ngân hàng với thời gian đáo hạn không quá ba tháng.

5. ĐẦU TƯ NẮM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn thể hiện khoản tiền gửi có kỳ hạn tại các ngân hàng với thời gian đáo hạn sáu tháng.

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
a. Phải thu các bên thứ ba		
Eddie Bauer LLC	86.159.798.429	79.567.606.504
Eddie Bauer GMBH	225.921.935	997.407.853
Eddie Bauer Japan.INC	424.421.239	-
Sears, Roebuck And Co	63.791.437.251	63.860.415.884
Kmart Corporation	37.043.879.892	37.083.935.994
Các khách hàng khác	98.318.968.443	59.000.832.251
	285.964.427.189	240.510.198.486
b. Phải thu các bên liên quan (Thuyết minh số 41)	49.630.882.927	84.878.482.575
	335.595.310.116	325.388.681.061

7. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

Phải thu về cho vay ngắn hạn thể hiện khoản tiền cho bên thứ ba vay vào năm 2006. Khoản phải thu về cho vay ngắn hạn này được trích lập dự phòng toàn bộ tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 theo chính sách kế toán của Công ty.

8. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Ký cược, ký quỹ	93.200.000	249.462.500
Phải thu về cổ tức	2.810.565.000	2.810.565.000
Eland World LTD	-	241.114.426
Công ty TNHH TC Tower – Chi hộ	9.978.972.520	9.973.060.520
Phải thu khác	2.566.891.199	1.862.899.242
	15.449.628.719	15.137.101.688

9. DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Sears, Roebuck and Co	63.791.437.251	(53.610.411.483)	63.860.415.884	(46.719.096.728)
Kmart Corporation	37.043.879.892	(30.537.603.379)	37.083.935.994	(31.951.459.797)
Công ty Cổ Phần Thành Chí	2.810.565.000	(2.591.965.500)	2.810.565.000	(2.133.947.500)
Các khoản nợ xấu khác	4.415.925.534	(4.415.925.534)	4.415.925.534	(4.415.925.534)
	108.061.807.677	(91.155.905.896)	108.170.842.412	(85.220.429.559)

10. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi trên đường	47.701.353.031	-	36.155.442.313	-
Nguyên liệu, vật liệu	151.884.914.635	-	234.089.073.078	-
Công cụ, dụng cụ	3.803.630.682	-	3.087.529.501	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	211.594.623.913	-	211.435.272.430	-
Thành phẩm	485.730.810.673	(23.705.800.602)	627.790.144.829	(20.606.823.645)
Hàng hóa	68.520.710	-	704.302.091	-
Hàng gửi bán	12.870.345.975	-	42.076.603.739	-
	913.654.199.619	(23.705.800.602)	1.155.338.367.981	(20.606.823.645)

Thay đổi trong khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm như sau:

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Tại ngày đầu năm	20.606.823.645	18.477.833.351
Trích lập trong năm	3.098.976.957	2.128.990.294
Tại ngày cuối năm	23.705.800.602	20.606.823.645

Như trình bày tại Thuyết minh số 23, Công ty đã thế chấp một phần hàng tồn kho để đảm bảo cho các khoản tiền vay ngân hàng.



**CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY - ĐẦU TƯ - THƯƠNG MẠI THÀNH CÔNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

MÃ SỐ B 09-DN

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà xưởng và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Khác	Tổng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ						
Số dư đầu năm	444.444.491.394	607.011.131.634	25.354.840.901	21.891.402.864	137.323.135.168	1.236.025.001.961
Tăng trong năm	170.674.696	1.588.222.657	568.595.000	586.782.273	-	2.914.274.626
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	14.690.908.717	6.418.205.807	186.947.693	939.638.750	8.472.134.395	30.707.835.362
Kết chuyển từ tài sản cố định thuê tài chính	-	800.879.385	-	-	-	800.879.385
Thanh lý	-	(1.045.950.823)	-	-	(379.735.000)	(1.425.685.823)
Số dư cuối năm	459.306.074.807	614.772.488.660	26.110.383.594	23.417.823.887	145.415.534.563	1.269.022.305.511
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư đầu năm	128.959.665.182	318.576.926.292	13.446.460.197	9.808.371.676	82.918.810.279	553.710.233.626
Khấu hao trong năm	11.070.506.309	46.399.604.745	2.500.611.980	2.692.070.724	9.220.684.518	71.883.478.276
Kết chuyển từ tài sản cố định thuê tài chính	-	219.288.465	-	-	-	219.288.465
Thanh lý	-	(1.045.950.823)	-	-	(379.735.000)	(1.425.685.823)
Số dư cuối năm	140.030.171.491	364.149.868.679	15.947.072.177	12.500.442.400	91.759.759.797	624.387.314.544
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày đầu năm	315.484.826.212	288.434.205.342	11.908.380.704	12.083.031.188	54.404.324.889	682.314.768.335
Tại ngày cuối năm	319.275.903.316	250.622.619.981	10.163.311.417	10.917.381.487	53.655.774.766	644.634.990.967

Như trình bày tại Thuyết minh số 23 và 25, Công ty đã thể chấp nhà xưởng và máy móc thiết bị với giá trị còn lại tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 266 tỷ đồng (31 tháng 12 năm 2018: 276 tỷ đồng) để đảm bảo cho các khoản tiền vay ngân hàng.

Nguyên giá của tài sản cố định bao gồm các tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 242 tỷ đồng (31 tháng 12 năm 2018: 228 tỷ đồng).



12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

	Máy móc, thiết bị
	VND
NGUYÊN GIÁ	
Số dư đầu năm	293.496.808.807
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	62.264.565.027
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình	(800.879.385)
Số dư cuối năm	354.960.494.449
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ	
Số dư đầu năm	61.618.554.454
Khấu hao trong năm	39.266.512.739
Kết chuyển sang tài sản cố định hữu hình	(219.288.465)
Số dư cuối năm	100.665.778.728
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	
Tại ngày đầu năm	231.878.254.353
Tại ngày cuối năm	254.294.715.721

13. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Bản quyền	Phần mềm	Tổng
	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ				
Số dư đầu năm	74.334.416.604	5.352.549.047	21.852.348.217	101.539.313.868
Tăng trong năm	-	-	39.240.000	39.240.000
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	545.220.000	545.220.000
Thanh lý	-	-	(1.050.604.763)	(1.050.604.763)
Số dư cuối năm	74.334.416.604	5.352.549.047	21.386.203.454	101.073.169.105
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số dư đầu năm	11.474.855.344	5.191.734.541	10.911.256.098	27.577.845.983
Khấu hao trong năm	433.620.997	160.814.506	2.556.672.835	3.151.108.338
Thanh lý	-	-	(1.050.604.763)	(1.050.604.763)
Số dư cuối năm	11.908.476.341	5.352.549.047	12.417.324.170	29.678.349.558
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày đầu năm	62.859.561.260	160.814.506	10.941.092.119	73.961.467.885
Tại ngày cuối năm	62.425.940.263	-	8.968.879.284	71.394.819.547

Như trình bày tại Thuyết minh số 23 và 25, Công ty đã thế chấp quyền sử dụng đất với giá trị còn lại tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 8,2 tỷ đồng (31 tháng 12 năm 2018: 8,5 tỷ đồng) để đảm bảo cho các khoản tiền vay ngân hàng.

Nguyên giá của tài sản cố định vô hình bao gồm các tài sản đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị là 9,2 tỷ đồng (31 tháng 12 năm 2018: 7,5 tỷ đồng).

14. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Tòa nhà cho thuê VND
NGUYÊN GIÁ	
Số dư đầu năm và cuối năm	4.880.731.674
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ	
Số dư đầu năm	131.814.748
Khấu hao trong năm	121.675.152
Số dư cuối năm	253.489.900
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	
Tại ngày đầu năm	4.748.916.926
Tại ngày cuối năm	4.627.241.774

Như trình bày tại Thuyết minh số 23 và 25, Công ty đã thế chấp bất động sản đầu tư với giá trị còn lại tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 4,6 tỷ đồng (31 tháng 12 năm 2018: 4,7 tỷ đồng) để đảm bảo cho các khoản tiền vay ngân hàng.

Theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 05 - "Bất động sản đầu tư", giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 cần được trình bày. Tuy nhiên, Công ty hiện chưa xác định được giá trị hợp lý này nên giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 chưa được trình bày trên Thuyết minh báo cáo tài chính riêng. Để xác định được giá trị hợp lý này, Công ty sẽ phải thuê một công ty tư vấn độc lập đánh giá giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư. Hiện tại, Công ty chưa tìm được công ty tư vấn phù hợp để thực hiện công việc này.

15. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BÀN DỜ DANG

	Năm nay VND	Năm trước VND
Tại ngày đầu năm	29.206.467.311	2.077.562.684
Tăng trong năm	71.706.170.963	132.255.948.203
Kết chuyển sang tài sản cố định hữu hình	(30.707.835.362)	(86.739.381.992)
Kết chuyển sang tài sản cố định thuê tài chính	(62.264.565.027)	(10.253.108.877)
Kết chuyển sang tài sản cố định vô hình	(545.220.000)	-
Kết chuyển sang chi phí trả trước	(986.698.300)	(8.134.552.707)
Kết chuyển sang chi phí khác	(477.909.091)	-
Tại ngày cuối năm	5.930.410.494	29.206.467.311

Tại ngày kết thúc niên độ kế toán, chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm các dự án chủ yếu như sau:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Nhà cửa ,vật kiến trúc	493.304.000	8.590.936.402
Mua sắm máy móc, thiết bị	4.960.393.247	19.661.914.894
Các dự án khác	476.713.247	953.616.015
	5.930.410.494	29.206.467.311

16. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	VND	VND	VND	VND
	Giá gốc	Giá trị dự phòng hợp lý	Giá gốc	Giá trị dự phòng hợp lý
Đầu tư vào công ty con	141.375.000.000	(205.726.208)	178.283.463.900	(185.078.935)
Công ty Cổ phần Trung tâm Y khoa Thành Công	14.055.000.000	-	14.055.000.000	-
Công ty Cổ phần Thành Quang (*)	-	-	36.908.463.900	-
Công ty TNHH TC Tower	127.320.000.000	(205.726.208)	127.320.000.000	(185.078.935)
Đầu tư vào công ty liên kết	34.832.907.960	-	34.832.907.960	(1.149.231.560)
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thành Phúc	1.665.000.000	-	1.665.000.000	-
Công ty Cổ phần Du lịch Golf Vũng Tàu	8.700.000.000	-	8.700.000.000	-
Công ty Cổ phần Hợp tác Kinh tế và Xuất nhập khẩu Savimex	24.467.907.960	-	24.467.907.960	(1.149.231.560)
Đầu tư dài hạn khác	5.827.050.000	(387.857.356)	5.827.050.000	(1.088.500.000)
Công ty Cổ phần Dệt Việt Thăng	125.000.000	-	125.000.000	-
Công ty Cổ phần Dệt May Thăng Lợi	1.576.000.000	(145.200.381)	1.576.000.000	(1.088.500.000)
Công ty Dệt May Huế	793.000.000	-	793.000.000	-
Công ty Cổ Phần S.Y Vina	883.450.000	(242.656.975)	883.450.000	-
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam	2.449.600.000	-	2.449.600.000	-
	182.034.957.960	(593.583.564)	218.943.421.860	(2.422.810.495)

(*) Quyết định của Hội đồng Quản trị số 9A/2018/QĐ-HĐQT ngày 12 tháng 9 năm 2018 đã thông qua việc giải thể Công ty Cổ phần Thành Quang. Tại ngày 19 tháng 3 năm 2019, Công ty đã hoàn tất việc giải thể Công ty Cổ phần Thành Quang.

Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này.

17. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Tại ngày đầu năm	110.942.233.091	115.362.811.907
Tăng trong năm	1.411.341.993	12.562.325.160
Phân bổ chi phí trong năm	(11.649.530.586)	(10.349.906.856)
Chuyển nhượng quyền sử dụng đất	-	(6.632.997.120)
Tại ngày cuối năm	100.704.044.498	110.942.233.091

Chi tiết chi phí trả trước dài hạn như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Chi phí thuê đất	95.201.486.459	97.878.794.258
Chi phí khác	5.502.558.039	13.063.438.833
	100.704.044.498	110.942.233.091

Như trình bày tại Thuyết minh số 23 và 25, Công ty đã thế chấp quyền sử dụng đất ở xưởng may Vĩnh Long với giá trị còn lại tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 62,3 tỷ đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: 63,7 tỷ đồng) để đảm bảo cho các khoản tiền vay ngân hàng.

18. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
- Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản dự phòng và chi phí phải trả	13.377.612.066	22.788.666.892
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả	(473.545.750)	(291.569.491)
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	12.904.066.316	22.497.097.401

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
- Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả	20%	20%
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ khoản lãi dự thu	473.545.750	291.569.491
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại	(473.545.750)	(291.569.491)
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-

19. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
a. Phải trả các bên thứ ba		
Tianweini (Shanghai) Trade Co., Ltd.	-	10.215.493.592
Kyung-In Synthetic Corporation	740.137.500	21.236.209.125
Các nhà cung cấp khác	180.908.971.703	207.760.378.143
	181.649.109.203	239.212.080.860
b. Phải trả các bên liên quan (Thuyết minh số 41)	3.558.612.068	55.126.170.908
	185.207.721.271	294.338.251.768

Công ty đủ khả năng chi trả các khoản nợ phải trả cho người bán khi đến hạn thanh toán.

20. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm (Trình bày lại) VND
a. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		
Kokuraya Co., Ltd	9.392.665.705	-
Ichimura Sangyo Co., LtdCO.,LTD.	2.302.774.889	4.695.648.445
Lordman Co., Ltd	12.973.254	12.458.316.394
Shikibo Ltd	1.460.009.720	4.300.806.937
Các khách hàng khác	18.570.944.768	12.727.525.639
	31.739.368.336	34.182.297.415
b. Trả trước từ các bên liên quan - (Chi tiết tại Thuyết minh số 41)	27.868.214	-
	31.767.236.550	34.182.297.415

21. 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
	VND	VND	VND	VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	21.708.190.490	46.595.154.105	62.726.281.890	5.577.062.705
Thuế thu nhập cá nhân	1.269.915.436	23.260.147.672	23.113.959.431	1.416.103.677
Thuế giá trị gia tăng	-	59.862.015	59.862.015	-
Thuế nhà thầu	14.778.947	325.674.262	340.453.209	-
Thuế khác	-	9.489.037.458	9.424.347.553	64.689.905
	22.992.884.873	79.729.875.512	95.664.904.098	7.057.856.287

22. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối năm	Số đầu năm (Phân loại lại)
	VND	VND
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp và kinh phí công đoàn	2.657.961.420	2.498.055.040
Cổ tức phải trả	128.923.135	124.802.985
Công ty Cổ phần Thành Quang - mượn tiền	-	19.963.984.955
Ký cược, ký quỹ	9.092.064.850	10.037.876.750
Các khoản phải trả khác	4.199.153.038	3.188.624.488
	16.078.102.443	35.813.344.218

23. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	Số đầu năm (Phân loại lại)	Trong năm		Số cuối năm
		Tăng	Giảm	
	Giá trị /Số có khả năng trả nợ			Giá trị /Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn	1.056.345.477.836	4.551.150.057.220	4.819.252.579.858	788.242.955.198
SinoPac	37.979.446.318	63.192.771.022	37.979.446.400	63.192.770.940
Hồ Chí Minh Vietcombank Hồ Chí Minh	392.260.910.599	1.184.647.000.304	1.279.709.271.334	297.198.639.569
BIDV Hóc Môn	278.316.266.363	580.410.483.308	790.494.965.431	68.231.784.240
Vietinbank	100.557.995.553	691.981.862.796	581.264.156.160	211.275.702.189
Hồ Chí Minh MB Bank Bắc Sài Gòn	104.802.911.323	21.568.395.634	122.217.109.637	4.154.197.320
Các hợp đồng chiết khấu có truy đòi (*)	142.427.947.680	2.009.349.544.156	2.007.587.630.896	144.189.860.940
Nợ dài hạn đến hạn trả	93.790.241.358	135.462.815.309	140.442.391.321	88.810.665.346
Vay dài hạn đến hạn trả	49.807.067.792	82.433.327.582	92.506.362.702	39.734.032.672
Nợ thuê tài chính dài hạn đến hạn trả	43.983.173.566	53.029.487.727	47.936.028.619	49.076.632.674
	1.150.135.719.194	4.686.612.872.529	4.959.694.971.179	877.053.620.544

(*) Các hợp đồng chiết khấu có truy đòi thể hiện khoản chiết khấu phải thu tại các ngân hàng thương mại trong nước với lãi suất chiết khấu theo từng lần chiết khấu.

Công ty có các hợp đồng tín dụng ngắn hạn để tài trợ cho nhu cầu vốn lưu động, chi tiết như sau:

<u>Bên cho vay</u>	<u>Hạn mức tín dụng</u>	<u>Thời hạn tín dụng</u>	<u>Tài sản thế chấp</u>
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh ("Vietcombank Hồ Chí Minh")	600.000.000.000 đồng	1 năm	Tài sản cố định
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hóc Môn ("BIDV Hóc Môn")	600.000.000.000 đồng	1 năm	Hàng tồn kho và Tài sản cố định
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh ("Vietinbank Hồ Chí Minh")	400.000.000.000 đồng	1 năm	Hàng tồn kho
Ngân hàng SinoPac - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh ("Sinopac Hồ Chí Minh")	3.000.000 Đô-la Mỹ	1 năm	Tín chấp
Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Bắc Sài Gòn ("MB Bank Bắc Sài Gòn")	100.000.000.000 đồng	6 tháng	Tín chấp

Lãi suất của các khoản vay ngắn hạn được xác định theo từng lần nhận nợ.

24. PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC

	<u>Số cuối năm</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
Phải trả do cổ phần hóa	17.876.000.000	17.876.000.000
Nhận ký quỹ của khách hàng	345.838.680	1.159.287.090
	<u>18.221.838.680</u>	<u>19.035.287.090</u>

Phải trả do cổ phần hóa thể hiện khoản phải nộp vào Kho bạc Nhà nước cho giá trị tăng thêm khi định giá các lô đất mà Công ty được giao hoặc thuê tại thời điểm cổ phần hóa năm 2004. Theo báo cáo định giá tài sản cho mục đích cổ phần hóa ngày 28 tháng 9 năm 2005 của Công ty Cổ phần Kiểm toán và Tư vấn Việt Nam, trong số các lô đất, có 5 lô đất với tổng diện tích 36.716 m² đã được định giá lại. Khoản tiền này sẽ được trả khi Công ty hoàn tất việc chuyển giao quyền sử dụng đất sang tên Công ty.

25. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	<u>Số đầu năm</u> Giá trị/Số có khả năng trả nợ VND	<u>Trong năm</u>		<u>Số cuối năm</u> Giá trị/Số có khả năng trả nợ VND
		<u>Tăng</u> VND	<u>Giảm</u> VND	
Vay dài hạn	143.163.241.392	113.930.146	82.486.617.388	60.790.554.150
<i>Vietcombank Hồ Chí Minh</i>	<i>100.652.000.000</i>	<i>-</i>	<i>67.100.000.000</i>	<i>33.552.000.000</i>
<i>BIDV Hóc Môn</i>	<i>42.511.241.392</i>	<i>113.930.146</i>	<i>15.386.617.388</i>	<i>27.238.554.150</i>
Nợ thuê tài chính dài hạn	78.972.336.634	36.646.123.983	53.075.949.150	62.542.511.467
<i>Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam</i>	<i>78.972.336.634</i>	<i>36.646.123.983</i>	<i>53.075.949.150</i>	<i>62.542.511.467</i>
	<u>222.135.578.026</u>	<u>36.760.054.129</u>	<u>135.562.566.538</u>	<u>123.333.065.617</u>

Các khoản vay dài hạn Công ty nhận được từ các ngân hàng trong nước cho mục đích đầu tư xây dựng và mua sắm tài sản cố định, chi tiết như sau:

<u>Bên cho vay</u>	<u>Số hợp đồng</u>	<u>Hạn mức tín dụng</u>	<u>Thời hạn tín dụng</u>
Vietcombank Hồ Chí Minh	0008/ĐTDA/15CD	140.202.000.000 đồng	6 năm
BIDV Hóc Môn	01/2016/93435/HĐTĐ 01/2017/93435/HĐTĐ	83.231.000.000 đồng 2.497.500 Đô la Mỹ	7 năm 5 năm
Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	72.15.04/CTTC	275.200 Đô la Mỹ	5 năm
	72.16.01/CTTC	382.400 Đô la Mỹ	5 năm
	72.16.02/CTTC	239.760 Đô la Mỹ	5 năm
	72.16.03/CTTC	49.880.000 Yên Nhật	5 năm
	72.16.04/CTTC	510.400 Đô la Mỹ	5 năm
	72.16.05/CTTC	348.000 Đô la Mỹ	5 năm
	72.16.06/CTTC	112.480 Đô la Mỹ	5 năm
	72.16.08/CTTC	72.000 Frãng Thụy Sĩ	5 năm
	86.17.03/CTTC	60.000.000.000 đồng	4 năm
	72.16.10/CTTC	313.968 Đô la Mỹ	5 năm
	72.16.11/CTTC	1.138.564 Đô la Mỹ	5 năm
	72.16.12/CTTC	523.200 Đô la Mỹ	5 năm
	86.17.04/CTTC	413.800 Đô la Mỹ	5 năm
	86.17.07/CTTC	240.000 Đô la Mỹ	2 năm
	67.18.14/CTTC	332.000 Đô la Mỹ	5 năm
	86.18.02/CTTC	64.898.400 Yên Nhật	5 năm
67.18.15/CTTC	101.032.000 Yên Nhật	5 năm	
67.19.03/CTTC	126.800 Đô la Mỹ	5 năm	
67.19.02/CTTC	336.400 Đô la Mỹ	5 năm	
98.19.02/CTTC	184.800 Đô la Mỹ	5 năm	

Các khoản vay này được bảo đảm bằng tài sản cố định hình thành từ vốn vay. Lãi suất của các khoản vay dài hạn và nợ thuê tài chính được xác định theo lãi suất Libor 6 tháng hoặc lãi suất tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn 12 tháng cộng với một biên lãi suất cố định được quy định theo từng hợp đồng vay.

Các khoản vay dài hạn được hoàn trả theo lịch biểu sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Trong vòng một năm	39.734.032.672	49.807.067.792
Trong năm thứ hai	48.800.096.052	82.357.067.792
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	11.990.458.098	60.806.173.600
	100.524.586.822	192.970.309.184
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng (được trình bày ở phần nợ ngắn hạn)	39.734.032.672	49.807.067.792
Số phải trả sau 12 tháng	60.790.554.150	143.163.241.392

Nợ thuê tài chính dài hạn thể hiện các khoản thuê máy móc từ Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam.

Các khoản nợ dài hạn do thuê tài chính được hoàn trả theo lịch biểu sau:

	Các khoản tiền thuê tối thiểu		Giá trị hiện tại của các khoản tiền thuê tối thiểu	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND	VND	VND
Các khoản phải trả do thuê tài chính	119.779.397.179	134.180.063.066	111.619.144.141	122.955.510.200
Trong vòng một năm	53.844.469.673	50.216.095.800	49.076.632.674	43.983.173.566
Từ năm thứ hai đến năm thứ năm	65.934.927.506	83.963.967.266	62.542.511.467	78.972.336.634
Trừ: Các khoản phí tài chính trong tương lai	8.160.253.038	11.224.553.036	-	-
Giá trị hiện tại của các khoản thuê tài chính phải trả	111.619.144.141	122.955.510.030	111.619.144.141	122.955.510.200
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng (được trình bày ở phần nợ ngắn hạn)			49.076.632.674	43.983.173.566
Số phải trả sau 12 tháng			62.542.511.467	78.972.336.634

26. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

Dự phòng phải trả dài hạn thể hiện khoản dự phòng trợ cấp thôi việc được trích lập theo quy định hiện hành.

27. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Danh sách các cổ đông chính của Công ty nắm giữ 5% cổ phiếu trở lên và các cổ đông khác được chốt bởi Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ("HOSE") tại ngày 27 tháng 02 năm 2020 và ngày 27 tháng 02 năm 2019 như sau:

	Tại ngày 27/02/2020			Tại ngày 27/02/2019		
	Cổ phần	%	VND	Cổ phần	%	VND
E-Land Asia Holdings Pte Ltd	25.092.627	43,25	250.926.270.000	23.451.054	43,24	234.510.540.000
Khác	32.823.841	56,58	328.238.410.000	30.678.551	56,57	306.785.510.000
Cổ phiếu quỹ	100.450	0,17	1.004.500.000	100.450	0,19	1.004.500.000
	58.016.918	100	580.169.180.000	54.230.055	100	542.300.550.000

Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	58.016.918	54.230.055
Số lượng cổ phiếu quỹ	100.450	100.450
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	57.816.018	54.129.605

Công ty chỉ phát hành một loại cổ phần phổ thông với mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần không được hưởng lợi tức cố định. Cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông được nhận cổ tức khi được công bố và có quyền biểu quyết theo tỷ lệ một quyền biểu quyết cho mỗi cổ phần sở hữu tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Tất cả các cổ phần đều có quyền thừa hưởng như nhau đối với giá trị tài sản thuần của Công ty.

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY - ĐẦU TƯ - THƯƠNG MẠI THÀNH CÔNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

MẪU SỐ B 09-DN

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng	
Số dư đầu năm trước	516.538.290.000	22.720.075.000	(5.939.990.000)	198.032.191.493	33.152.526.267	287.680.562.641	1.052.183.655.401	
Tăng vốn	25.762.260.000	-	-	-	-	-	25.762.260.000	
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	223.362.307.976	223.362.307.976	
Phân phối quỹ	-	-	-	60.532.593.510	9.588.317.057	(98.885.861.737)	(28.764.951.170)	
Cổ tức công bố	-	-	-	-	-	(51.538.949.500)	(51.538.949.500)	
Số dư đầu năm nay	542.300.550.000	22.720.075.000	(5.939.990.000)	258.564.785.003	42.740.843.324	360.618.059.380	1.221.004.322.707	
Tăng vốn (ii)	37.868.630.000	-	-	-	-	-	37.868.630.000	
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	236.400.035.833	236.400.035.833	
Phân phối quỹ (i)	-	-	-	78.740.821.366	12.956.605.707	(130.567.244.195)	(38.869.817.122)	
Cổ tức công bố (ii)	-	-	-	-	-	(64.933.432.500)	(64.933.432.500)	
Số dư cuối năm nay	580.169.180.000	22.720.075.000	(5.939.990.000)	337.305.606.369	55.697.449.031	401.517.418.518	1.391.469.738.918	

(i) Theo Nghị quyết Đại hội Cổ đông Thường niên năm 2019 số 01/2019/NQ-ĐHCĐ ngày 12 tháng 4 năm 2019, các cổ đông Công ty đã phê duyệt kế hoạch trích lập cho quỹ đầu tư phát triển, quỹ khen thưởng, phúc lợi và quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu với tỷ lệ lần lượt là 45%, 15% và 5% từ lợi nhuận sau thuế năm 2018.

(ii) Theo Nghị quyết Đại hội Đồng Cổ đông số 01/2019/NQ-ĐHCĐ ngày 12 tháng 4 năm 2019, các cổ đông Công ty đã phê duyệt việc trả cổ tức năm 2018 với số tiền là 64.933.432.500 đồng tương đương 12% mệnh giá cổ phiếu, trong đó 5% mệnh giá cổ phiếu bằng tiền và 7% mệnh giá cổ phiếu bằng cổ phiếu thưởng, mệnh giá cổ phần tăng thêm là 10.000 đồng/cổ phần. Sau khi phát hành thêm cổ phần, số lượng cổ phần và vốn điều lệ của Công ty tăng lên tương ứng 3.786.863 cổ phần và 37.868.630.000 đồng và được cập nhật theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần thứ 20 ngày 17 tháng 7 năm 2019. Việc thay đổi trên đã được Công ty thông báo và được chấp thuận bởi Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 242/QĐ-SGDHCM ngày 04 tháng 7 năm 2019.

Theo Nghị quyết Hội đồng quản trị số 2A/2020/NQ-HDQT-CTY ngày 17 tháng 01 năm 2020, Hội đồng Quản trị đã thông qua việc thực hiện tam ứng cổ tức bằng tiền mặt đợt 1 năm 2019 với tỷ lệ thanh toán 5%/cổ phiếu. Việc thanh toán này dự kiến sẽ được thực hiện vào ngày 25 tháng 3 năm 2020.



28. KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tài sản thuê ngoài

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn		
- Trong vòng một năm	7.447.785.085	7.672.354.627
- Từ năm thứ hai đến năm thứ năm	12.509.218.226	12.158.604.604
- Sau năm năm	38.893.919.155	48.943.265.805
	58.850.922.466	68.774.225.036

Ngoại tệ các loại:

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Đô la Mỹ (USD)	1.282.044	1.523.874
- Yên Nhật (JPY)	93.531	94.983
- Euro (EUR)	178	188

29. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Công ty lựa chọn khu vực địa lý là bộ phận báo cáo chính yếu vì rủi ro và lợi ích kinh tế của Công ty tương đối khác biệt theo từng khu vực địa lý.

Kết quả báo cáo bộ phận bao gồm các khoản mục phân bổ trực tiếp cho một bộ phận cũng như cho các bộ phận được phân chia theo một cơ sở hợp lý. Các khoản mục không được phân bổ bao gồm doanh thu từ hoạt động tài chính, chi phí tài chính, chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp, lợi nhuận khác và thuế thu nhập doanh nghiệp. Báo cáo kết quả kinh doanh bộ phận trong năm như sau:

Bộ phận theo khu vực địa lý

Khi trình bày thông tin bộ phận theo khu vực địa lý, doanh thu bộ phận dựa vào vị trí địa lý của các khách hàng tại Việt Nam ("Trong nước") hay ở các nước khác ngoài Việt Nam ("Xuất khẩu"). Công ty không tiến hành lập báo cáo bộ phận cho các chỉ tiêu trên Bảng cân đối kế toán riêng do không đủ cơ sở để tiến hành chia tách.

	Năm nay VND	Năm trước VND
Trong nước		
Doanh thu	403.275.810.216	355.705.702.191
Giá vốn	340.207.438.523	290.425.013.416
Lợi nhuận gộp	63.068.371.693	65.280.688.775
Xuất khẩu		
Doanh thu	3.196.360.855.811	3.264.381.601.301
Giá vốn	2.696.481.444.717	2.665.287.805.373
Lợi nhuận gộp	499.879.411.094	599.093.795.928

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Báo cáo tài chính riêng này không trình bày thông tin bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh vì hoạt động của Công ty chủ yếu tập trung vào hoạt động sản xuất, thương mại ngành may mặc và dệt may.

30. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm nay VND	Năm trước VND
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Sản phẩm vải và may mặc	3.419.579.997.472	3.541.172.345.358
Phí gia công	175.941.710.151	76.757.754.530
Khác	4.967.679.854	4.591.423.990
	3.600.489.387.477	3.622.521.523.878
<i>Trong đó:</i>		
Doanh thu với các bên liên quan (Thuyết minh số 41)	1.018.629.523.481	994.387.783.535
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Hàng bán bị trả lại/giảm giá	(852.721.450)	(2.434.220.386)
	3.599.636.666.027	3.620.087.303.492

31. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nguyên vật liệu	1.826.279.181.950	1.909.121.089.800
Chi phí nhân công	729.328.812.706	637.355.900.932
Chi phí khấu hao	53.969.326.817	46.000.913.072
Chi phí sản xuất chung	426.109.859.468	362.252.872.293
Chi phí khác	1.001.702.299	982.042.692
	3.036.688.883.240	2.955.712.818.789

32. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nguyên, vật liệu	1.441.397.231.378	1.782.956.579.944
Chi phí nhân công	936.993.619.142	821.551.786.368
Chi phí khấu hao tài sản cố định	114.422.774.505	104.352.956.908
Chi phí dịch vụ mua ngoài	702.508.575.879	652.372.628.573
Chi phí khác bằng tiền	53.010.442.334	233.600.862.253
	3.248.332.643.238	3.594.834.814.046

33. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	16.626.270.446	11.937.851.688
Cổ tức được chia	2.612.792.000	1.221.293.200
Lãi chênh lệch tỷ giá	16.600.714.981	15.890.552.209
Thu nhập từ thanh lý khoản đầu tư và lợi nhuận được chia	21.670.971.160	3.088.284.312
	57.510.748.587	32.137.981.409

34. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền vay	49.405.369.438	51.903.106.747
Hoàn nhập các khoản dự phòng đầu tư tài chính	(1.829.226.931)	(7.415.588.884)
Lỗ chênh lệch tỷ giá	13.394.532.271	30.306.458.460
Khác	-	1.999.417.125
	60.970.674.778	76.793.393.448

35. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí bán hàng		
Chi phí vật liệu	322.409.023	641.605.861
Chi phí nhân viên	68.689.834.213	52.486.784.570
Chi phí khấu hao	643.604.791	442.356.559
Chi phí mua ngoài	31.293.187.216	46.993.218.371
Chi phí khác	29.384.537.417	40.203.659.497
	130.333.572.660	140.767.624.858
Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Đồ dùng văn phòng	3.682.858.601	4.065.060.623
Chi phí nhân viên	76.151.771.068	70.180.425.612
Chi phí khấu hao	6.123.953.810	6.246.912.200
Trích lập dự phòng phải thu khó đòi	5.935.476.337	79.336.764.525
Chi phí mua ngoài	13.555.532.114	13.335.388.353
Chi phí khác	36.170.653.184	46.828.336.627
	141.620.245.114	219.992.887.940

36. THU NHẬP KHÁC

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi từ thanh lý tài sản cố định	35.090.909	-
Thu thanh lý, nhượng bán vật tư	30.278.182	271.360.102
Thu nhập từ bồi thường bảo hiểm	1.576.548.960	-
Thu từ chuyển nhượng quyền sử dụng đất	-	17.160.081.955
Thu nhập khác	4.725.191.831	228.831.863
	6.367.109.882	17.660.273.920

37. CHI PHÍ KHÁC

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lỗ từ thanh lý tài sản cố định	-	2.329.545.914
Chi từ thanh lý, nhượng bán vật tư	24.222.449	196.465.765
Chi phí khác	1.288.705.232	40.082.940
	1.312.927.681	2.566.094.619

38. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập tính thuế năm hiện hành	44.996.797.051	69.590.553.883
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	1.598.357.054	(3.837.882.105)
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	46.595.154.105	65.752.671.778

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập tính thuế năm hiện hành được tính như sau:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận trước thuế	292.588.221.023	274.052.739.167
Điều chỉnh cho thu nhập tính thuế	(67.604.235.767)	73.900.030.250
- Tăng thu nhập chịu thuế	13.898.215.467	93.654.084.481
- Giảm thu nhập chịu thuế	(81.502.451.234)	(19.754.054.231)
Thu nhập tính thuế	224.983.985.256	347.952.769.417
Thuế suất áp dụng	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập tính thuế năm hiện hành	44.996.797.051	69.590.553.883

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí/(thu nhập) thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
- Chi phí/(thu nhập) thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế/(được khấu trừ)	9.593.031.085	(15.062.240.587)
Tổng chi phí/(thu nhập) thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	9.593.031.085	(15.062.240.587)

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trên thu nhập tính thuế.

39. CÁC KHOẢN CAM KẾT

Cam kết thuê hoạt động

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí thuê hoạt động tối thiểu đã ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	9.349.732.477	9.574.302.019

Các khoản thanh toán thuê hoạt động thể hiện tổng số tiền thuê phải trả cho việc thuê đất và phí quản lý tại Khu công nghiệp Tân Bình, Quận Tân Phú – Thành phố Hồ Chí Minh, Khu công nghiệp Trảng Bàng - Tỉnh Tây Ninh và Khu công nghiệp Hòa Phú – Tỉnh Vĩnh Long. Các điều khoản hợp đồng và phí thuê được quy định cụ thể tại mỗi hợp đồng.

Cam kết vốn

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và ngày 31 tháng 12 năm 2018, Công ty có các khoản cam kết đầu tư vốn trong tương lai như sau:

	31/12/2019 VND	31/12/2018 VND
Nhà xưởng, vật kiến trúc	211.416.000	5.168.154.133
Mua sắm máy móc thiết bị	565.994.100	29.325.837.202
Khác	414.293.076	414.293.076
	1.191.703.176	34.908.284.411

40. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại Thuyết minh số 23 và 25 trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn của các cổ đông (bao gồm vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, cổ phiếu quỹ, các quỹ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).



Hệ số đòn bẩy tài chính

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Các khoản vay	1.000.386.686.161	1.372.271.297.220
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	218.257.908.201	164.540.076.349
Nợ thuần	782.128.777.960	1.207.731.220.871
Vốn chủ sở hữu	<u>1.391.469.738.918</u>	<u>1.221.004.322.707</u>
Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu	<u>0,56</u>	<u>0,99</u>

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính và công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số 3.

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	218.257.908.201	164.540.076.349
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	213.360.000.000	193.435.000.000
Phải thu khách hàng và phải thu khác	261.739.334.938	264.118.691.229
Các khoản đầu tư	5.439.192.644	4.738.550.000
	<u>698.796.435.783</u>	<u>626.832.317.578</u>
Công nợ tài chính		
Các khoản nợ thuế tài chính	111.619.144.141	122.955.510.200
Các khoản vay	888.767.542.020	1.249.315.787.020
Phải trả người bán và phải trả khác	198.973.700.974	328.812.828.036
Chi phí phải trả	6.967.507.115	4.331.038.944
	<u>1.206.327.894.250</u>	<u>1.705.415.164.200</u>

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc năm tài chính do Thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06 tháng 11 năm 2009 ("Thông tư 210") cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá cổ phiếu), rủi ro tín dụng, và rủi ro thanh khoản.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái, lãi suất và giá. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường hoạt động giao dịch các công cụ tài chính này.

Quản lý rủi ro tỷ giá

Công ty thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Rủi ro tín dụng chủ yếu phát sinh từ các khoản phải thu khách hàng và tiền gửi có kỳ hạn và không kỳ hạn tại các ngân hàng. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Đối với các khoản phải thu khách hàng, Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác ngoại trừ các khách hàng đã trích lập dự phòng như đã nêu tại Thuyết minh số 9. Đối với tiền, Công ty quản lý rủi ro tín dụng này bằng cách chỉ giao dịch với các ngân hàng có hệ số tín dụng cao hoặc có danh tiếng.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong năm ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong năm đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các cổ đông cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Các bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019	Dưới 1 năm VND	Trên 1 năm VND	Tổng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	218.257.908.201	-	218.257.908.201
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	213.360.000.000	-	213.360.000.000
Phải thu khách hàng và phải thu khác	261.739.334.938	-	261.739.334.938
Các khoản đầu tư	-	5.439.192.644	5.439.192.644
	693.357.243.139	5.439.192.644	698.796.435.783
Các khoản nợ thuê tài chính	49.076.632.674	62.542.511.467	111.619.144.141
Các khoản vay	827.976.987.870	60.790.554.150	888.767.542.020
Phải trả người bán và phải trả khác	198.627.862.294	345.838.680	198.973.700.974
Chi phí phải trả	6.967.507.115	-	6.967.507.115
	1.082.648.989.953	123.678.904.297	1.206.327.894.250
Chênh lệch thanh khoản thuần	(389.291.746.814)	(118.239.711.653)	(507.531.458.467)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018	Dưới 1 năm VND	Trên 1 năm VND	Tổng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	164.540.076.349	-	164.540.076.349
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	193.435.000.000	-	193.435.000.000
Phải thu khách hàng và phải thu khác	264.118.691.229	-	264.118.691.229
Các khoản đầu tư	-	4.738.550.000	4.738.550.000
	622.093.767.578	4.738.550.000	626.832.317.578
Các khoản nợ thuê tài chính	43.983.173.566	78.972.336.634	122.955.510.200
Các khoản vay	1.106.152.545.628	143.163.241.392	1.249.315.787.020
Phải trả người bán và phải trả khác	327.653.540.946	1.159.287.090	328.812.828.036
Chi phí phải trả	4.331.038.944	-	4.331.038.944
	1.482.120.299.084	223.294.865.116	1.705.415.164.200
Chênh lệch thanh khoản thuần	(860.026.531.506)	(218.556.315.116)	(1.078.582.846.622)

Bất chấp các chênh lệch thanh khoản hiện tại, Ban Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn dựa trên nguồn tiền tạo ra từ hoạt động kinh doanh và bằng việc duy trì tối thiểu một số các khoản tín dụng sẵn sàng sử dụng. Hạn mức tín dụng còn lại của các khoản vay có thể sử dụng được trình bày tại Thuyết minh số 23 và số 25.

41. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan có giao dịch và số dư chủ yếu trong năm:

Bên liên quan	Mối quan hệ
E-land Asia Holdings Pte Ltd	Cổ đông chính
Công ty Cổ phần Trung tâm Y khoa Thành Công	Công ty con
Công ty Cổ phần Thành Quang	Công ty con
(đã thoái vốn từ ngày 19 tháng 3 năm 2019)	
Công ty TNHH MTV TC Eland	Công ty con
(đã giải thể kể từ ngày 16 tháng 11 năm 2018)	
Công ty TNHH TC Tower	Công ty con
Công ty Cổ phần Hợp tác Kinh tế và Xuất nhập khẩu Savimex	Công ty liên kết
Eland World Limited	Công ty trong cùng Tập đoàn Eland
Eland International Fashion (Shanghai) Co., Ltd.	Công ty trong cùng Tập đoàn Eland
Eland Fashion (Shanghai) Co., Ltd.	Công ty trong cùng Tập đoàn Eland
Eland Asia Holding Pte.Ltd - Hong Kong Branch	Công ty trong cùng Tập đoàn Eland
Eland Retail Limited	Công ty trong cùng Tập đoàn Eland
Eland Human Resource Development Center	Công ty trong cùng Tập đoàn Eland
Công ty TNHH Eland Việt Nam	Công ty trong cùng Tập đoàn Eland
Công ty Cổ phần S.Y VINA	Công ty trong cùng Tập đoàn Eland
Wish Trading (Shanghai) Co., Ltd	Công ty trong cùng Tập đoàn Eland
Eland Fashion India Pvt. Ltd	Công ty trong cùng Tập đoàn Eland

Trong năm, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Bán hàng		
Eland World Limited	744.343.475.166	660.667.132.495
Eland Retail Limited	171.110.482.323	141.640.174.410
Eland Asia Holding Pte.Ltd - Hong Kong Branch	82.593.342.466	189.038.906.013
Eland International Fashion (Shanghai) Co., Ltd	17.733.802.987	512.883.000
Công ty TNHH Eland Việt Nam	589.829.376	1.355.101.817
Eland Fashion (Shanghai) Co., Ltd	-	78.105.287
Eland Fashion India PVT.Ltd	499.409.394	-
Công ty Cổ phần S.Y VINA	469.415.620	3.950.000
Công ty Cổ phần Trung tâm Y khoa Thành Công	856.133.959	685.866.481
Công ty Cổ phần Hợp tác Kinh tế và XNK Savimex	433.632.190	405.664.032
	1.018.629.523.481	994.387.783.535
Mua hàng		
Công ty Cổ phần Trung tâm Y khoa Thành Công	3.405.056.531	2.315.695.379
Eland Human Resource Development center	53.503.327	-
Eland International Fashion (Shanghai) Co.LTD	11.320.250.118	23.856.601.517
Công ty TNHH Eland VN	831.056.063	18.087.858.335
Eland World LTD	-	505.224.750
Wish Trading Shanghai Co.LTD	11.793.342.192	5.110.849.118
Công ty CP Hợp tác Kinh tế và XNK Savimex	2.377.019.229	5.956.748.523
Công ty Cổ Phần S.Y VINA	12.130.426.731	7.728.496.319
Eland Fashion India PVT.LTD	5.575.956.538	2.695.712.649
	47.486.610.729	66.257.186.590



	Năm nay VND	Năm trước VND
Mua tài sản cố định		
Công ty TNHH Eland Việt Nam	-	64.069.107.628
Cổ tức công bố cho		
E-land Asia Holdings Pte Ltd	28.141.257.000	22.334.329.000
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Công ty Cổ phần Thành Quang	20.933.485.060	-
Công ty CP Hợp tác Kinh tế và XNK Savimex	1.355.737.000	-
Công ty Cổ phần Trung tâm Y khoa Thành Công	908.305.000	862.120.000
Công ty TNHH MTV TC Eland	-	3.088.284.312
	23.197.527.060	3.950.404.312

Thu nhập Hội đồng Quản trị, Ủy ban Kiểm toán và Ban Giám đốc được hưởng trong năm như sau:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lương và các khoản phúc lợi khác	10.829.407.778	13.097.740.404

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc năm tài chính:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Các khoản phải thu ngắn hạn		
Eland World Limited	37.926.749.691	48.014.387.219
Eland International Fashion (Shanghai) Co.LTD	2.410.256.532	-
Eland Retail Limited	6.448.177.479	623.686.001
Eland Asia Holding Pte.Ltd - Hong Kong Branch	2.264.909.184	35.735.070.619
Eland Fashion India PVT.LTD	498.762.211	-
Công ty TNHH Eland Việt Nam	1.837.587	3.201.403
Công ty Cổ phần Trung tâm Y khoa Thành Công	80.190.243	69.106.933
Công ty Cổ phần Hợp tác Kinh tế và XNK Savimex	-	433.030.400
	49.630.882.927	84.878.482.575
Các khoản phải thu ngắn hạn khác		
Công ty TNHH TC Tower	9.978.972.520	9.973.060.520
Eland World LTD	-	241.114.426
	9.978.972.520	10.214.174.946
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn		
Eland International Fashion (Shanghai) Co., Ltd	716.860.379	5.940.745.248
Công ty TNHH Eland Việt Nam	194.313.367	46.860.798.065
Công ty CP Hợp tác Kinh tế và XNK Savimex	388.088.649	450.312.989
Công ty Cổ phần Trung tâm Y khoa Thành Công	413.673.000	-
Công ty Cổ phần S.Y VINA	150.700.730	1.759.535.099
Wish Trading (Shanghai) Co., Ltd	1.694.975.943	114.779.507
	3.558.612.068	55.126.170.908
Người mua trả tiền trước ngắn hạn		
Công ty Cổ phần S.Y VINA	27.868.214	-
	27.868.214	-
	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Trả trước người bán		
Eland Fashion India PVT.Ltd	-	1.739.694.500
Phải trả ngắn hạn khác		
Công ty Cổ phần Thành Quang	-	19.963.984.955

42. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Tiền thu từ lãi tiền gửi, cổ tức, lợi nhuận được chia trong năm không bao gồm 2.367.728.749 đồng, là số tiền lãi dự thu tại ngày 31 tháng 12 năm 2019. Tuy nhiên, tiền thu từ lãi tiền gửi, cổ tức, lợi nhuận được chia trong năm trong năm đã bao gồm 1.457.847.455 đồng là số tiền lãi tiền gửi của năm trước thu được trong năm nay. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên thay đổi các khoản phải thu.

Tiền lãi vay đã trả trong năm không bao gồm 1.059.443.397 đồng, là số tiền lãi trích trước tại ngày 31 tháng 12 năm 2019. Tuy nhiên, tiền lãi vay đã trả trong năm đã bao gồm 1.625.206.459 đồng là số tiền lãi phải trả trong năm trước đã trả trong năm nay. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần thay đổi các khoản phải trả.

Tiền chi xây dựng và mua sắm tài sản cố định và tài sản dài hạn khác không bao gồm 357.861.380 đồng (năm 2018: 44.848.375.191 đồng), là số tiền dùng để mua sắm tài sản cố định và tài sản dài hạn khác phát sinh trong năm mà chưa được thanh toán. Tuy nhiên, tiền chi xây dựng và mua sắm tài sản cố định và tài sản dài hạn khác trong năm bao gồm 36.625.757.691 đồng là số tiền chi thanh toán cho khoản công nợ liên quan đến việc mua sắm tài sản cố định và tài sản dài hạn khác chưa được thanh toán trong năm trước. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần thay đổi các khoản phải trả.

Tiền chi xây dựng và mua sắm tài sản cố định và tài sản dài hạn khác không bao gồm 36.363.227.928 đồng (năm 2018: 21.193.285.010 đồng), là tài sản mua thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính.


Tiền chi trả cổ tức trong năm không bao gồm 128.923.135 đồng, là số tiền cổ tức đã công bố mà chưa thanh toán (năm 2018: 124.802.985 đồng) và khoản tiền 37.868.630.000 đồng là khoản cổ tức được trả bằng cổ phiếu. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần thay đổi các khoản phải trả. Đồng thời, vốn góp trong năm không thể hiện khoản phi tiền tệ này.

Tiền thu hồi góp vốn vào đơn vị khác không bao gồm 19.963.984.955 đồng (năm 2018: không đồng), là số tiền bù trừ với công nợ phải trả với Công ty Cổ phần Thành Quang. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần thay đổi các khoản phải trả.

43. SỐ LIỆU SO SÁNH

Một số số liệu của năm trước được phân loại lại để phù hợp với việc so sánh số liệu năm nay, cụ thể như sau:

	Mã số	Số đã báo cáo VND	Phân loại lại VND	Số sau phân loại lại VND
Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2018				
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	176.610.245.095	(142.427.947.680)	34.182.297.415
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	1.007.707.771.514	142.427.947.680	1.150.135.719.194
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2018				
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	119.754.969.280	(32.705.677.515)	87.049.291.765
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(79.398.160.746)	32.705.677.515	(46.692.483.231)


Phạm Thị Thanh Thủy
Người lập


Nguyễn Minh Hào
Kế toán trưởng




Lee Eun Hong
Tổng Giám đốc
Ngày 18 tháng 3 năm 2020