

**TỔNG CÔNG TY MAY 10 – CÔNG TY CỔ PHẦN**  
**MST: 0100101308**

-----o0o-----

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

**QUÝ I NĂM 2017**

**Gồm các biểu:**

1. Bảng cân tổng kết tài sản
2. Kết quả hoạt động kinh doanh
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
4. Thuyết minh báo cáo tài chính

**HÀ NỘI, NGÀY 20 THÁNG 04 NĂM 2017**



Địa chỉ: Sài Đồng - Long Biên - Hà Nội

**BẢNG TỔNG KẾT TÀI SẢN HỢP NHẤT**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

Đơn vị tính: VN đồng

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100)=110+120+130+140+150</b>	<b>100</b>		<b>766,880,109,160</b>	<b>896,798,935,805</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>99,712,995,534</b>	<b>225,763,411,872</b>
1. Tiền	111		38,812,995,534	224,863,411,872
2. Các khoản tương đương tiền	112		60,900,000,000	900,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>31,100,000,000</b>	<b>1,100,000,000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		31,100,000,000	1,100,000,000
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>		<b>232,638,625,287</b>	<b>315,516,593,155</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		193,223,143,683	300,188,628,882
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		29,224,845,708	9,586,763,869
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ KH hợp đồng XD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		11,672,840,364	7,223,404,872
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	137		(1,482,204,468)	(1,482,204,468)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>344,550,170,202</b>	<b>302,448,779,668</b>
1. Hàng tồn kho	141		347,914,715,473	305,813,324,939
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(3,364,545,271)	(3,364,545,271)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>58,878,318,137</b>	<b>51,970,151,110</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		4,281,558,771	4,541,084,011
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		54,596,759,366	47,429,067,099
3. Các khoản thuế khác phải thu nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)</b>	<b>200</b>		<b>363,103,717,340</b>	<b>377,609,176,999</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>52,728,821,632</b>	<b>52,594,904,532</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		2,905,344,268	2,905,344,268
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		9,702,887,534	9,702,887,534
6. Phải thu dài hạn khác	216		40,120,589,830	39,986,672,730
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>280,559,410,328</b>	<b>290,659,143,410</b>

1	2	3	4	5
1. Tài sản cố định hữu hình	221		279,004,467,626	288,921,867,374
- Nguyên giá	222		976,360,649,860	953,201,600,047
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(697,356,182,234)	(664,279,732,673)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		1,554,942,702	1,737,276,036
- Nguyên giá	228		5,320,099,483	5,320,099,483
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,765,156,781)	(3,582,823,447)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>632,309,393</b>	<b>632,309,393</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		632,309,393	632,309,393
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng GGCK đầu tư dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>29,183,175,987</b>	<b>33,722,819,664</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		29,183,175,987	33,722,819,664
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>1,129,983,826,500</b>	<b>1,274,408,112,804</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)</b>	<b>300</b>		<b>788,640,625,561</b>	<b>1,047,634,153,642</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>574,286,615,531</b>	<b>833,634,857,933</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		195,028,089,862	203,345,539,168
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		28,547,079,245	30,141,305,727
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		11,696,039,640	6,560,825,982
4. Phải trả người lao động	314		107,370,278,716	191,175,990,388
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		3,171,537,570	32,727,322
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ KDHD xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		5,968,388,147	127,474,854,410
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		207,403,243,064	263,614,850,925
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		15,101,959,287	11,288,764,011
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-

1	2	3	4	5
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>214,354,010,030</b>	<b>213,999,295,709</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		537,711,814	537,711,814
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		73,927,408,503	73,927,408,503
3. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	333		-	-
4. Phải trả nội bộ dài hạn	334		-	-
5. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	335		-	-
6. Phải trả dài hạn khác	336		11,475,000,000	11,475,000,000
7. Trái phiếu chuyển đổi	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		116,383,457,543	115,939,457,543
10. Có phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		12,030,432,170	12,119,717,849
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+420)</b>	<b>400</b>		<b>341,343,200,939</b>	<b>226,773,959,162</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>341,343,200,939</b>	<b>226,773,959,162</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		180,000,000,000	100,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		180,000,000,000	100,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		39,998,000,000	170,000,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		76,276,819,147	70,120,819,147
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận chưa phân phối	421		44,366,022,262	55,780,780,485
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		32,161,780,485	4,724,996,111
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		12,204,241,777	51,055,784,374
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát			702,359,530	702,359,530
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG NGUỒN VỐN (430=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>1,129,983,826,500</b>	<b>1,274,408,112,804</b>

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Phạm Bích Hồng



Tổng giám đốc

Ngày 20 tháng 4 năm 2017

Nguyễn Thị Thanh Huyền

TCT MAY 10 ° CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: Sài Đồng - Long Biên - Hà Nội

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**  
**Quý I Năm 2017**

CHỈ TIÊU	Mã	TM	Quý I.2017	Quý I.2016
1	2	3	3	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp DV	01	VI.25	639,590,840,173	594,737,564,895
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26	52,656,445	6,906,398
3. DT thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.27	639,538,183,728	594,730,658,497
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	533,392,171,537	502,614,491,796
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		106,146,012,191	92,116,166,701
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	5,138,671,508	3,509,763,050
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	5,995,762,972	5,188,417,498
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2,847,485,552	2,066,764,937
8. Chi phí bán hàng	24		40,755,951,980	32,269,468,105
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		50,739,849,877	43,971,444,838
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		13,793,118,870	14,196,599,310
11. Thu nhập khác	31		650,071,986	733,733,345
12. Chi phí khác	32		3,666,672	148,808
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		646,405,314	733,584,537
14. Tổng lợi nhuận kê toán trước thuế (50=30+40)	50		14,439,524,184	14,930,183,847
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	2,235,282,407	2,361,895,302
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		12,204,241,777	12,568,288,545
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70			
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71			

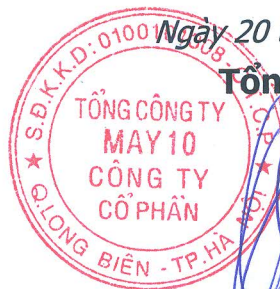
Lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Phạm Bích Hồng

Tổng giám đốc



Nguyễn Thị Thanh Huyền

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - HỢP NHẤT

QUÝ I NĂM 2017

(Theo phương pháp gián tiếp) (\*)

Đơn vị tính: đồng VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	1		14,267,346,780	13,732,117,016
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2		34,044,988,613	26,076,682,712
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(240,438,042)	(31,842,655)
- Chi phí lãi vay	6		2,847,485,552	2,066,764,937
- Các khoản điều chỉnh khác	7		120,172,000,000	
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	8		171,091,382,903	41,843,722,010
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		75,378,090,992	(98,557,306,625)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(40,157,447,269)	30,440,665,242
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(218,715,146,897)	59,817,855,800
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		4,801,466,817	1,907,210,320
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(2,837,485,552)	(2,066,764,937)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2,200,000,000)	(3,798,971,204)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		674,200,000	772,007,377
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(13,056,900,403)	(2,595,477,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		<b>(25,021,839,409)</b>	<b>27,762,940,983</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(23,945,255,531)	(15,156,433,618)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		151,480,910	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(30,000,000,000)	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		88,957,132	31,842,655
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		<b>(53,704,817,489)</b>	<b>(15,124,590,963)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
3. Tiền thu từ đi vay	33		240,452,641,482	216,031,846,351
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(285,652,564,343)	(200,206,743,229)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40		<b>(45,199,922,861)</b>	<b>15,825,103,122</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	50		<b>(123,926,579,759)</b>	<b>28,463,453,142</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60		<b>223,639,575,293</b>	<b>73,499,545,079</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	70		<b>99,712,995,534</b>	<b>101,962,998,221</b>

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Phạm Bích Hồng

Ngày 20 tháng 04 năm 2017

Tổng giám đốc



Nguyễn Thị Thanh Huyền

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*QUÝ 1 NĂM 2017*

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

1. Hình thức sở hữu vốn: Là công ty cổ phần 35,51% vốn Nhà nước, 64,49% vốn của các cổ đông khác
2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, kinh doanh, xuất khẩu hàng may mặc
3. Ngành nghề kinh doanh.
  - Sản xuất quần áo và các phụ liệu ngành may mặc
  - Kinh doanh nhà hàng, khách sạn
  - Kinh doanh các mặt hàng tiêu dùng thuộc lĩnh vực siêu thị
  - Đào tạo nghề
  - Xuất nhập khẩu trực tiếp
  - Sản xuất và kinh doanh các loại nguyên liệu, thiết bị, phụ tùng, phụ liệu và hóa chất cho ngành may n
  - Kinh doanh bất động sản, văn phòng và nhà cho công nhân thuê
  - Cung cấp chương trình mầm non và chăm sóc nuôi dạy trẻ
4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng
5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính: Không
6. Cấu trúc doanh nghiệp
  - Danh sách các công ty con:
    - + Công ty TNHH May Phù Đổng
    - + Địa chỉ: Trâu Quỳ - Gia Lâm - Hà Nội
    - + Tỷ lệ vốn góp: 60,97%
  - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:
    1. CN TCT May 10 - CTCP Xí nghiệp may Hà Quảng  
Địa chỉ: Thị xã Đồng Hới - Quảng Bình
    2. CN TCT May 10 - CTCP Xí nghiệp may Bim Sơn  
Địa chỉ: Ngọc Trạo - Bim Sơn - Thanh Hóa
    3. CN TCT May 10 - CTCP Siêu thị M10mart  
Địa chỉ: Sài Đồng - Long Biên - Hà Nội
    4. CN TCT May 10 - CTCP Khách sạn Dragon  
Địa chỉ: Sài Đồng - Long Biên - Hà Nội
    5. Trường cao đẳng nghề Long Biên  
Địa chỉ: Sài Đồng - Long Biên - Hà Nội
    6. CN tại Đà Nẵng - TCT May 10 - CTCP  
Địa chỉ: 38 Nguyễn Văn Linh - Hải Châu - Đà Nẵng

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

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12).
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

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

1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo thông tư 200 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính theo đúng quy định của Chuẩn mực kế toán "Trình bày báo cáo tài chính".

#### **IV. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp hoạt động liên tục)**

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam: Việc áp dụng tỷ giá tuân thủ theo đúng hướng dẫn của Chế độ kế toán doanh nghiệp.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán: Áp dụng theo tỷ giá giao dịch mua vào của Ngân hàng VCB tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và nó được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính: Các khoản đầu tư được phản ánh theo nguyên giá

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Đối với thành phẩm và các sản phẩm dở dang, giá gốc bao gồm nguyên vật liệu, chi phí nhân công trực tiếp và các chi phí sản xuất chung được phân bổ. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí bán hàng.

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

8.1. Tài sản cố định hữu hình:

a. Nguyên giá:

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá TSCĐ hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi TSCĐ hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm mà chi phí phát sinh.

Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng TSCĐ hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu thì các chi phí này được vốn hóa như 1 khoản nguyên giá tăng thêm của TSCĐ hữu hình.

b. Khấu hao:

Khấu hao được thi theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của TSCĐ hữu hình. Công ty áp dụng phương pháp khấu hao nhanh đối với thiết bị quản lý, máy móc và thiết bị và phương tiện vận tải. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

- Nhà cửa vật kiến trúc: 5 - 25 năm
- Máy móc thiết bị: 2 - 7 năm



- Phương tiện vận tải: 3 - 10 năm
- Thiết bị quản lý: 1,5 - 5 năm

8.2 Tài sản cố định vô hình: Được khấu hao theo phương pháp đường thẳng từ 2- 5 năm.

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

a. Công cụ dụng cụ:

Công cụ dụng cụ bao gồm các tài sản Tổng công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo thông tư 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25/04/2013 Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng từ 1 đến 3 năm.

b. Chi phí thuê trả trước:

Chi phí thuê trả trước được ghi nhận theo nguyên giá và phân bổ vào kết quả kinh doanh dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê.

c. Chi phí trả trước khác:

Chi phí trả trước khác bao gồm các chi phí như chi phí sửa chữa và chi phí nâng cấp được ghi nhận theo nguyên giá và phân bổ vào kết quả kinh doanh trong vòng 18 tháng.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng: Được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động Kinh Doanh riêng khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại. Doanh thu hàng bán được ghi nhận theo số thuần sau khi đã trừ đi số chiết khấu giảm giá ghi trên hóa đơn bán hàng.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: Được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tỷ lệ phần trong hoàn thành của giao dịch tại ngày kết thúc niên độ. Tỷ lệ phần trăm hoàn thành công việc được đánh giá dựa trên khảo sát các công việc đã thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

- Doanh thu hoạt động tài chính:

+ Doanh thu từ tiền lãi: Được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

+ Doanh thu từ cổ tức: Được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu hoạt động tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước khi mua khoản đầu tư được ghi giảm vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

## VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

1. Tiền	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	4,359,429,279	3,306,118,628
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	34,453,566,255	221,557,293,244
- Các khoản tương đương tiền	60,900,000,000	900,000,000
<b>Tổng cộng</b>	<b>99,712,995,534</b>	<b>225,763,411,872</b>

### 2. Các khoản đầu tư tài chính

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b1) Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn	31,000,000,000	31,000,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000

### 3. Phải thu của khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	193,223,143,683	300,188,628,882
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	39,767,327,815	65,240,529,661
- Các khoản phải thu khác hàng khách	153,455,815,868	234,948,099,221
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	2,905,344,268	2,905,344,268
- Các khoản phải thu khách hàng khác	2,905,344,268	2,905,344,268

### 4. Phải thu khác

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	11,672,840,364	-	7,223,404,872	-
- Tạm ứng	2,192,910,351		850,000,000	
- Phải thu khác.	9,479,930,013		6,373,404,872	
b) Dài hạn (tương tự các khoản mục ngắn hạn)	40,120,589,830	-	39,986,672,730	-
- Phải thu khác.	40,120,589,830		39,986,672,730	
<b>Cộng</b>	<b>51,793,430,194</b>	<b>-</b>	<b>47,210,077,602</b>	<b>-</b>

### 7. Hàng tồn

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;		-	12,318,915,643	
- Nguyên liệu, vật liệu;	168,211,817,345		142,590,143,558	
- Công cụ, dụng cụ;	1,210,275,544		1,141,477,852	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	25,904,767,079		19,889,663,194	
- Thành phẩm;	97,685,250,643	(3,364,545,271)	85,367,564,281	(3,364,545,271)
- Hàng hóa;	18,781,784,352		28,181,817,383	
- Hàng gửi bán;	36,120,820,510		16,323,743,028	
<b>Tổng cộng</b>	<b>347,914,715,473</b>	<b>(3,364,545,271)</b>	<b>305,813,324,939</b>	<b>(3,364,545,271)</b>

**8. Tài sản dở dang dài hạn**

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- XDCB;			632,309,393	632,309,393
+ Công trình Nhà ở CBCNV tại TCT 2015			632,309,393	632,309,393
- Sửa chữa.			-	-
<b>Cộng</b>			<b>632,309,393</b>	<b>632,309,393</b>

**9. Tăng, giảm tài sản cố định**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, tuyến dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					-
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>252,438,625,948</b>	<b>581,365,489,581</b>	<b>46,085,411,772</b>	<b>73,312,072,746</b>	<b>953,201,600,047</b>
- Mua trong năm	361,587,273	21,419,714,481	-	2,133,190,080	23,914,491,834
- Đầu tư XDCB hoàn	-	30,763,697	-	-	30,763,697
- Thanh lý, nhượng	-	723,061,718	-	63,144,000	786,205,718
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>252,800,213,221</b>	<b>602,092,906,041</b>	<b>46,085,411,772</b>	<b>75,382,118,826</b>	<b>976,360,649,860</b>
Giá trị hao mòn lũy kế					-
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>159,750,401,158</b>	<b>433,969,328,569</b>	<b>27,036,321,666</b>	<b>43,523,681,280</b>	<b>664,279,732,673</b>
- Khấu hao trong năm	6,151,007,454	22,856,254,674	1,663,226,512	3,192,166,639	33,862,655,279
- Thanh lý, nhượng	-	723,061,718	-	63,144,000	786,205,718
- Giảm khác	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>165,901,408,612</b>	<b>456,102,521,525</b>	<b>28,699,548,178</b>	<b>46,652,703,919</b>	<b>697,356,182,234</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					-
- Tại ngày đầu năm	92,688,224,790	147,396,161,012	19,049,090,106	29,788,391,466	288,921,867,374
- Tại ngày cuối năm	86,898,804,609	145,990,384,516	17,385,863,594	28,729,414,907	279,004,467,626

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

Khoản mục	Phần mềm máy vi tính	Công nghệ SX Veston	Tổng cộng
Nguyên giá			
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>2,400,101,835</b>	<b>2,919,997,648</b>	<b>5,320,099,483</b>
- Mua trong năm	-	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>2,400,101,835</b>	<b>2,919,997,648</b>	<b>5,320,099,483</b>
Giá trị hao mòn lũy kế			
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>2,400,101,835</b>	<b>1,182,721,612</b>	<b>3,582,823,447</b>
- Khấu hao trong năm	-	182,333,334	182,333,334
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>2,400,101,835</b>	<b>1,365,054,946</b>	<b>3,765,156,784</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
- Tại ngày đầu năm	(0)	1,737,276,036	1,737,276,036
- Tại ngày cuối năm	(0)	1,554,942,702	1,554,942,702

**13. Chi phí trả trước**

**a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)**

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	4,281,558,771	4,541,084,011
	4,281,558,771	4,541,084,011

**b) Dài hạn**

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	29,183,175,987	33,722,819,664
	11,140,913,278	12,919,949,105

- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn). 18,042,262,709 20,802,870,559

**Cộng**

**14. Tài sản khác**

a) Ngắn hạn Số cuối kỳ Số đầu năm  
 - Thuế GTGT được khấu trừ 54,596,759,366 47,429,067,099  
 54,596,759,366 47,429,067,099

**Cộng**

54,596,759,366 47,429,067,099

**15. Vay và nợ thuê tài chính**

	Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	207,403,248,064	207,403,248,064	240,008,641,482	296,220,244,343	263,614,850,925	263,614,850,925
- Vay ngắn hạn	184,009,413,064	184,009,413,064	240,004,086,482	285,652,564,343	229,657,890,925	229,657,890,925
- Vay dài hạn đến hạn trả	23,393,835,000	23,393,835,000	4,555,000	10,567,680,000	33,956,960,000	33,956,960,000
b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)		Thời hạn vay	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
- Khoản vay ngân hàng VNĐ		5 năm	9,801,000,000		9,801,000,000	
- Khoản vay ngân hàng USD		5 năm	18,300,370,000		18,300,370,000	
- Khoản vay ngân hàng VNĐ		7 năm	35,280,000,000		35,280,000,000	
- Khoản vay ngân hàng USD		7 năm	41,933,600,000		41,933,600,000	
- Khoản vay cá nhân		5 năm	1,365,600,000		921,600,000	
- Vay từ UBND tỉnh Quảng		3 năm	9,702,887,543		9,702,887,543	
<b>Cộng</b>			<b>116,383,457,543</b>		<b>115,939,457,543</b>	

**16. Phải trả người bán**

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn	195,028,089,862	195,028,089,862	203,345,539,168	203,345,539,168
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ	69,641,892,094	69,641,892,094	50,311,661,894	50,311,661,894
- Phải trả cho các đối tượng khác	125,386,197,768	125,386,197,768	153,033,877,274	153,033,877,274
b) Các khoản phải trả người bán dài	537,711,814	537,711,814	537,711,814	537,711,814
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ	-	-	-	-
- Phải trả cho các đối tượng khác	537,711,814	537,711,814	537,711,814	537,711,814
<b>Cộng</b>	<b>195,565,801,676</b>	<b>195,565,801,676</b>	<b>203,883,250,982</b>	<b>203,883,250,982</b>

**17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Cuối kỳ
a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Thuế GTGT	2,901,675,109	6,128,068,672	6,942,872,811	2,086,870,970
- Thuế dịch vụ môi giới	1,453,828,072	2,364,770,429	3,625,340,801	193,257,700
- Thuế GTGT nhập khẩu	-	1,997,549,436	1,997,549,436	-

- Thuế xuất nhập khẩu	-	282,006,375	282,006,375	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,132,817,401	2,235,282,407	2,226,254,735	2,141,845,073
- Tiền thuế đất	-	2,915,178,623	-	2,915,178,623
- Thuế thu nhập cá nhân thường xuyên	72,505,400	4,538,554,147	252,172,273	4,358,887,274
- Thuế khác	-	46,000,000	46,000,000	-
<b>Cộng</b>		<b>6,560,825,982</b>	<b>20,507,410,089</b>	<b>15,372,196,431</b>
			<b>15,372,196,431</b>	<b>11,696,039,640</b>

### 19. Phải trả khác

#### a) Ngắn hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	88,468,304	-
- Kinh phí công đoàn;	4,140,685,393	2,891,809,090
- Bảo hiểm xã hội;	237,337,774	-
- Doanh thu chưa thực hiện	173,002,484	1,001,446,539
- Phát hành cổ phiếu	-	120,000,000,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	1,328,894,192	3,581,598,781
<b>Cộng</b>	<b>5,968,388,147</b>	<b>127,474,854,410</b>

#### b) Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1,475,000,000	1,475,000,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	10,000,000,000	10,000,000,000

### 25. Vốn chủ sở hữu

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

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					Tổng
	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	
Số dư đầu năm trước	100,000,000,000	170,000,000	64,247,819,147	47,233,996,111	703,001,073	212,354,816,331
-Tăng vốn trong năm	-	-	-	-	-	-
-Lãi trong năm trước				51,438,708,174	509,348,893	51,948,057,067
-Phân phối lợi nhuận			5,873,000,000	(22,891,923,800)	(245,129,012)	(17,264,052,812)
-Cổ tức				(20,000,000,000)	(264,861,424)	(20,264,861,424)
-Lỗi trong năm trước						-
-Giảm khác						-
Số dư đầu năm nay	100,000,000,000	170,000,000	70,120,819,147	55,780,780,485	702,359,530	226,773,959,162
Tăng từ phát hành cổ phiếu năm 2016	80,000,000,000	40,000,000,000				120,000,000,000
-Lãi trong năm nay				12,204,241,777	-	12,204,241,777
-Phân phối lợi nhuận vào các quỹ			6,156,000,000	(23,619,000,000)		(17,463,000,000)
-Cổ tức						-
-Lỗi trong năm nay						-
-Giảm khác		(172,000,000)				(172,000,000)
Số dư cuối năm nay	180,000,000,000	39,998,000,000	76,276,819,147	44,366,022,262	702,359,530	341,343,200,939

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

Cuối kỳ

Đầu năm

- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)	63,921,240,000	35,511,800,000
- Vốn góp của các đối tượng khác	116,078,760,000	64,488,200,000

**Cộng**

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

*Đơn vị tính: đồng*

	Quý 1.2016	Quý 1.2015
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng;	639,590,840,173	594,737,564,895
<b>Cộng</b>	<b>639,590,840,173</b>	<b>594,737,564,895</b>
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	52,656,445	6,906,398
Trong đó:		
- Hàng bán bị trả lại.	52,656,445	6,906,398
<b>3. Giá vốn hàng bán</b>		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	533,392,171,537	502,614,491,796
<b>Cộng</b>	<b>533,392,171,537</b>	<b>502,614,491,796</b>
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	88,957,132	31,842,655
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	4,920,101,738	3,439,646,363
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	129,612,638	38,274,032
<b>Cộng</b>	<b>5,138,671,508</b>	<b>3,509,763,050</b>
<b>5. Chi phí tài chính</b>		
- Lãi tiền vay;	2,847,485,552	2,066,764,937
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	3,148,277,420	3,121,652,561
<b>Cộng</b>	<b>5,995,762,972</b>	<b>5,188,417,498</b>
<b>6. Thu nhập khác</b>		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	151,480,910	-
- Tiền phạt thu được;	26,334,000	
- Các khoản khác.	472,257,077	733,733,345
<b>Cộng</b>	<b>650,071,987</b>	<b>733,733,345</b>
<b>7. Chi phí khác</b>		
- Các khoản bị phạt;	106,278	84,403
- Các khoản khác.	3,560,394	64,405
<b>Cộng</b>	<b>3,666,672</b>	<b>148,808</b>
<b>8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	50,739,849,877	43,971,444,838
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí	31,689,907,040	26,634,411,890
+ Chi phí nhân viên quản lý	24,793,519,770	20,611,130,196

+ Chi phí khấu hao TSCĐ	6,896,387,270	6,023,281,694
- Các khoản chi phí QLDN khác.	43,843,462,607	17,337,032,948
<b>b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>	40,755,951,980	32,269,468,105
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán	20,088,998,418	19,238,478,008
+ Chi phí nhân viên bán hàng	5,156,432,316	4,759,075,674
+ Chi phí xuất khẩu	5,703,283,147	6,050,053,727
+ Chi phí vận chuyển	9,229,282,955	8,429,348,607
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	20,666,953,562	13,030,990,097

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

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	282,664,603,744	192,562,549,098
<i>Trong đó:</i> + Chi phí nguyên liệu	209,629,974,773	141,894,401,814
+ Chi phí phụ liệu	50,019,404,349	32,041,546,007
+ Chi phí bao bì	10,845,018,779	3,091,309,903
+ Chi phí nhiên liệu	5,137,909,792	7,009,843,100
+ Chi phí phụ tùng, công cụ	7,032,296,051	8,525,448,274
- Chi phí nhân công;	186,374,504,510	146,028,095,838
<i>Trong đó:</i> + Chi phí lương	158,358,436,427	125,297,376,782
+ Chi phí ăn ca	6,657,015,500	5,060,446,500
+ Kinh phí công đoàn	3,863,027,651	14,173,884,082
+ Chi phí BHXH, YT, TN	17,496,024,932	1,496,388,474
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	33,955,702,934	24,028,903,673
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	62,255,442,777	56,552,638,931
<i>Trong đó:</i> + Chi phí điện	4,829,692,648	3,622,862,767
+ Chi phí nước	363,635,287	161,742,538
+ Chi phí điện thoại	342,747,970	325,219,030
+ Chi phí thuê ngoài gia công	56,719,366,872	52,442,814,596
- Chi phí khác bằng tiền.	5,370,105,930	4,675,639,887
<b>Cộng</b>	<b>570,620,359,895</b>	<b>423,847,827,427</b>

### 10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu	2,235,282,407	2,361,895,302
--	---------------	---------------

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng



Phạm Bích Hồng

Tổng giám đốc



Nguyễn Thị Thanh Huyền

Lập ngày 20 tháng 4 năm 2017