

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY – ĐẦU TƯ – THƯƠNG MẠI THÀNH CÔNG**  
**Số 36 Đường Tây Thạnh, Phường Tây Thạnh, Quận Tân Phú, TP. HCM.**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**(HỢP NHẤT)**

**QUÝ II CHO NĂM TÀI CHÍNH**  
**KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2019**

**Ngày 18 tháng 07 năm 2019**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**  
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

**MẪU SỐ B 01a-DN/HN**  
 (Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)  
 Đơn vị: VND

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	30/06/2019	31/12/2018
<b>A -</b>	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>1.739.740.793.329</b>	<b>1.893.146.267.570</b>
<b>I.</b>	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5</b>	<b>185.931.294.330</b>	<b>216.257.327.777</b>
1.	Tiền	111		49.231.294.330	53.557.327.777
2.	Các khoản tương đương tiền	112		136.700.000.000	162.700.000.000
<b>II.</b>	<b>Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>202.790.000.000</b>	<b>202.565.000.000</b>
2.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		202.790.000.000	202.565.000.000
<b>III.</b>	<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>269.923.237.477</b>	<b>279.886.766.584</b>
1.	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	336.905.520.433	331.902.354.506
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3.045.664.893	18.375.503.732
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	7.048.838.944	6.015.999.866
5.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(85.933.374.832)	(85.220.429.559)
6.	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		7.006.286.040	6.963.036.040
<b>IV.</b>	<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>9</b>	<b>1.029.498.665.580</b>	<b>1.138.024.436.123</b>
1.	Hàng tồn kho	141		1.051.150.265.340	1.158.631.259.768
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(21.651.599.760)	(20.606.823.645)
<b>V.</b>	<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>51.597.595.942</b>	<b>56.412.737.086</b>
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		5.765.502.462	4.006.003.756
2.	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		45.825.536.624	52.406.733.330
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		6.556.856	

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

**MẪU SỐ B 01a-DN/HN**

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

Đơn vị: VND

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	30/06/2019	31/12/2018
<b>B-</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>1.346.107.840.845</b>	<b>1.354.179.751.084</b>
<b>I.</b>	<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>5.000.000</b>	<b>5.000.000</b>
1.	Phải thu dài hạn khác	216		5.000.000	5.000.000
<b>II.</b>	<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1.121.694.299.018</b>	<b>1.107.112.219.286</b>
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	10	674.922.047.863	686.696.578.240
	Nguyên giá	222		1.276.573.195.172	1.253.493.396.982
	Giá trị hao mòn lũy kế	223		(601.651.147.309)	(566.796.818.742)
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224	11	259.864.473.545	231.878.254.353
	Nguyên giá	225		340.141.118.999	293.496.808.807
	Giá trị hao mòn lũy kế	226		(80.276.645.454)	(61.618.554.454)
3.	Tài sản cố định vô hình	227	12	186.907.777.610	188.537.386.693
	Nguyên giá	228		215.253.327.913	216.303.932.676
	Giá trị hao mòn lũy kế	229		(28.345.550.303)	(27.766.545.983)
<b>III.</b>	<b>Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	13	<b>4.688.079.350</b>	<b>4.748.916.926</b>
	Nguyên giá	231		4.880.731.674	4.880.731.674
	Giá trị hao mòn lũy kế	232		(192.652.324)	(131.814.748)
<b>IV.</b>	<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>27.034.710.152</b>	<b>38.994.448.896</b>
1.	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		9.787.981.585	9.787.981.585
2.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14	17.246.728.567	29.206.467.311
<b>V.</b>	<b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>67.440.242.511</b>	<b>66.677.385.040</b>
1.	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	15	62.701.692.511	61.938.835.040
2.	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	16	5.827.050.000	5.827.050.000
3.	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(1.088.500.000)	(1.088.500.000)
<b>VI.</b>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>125.245.509.814</b>	<b>136.641.780.936</b>
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	17	106.415.021.084	111.595.867.297
2.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		18.830.488.730	25.045.913.639
	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>3.085.848.634.174</b>	<b>3.247.326.018.654</b>

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

**MẪU SỐ B 01a-DN/HN**

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2019	31/12/2018
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1.820.207.267.206</b>	<b>1.970.927.570.370</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1.592.612.548.777</b>	<b>1.701.087.853.546</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	18	297.073.052.680	299.909.844.746
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		141.196.148.647	176.615.875.095
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	19	9.278.169.129	24.175.462.165
4. Phải trả người lao động	314		81.104.045.677	93.239.085.981
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	20	3.742.798.738	4.352.038.944
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	21	56.478.138.005	16.064.301.807
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	22	930.143.305.428	1.007.707.771.514
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		73.596.890.473	79.023.473.294
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>227.594.718.429</b>	<b>269.839.716.824</b>
1. Phải trả dài hạn khác	337	24	18.225.828.080	19.037.787.090
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	23	179.126.436.420	222.135.578.026
3. Dự phòng phải trả dài hạn	342	25	30.242.453.929	28.666.351.708

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)**  
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

**MẪU SỐ B 01a-DN/HN**  
 (Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)  
 Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	30/06/2019	31/12/2018
<b>D</b>	<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1.265.641.366.968</b>	<b>1.276.398.448.284</b>
<b>I.</b>	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>26</b>	<b>1.265.641.366.968</b>	<b>1.276.398.448.284</b>
1.	Vốn góp của chủ sở hữu	411		542.300.550.000	542.300.550.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		542.300.550.000	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		338.889.982.733	259.454.164.692
5.	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		55.921.214.723	42.848.776.237
6.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		304.541.276.797	406.489.441.710
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		209.598.771.664	147.357.327.563
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		94.942.505.133	259.132.114.147
7.	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		7.208.257.715	8.525.430.645
	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>3.085.848.634.174</b>	<b>3.247.326.018.654</b>

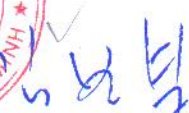


**Phạm Thị Thanh Thủy**  
 Người lập



**Nguyễn Minh Hào**  
 Kế toán trưởng





  
**Kim Bo Huy**  
 Tổng Quản Lý  
 Ngày 18 tháng 07 năm 2019

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**  
*Quý II Năm 2019*

**MẪU SỐ B 02a-DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	791.454.012.689	799.999.459.647	1.769.718.541.651	1.648.406.253.007
2. Các khoản giảm trừ	03	80.880.200	-	80.880.200	32.864.000
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>	<b>791.373.132.489</b>	<b>799.999.459.647</b>	<b>1.769.637.661.451</b>	<b>1.648.373.389.007</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	662.379.690.195	655.471.820.133	1.495.886.781.079	1.357.048.988.305
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>	<b>128.993.442.294</b>	<b>144.527.639.514</b>	<b>273.750.880.372</b>	<b>291.324.400.702</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	9.804.399.506	7.228.374.736	15.721.029.337	12.099.181.916
7. Chi phí tài chính	22	12.014.383.924	24.800.542.475	35.815.321.385	43.348.420.669
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23	<i>12.774.952.815</i>	<i>12.283.530.922</i>	<i>27.070.765.410</i>	<i>23.990.349.139</i>
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24	1.380.216.839	454.457.356	2.118.594.471	942.131.366
9. Chi phí bán hàng	25	31.750.719.810	35.368.265.206	61.192.775.166	64.709.581.543
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	33.161.070.265	36.858.122.135	77.208.315.066	73.310.940.918
<b>11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>	<b>63.251.884.640</b>	<b>55.183.541.790</b>	<b>117.374.092.563</b>	<b>122.996.770.854</b>
12. Thu nhập khác	31	2.877.138.251	27.229.649.554	2.983.133.589	27.459.269.311
13. Chi phí khác	32	479.225.909	(6.134.186.377)	502.148.201	291.719.226
<b>14. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>	<b>2.397.912.342</b>	<b>33.363.835.931</b>	<b>2.480.985.388</b>	<b>27.167.550.085</b>
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>	<b>65.649.796.982</b>	<b>88.547.377.721</b>	<b>119.855.077.951</b>	<b>150.164.320.939</b>
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	7.352.914.746	18.653.055.660	18.549.290.279	31.194.907.428
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	6.215.424.909	2.204.803.328	6.215.424.909	2.204.803.328
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>	<b>52.081.457.327</b>	<b>67.689.518.733</b>	<b>95.090.362.763</b>	<b>116.764.610.183</b>
19.1. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61	51.954.466.310	67.185.762.573	94.942.505.133	116.167.344.958
19.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62	126.991.017	503.756.160	147.857.630	597.265.225
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70			1.491	1.824
21. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71			1.491	1.824

  
**Phạm Thị Thanh Thủy**  
 Người lập

  
**Nguyễn Minh Hào**  
 Kế toán trưởng

  
**Kim Bo Huyl**  
 Tổng Quản Lý  
 Ngày 18 tháng 07 năm 2019



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

Cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

**MẪU SỐ B 03a-DN/HN**

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

CHỈ TIÊU	Mã số	Đơn vị: VND	
		Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	119.855.077.951	150.164.320.939
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02	56.343.165.177	51.436.363.140
- Các khoản dự phòng	03	1.757.721.388	(279.674.947)
- (Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	3.192.885.237	8.682.599.540
- (Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(10.613.502.807)	(27.802.791.375)
- Chi phí lãi vay	06	27.070.765.410	23.990.349.139
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	197.606.112.356	206.191.166.436
- (Tăng), giảm các khoản phải thu	09	16.717.110.897	155.527.216.268
- (Tăng), giảm hàng tồn kho	10	107.480.994.428	(290.130.229.060)
- Tăng, (giảm) các khoản phải trả	11	(10.307.283.620)	(24.612.455.507)
- (Tăng), giảm chi phí trả trước	12	3.421.347.507	4.539.715.098
- Tiền lãi vay đã trả	14	(27.614.587.769)	(32.041.729.502)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(33.890.580.809)	(25.763.442.736)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	143.067.941	17.210.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(45.255.881.609)	(7.883.425.176)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>208.300.299.322</b>	<b>(14.155.974.179)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(71.253.162.352)	(23.210.255.609)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	21.000.000	76.303.959.783
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(50.000.000.000)
4. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26	-	100.191.540.000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	8.286.373.224	6.245.383.950
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(62.945.789.128)</b>	<b>109.530.628.124</b>

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (tiếp theo)**  
 Cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

**MẪU SỐ B 03a-DN/HN**  
 (Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

Đơn vị: VND

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019</b>	<b>Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	(550.000.000)	
2. Tiền thu từ đi vay	33	1.259.724.178.938	1.406.972.109.899
3. Tiền trả nợ gốc vay	34	(1.384.656.682.116)	(1.402.426.219.808)
4. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(22.714.746.040)	(23.027.914.969)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(27.434.757.990)	(26.168.584.900)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(175.632.007.208)</b>	<b>(44.650.609.778)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>(30.277.497.014)</b>	<b>50.724.044.167</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>216.257.327.777</b>	<b>130.484.287.864</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(48.536.433)	26.955.630
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>185.931.294.330</b>	<b>181.235.287.661</b>

  
 Phạm Thị Thanh Thủy  
 Người lập

  
 Nguyễn Minh Hào  
 Kế toán trưởng

  
 Kim Bo Huyl  
 Tổng Quản Lý  
 Ngày 18 tháng 07 năm 2019





## 1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Dệt may - Đầu tư - Thương mại Thành Công (“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 19 số 0301446221 ngày 18 tháng 06 năm 2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp, vốn cổ phần của Công ty là 542.300.550.000 đồng. Cổ đông chính của Công ty là E-land Asia Holdings Pte Ltd, một Công ty thành lập tại Singapore.

### 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.

### Cấu trúc doanh nghiệp

Chi tiết các công ty con và công ty liên kết của Công ty Cổ phần Dệt may - Đầu tư - Thương mại Thành Công tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 như sau:

#### Các công ty con

Tên công ty con	Nơi thành lập (hoặc đăng ký) và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu (%)	Vốn điều lệ tại ngày 30/06/2019 (VND)	Hoạt động chính
Công ty Cổ phần Trung tâm Y khoa Thành Công (“Trung tâm Y khoa Thành Công”)	Quận Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh	70,94	21.700.000.000	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	127.320.000.000	Hoạt động kinh doanh bất động sản

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này

**Các công ty liên kết**

<b>Tên công ty liên kết</b>	<b>Nơi thành lập (hoặc đăng ký) và hoạt động</b>	<b>Tỷ lệ phần sở hữu (%)</b>	<b>Vốn điều lệ tại ngày 30/06/2019 (VND)</b>	<b>Hoạt động chính</b>
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thành Phúc (“Thành Phúc”)	Quận Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh	23,79	7.000.000.000	Xây dựng và quản lý dự án
Công ty Cổ phần Du lịch Golf Vũng Tàu (“Golf Vũng Tàu”)	Bà Rịa, TP. Vũng Tàu	30,00	29.000.000.000	Cung cấp các dịch vụ du lịch và giải trí
Công ty CP Hợp Tác Kinh Tế và XNK Savimex	Quận 1, TP.HCM	20,42%	132.798.860.000	Sản xuất và kinh doanh chế biến gỗ

**2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT VÀ NĂM TÀI CHÍNH**

**Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất**

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (“VND”), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các 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 hợp nhất.

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ 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 của Tập đoàn bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

**3. ÁP DỤNG HƯỚNG DẪN KẾ TOÁN MỚI**

Ngày 21 tháng 3 năm 2016, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 53/2016/TT-BTC (“Thông tư 53”) sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp. Thông tư 53 có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2016. Công ty đã áp dụng Thông tư 53 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019 của Tập đoàn.

**4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Tập đoàn áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất.

**Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. 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.

#### **Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày kết thúc kỳ báo cáo. Việc kiểm soát này 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.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

#### **Hợp nhất kinh doanh**

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông không kiểm soát trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

#### **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.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong báo cáo tài chính theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong bảng cân đối kế toán theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Công ty tại công ty liên kết đó (bao gồm bất kể các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tạo thành đầu tư thuần của Công ty tại công ty liên kết đó) không được ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Công ty, lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Công ty vào công ty liên kết, được loại trừ khỏi báo cáo tài chính hợp nhất.

## **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 Tập đoàn bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản đầu tư, và các khoản ký quỹ.

**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 Tập đoàn 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 ngắn hạn.

### ***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**

#### ***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 Tập đoàn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

#### ***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 Tập đoàn 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 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 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 Tập đoàn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Tập đoàn được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá ghi sổ của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

#### **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:

	<u>Số năm</u>
Nhà cửa và vật kiến trúc	10 - 50
Máy móc và thiết bị	7 - 15
Phương tiện vận tải	10
Thiết bị văn phòng	7 - 15
Tài sản khác	7 - 22

#### **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 4 đến 10 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.

Tập đoàn ghi nhận tài sản thuê tài chính là tài sản của Tập đoàn 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 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 Tập đoàn 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 theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

Các tài sản đi thuê tài chính là máy móc và thiết bị được khấu hao trong khoảng thời gian từ 10 đến 15 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 Tập đoàn. 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 và quyền sử dụng đất do Tập đoàn 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

*Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này*

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 50 năm. Quyền sử dụng đất có thời hạn được khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo số năm phù hợp với từng Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao.

#### **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 Nhì Xuân - Huyện Hóc Môn, Thành phố Hồ Chí Minh, Khu công nghiệp Trảng Bàng - Tỉnh Tây Ninh và Khu công nghiệp Hòa Phú - Tỉnh Vĩnh Long 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 theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê từ 45 đến 58 năm.

#### **Ghi nhận doanh thu**

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

- (a) Tập đoàn đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Tập đoàn không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Tập đoàn sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) 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 kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán 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 kỳ kế toán; 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 Tập đoàn có quyền nhận khoản lãi.

#### **Ngoại tệ**

Tập đoàn áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, 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 niên độ kế toán 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 hợp nhất. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho cổ đông.

#### **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 “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.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

#### **Các khoản dự phòng phải trả**

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Tập đoàn có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Tập đoàn 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 kỳ kế toán.

#### **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 Tập đoàn 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 hợp nhất.

#### **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 chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các kỳ khác (bao gồm cả mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Năm 2019, Công ty áp dụng mức 20% thuế thu nhập doanh nghiệp cho lợi nhuận tính thuế từ hoạt động sản xuất kinh doanh.

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 hợp nhất 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 kỳ 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 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 Tập đoàn 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 Tập đoàn 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 Tập đoàn 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 của Công ty và các công ty con được ghi nhận như là khoản công nợ trên báo cáo tài chính của Công ty và các công ty con trong năm với số cổ tức được thông qua bởi các cổ đông của Công ty và các công ty con.

Lợi nhuận thuần 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 Điều lệ của các công ty con 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.

**5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	<u>30/06/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Tiền mặt	810.041.119	1.109.455.345
Tiền gửi ngân hàng	48.421.253.211	52.447.872.432
Các khoản tương đương tiền	136.700.000.000	162.700.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>185.931.294.330</u></b>	<b><u>216.257.327.777</u></b>

**6. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁCH HÀNG**

	<u>30/06/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<b>a. Các bên liên quan</b>		
Công ty TNHH Eland VN	3.928.005	137.971.403
Eland World LTD	60.856.291.413	48.014.387.219
Eland Retail LTD	5.541.833.111	623.686.001
E-Land Asia Holding Pte.Ltd	11.551.219.731	35.735.070.619
Công ty CP SY Vina	229.894.000	164.649.000
Công ty CP Hợp Tác Kinh Tế và XNK Savimex		433.030.400
<b>b. Các bên thứ ba</b>		
Eddie Bauer LLC	47.488.709.241	79.567.606.504
Eddie Bauer GMBH	260.152.933	997.407.853
Eddie Bauer Japan.INC	1.167.578.226	
Sears, Roebuck and Co	64.067.351.772	63.860.415.884
Kmart Corporation	37.204.104.286	37.083.935.994
Các khách hàng khác	108.534.457.715	65.284.193.629
<b>Cộng</b>	<b><u>336.905.520.433</u></b>	<b><u>331.902.354.506</u></b>

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này



**7. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN**

Phải thu về cho vay ngắn hạn thể hiện khoản 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 30 tháng 06 năm 2019 theo chính sách kế toán của Công ty.

**8. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	<u>30/06/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Tạm ứng	1.189.789.625	111.434.000
Ký cược, ký quỹ	1.029.367.490	249.462.500
Phải thu cổ tức	2.810.565.000	2.810.565.000
Eland World LTD		241.114.426
Phải thu khác	<u>2.019.116.829</u>	<u>2.603.423.940</u>
<b>Cộng</b>	<b><u>7.048.838.944</u></b>	<b><u>6.015.999.866</u></b>

**9. HÀNG TỒN KHO**

	30/06/2019		31/12/2018	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
Hàng mua đang đi đường	29.997.150.744		36.155.442.313	
Nguyên liệu, vật liệu	197.520.832.143		234.650.843.452	
Công cụ, dụng cụ	3.462.938.251		3.087.529.501	
Chi phí SXKD dở dang	272.944.553.056		211.435.272.430	
Thành phẩm	530.590.799.255	(21.651.599.760)	627.790.144.829	(20.606.823.645)
Hàng hóa	3.275.001.560		3.435.423.504	
Hàng gửi đi bán	<u>13.358.990.331</u>		<u>42.076.603.739</u>	
<b>Cộng</b>	<b><u>1.051.150.265.340</u></b>	<b><u>(21.651.599.760)</u></b>	<b><u>1.158.631.259.768</u></b>	<b><u>(20.606.823.645)</u></b>

**10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Khoản Mục	Nhà Cửa và vật kiến trúc	Máy Móc Thiết Bị	Phương Tiện Vận Tải	Thiết Bị Dụng Cụ Quản Lý	TSCD Khác	Tổng Cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Tại ngày 01/01/2019	448.284.926.594	616.256.191.254	26.546.842.831	25.082.301.135	137.323.135.168	1.253.493.396.982
Tăng trong kỳ	61.000.000	300.800.000	404.595.000	371.832.273		1.138.227.273
Đầu tư XDCB hoàn thành Thanh lý, nhượng bán	15.137.220.477	3.831.923.425 (760.563.951)	115.380.071		3.997.345.895 (379.735.000)	23.081.869.868 (1.140.298.951)
Tại ngày 30/06/2019	463.483.147.071	619.628.350.728	27.066.817.902	25.454.133.408	140.940.746.063	1.276.573.195.172
<b>Khấu hao lũy kế</b>						
Tại ngày 01/01/2019	130.687.819.974	325.699.916.020	14.587.545.299	12.902.727.170	82.918.810.279	566.796.818.742
Khấu hao trong kỳ	5.571.006.776	23.241.629.061 (760.563.951)	1.288.806.446	1.338.503.956	4.554.681.279 (379.735.000)	35.994.627.518 (1.140.298.951)
Thanh lý, nhượng bán						
Tại ngày 30/06/2019	136.258.826.750	348.180.981.130	15.876.351.745	14.241.231.126	87.093.756.558	601.651.147.309
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày 01/01/2019	317.597.106.620	290.556.275.234	11.959.297.532	12.179.573.965	54.404.324.889	686.696.578.240
Tại ngày 30/06/2019	327.224.320.321	271.447.369.598	11.190.466.157	11.212.902.282	53.846.989.505	674.922.047.863

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này

**11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH**

Khoản Mục	Máy Móc Thiết Bị
<b>Nguyên giá</b>	
Tại ngày 01/01/2019	293.496.808.807
Đầu tư XDCB hoàn thành	46.644.310.192
<b>Tại ngày 30/06/2019</b>	<b>340.141.118.999</b>
<b>Khấu hao lũy kế</b>	
Tại ngày 01/01/2019	61.618.554.454
Khấu hao trong kỳ	18.658.091.000
<b>Tại ngày 30/06/2019</b>	<b>80.276.645.454</b>
<b>Giá trị còn lại</b>	
Tại ngày 01/01/2019	231.878.254.353
Tại ngày 30/06/2019	259.864.473.545

**12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Khoản Mục	Quyền sử dụng đất	Băng quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	Tổng Cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Tại ngày 01/01/2019	188.910.335.412	5.352.549.047	22.041.048.217	216.303.932.676
Thanh lý, nhượng bán			(1.050.604.763)	(1.050.604.763)
<b>Tại ngày 30/06/2019</b>	<b>188.910.335.412</b>	<b>5.352.549.047</b>	<b>20.990.443.454</b>	<b>215.253.327.913</b>
<b>Khấu hao lũy kế</b>				
Tại ngày 01/01/2019	11.474.855.344	5.191.734.541	11.099.956.098	27.766.545.983
Khấu hao trong kỳ	217.376.020	160.814.506	1.251.418.557	1.629.609.083
Thanh lý, nhượng bán			(1.050.604.763)	(1.050.604.763)
<b>Tại ngày 30/06/2019</b>	<b>11.692.231.364</b>	<b>5.352.549.047</b>	<b>11.300.769.892</b>	<b>28.345.550.303</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Tại ngày 01/01/2019	177.435.480.068	160.814.506	10.941.092.119	188.537.386.693
Tại ngày 30/06/2019	177.218.104.048	-	9.689.673.562	186.907.777.610

**13. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ**

Khoản Mục	Nhà cửa vật kiến trúc
<b>Nguyên giá</b>	
Tại ngày 01/01/2019	4.880.731.674
<b>Tại ngày 30/06/2019</b>	<b>4.880.731.674</b>
<b>Khấu hao lũy kế</b>	
Tại ngày 01/01/2019	131.814.748
Khấu hao trong kỳ	60.837.576
<b>Tại ngày 30/06/2019</b>	<b>192.652.324</b>
<b>Giá trị còn lại</b>	
Tại ngày 01/01/2019	4.748.916.926
Tại ngày 30/06/2019	<b>4.688.079.350</b>

**14. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG**

	30/06/2019	31/12/2018
Tại ngày 01/01	29.206.467.311	2.077.562.684
Tăng	61.991.865.207	132.255.948.203
Chuyển sang TSCĐ thuê tài chính	(46.644.310.192)	(10.253.108.877)
Chuyển khác	(4.225.423.891)	(8.134.552.707)
Chuyển sang TSCĐ hữu hình	(23.081.869.868)	(86.739.381.992)
<b>Tại ngày 31/12 và 30/06</b>	<b>17.246.728.567</b>	<b>29.206.467.311</b>

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

	30/06/2019	31/12/2018
Nhà cửa ,vật kiến trúc		8.590.936.402
Mua sắm MMTB	16.716.499.643	19.661.914.894
Khác	530.228.924	953.616.015
<b>Cộng</b>	<b>17.246.728.567</b>	<b>29.206.467.311</b>

**15. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT**

	30/06/2019	31/12/2018
Đầu tư vào các công ty liên kết	34.832.907.960	34.832.907.960
Phần lợi nhuận phát sinh sau ngày đầu tư trừ cổ tức được chia	27.868.784.551	27.105.927.080
	<b>62.701.692.511</b>	<b>61.938.835.040</b>
<b>Lợi nhuận thuần của tập đoàn từ khoản đầu tư vào công ty liên kết</b>	<b>62.701.692.511</b>	<b>61.938.835.040</b>

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này

Tổng tài sản	506.487.413.150	545.173.706.253
Tổng công nợ	211.594.806.754	252.935.565.863
Tài sản thuần	294.892.606.396	292.238.140.390
<b>Phần tài sản thuần Tập đoàn đầu tư vào công ty liên kết</b>	<b>62.701.692.511</b>	<b>61.938.835.040</b>
	<b>Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019</b>	<b>Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018</b>
Lợi nhuận thuần	10.260.486.919	3.805.865.229
<b>Lợi nhuận thuần của tập đoàn từ khoản đầu tư vào công ty liên kết</b>	<b>2.118.594.471</b>	<b>942.131.366</b>

**16. ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC**

	<u>30/06/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Công ty CP Dệt Việt Thắng	125,000,000	125,000,000
Công ty CP Dệt May Thắng Lợi	1,576,000,000	1,576,000,000
Công ty CP Dệt May Huế	793,000,000	793,000,000
Công ty CP SY Vina	883,450,000	883,450,000
Ngân hàng CP Ngoại Thương VN	2,449,600,000	2,449,600,000
<b>Cộng</b>	<b>5,827,050,000</b>	<b>5,827,050,000</b>

**17. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN**

	<u>30/06/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<b>Tại ngày 01/01</b>	111.595.867.297	115.795.933.126
Tăng	2.025.329.600	13.268.049.546
Giảm do chuyển nhượng quyền thuê đất		(6.632.997.120)
Phân bổ	(7.206.175.813)	(10.750.116.142)
Khác		(85.002.113)
<b>Tại ngày 31/12 và 30/06</b>	<b>106.415.021.084</b>	<b>111.595.867.297</b>

Chi tiết chi phí trả trước dài hạn như sau:

	<u>30/06/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Công cụ dụng cụ xuất dùng	7.812.818.820	13.034.243.870
Thuê đất	96.543.322.214	97.878.794.258
Khác	2.058.880.050	682.829.169
<b>Cộng</b>	<b>106.415.021.084</b>	<b>111.595.867.297</b>

**18. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	<u>30/06/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<b>a. Các bên liên quan</b>		
Eland International Fashion (Shanghai) Co LTD	6.582.181.702	5.940.745.248
Wish Trading (Shanghai) Co.LTD	334.792.181	114.779.507
Công ty CP SY Vina	2.310.654.585	1.759.535.099
Công ty TNHH Eland Việt Nam	6.647.573.275	46.860.798.065
Công ty CP Hợp Tác Kinh Tế và XNK Savimex	542.682.020	478.546.689
<b>b. Các bên thứ ba</b>		
Tianweini (Shanghai) Trade Co.LTD	22.265.280.942	10.215.493.592
Kyung- In Synthetic Corporation	11.078.399.200	21.236.209.125
Nhà cung cấp khác	247.311.488.775	213.303.737.421
<b>Cộng</b>	<b><u>297.073.052.680</u></b>	<b><u>299.909.844.746</u></b>

**19. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	<u>30/06/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Thuế thu nhập doanh nghiệp	7.465.276.039	22.806.566.569
Thuế thu nhập cá nhân	1.808.115.013	1.344.625.809
Thuế GTGT	4.778.077	9.490.840
Thuế nhà thầu		14.778.947
<b>Cộng</b>	<b><u>9.278.169.129</u></b>	<b><u>24.175.462.165</u></b>

**20. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	<u>30/06/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Chi phí kiểm toán	250.000.000	134.640.000
Hoa hồng bán hàng	453.963.676	321.924.412
Chi phí phải trả khác	1.957.450.962	2.270.268.073
Chi phí lãi vay	1.081.384.100	1.625.206.459
<b>Cộng</b>	<b><u>3.742.798.738</u></b>	<b><u>4.352.038.944</u></b>

**21. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	<u>30/06/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Bảo hiểm xã hội, y tế, bảo hiểm thất nghiệp	19.338.477	
Kinh phí công đoàn	2.598.928.428	2.528.499.380
Cổ tức phải trả	38.037.772.135	153.122.985
Phải trả khác	15.822.098.965	13.382.679.442
<b>Cộng</b>	<b><u>56.478.138.005</u></b>	<b><u>16.064.301.807</u></b>

**22. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN**

	31/12/2018		Trong Kỳ		30/06/2019	
	Giá Trị	Số có khả năng trả nợ	Số tăng	Số giảm	Giá Trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Vay ngắn hạn các ngân hàng</b>	<b>913.917.530.156</b>	<b>913.917.530.156</b>	<b>1.263.839.513.649</b>	<b>1.344.361.223.507</b>	<b>833.395.820.298</b>	<b>833.395.820.298</b>
- Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam - CN TP.HCM	392.260.910.599	392.260.910.599	537.290.949.279	618.941.628.955	310.610.230.923	310.610.230.923
- Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hồ Chí Minh	278.316.266.363	278.316.266.363	352.731.111.844	414.614.664.822	216.432.713.385	216.432.713.385
- Ngân hàng Sinopac - CN TP.HCM	37.979.446.318	37.979.446.318		37.979.446.318		
- Ngân hàng Công thương Việt Nam - CN.TPHCM	100.557.995.553	100.557.995.553	356.403.254.212	150.608.373.775	306.352.875.990	306.352.875.990
- Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Bắc Sài Gòn	104.802.911.323	104.802.911.323	17.414.198.314	122.217.109.637		
Vay dài hạn đến hạn trả	49.807.067.792	49.807.067.792	41.229.373.756	42.178.533.896	48.857.907.652	48.857.907.652
Nợ thuế tài chính đến hạn trả	43.983.173.566	43.983.173.566	26.640.135.869	22.733.731.957	47.889.577.478	47.889.577.478
<b>Cộng</b>	<b>1.007.707.771.514</b>	<b>1.007.707.771.514</b>	<b>1.331.709.023.274</b>	<b>1.409.273.489.360</b>	<b>930.143.305.428</b>	<b>930.143.305.428</b>

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này

**23. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

	31/12/2018		Trong Kỳ		30/06/2019
	Giá Trị	Số có khả năng trả nợ	Số tăng	Số giảm	Giá Trị
- Cty TNHH MTV Cho thuê tài chính ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN- CN TP.HCM	78.972.336.634	78.972.336.634	24.547.419.704	26.491.957.560	77.027.798.778
- Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	100.652.000.000	100.652.000.000		33.550.000.000	67.102.000.000
- Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Học Môn	42.511.241.392	42.511.241.392	113.930.146	7.628.533.896	34.996.637.642
<b>Cộng</b>	<b>222.135.578.026</b>	<b>222.135.578.026</b>	<b>24.661.349.850</b>	<b>67.670.491.456</b>	<b>179.126.436.420</b>



**24. PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC**

Phải trả dài hạn khác chủ yếu 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 m<sup>2</sup> 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. Và các khoản nhận ký quỹ, ký cược của khách hàng.

**25. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN**

Dự phòng phải trả dài hạn thể hiện khoản dự phòng trợ cấp thôi việc được trích theo chính sách của Tập đoàn.

**26. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Danh sách các cổ đông chính được chốt bởi Sở Giao Dịch Chứng Khoán TP.HCM (HOSE) tại ngày 29 tháng 05 năm 2019

	<u>30/06/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Vốn góp của E-Land Holdings Pte.LTD	234.510.540.000	234.510.540.000
Vốn góp của các cổ đông khác	307.790.010.000	307.790.010.000
Thặng dư vốn cổ phần	22.720.075.000	22.720.075.000
Cổ phiếu quỹ	(5.939.990.000)	(5.939.990.000)
<b>Cộng</b>	<u><b>559.080.635.000</b></u>	<u><b>559.080.635.000</b></u>

**Cổ phiếu**

	<u>30/06/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	54.230.055	54.230.055
Số lượng cổ phiếu quỹ	100.450	100.450
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	54.129.605	54.129.605

Công ty chỉ phát hành một loại cổ phiếu phổ thông với mệnh giá 10.000 đồng/cổ phiếu không được hưởng lợi tức cố định. Cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông được nhận cổ tức khi được công bố và có quyền biểu quyết theo tỉ lệ một quyền biểu quyết cho mỗi cổ phiếu sở hữu tại các cuộc họp cổ đông của Công ty.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỆT MAY - ĐẦU TƯ - THƯƠNG MẠI THÀNH CÔNG MẪU SỐ B 09a- DN/HN**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2019 (Tiếp theo)**

**Thay đổi trong vốn chủ sở hữu:**

	<b>Vốn góp của chủ sở hữu</b> 1	<b>Thặng dư vốn cổ phần</b> 2	<b>Cổ phiếu quỹ</b> 3	<b>Quỹ dự phát triển</b> 4	<b>LN sau thuế chưa phân phối</b> 6	<b>Quỹ khác thuộc vốn CSH</b> 7	<b>Công</b> 9
<b>Số dư tại 01/01/2018</b>	<b>516.538.290.000</b>	<b>22.720.075.000</b>	<b>(5.939.990.000)</b>	<b>198.272.573.290</b>	<b>299.078.734.166</b>	<b>33.152.526.267</b>	<b>1.063.822.208.723</b>
- Tăng vốn trong năm trước	25.762.260.000				259.132.114.147		25.762.260.000
- Lợi nhuận trong kỳ				61.181.591.402	(100.182.457.103)	9.696.249.970	259.132.114.147
- Phân phối quỹ					(51.538.949.500)		(29.304.615.731)
- Chia cổ tức							(51.538.949.500)
<b>Số dư tại 31/12/2018</b>	<b>542.300.550.000</b>	<b>22.720.075.000</b>	<b>(5.939.990.000)</b>	<b>259.454.164.692</b>	<b>406.489.441.710</b>	<b>42.848.776.237</b>	<b>1.267.873.017.639</b>
<b>Số dư tại 01/01/2019</b>	<b>542.300.550.000</b>	<b>22.720.075.000</b>	<b>(5.939.990.000)</b>	<b>259.454.164.692</b>	<b>406.489.441.710</b>	<b>42.848.776.237</b>	<b>1.267.873.017.639</b>
- Lợi nhuận trong năm					94.942.505.133		94.942.505.133
- Chia cổ tức					(64.933.432.500)		(64.933.432.500)
- Phân phối quỹ				79.435.818.041	(131.957.237.546)	13.072.438.486	(39.448.981.019)
<b>Số dư tại 30/06/2019</b>	<b>542.300.550.000</b>	<b>22.720.075.000</b>	<b>(5.939.990.000)</b>	<b>338.889.982.733</b>	<b>304.541.276.797</b>	<b>55.921.214.723</b>	<b>1.258.433.109.253</b>

*Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này*

## 27. BÁO CÁO BỘ PHẬN

### Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

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. Kết quả kinh doanh bộ phận trong kỳ như sau:

	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018
<b>May mặc và Dệt may</b>		
Doanh thu	1.748.703.410.710	1.628.752.964.778
Giá vốn	1.482.081.975.731	1.344.433.547.274
Lợi nhuận gộp	<u>266.621.434.979</u>	<u>284.319.417.504</u>
<b>Dịch vụ chăm sóc sức khỏe</b>		
Doanh thu	18.858.574.380	17.708.497.185
Giá vốn	13.305.267.996	12.156.494.002
Lợi nhuận gộp	<u>5.553.306.384</u>	<u>5.552.003.183</u>
<b>Khác</b>		
Doanh thu	2.075.676.361	1.911.927.044
Giá vốn	499.537.352	458.947.029
Lợi nhuận gộp	<u>1.576.139.009</u>	<u>1.452.980.015</u>

### 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”). Tập đoàn không tiến hành lập báo cáo bộ phận cho các chi tiêu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất do không đủ cơ sở để tiến hành chia tách.

	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018
<b>Trong nước</b>		
Doanh thu	188.886.693.145	158.957.882.137
Giá vốn	157.247.591.982	129.204.115.558
Lợi nhuận gộp	<u>31.639.101.163</u>	<u>29.753.766.579</u>
<b>Xuất khẩu</b>		
Doanh thu	1.580.750.968.306	1.489.415.506.870
Giá vốn	1.338.639.189.097	1.227.844.872.747
Lợi nhuận gộp	<u>242.111.779.209</u>	<u>261.570.634.123</u>

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này

**28. DOANH THU THUẬN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	<u>Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019</u>	<u>Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018</u>
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>1.769.718.541.651</b>	<b>1.648.406.253.007</b>
- Doanh thu xuất khẩu	1.529.073.585.170	1.448.250.020.805
- Doanh thu nội địa	150.879.521.811	128.789.135.322
- Phí gia công	68.831.183.929	51.746.672.651
- Doanh thu khác	20.934.250.741	19.620.424.229
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>(80.880.200)</b>	<b>(32.864.000)</b>
- Hàng bán trả lại	(80.880.200)	(32.864.000)
<b>Doanh thu thuần</b>	<b><u>1.769.637.661.451</u></b>	<b><u>1.648.373.389.007</u></b>

**29. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP**

	<u>Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019</u>	<u>Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018</u>
Chi phí nguyên vật liệu	910.992.449.087	848.453.431.209
Chi phí nhân công	373.842.809.414	312.714.188.237
Chi phí khấu hao	22.580.323.782	19.520.845.746
Chi phí sản xuất chung	187.971.661.444	175.901.576.084
Chi phí khác	499.537.352	458.947.029
<b>Cộng</b>	<b><u>1.495.886.781.079</u></b>	<b><u>1.357.048.988.305</u></b>

**30. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	<u>Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019</u>	<u>Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	722.871.559.587	748.194.897.916
Chi phí nhân công	477.701.585.338	406.106.663.407
Chi phí khấu hao tài sản cố định	56.343.165.177	51.436.363.140
Chi phí dịch vụ mua ngoài	236.029.284.953	289.640.991.062
Chi phí khác	62.417.296.741	70.208.936.949
<b>Cộng</b>	<b><u>1.555.362.891.796</u></b>	<b><u>1.565.587.852.474</u></b>

**31. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	<u>Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019</u>	<u>Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	8.249.440.141	6.783.008.270
Cổ tức và lợi nhuận được chia	243.750.000	318.750.000
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	7.227.839.196	4.997.423.646
<b>Cộng</b>	<b><u>15.721.029.337</u></b>	<b><u>12.099.181.916</u></b>

**32. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	<u>Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019</u>	<u>Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018</u>
Chi phí lãi vay	27.070.765.410	23.990.349.139
Chi phí tài chính khác		7.180.793.623
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	3.192.885.237	8.682.599.540
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	5.551.670.738	3.494.678.367
<b>Cộng</b>	<b><u>35.815.321.385</u></b>	<b><u>43.348.420.669</u></b>

**33. THU NHẬP KHÁC**

	<u>Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019</u>	<u>Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018</u>
Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	21.000.000	26.941.138.537
Thu thanh lý, nhượng bán vật tư	30.278.182	262.300.242
Thu khác	2.931.855.407	255.830.532
<b>Cộng</b>	<b><u>2.983.133.589</u></b>	<b><u>27.459.269.311</u></b>

**34. CHI PHÍ KHÁC**

	<u>Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019</u>	<u>Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018</u>
Chi từ thanh lý, nhượng bán vật tư	24.222.449	189.105.765
Chi phí khác	477.925.752	102.613.461
<b>Cộng</b>	<b><u>502.148.201</u></b>	<b><u>291.719.226</u></b>

**35. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty được thực hiện trên cơ sở các số liệu như bên dưới và số liệu của kỳ báo cáo trước cũng được phân loại theo hướng dẫn của Thông tư 200 để phù hợp với việc so sánh với số liệu của kỳ này:

	<u>Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019</u>	<u>Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018</u>
Lợi nhuận trong kỳ phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của công ty	94.942.505.133	116.167.344.958
Trừ Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	14.241.375.770	17.425.101.744
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	80.701.129.363	98.742.243.214
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	54.129.605	54.129.605
<b>Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu</b>	<b>1.491</b>	<b>1.824</b>

### 36. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

#### Quản lý rủi ro vốn

Tập đoàn quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Tập đoàn 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 Tập đoàn gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại Thuyết minh số 22 và 23 trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông của Tập đoàn (bao gồm vốn góp 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 Tập đoàn tại ngày kết thúc kỳ/niên độ kế toán như sau:

	<u>30/06/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Các khoản vay	1.109.269.741.848	1.229.843.349.540
Trừ: tiền và các khoản tương đương tiền	185.931.294.330	216.257.327.777
Nợ thuần	923.338.447.518	1.013.586.021.763
Vốn chủ sở hữu	1.265.641.366.968	1.276.398.448.284
<b>Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu</b>	<b>0,73</b>	<b>0,79</b>

#### Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Tập đoàn 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 4.

#### Các loại công cụ tài chính

	<u>Giá trị ghi sổ</u>	
	<u>30/06/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<b>Tài sản tài chính</b>		
Tiền và các khoản tương đương tiền	185.931.294.330	216.257.327.777
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	202.790.000.000	202.565.000.000
Phải thu khách hàng và phải thu khác	265.692.782.959	261.404.828.852
Các khoản đầu tư	4.738.550.000	4.738.550.000
<b>Tổng</b>	<b>659.152.627.289</b>	<b>684.965.706.629</b>

**Công nợ tài chính**

Các khoản nợ thuê tài chính	124.917.376.256	122.955.510.200
Các khoản vay	984.352.365.592	1.106.887.839.340
Phải trả người bán và phải trả khác	353.551.190.685	315.974.146.553
Chi phí phải trả	3.742.798.738	4.352.038.944
<b>Tổng</b>	<b>1.466.563.731.271</b>	<b>1.550.169.535.037</b>

Tập đoàn chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính đã 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**

Tập đoàn đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Tập đoàn 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 Tập đoàn.

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

**Rủi ro thị trường**

*Quản lý rủi ro tỷ giá*

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

Giá trị ghi sổ của các tài sản bằng tiền và công nợ bằng tiền có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ/năm lập báo cáo như sau:

	Công nợ		Tài sản	
	30/06/2019	31/12/2018	30/06/2019	31/12/2018
	VND	VND	VND	VND
Đô la mỹ (USD)	1.054.150.772.089	1.141.148.795.300	410.003.566.453	419.574.674.083
Euro (EUR)		362.820.800	4.812.637	4.965.658
Yên Nhật (JPY)			19.939.126	19.723.220
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.054.150.772.089</b>	<b>1.141.511.616.100</b>	<b>410.028.318.216</b>	<b>419.599.362.961</b>

*Phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ*

Tập đoàn chủ yếu chịu ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá của Đô la Mỹ.

Phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ của Công ty trong trường hợp tỷ giá Đồng Việt Nam tăng/giảm 5% so với các đồng USD. Tỷ lệ thay đổi 5% được Ban Giám đốc sử dụng khi phân tích rủi ro tỷ giá và thể hiện đánh giá của Ban Giám đốc về mức thay đổi có thể có của tỷ giá. Phân tích độ nhạy với ngoại tệ chỉ áp dụng cho các số dư của các khoản mục tiền tệ bằng ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ và điều chỉnh việc đánh giá lại các khoản mục này khi có 5% thay đổi của tỷ giá. Nếu tỷ giá các đồng ngoại tệ USD so với Đồng Việt Nam tăng/giảm 5% thì lợi nhuận trước thuế trong kỳ của Công ty sẽ giảm/tăng 32.207.360.282 đồng tương ứng (6 tháng đầu năm 2018 : 42.325.345.440 đồng)

#### *Quản lý rủi ro lãi suất*

Tập đoàn chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ được Tập đoàn quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay và phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho Tập đoàn từ các nguồn cho vay thích hợp.

#### *Độ nhạy của lãi suất*

Độ nhạy của các khoản vay đối với sự thay đổi lãi suất có thể xảy ra ở mức độ hợp lý trong lãi suất. Với giả định là các biến số khác không thay đổi, nếu lãi suất của các khoản vay với lãi suất thả nổi tăng/giảm 200 điểm cơ bản thì lợi nhuận trước thuế của Công ty cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019 sẽ giảm/tăng: 9.843.523.656 đồng (kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018: 11.322.112.703 đồng).

#### *Quản lý rủi ro về giá cổ phiếu*

Các cổ phiếu do Tập đoàn nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Tập đoàn quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Hội đồng Quản trị của Tập đoàn cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu như ngành nghề kinh doanh, công ty để đầu tư, v.v. Tập đoàn đánh giá rủi ro về giá cổ phiếu là không đáng kể.

Tập đoàn chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con và công ty liên kết. Hội đồng Quản trị của Tập đoàn xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào công ty con và công ty liên kết như ngành nghề kinh doanh, công ty để đầu tư, v.v. Các khoản đầu tư vào các công ty con và công ty liên kết được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài. Tập đoàn không có ý định bán các khoản đầu tư này trong tương lai gần.

#### *Quản lý rủi ro về giá hàng hóa*

Tập đoàn mua nguyên vật liệu, hàng hóa từ các nhà cung cấp trong và ngoài nước để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Do vậy, Tập đoàn sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu, hàng hóa.

#### *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 Tập đoàn. Tập đoàn có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Tập đoàn có chịu rủi ro tín dụng hay không. Tập đoàn không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng hoạt động trong nhiều ngành khác nhau và phân bố ở các khu vực địa lý khác nhau.

#### *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 Tập đoàn quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Tập đoàn tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Tập đoàn là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Tập đoàn 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 Tập đoàn 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 Tập đoàn khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.



<b>Tại ngày 30/06/2019</b>	<b>Dưới 1 năm</b>	<b>Trên 1 năm</b>	<b>Tổng cộng</b>
Tiền và các khoản tương đương tiền	185.931.294.330		185.931.294.330
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	202.790.000.000		202.790.000.000
Phải thu khách hàng và phải thu khác	265.687.782.959	5.000.000	265.692.782.959
Các khoản đầu tư		4.738.550.000	4.738.550.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>654.409.077.289</b>	<b>4.743.550.000</b>	<b>659.152.627.289</b>
Các khoản nợ thuế tài chính	47.889.577.478	77.027.798.778	124.917.376.256
Các khoản vay	882.253.727.950	102.098.637.642	984.352.365.592
Phải trả người bán và phải trả khác	353.551.190.685		353.551.190.685
Chi phí phải trả	3.742.798.738		3.742.798.738
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.287.437.294.851</b>	<b>179.126.436.420</b>	<b>1.466.563.731.271</b>
<b>Chênh lệch thanh khoản thuần</b>	<b>(633.028.217.562)</b>	<b>(174.382.886.420)</b>	<b>(807.411.103.982)</b>
<b>Tại ngày 31/12/2018</b>	<b>Dưới 1 năm</b>	<b>Trên 1 năm</b>	<b>Tổng cộng</b>
Tiền và các khoản tương đương tiền	216.257.327.777		216.257.327.777
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	202.565.000.000		202.565.000.000
Phải thu khách hàng và phải thu khác	261.399.828.852	5.000.000	261.404.828.852
Các khoản đầu tư		4.738.550.000	4.738.550.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>680.222.156.629</b>	<b>4.743.550.000</b>	<b>684.965.706.629</b>
Các khoản nợ thuế tài chính	43.983.173.566	78.972.336.634	122.955.510.200
Các khoản vay	963.724.597.948	143.163.241.392	1.106.887.839.340
Phải trả người bán và phải trả khác	315.974.146.553		315.974.146.553
Chi phí phải trả	4.352.038.944		4.352.038.944
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.328.033.957.011</b>	<b>222.135.578.026</b>	<b>1.550.169.535.037</b>
<b>Chênh lệch thanh khoản thuần</b>	<b>(647.811.800.382)</b>	<b>(217.392.028.026)</b>	<b>(865.203.828.408)</b>

Bất chấp các chênh lệch thanh khoản hiện tại, Ban Giám đốc tin tưởng rằng Tập đoàn 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.

### 37. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC:

**Giải trình về lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý II năm 2019 giảm 23% so với cùng kỳ quý II năm 2018 do nguyên nhân sau:**

Tỉ lệ chi phí giá vốn trên doanh thu thuần quý II năm 2019: 83,70%, so với năm 2018 : 81,90% (tăng 1,8% so với cùng kỳ năm trước).

Đồng thời trong quý II năm 2018 công ty con Công ty Cổ Phần Thành Quang có chuyển nhượng tài sản với lợi nhuận sau thuế 23 tỷ đồng và tại ngày 19 tháng 03 năm 2019 công ty Cổ Phần Thành Quang đã hoàn tất thủ tục giải thể công ty.

Từ các nguyên nhân trên làm cho lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý II năm 2019 thấp hơn so với quý II năm 2018.

**38. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

**Danh sách các bên liên quan:**

<b>Bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>
E-land Asia Holdings Pte Ltd	Cổ đông chính
Công ty CP Hợp tác Kinh tế và XNK Savimex	Công ty trong cùng Tập đoàn Eland
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 Fashion Hong Kong Limited - Taiwan Branch	Công ty trong cùng Tập đoàn Eland
Eland Fashion Hong Kong Limited	Công ty trong cùng Tập đoàn Eland
Eland Retail Limited	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
Wish Fashion (Shanghai) Co., Ltd	Công ty trong cùng Tập đoàn Eland
Eland Fashion India PVT.Ltd	Công ty trong cùng Tập đoàn Eland

Trong kỳ, Tập đoàn đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

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

	<b>Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019</b>	<b>Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018</b>
Công ty TNHH Eland VN	170.721.477	1.352.036.374
Eland World LTD	291.091.771.826	280.377.615.842
Eland retail LTD	90.344.328.684	89.926.732.014
E-Land Asia Holding Pte.Ltd	45.863.245.117	54.429.851.630
Công ty CP SY Vina	290.032.200	
Công ty CP Hợp Tác Kinh Tế và XNK Savimex	7.500.000	
<b>Cộng</b>	<b>427.767.599.304</b>	<b>426.086.235.860</b>

**Mua hàng hóa và dịch vụ:**

	<b>Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019</b>	<b>Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018</b>
Eland Human Resource Development center	26.788.227	
Eland International Fashion Shanghai Co.LTD	7.148.173.190	8.646.250.680
Công ty TNHH Eland VN		13.947.810.705
Eland World LTD		412.004.750
Wish Trading Shanghai Co.LTD	1.105.654.234	1.100.831.659
Công ty CP Hợp Tác Kinh Tế và XNK Savimex	1.163.531.939	3.537.142.064
Công ty CP SY Vina	9.852.344.688	482.231.013
Eland Fashion India Private Limited	5.326.453.858	2.695.712.649
<b>Cộng</b>	<b>24.622.946.136</b>	<b>30.821.983.520</b>

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này

**Cổ tức công bố cho**

	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018
E-Land Asia Holding Pte.Ltd	11.725.527.000	22.334.329.000

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ/niên độ kế toán:

**Phải thu ngắn hạn khách hàng**

	30/06/2019	31/12/2018
Công ty TNHH Eland VN	3.928.005	137.971.403
Eland World LTD	60.856.291.413	48.014.387.219
Eland Retail LTD	5.541.833.111	623.686.001
E-Land Asia Holding Pte.Ltd	11.551.219.731	35.735.070.619
Công ty CP SY Vina	229.894.000	164.649.000
Công ty CP Hợp Tác Kinh Tế và XNK Savimex		433.030.400
<b>Cộng</b>	<b>78.183.166.260</b>	<b>85.108.794.642</b>

**Phải thu ngắn hạn khác**


	30/06/2019	31/12/2018
Eland World LTD		241.114.426


**Phải trả người bán ngắn hạn**

	30/06/2019	31/12/2018
Eland International Fashion (Shanghai) Co LTD	6.582.181.702	5.940.745.248
Wish Trading (Shanghai) Co.LTD	334.792.181	114.779.507
Công ty CP SY Vina	2.310.654.585	1.759.535.099
Công ty TNHH Eland Việt Nam	6.647.573.275	46.860.798.065
Công ty CP Hợp Tác Kinh Tế và XNK Savimex	542.682.020	478.546.689
<b>Cộng</b>	<b>16.417.883.763</b>	<b>55.154.404.608</b>


**Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	30/06/2019	31/12/2018
Eland Fashion India Private Limited		1.739.694.500

  
**Phạm Thị Thanh Thủy**  
 Người lập

  
**Nguyễn Minh Hảo**  
 Kế toán trưởng



  
**Kim Bo Huy**  
 Tổng Quản Lý  
 Ngày 18 tháng 07 năm 2019