

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2018

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN
PHONG PHÚ

MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 4
3. Báo cáo kiểm toán độc lập	5
4. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2018	6 - 9
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018	10
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018	11 - 12
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018	13 - 46
8. Phụ lục	47 - 52

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú (sau đây gọi tắt là “Tổng Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.

Khái quát về Tổng Công ty

Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ doanh nghiệp Nhà nước – Tổng Công ty Phong Phú theo Quyết định số 06/2007/QĐ-BCN ngày 11 tháng 01 năm 2007 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công thương). Tổng Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0301446006, đăng ký lần đầu ngày 20 tháng 02 năm 2009 và đăng ký thay đổi lần thứ 13 ngày 05 tháng 01 năm 2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính

- Địa chỉ : 48 Tầng Nhon Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh.
- Điện thoại : (84 – 28) 35 147 340
- Fax : (84 – 28) 38 406 790

Tổng Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Tên đơn vị	Địa chỉ
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú	378 Minh Khai, Phường Vĩnh Tuy, Quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội
Nhà máy dệt 2 – Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú tại Đà Nẵng	Đường số 03, Khu công nghiệp Hòa Khánh, Phường Hòa Khánh Bắc, Quận Linh Chiểu, TP. Đà Nẵng
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú tại Đà Nẵng	294 Ông Ích Khiêm, Phường Tân Chính, Quận Thanh Khê, TP. Đà Nẵng
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú tại Bình Thuận	215B Thủ Khoa Huân, Phường Phú Thủy, TP. Phan Thiết, Tỉnh Bình Thuận
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú tại Hà Nội	184 Nguyễn Lương Bằng, Phường Quang Trung, Quận Đống Đa, TP. Hà Nội
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú tại Cần Thơ	78 A1 Trần Văn Khéo, Phường Cái Khế, Quận Ninh Kiều, TP. Cần Thơ
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú tại Nha Trang	Km1447, Xã Vĩnh Phương, TP. Nha Trang, Tỉnh Khánh Hòa
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú tại Đà Lạt – Khách sạn Du Lys	14 Nam Kỳ Khởi Nghĩa, Phường 1, TP. Đà Lạt, Tỉnh Lâm Đồng
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú tại Nha Trang – Cửa hàng bán lẻ may mặc	64 Quang Trung, Phường Vạn Thắng, TP. Nha Trang, Tỉnh Khánh Hòa
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú tại Lâm Đồng	171 Thống Nhất, Thị trấn Liên Nghĩa, Huyện Đức Trọng, Tỉnh Lâm Đồng

Hoạt động kinh doanh của Tổng Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là:

- Sản xuất sợi, chỉ may, chỉ thêu, vải dệt thoi, sản xuất khăn, vải, sợi, quần áo, hàng may sẵn (trừ trang phục, trừ tẩy, nhuộm, hồ, in, gia công hàng đã qua sử dụng); Bao bì (trừ tái chế phế thải, sản xuất bột giấy tại trụ sở);
- Mua bán máy móc, phụ tùng ngành dệt, may. Kinh doanh thiết bị văn phòng, vật liệu điện, máy móc, thiết bị phục vụ công nghiệp, hệ thống kiểm tra đo lường phục vụ công tác thí nghiệm, môi trường. Bán buôn máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện, thiết bị dùng trong mạch điện). Bán buôn máy móc, thiết bị, phụ tùng máy nông nghiệp;
- Dịch vụ nghiên cứu khoa học; chuyên giao công nghệ;
- Chăn nuôi lợn (không hoạt động tại trụ sở);
- Trồng rừng và chăm sóc rừng;
- Khai thác và chế biến lâm sản;
- Thi công, tư vấn, thiết kế, lắp đặt hệ thống điện dân dụng, điện công nghiệp, điện lạnh;



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ
 BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- Dịch vụ ăn uống (không hoạt động ăn uống và trò chơi giải trí tại trụ sở);
- Xây dựng cơ sở hạ tầng, khu công nghiệp, khu đô thị, phát triển nhà;
- Tư vấn, môi giới bất động sản;
- Giáo dục mầm non, tiểu học;
- Gia công cơ khí;
- Sản xuất phân phối hơi nước, nước nóng, điều hòa không khí;
- Xử lý nước thải;
- Hoạt động trang trí nội thất;
- Quảng cáo;
- Bán lẻ hàng may mặc;
- Trồng cây lấy củ có chất bột, mía, cây thuốc lá, cây thuốc Lào, cây lấy sợi, cây có hạt chứa dầu, cây hồ tiêu, cây cao su, cây cà phê, cây chè; trồng rau, đậu các loại, cây cảnh và trồng hoa (không hoạt động tại trụ sở).

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý của Tổng Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày tái bổ nhiệm
Ông Trần Quang Nghị	Chủ tịch	Tái bổ nhiệm ngày 09 tháng 4 năm 2014
Ông Trần Quang Sáng	Ủy viên	Tái bổ nhiệm ngày 09 tháng 4 năm 2014
Ông Phạm Xuân Trinh	Ủy viên	Tái bổ nhiệm ngày 09 tháng 4 năm 2014
Bà Phạm Minh Hương	Ủy viên	Tái bổ nhiệm ngày 09 tháng 4 năm 2014
Bà Bùi Thị Thu	Ủy viên	Tái bổ nhiệm ngày 09 tháng 4 năm 2014

Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm
Bà Nguyễn Thị Mỹ Lệ	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 09 tháng 4 năm 2016
Bà Vũ Thị Thùy Dương	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 09 tháng 4 năm 2014
Bà Trần Liên Hữu	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 14 tháng 4 năm 2015

Ban điều hành, quản lý

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Phạm Xuân Trinh	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 03 tháng 6 năm 2013
Bà Bùi Thị Thu	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 30 tháng 6 năm 2010
Bà Phan Kim Hằng	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 23 tháng 11 năm 2010
Ông Trần Ngọc Nga	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 02 tháng 01 năm 2014
Ông Đinh Hồng Tiến	Giám đốc điều hành	Bổ nhiệm ngày 01 tháng 6 năm 2011
Ông Lý Anh Tài	Giám đốc điều hành	Bổ nhiệm ngày 02 tháng 01 năm 2014
Bà Lê Thị Ánh Ngọc	Giám đốc điều hành	Bổ nhiệm ngày 02 tháng 01 năm 2014
Ông Nguyễn Văn Nhiệm	Giám đốc điều hành	Bổ nhiệm ngày 30 tháng 5 năm 2014
Ông Võ Đình Hùng	Giám đốc điều hành	Bổ nhiệm ngày 30 tháng 5 năm 2014
Ông Phạm Minh Tuấn	Giám đốc điều hành	Bổ nhiệm ngày 08 tháng 11 năm 2017
Bà Trương Thị Ngọc Phượng	Giám đốc tài chính	Bổ nhiệm ngày 15 tháng 02 năm 2016
Ông Đặng Thanh Phước	Kế toán trưởng	Bổ nhiệm ngày 15 tháng 02 năm 2016

Đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Tổng Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Phạm Xuân Trinh – Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 03 tháng 6 năm 2013).



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 của Tổng Công ty.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính tổng hợp phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Tổng Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Tổng Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính tổng hợp;
- Lập Báo cáo tài chính tổng hợp trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Tổng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính của Tổng Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ sách kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Tổng Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính tổng hợp đính kèm. Báo cáo tài chính tổng hợp đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Tổng Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc,



Phạm Xuân Trinh
Tổng Giám đốc

Ngày 21 tháng 3 năm 2019

Số: 1.0519/19/TC-AC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo của Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú (sau đây gọi tắt là "Tổng Công ty"), được lập ngày 05 tháng 3 năm 2019, từ trang 06 đến trang 52, bao gồm Bảng cân đối kế toán tổng hợp tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

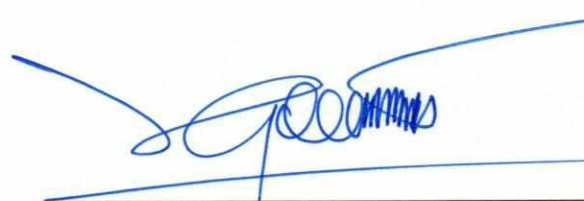
Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính tổng hợp đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C



Nguyễn Ngọc Thành - Phó Tổng Giám đốc
Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 1195-2018-008-1



Hoàng Thái Vượng - Kiểm toán viên
Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 2129-2018-008-1

TP. Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 3 năm 2019

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhon Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.063.968.782.067	1.851.713.080.252
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	32.986.782.760	49.630.328.064
1. Tiền	111		32.686.782.760	49.630.328.064
2. Các khoản tương đương tiền	112		300.000.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
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		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.151.904.401.010	1.151.964.426.038
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	595.355.894.073	501.721.695.589
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	17.917.111.995	153.121.436.082
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.4a	141.600.000.000	145.300.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5a	409.993.923.112	360.189.346.932
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(13.011.227.798)	(8.797.396.009)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		48.699.628	429.343.444
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	854.748.931.084	589.857.207.279
1. Hàng tồn kho	141		879.405.333.879	611.585.936.931
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(24.656.402.795)	(21.728.729.652)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		24.328.667.213	60.261.118.871
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	2.455.306.760	3.052.621.786
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		21.118.882.609	41.789.706.339
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.17	754.477.844	15.418.790.746
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhon Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2.120.373.333.716	2.247.424.854.763
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		293.694.896.759	460.468.852.235
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
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	V.4b	6.024.000.000	6.456.000.000
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5b	287.670.896.759	454.012.852.235
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		1.124.961.674.943	811.192.065.145
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	1.123.833.253.331	807.846.470.789
- Nguyên giá	222		1.776.120.767.868	1.363.877.142.450
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(652.287.514.537)	(556.030.671.661)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.10	715.161.007	3.345.594.356
- Nguyên giá	225		1.242.282.553	5.634.308.358
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(527.121.546)	(2.288.714.002)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	413.260.605	-
- Nguyên giá	228		583.927.273	158.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(170.666.668)	(158.000.000)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12	12.907.776.126	13.390.309.818
- Nguyên giá	231		14.476.010.625	14.476.010.625
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(1.568.234.499)	(1.085.700.807)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		32.062.066.865	317.340.651.671
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.13	32.062.066.865	317.340.651.671
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		629.868.220.020	624.063.609.843
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.14	270.152.739.353	270.152.739.353
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.14	259.775.971.423	278.770.091.423
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.14	125.247.365.199	125.247.365.199
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.14	(25.307.855.955)	(50.106.586.132)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		26.878.699.003	20.969.366.051
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	26.878.699.003	20.969.366.051
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.15	-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		4.184.342.115.783	4.099.137.935.015

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		2.762.918.525.337	2.711.136.212.896
I. Nợ ngắn hạn	310		1.772.699.078.985	1.423.038.187.954
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	569.754.792.432	286.515.221.697
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.17	16.023.334.734	16.001.244.009
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.18	20.541.509.753	15.847.787.001
4. Phải trả người lao động	314	V.19	61.520.125.852	86.825.108.832
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.20	14.625.865.469	8.925.535.253
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.21	3.375.643.817	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.22a	93.624.176.183	24.346.100.422
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.23a	992.587.954.515	979.502.044.422
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.24	645.676.230	5.075.146.318
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		990.219.446.352	1.288.098.024.942
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.21	36.310.813.000	26.838.427.000
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.22b	26.326.000.000	25.326.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.23b	927.582.633.352	1.235.933.597.942
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ 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		-	-

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.421.423.590.446	1.388.001.722.119
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.421.423.590.446	1.388.001.722.119
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.25	746.708.910.000	746.708.910.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		746.708.910.000	746.708.910.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.25	32.368.276.001	32.368.276.001
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	V.25	324.063.475.568	312.634.705.568
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.25	318.282.928.877	296.289.830.550
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		87.704.429.350	296.289.830.550
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		230.578.499.527	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		4.184.342.115.783	4.099.137.935.015

TP. Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 3 năm 2019



Lê Thị Tú Anh
Người lập



Đặng Thanh Phước
Kế toán trưởng



Phạm Xuân Trinh
Tổng Giám đốc



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhon Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	3.223.685.960.352	2.865.705.084.165
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	7.282.943.490	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		3.216.403.016.862	2.865.705.084.165
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	3.013.768.544.101	2.686.175.444.799
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		202.634.472.761	179.529.639.366
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	352.347.436.871	336.564.689.051
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	88.612.935.327	82.982.240.996
Trong đó: chi phí lãi vay	23		81.148.507.596	73.138.732.327
8. Chi phí bán hàng	25	VI.6	108.740.831.469	90.413.296.261
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	125.397.849.094	110.798.128.303
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		232.230.293.742	231.900.662.857
11. Thu nhập khác	31	VI.8	76.654.569.985	2.968.101.880
12. Chi phí khác	32	VI.9	72.879.697.533	3.666.391.226
13. Lợi nhuận khác	40		3.774.872.452	(698.289.346)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		236.005.166.194	231.202.373.511
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.18	-	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	V.15	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>236.005.166.194</u>	<u>231.202.373.511</u>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	-	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.9	-	-

TP. Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 3 năm 2019



Lê Thị Tú Anh
Người lập



Đặng Thanh Phước
Kế toán trưởng



Phạm Xuân Trinh
Tổng Giám đốc

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhon Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		236.005.166.194	231.202.373.511
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.9, V.10, V.11, V.12	109.440.350.984	98.141.893.893
- Các khoản dự phòng	03	V.6, V.7, V.14	(17.657.225.245)	(21.688.247.683)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	VI.5	14.521.105.813	548.513.548
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VI.4, VI.5, VI.9	(340.273.187.722)	(321.517.422.597)
- Chi phí lãi vay	06	VI.5	81.148.507.596	73.138.732.327
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		83.184.717.620	59.825.842.999
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		199.161.295.977	24.018.031.566
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(267.819.396.948)	(154.386.579.483)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		273.031.570.183	(58.573.685.932)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(5.312.017.926)	(18.250.891.031)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả		V.13, V.20, V.22a, V.23a,		
	14	VI.5, VII	(111.432.808.418)	(94.400.562.617)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	(527.335.372)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	V.24, V.25	(42.736.807.755)	(23.809.987.668)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		128.076.552.733	(266.105.167.538)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	V.9, V.11, V.13, VII	(144.906.408.398)	(277.529.277.927)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	V.9, VI.9, VII	6.670.788.446	4.077.199.999
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(5.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	V.4, VII	2.932.000.000	18.075.803.084
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	V.14, VI.5	16.145.000.000	85.582.888.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	V.5a, VI.4, VII	298.111.566.049	245.055.527.244
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		178.952.946.097	70.262.140.400

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhơn Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh		
			Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	V.23	3.036.113.561.255	3.135.864.185.392
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.23, VII	(3.277.558.462.596)	(2.817.294.715.349)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	V.23	(439.057.733)	(4.483.169.310)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	V.22a, V.25	(81.785.589.300)	(132.142.171.270)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(323.669.548.374)	181.944.129.463
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(16.640.049.544)	(13.898.897.675)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	49.630.328.064	63.529.729.130
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	VI.5	(3.495.760)	(503.391)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	32.986.782.760	49.630.328.064

TP. Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 3 năm 2019



Lê Thị Tú Anh
Người lập



Đặng Thanh Phước
Kế toán trưởng



Phạm Xuân Trinh
Tổng Giám đốc

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhon Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú (sau đây gọi tắt là “Tổng Công ty”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Tổng Công ty là sản xuất công nghiệp, kinh doanh thương mại, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Tổng Công ty là: Sản xuất, mua bán sợi, vải, khăn, chỉ may, chỉ thêu, sản phẩm may mặc và thời trang (trừ tẩy, nhuộm, hồ in trên sản phẩm dệt, may đan, gia công hàng đã qua sử dụng); Buôn bán tơ, xơ, sợi dệt, hàng may mặc, ...

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Tổng Công ty không quá 12 tháng.

5. Đặc điểm hoạt động của Tổng Công ty trong năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Doanh thu năm nay của Tổng Công ty tăng mạnh so với năm trước chủ yếu là do doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm và doanh thu bán bất động sản. Ngoài ra, Nhà máy dệt vải denim ở Nha Trang đi vào hoạt động từ tháng 7 năm 2018 cũng góp phần làm tăng doanh thu trong năm nay.

6. Cấu trúc Tổng Công ty

Các Công ty con

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Dệt Đông Nam	727 Ấu Cơ, Phường Tân Thành, Quận Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh	Sản xuất các sản phẩm dệt	60,99%	60,99%	60,99%
Công ty Cổ phần Dệt may Nha Trang	Xã Vĩnh Phương, TP. Nha Trang, Tỉnh Khánh Hòa	Sản xuất các sản phẩm dệt	51,97%	51,97%	51,97%
Công ty Cổ phần Dệt may Quảng Phú	Thôn Hạnh Trí, Xã Quảng Sơn, Huyện Ninh Sơn, Tỉnh Ninh Thuận	Sản xuất, mua bán bông, xơ, sợi, vải, sản phẩm may mặc. Mua bán hóa chất thuốc nhuộm, máy móc thiết bị ngành dệt may	71,00%	71,00%	71,00%

Các Công ty liên doanh, liên kết

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH Coats Phong Phú	48 Tầng Nhon Phú, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh	Sản xuất, mua bán bông, xơ, sợi	35,00%	30,00%	35,00%
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị HUD Sài Gòn	159 Điện Biên Phủ, Phường 15, Quận Bình Thạnh, TP. Hồ Chí Minh	Đầu tư, xây dựng, kinh doanh bất động sản	21,51%	21,51%	21,51%

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhon Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần May Đà Lạt	09 Phù Đồng Thiên Vương, TP.Đà Lạt, Tỉnh Lâm Đồng	Sản xuất, kinh doanh sản phẩm dệt may, nguyên phụ liệu, máy móc thiết bị ngành dệt may	40,00%	40,00%	40,00%
Công ty Cổ phần Xúc tiến Thương mại và Đầu tư Phong Phú	168B Bùi Thị Xuân, Phường Phạm Ngũ Lão, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh	Sản xuất, kinh doanh bông nguyên liệu nhập khẩu; sản xuất và xuất khẩu các loại khăn lông	31,718 %	31,71%	31,71%
Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Phong Phú Daewon Thủ Đức	378 Minh Khai, Phường Vĩnh Tuy, Quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội	Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê	44,02%	44,02%	44,02%
Công ty TNHH Linen Supply Services	Nhà xưởng A, Khu Công nghiệp Giang Điền, Huyện Trảng Bom, Tỉnh Đồng Nai	Giặt công nghiệp, sản xuất các sản phẩm may mặc	20,00%	20,00 %	20,00%

Các Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

Tên đơn vị	Địa chỉ
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú	378 Minh Khai, Phường Vĩnh Tuy, Quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội
Nhà máy dệt 2 – Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú tại Đà Nẵng	Đường số 03, Khu công nghiệp Hòa Khánh, Phường Hòa Khánh Bắc, Quận Linh Chiểu, TP. Đà Nẵng
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú tại Đà Nẵng	294 Ông Ích Khiêm, Phường Tân Chính, Quận Thanh Khê, TP. Đà Nẵng
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú tại Bình Thuận	215B Thủ Khoa Huân, Phường Phú Thủy, TP. Phan Thiết, Tỉnh Bình Thuận
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú tại Hà Nội	184 Nguyễn Lương Bằng, Phường Quang Trung, Quận Đống Đa, TP. Hà Nội
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú tại Cần Thơ	78 A1 Trần Văn Khéo, Phường Cái Khế, Quận Ninh Kiều, TP. Cần Thơ
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú tại Nha Trang	Km1447, Xã Vĩnh Phương, TP. Nha Trang, Tỉnh Khánh Hòa
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú tại Đà Lạt – Khách sạn Du Lys	14 Nam Kỳ Khởi Nghĩa, Phường 1, TP. Đà Lạt, Tỉnh Lâm Đồng
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú tại Nha Trang – Cửa hàng bán lẻ may mặc	64 Quang Trung, Phường Vạn Thắng, TP. Nha Trang, Tỉnh Khánh Hòa
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú tại Lâm Đồng	171 Thống Nhất, Thị trấn Liên Nghĩa, Huyện Đức Trọng, Tỉnh Lâm Đồng

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.

8. Nhân viên

Tại ngày kết thúc năm tài chính Tổng Công ty có 2.306 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 2.130 nhân viên).

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhon Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Tổng Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

Các đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính tổng hợp của toàn Tổng Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

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

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

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhon Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Tổng Công ty và ngân hàng.
- Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Tổng Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Tổng Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của từng ngân hàng.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của từng ngân hàng.

3. 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 thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4. 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 của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

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

Công ty con

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

Công ty liên doanh

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

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhon Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Công ty liên kết

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

Ghi nhận ban đầu

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

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

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh, liên kết

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên doanh, liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Tổng Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết. Nếu công ty con, công ty liên doanh, liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

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

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

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

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

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

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

5. Các khoản phải thu

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

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

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Tổng Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Tổng Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

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

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 06 tháng đến dưới 01 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 01 năm đến dưới 02 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 02 năm đến dưới 03 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 03 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Dự phòng phải thu khó đòi đối với các khoản phải thu khác được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

6. Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang bao gồm:
 - Xây dựng dự án bất động sản: bao gồm chi phí xây dựng, lãi vay, quyền sử dụng đất và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.
 - Sản xuất sản phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Tổng Công ty chủ yếu là chi phí sửa chữa, công cụ, dụng cụ và chi phí thuê. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Chi phí sửa chữa

Chi phí sửa chữa là các chi phí thực tế chi ra để sửa chữa văn phòng cho thuê và máy móc thiết bị. Chi phí này được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh không quá 03 năm.

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Chi phí thuê

Chi phí thuê trả trước được phân bổ vào kết quả kinh doanh trong năm theo phương pháp đường thẳng theo thời gian thuê trả trước.

Các chi phí trả trước dài hạn khác

Các chi phí trả trước dài hạn khác được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.



8. Tài sản thuê hoạt động

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

9. Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 40
Máy móc và thiết bị	05 – 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 12
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 05



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

10. Tài sản cố định thuê tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê. Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản.

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Trong trường hợp không chắc chắn Tổng Công ty sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản cố định sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian thuê và thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của máy móc thiết bị thuê tài chính là 12 năm.

11. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Tổng Công ty được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê. Bất động sản đầu tư cho thuê được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Tổng Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ nào phát sinh được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

Bất động sản đầu tư sử dụng để cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của bất động sản đầu tư là 30 năm.

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

13. Hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát

Tổng Công ty ghi nhận trên Báo cáo tài chính tổng hợp các hợp đồng hợp tác kinh doanh dưới hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát các nội dung sau:

- Giá trị tài sản mà Tổng Công ty hiện sở hữu.
- Các khoản nợ phải trả mà Tổng Công ty phải gánh chịu.
- Doanh thu được chia từ việc bán hàng hóa hoặc cung cấp dịch vụ của liên doanh.
- Các khoản chi phí phải gánh chịu.

14. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

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

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

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Tổng Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán tổng hợp căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

15. Trái phiếu thường

Trái phiếu thường là trái phiếu không có quyền chuyển đổi thành cổ phiếu.

Giá trị ghi sổ của trái phiếu thường được phản ánh trên cơ sở thuần bằng trị giá trái phiếu theo mệnh giá trừ chiết khấu trái phiếu cộng phụ trội trái phiếu.

Tổng Công ty theo dõi chiết khấu và phụ trội cho từng loại trái phiếu thường phát hành và tình hình phân bổ từng khoản chiết khấu, phụ trội khi xác định chi phí đi vay tính vào chi phí hoặc vốn hóa theo từng kỳ, cụ thể:

- Chiết khấu trái phiếu được phân bổ dần để tính vào chi phí đi vay từng kỳ trong suốt thời hạn của trái phiếu.
- Phụ trội trái phiếu được phân bổ dần để giảm trừ chi phí đi vay từng kỳ trong suốt thời hạn của trái phiếu.

Việc phân bổ khoản chiết khấu hoặc phụ trội có thể sử dụng phương pháp lãi suất thực tế hoặc phương pháp đường thẳng:

- Theo phương pháp lãi suất thực tế: Khoản chiết khấu hoặc phụ trội phân bổ vào mỗi kỳ được tính bằng chênh lệch giữa chi phí lãi vay phải trả cho mỗi kỳ trả lãi (được tính bằng giá trị ghi sổ đầu kỳ của trái phiếu nhân với tỷ lệ lãi thực tế trên thị trường) với số tiền phải trả từng kỳ.
- Theo phương pháp đường thẳng: Khoản chiết khấu hoặc phụ trội phân bổ đều trong suốt kỳ hạn của trái phiếu.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhon Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Chi phí phát hành trái phiếu được phân bổ dần phù hợp với kỳ hạn trái phiếu theo phương pháp đường thẳng hoặc phương pháp lãi suất thực tế và ghi nhận vào chi phí tài chính hoặc vốn hóa.

16. **Vốn chủ sở hữu**

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

17. **Phân phối lợi nhuận**

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Tổng Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

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

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

18. **Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

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

- Tổng Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa, sản phẩm cho người mua.
- Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa, sản phẩm như người sở hữu hàng hóa, sản phẩm hoặc quyền kiểm soát hàng hóa, sản phẩm.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Tổng Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Tổng Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhon Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.

Doanh thu bán bất động sản

Doanh thu bán bất động sản mà Tổng Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời tất cả các điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Tổng Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua.
- Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Tổng Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.
- Trường hợp khách hàng có quyền hoàn thiện nội thất của bất động sản và Tổng Công ty thực hiện việc hoàn thiện nội thất của bất động sản theo đúng thiết kế, mẫu mã, yêu cầu của khách hàng theo một hợp đồng hoàn thiện nội thất bất động sản riêng thì doanh thu được ghi nhận khi hoàn thành, bàn giao phần xây thô cho khách hàng.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

19. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu chỉ có hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm nay mới phát sinh hàng bán trả lại thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

- Nếu khoản hàng bán trả lại phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính tổng hợp: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính tổng hợp của năm nay.
- Nếu khoản hàng bán trả lại phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính tổng hợp: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính tổng hợp của năm sau.

20. Chi phí đi vay

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

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

21. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

22. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế thu nhập hoãn lại

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

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

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

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

- Tổng Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - Tổng Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

23. Bên liên quan

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

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

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

24. Báo cáo theo bộ phận

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

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

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp của Tổng Công ty.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	3.507.100.085	1.400.275.848
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	29.179.682.675	48.230.052.216
Các khoản tương đương tiền (*)	300.000.000	-
Cộng	<u>32.986.782.760</u>	<u>49.630.328.064</u>

(*) Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 03 tháng.

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>256.917.820.794</i>	<i>203.731.046.261</i>
Công ty TNHH Coast Phong Phú	106.292.184.361	77.396.075.469
Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Phong Phú Daewon Thủ Đức	67.594.048.784	68.330.000.504
Công ty Cổ phần Dệt may Nha Trang	32.751.685.970	30.761.126.997
Công ty Cổ phần Dệt may Quảng Phú	31.228.125.206	15.908.289.955
Công ty Cổ phần Xúc tiến Thương mại Phong Phú	16.990.436.855	10.257.930.237
Công ty TNHH Linen Supply Services	2.061.339.618	1.077.623.099
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<i>338.438.073.279</i>	<i>297.990.649.328</i>
Cộng	<u>595.355.894.073</u>	<u>501.721.695.589</u>

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Phong Phú	-	91.600.000.000
Groz-Beckert KG	4.068.394.080	-
Công ty TNHH Xây dựng Phong Đức	2.508.914.736	2.608.914.736
Các nhà cung cấp khác	11.339.803.179	58.912.521.346
Cộng	<u>17.917.111.995</u>	<u>153.121.436.082</u>

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhon Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

4. Phải thu về cho vay ngắn hạn/dài hạn

4a. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Cho các bên liên quan vay</i>	75.000.000.000	77.500.000.000
Công ty Cổ phần Dệt Đông Nam	75.000.000.000	75.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Phong Phú		
Deawon Thủ Đức	-	2.500.000.000
<i>Cho tổ chức khác vay</i>	66.600.000.000	67.800.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Phong Phú	66.600.000.000	67.800.000.000
Cộng	141.600.000.000	145.300.000.000

4b. Phải thu về cho vay dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Thuận Phú	4.800.000.000	4.800.000.000
Cán bộ công nhân viên	1.224.000.000	1.656.000.000
Cộng	6.024.000.000	6.456.000.000

5. Phải thu ngắn hạn/dài hạn khác

5a. Phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	238.738.279.165	-	169.100.109.592	(456.756.127)
Công ty Cổ phần Dệt Đông Nam -				
Phải thu tiền lãi cho vay	33.895.020.316	-	26.023.174.882	-
Công ty Cổ phần Dệt may Nha Trang				
- Phải thu tiền lãi cho vay	9.843.258.849	-	5.908.658.030	-
Công ty TNHH Coats Phong Phú –				
Phải thu lợi nhuận được chia	195.000.000.000	-	136.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Phát triển Nhà				
Phong Phú Daewon Thủ Đức - Phải				
thu tiền lãi cho vay	-	-	1.168.276.680	(456.756.127)
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	171.255.643.947	(3.242.551.090)	191.089.237.340	(4.542.551.090)
Phải thu chuyển nhượng dự án đầu tư	20.000.000.000	-	28.155.996.716	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển				
Phong Phú – Phải thu lợi nhuận hợp				
tác dự án Đồng Mai	98.402.161.112	-	97.626.966.668	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển				
Phong Phú - Phải thu tiền lãi cho vay	30.170.943.052	-	24.710.354.163	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển				
Phong Phú - Phải thu tiền cho thuê				
đất	-	-	15.918.588.440	-
Tạm ứng	6.925.824.405	-	5.075.836.608	-
Phải thu lợi nhuận được chia	-	-	1.499.886.000	-
Các khoản ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-	28.232.913	-
Phải thu lãi cho vay ngắn hạn	9.284.431.629	-	7.877.983.981	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	6.472.283.749	(3.242.551.090)	10.195.391.851	(4.542.551.090)
Cộng	409.993.923.112	(3.242.551.090)	360.189.346.932	(4.999.307.217)

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhon Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

5b. Phải thu dài hạn khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu tiền hợp tác kinh doanh	268.532.895.759	-	434.257.522.603	-
- Dự án Khu công nghiệp Đồng Mai	225.000.000.000	-	250.000.000.000	-
- Dự án Khu nhà ở công nhân Phước Long B, Quận 9	-	-	127.243.931.844	-
- Dự án Khu công nghiệp Lê Minh Xuân	43.532.895.759	-	43.532.895.759	-
- Dự án Trung Thủy	-	-	13.480.695.000	-
Các khoản ký quỹ, ký cược dài hạn	19.138.001.000	-	19.755.329.632	-
Cộng	287.670.896.759	-	454.012.852.235	-

6. Nợ xấu

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<i>Các bên liên quan</i>	9.178.459.397	6.097.737.625	1.183.179.862	473.513.280
Công ty TNHH Linen Supply	1.203.116.412	514.997.534	507.312.904	254.402.449
Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Phong Phú Daewon Thủ Đức	-	-	675.866.958	219.110.831
Công ty Cổ phần Xúc tiến Thương mại và Đầu tư Phong Phú	7.975.342.985	5.582.740.089	-	-
<i>Các tổ chức và cá nhân khác</i>	12.370.792.980	2.440.286.956	10.540.174.751	2.452.445.324
Cộng	21.549.252.377	8.538.024.579	11.723.354.613	2.925.958.604

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu và cho vay khó đòi như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	8.797.396.009	111.462.684.968
Tăng/ (Giảm) dự phòng	4.213.831.789	(102.665.288.959)
Số cuối năm	13.011.227.798	8.797.396.009

7. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	152.897.190.910	(2.760.151.362)	98.821.181.828	(5.951.966.990)
Công cụ, dụng cụ	50.906.146	-	16.158.753	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang (*)	475.570.810.457	(1.457.246.769)	315.115.916.442	-
Thành phẩm	227.886.465.255	(20.439.004.664)	178.971.204.013	(15.776.762.662)
Hàng gửi đi bán	22.999.961.111	-	18.661.475.895	-
Cộng	879.405.333.879	(24.656.402.795)	611.585.936.931	(21.728.729.652)

(*) Trong đó, trong năm Tổng Công ty đã ký hợp đồng nhận chuyển nhượng toàn bộ Dự án Khu nhà ở công nhân Phước Long B, Quận 9 và trở thành chủ đầu tư của dự án theo Hợp đồng số 123/HDCN ngày 22 tháng 12 năm 2017 và Phụ lục Hợp đồng số 01/PLHD ngày 05 tháng 01 năm 2018 giữa Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú và Tổng Công ty Nông nghiệp Sài Gòn TNHH MTV.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Tình hình biến động dự phòng giảm giá hàng tồn kho như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	21.728.729.652	21.960.006.303
Trích lập/ (Hoàn nhập) dự phòng	2.927.673.143	(231.276.651)
Số cuối năm	<u>24.656.402.795</u>	<u>21.728.729.652</u>

8. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn

8a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí sửa chữa, bảo trì	378.763.966	1.057.205.463
Chi phí thuê	932.205.000	1.420.216.000
Chi phí quảng cáo	780.836.364	483.636.364
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	363.501.430	91.563.959
Cộng	<u>2.455.306.760</u>	<u>3.052.621.786</u>

8b. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí sửa chữa nhà xưởng, văn phòng	12.832.109.951	12.704.219.246
Công cụ, dụng cụ	10.725.641.790	4.908.174.576
Chi phí thuê đất	-	1.336.000.000
Tiền thuê xe của Tập đoàn	1.526.500.000	1.952.500.000
Các chi phí trả trước dài hạn khác	1.794.447.262	68.472.229
Cộng	<u>26.878.699.003</u>	<u>20.969.366.051</u>

9. Tài sản cố định hữu hình

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc và thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá					
Số đầu năm	279.217.165.514	1.055.250.383.448	25.648.686.345	3.760.907.143	1.363.877.142.450
Mua trong năm	331.528.182	28.653.101.017	1.806.612.500	-	30.791.241.699
Đầu tư XDCB hoàn thành	193.443.005.618	195.266.611.696	560.000.000	6.794.915.574	396.064.532.888
Mua tại tài sản cố định thuê tài chính	-	4.392.025.805	-	-	4.392.025.805
Thanh lý, nhượng bán	-	(13.112.227.353)	(5.891.947.621)	-	(19.004.174.974)
Số cuối năm	<u>472.991.699.314</u>	<u>1.270.449.894.613</u>	<u>22.123.351.224</u>	<u>10.555.822.717</u>	<u>1.776.120.767.868</u>
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	39.536.943.520	98.303.911.080	10.754.575.167	2.569.711.943	151.165.141.710
Chờ thanh lý	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	104.505.806.544	428.999.594.462	19.894.753.762	2.630.516.893	556.030.671.661
Khấu hao trong năm	12.238.392.680	93.922.336.011	1.944.077.276	539.253.561	108.644.059.528
Mua tại tài sản cố định thuê tài chính	-	2.062.683.552	-	-	2.062.683.552
Thanh lý, nhượng bán	-	(8.557.952.583)	(5.891.947.621)	-	(14.449.900.204)
Số cuối năm	<u>116.744.199.224</u>	<u>516.426.661.442</u>	<u>15.946.883.417</u>	<u>3.169.770.454</u>	<u>652.287.514.537</u>

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhon Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc và thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Cộng</u>
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	<u>174.711.358.970</u>	<u>626.250.788.986</u>	<u>5.753.932.583</u>	<u>1.130.390.250</u>	<u>807.846.470.789</u>
Số cuối năm	<u>356.247.500.090</u>	<u>751.856.589.917</u>	<u>8.343.111.061</u>	<u>7.386.052.263</u>	<u>1.123.833.253.331</u>
Trong đó:					
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-

Một số tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại theo sổ sách là 892.200.537.881 VND đã được thế chấp, cầm cố để đảm bảo cho các khoản vay của các ngân hàng (xem thuyết minh số V.23).

10. Tài sản cố định thuê tài chính

	<u>Nguyên giá</u>	<u>Giá trị hao mòn</u>	<u>Giá trị còn lại</u>
Số đầu năm	5.634.308.358	2.288.714.002	3.345.594.356
Mua tại tài sản cố định thuê tài chính	(4.392.025.805)	(2.062.683.552)	
Khấu hao trong năm		301.091.096	
Số cuối năm	<u>1.242.282.553</u>	<u>527.121.546</u>	<u>715.161.007</u>

11. Tài sản cố định vô hình

	<u>Nguyên giá</u>	<u>Giá trị hao mòn</u>	<u>Giá trị còn lại</u>
Số đầu năm	158.000.000	158.000.000	-
Mua trong năm	235.927.273		
Kết chuyển từ xây dựng cơ bản	190.000.000		
Khấu hao trong năm		12.666.668	
Số cuối năm (*)	<u>583.927.273</u>	<u>170.666.668</u>	<u>413.260.605</u>

(*) Trong đó, nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 158.000.000 VND.

12. Bất động sản đầu tư

	<u>Nguyên giá</u>	<u>Giá trị hao mòn</u>	<u>Giá trị còn lại</u>
Số đầu năm	14.476.010.625	1.085.700.807	13.390.309.818
Khấu hao trong năm		482.533.692	
Số cuối năm	<u>14.476.010.625</u>	<u>1.568.234.499</u>	<u>12.907.776.126</u>

Theo quy định tại Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 05 “Bất động sản đầu tư”, giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày kết thúc năm tài chính cần phải được trình bày. Tuy nhiên, Tổng Công ty hiện chưa xác định được giá trị hợp lý của các bất động sản đầu tư do chưa có điều kiện để thực hiện.

Bất động sản đầu tư tại ngày kết thúc năm tài chính là các căn hộ thuộc chung cư Nhân Phú đang cho thuê.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhon Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Chi phí phát sinh trong năm</u>	<u>Kết chuyển vào TSCĐ trong năm</u>	<u>Kết chuyển vào chi phí trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Mua sắm tài sản cố định	274.000.000	28.251.154.917	(27.228.198.370)	(210.000.000)	1.086.956.547
Xây dựng cơ bản dở dang	313.453.311.671	77.143.385.169	(356.300.670.271)	(3.320.916.251)	30.975.110.318
<i>Dự án nhà máy dệt vải Denim Nha Trang (*)</i>	<i>273.345.490.172</i>	<i>54.565.164.761</i>	<i>(311.274.919.122)</i>	<i>(495.929.315)</i>	<i>16.139.806.496</i>
<i>Dự án nhà nghỉ dưỡng cho cán bộ, công nhân viên tại Đà Lạt</i>	<i>35.858.232.996</i>	<i>17.366.484.555</i>	<i>(45.025.751.149)</i>	<i>(1.204.986.936)</i>	<i>6.993.979.466</i>
<i>Các dự án khác</i>	<i>4.249.588.503</i>	<i>5.211.735.853</i>	<i>-</i>	<i>(1.620.000.000)</i>	<i>7.841.324.356</i>
Sửa chữa lớn tài sản cố định	3.613.340.000	9.392.820.066	(12.725.664.247)	(280.495.819)	-
Cộng	317.340.651.671	114.787.360.152	(396.254.532.888)	(3.811.412.070)	32.062.066.865

(*) Dự án nhà máy dệt vải Denim Nha Trang đã được thế chấp cho khoản vay dài hạn tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (xem thuyết minh số V.23).

Tổng chi phí đi vay được vốn hóa vào chi phí xây dựng cơ bản dở dang trong năm là 7.230.321.620 VND.

14. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Tổng Công ty chỉ có đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác của Tổng Công ty như sau:

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
Đầu tư vào công ty con	270.152.739.353	(4.778.782.104)	270.152.739.353	-
Công ty Cổ phần Dệt Đông Nam (i)	42.872.026.710	-	42.872.026.710	-
Công ty Cổ phần Dệt may Nha Trang (ii)	121.530.712.643	(4.778.782.104)	121.530.712.643	-
Công ty Cổ phần Dệt may Quảng Phú (iii)	105.750.000.000	-	105.750.000.000	-
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	259.775.971.423	(6.366.000.000)	278.770.091.423	(34.870.820.608)
Công ty TNHH Coats Phong Phú (iv)	85.253.638.578	-	85.253.638.578	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị HUD Sài Gòn (v)	10.000.000.000	-	10.000.000.000	-
Công ty Cổ phần May Đà Lạt (vi)	6.769.616.000	-	6.769.616.000	-
Công ty TNHH Linen Supply Services (vii)	6.366.000.000	(6.366.000.000)	6.366.000.000	(6.366.000.000)

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhon Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công ty Cổ phần Xúc tiến Thương mại và Đầu tư Phong Phú (viii)	6.800.516.237	-	6.800.516.237	-
Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Phong Phú Daewon Thủ Đức (ix)	144.586.200.608	-	144.586.200.608	(25.655.700.608)
Công ty Cổ phần Đầu tư Phong Vân (x)	-	-	18.994.120.000	(2.849.120.000)
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	125.247.365.199	(14.163.073.851)	125.247.365.199	(15.235.765.524)
Công ty Cổ phần Nguyên phụ liệu Dệt may Bình An (xi)	13.027.052.451	-	13.027.052.451	-
Công ty Cổ phần Dệt may Liên Phương (xii)	32.288.540.334	-	32.288.540.334	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Gia Định (xiii)	12.533.634.095	-	12.533.634.095	-
Công ty Cổ phần Dệt may Gia Định Phong Phú (xiv)	5.852.355.319	(5.852.355.319)	5.852.355.319	(5.852.355.319)
Công ty Cổ phần Len Việt Nam (xv)	1.337.103.882	(1.337.103.882)	1.337.103.882	(1.337.103.882)
Công ty Cổ phần Sản xuất Kinh doanh Nguyên liệu Dệt may (xvi)	11.282.879.453	(4.725.954.997)	11.282.879.453	(4.725.954.997)
Công ty Cổ phần Sài Gòn Rạch Giá (xvii)	2.984.184.383	(1.374.457.084)	2.984.184.383	(1.078.721.195)
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Thuận Phú (xviii)	12.018.427.562	-	12.018.427.562	(1.368.427.562)
Công ty Cổ phần Hưng Phú (xix)	1.813.677.769	-	1.813.677.769	-
Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Dệt may Nam Định (xx)	7.500.000.000	-	7.500.000.000	-
Công ty Cổ phần Phước Lộc (xxi)	3.216.754.481	-	3.216.754.481	-
Công ty Cổ phần Quốc tế Phong Phú (xxii)	14.093.555.470	-	14.093.555.470	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Phong Phú Lãng Cô (xxiii)	7.299.200.000	(873.202.569)	7.299.200.000	(873.202.569)
Cộng	655.176.075.975	(25.307.855.955)	674.170.195.975	(50.106.586.132)

- (i) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4103003574, thay đổi lần thứ 06 ngày 18 tháng 3 năm 2011 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp, Tổng Công ty đầu tư 3.681.704 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Dệt Đông Nam tương đương 60,99% vốn điều lệ.
- (ii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3703000219, thay đổi lần thứ 03 ngày 22 tháng 12 năm 2009 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Khánh Hòa cấp, Tổng Công ty đầu tư 9.614.375 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Dệt may Nha Trang tương đương 51,97% vốn điều lệ.
- (iii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4500470547, thay đổi lần thứ 05 ngày 20 tháng 12 năm 2016, Tổng Công ty đầu tư 6.390.000 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Dệt may Quảng Phú, tương đương 71,00% vốn điều lệ.
- (iv) Tổng Công ty đầu tư vào Công ty TNHH Coats Phong Phú 85.253.638.578 VND, tương đương 35,00% vốn điều lệ.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhon Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

- (v) Tổng Công ty đầu tư 1.000.000 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị HUD Sài Gòn tương đương 21,51% vốn điều lệ.
- (vi) Tổng Công ty đầu tư 423.100 cổ phiếu của Công ty Cổ phần May Đà Lạt tương đương 40,00% vốn điều lệ.
- (vii) Tổng Công ty nắm giữ 6.636.000.000VND tương đương 20,00% vốn điều lệ của Công ty TNHH Linen Supply Services.
- (viii) Tổng Công ty đầu tư 6.800.516.237 VND vào Công ty Cổ phần Xúc tiến Thương mại và Đầu tư Phong Phú tương đương 31,71% vốn điều lệ.
- (ix) Tổng Công ty đầu tư 12.519.000 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Phong Phú Daewon Thủ Đức tương đương 44,02% vốn điều lệ.
- (x) Tổng Công ty đã chuyển nhượng toàn bộ khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư Phong Vân.
- (xi) Tổng Công ty đầu tư 1.301.424 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Nguyên phụ liệu Dệt may Bình An tương đương 11,72% vốn điều lệ.
- (xii) Kể từ ngày 12 tháng 10 năm 2015, Công ty Cổ phần Dệt may Liên Phương được thành lập trên cơ sở sáp nhập Công ty Cổ phần Phát triển Hạ tầng Công nghiệp và Sản xuất kinh doanh Dệt may với Công ty Cổ phần Đầu tư Phước Long. Tại thời điểm kết thúc năm tài chính, Tổng Công ty đầu tư 2.999.772 cổ phiếu của Công ty mới tương đương 12,76% vốn điều lệ.
- (xiii) Tổng Công ty đầu tư 880.808 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Gia Định tương đương 2,33% vốn điều lệ.
- (xiv) Tổng Công ty đầu tư 600.000 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Dệt may Gia Định Phong Phú tương đương 10,91% vốn điều lệ.
- (xv) Tổng Công ty đầu tư 130.000 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Len Việt Nam tương đương 3,17% vốn điều lệ.
- (xvi) Tổng Công ty đầu tư 1.126.228 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Sản xuất Kinh doanh Nguyên liệu Dệt may tương đương 24,17% vốn điều lệ.
- (xvii) Tổng Công ty đầu tư 300.000 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Sài Gòn Rạch Giá tương đương 2,25% vốn điều lệ.
- (xviii) Tổng Công ty đầu tư 1.065.000 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Thuận Phú tương đương 15,00% vốn điều lệ.
- (xix) Tổng Công ty đầu tư 180.100 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Hưng Phú tương đương 6,00% vốn điều lệ.
- (xx) Tổng Công ty đầu tư 750.000 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Dệt may Nam Định tương đương 12,04% vốn điều lệ.
- (xxi) Tổng Công ty đầu tư 30.000 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Phước Lộc tương đương 15,79% vốn điều lệ.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

(xxii) Tổng Công ty đầu tư 2.400.000 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Quốc tế Phong Phú tương đương 16,34% vốn điều lệ.

(xxiii) Tổng Công ty đầu tư 729.920 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Phong Phú Lãng Cô tương đương 12,50% vốn điều lệ.

Giá trị hợp lý

Tổng Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Tình hình hoạt động của các công ty con và công ty liên doanh, liên kết

Các công ty con và công ty liên kết đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với năm trước.

Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	50.106.586.132	79.320.153.589
Tăng/(Giảm) dự phòng	(24.798.730.177)	(29.213.567.457)
Số cuối năm	25.307.855.955	50.106.586.132

Giao dịch với các công ty con và công ty liên doanh, liên kết

Các giao dịch trọng yếu giữa Tổng Công ty với các công ty con và công ty liên doanh, liên kết như sau:

	Năm nay	Năm trước
Công ty Cổ phần Dệt Đông Nam		
Thu lãi cho vay	7.871.845.434	7.926.583.333
Bán hàng hóa, thành phẩm	5.021.765.729	3.394.405.279
Công ty Cổ phần Dệt may Nha Trang		
Mua hàng hóa	504.364.279.404	558.556.533.841
Mua dịch vụ	31.660.291.950	24.834.280.968
Thuê đất, thuê kho	13.570.461.092	-
Bán hàng hóa, thành phẩm	257.206.151.621	349.287.577.965
Cung cấp dịch vụ	11.114.202.401	11.558.150.071
Lãi vay phải thu	6.412.312.455	5.069.117.183
Lãi trả chậm	6.713.962.034	-
Bán tài sản cố định	604.818.182	-
Chi phí khác	7.849.736.045	-
Cổ tức được chia	-	9.614.375.000
Công ty Cổ phần Dệt may Quảng Phú		
Mua hàng hóa, nguyên liệu	482.748.057.040	301.512.027.103
Mua dịch vụ	12.223.141.359	9.890.053.379
Bán hàng hóa, thành phẩm	183.086.595.009	205.847.989.883
Cung cấp dịch vụ	9.885.935.834	11.199.968.477
Cổ tức được chia	6.390.000.000	6.390.000.000
Lãi vay cho thuê tài sản	505.140.760	536.521.405
Mua tài sản cố định	312.267.400	-

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Công ty TNHH Coats Phong Phú		
Lợi nhuận được chia	327.303.288.571	284.470.404.518
Bán hàng hóa, thành phẩm	330.263.007.892	273.766.075.962
Cung cấp dịch vụ	19.874.895.929	16.587.346.703
Mua nguyên liệu	100.892.486.114	75.537.971.851
Nhận trước tiền thuê nhà máy	15.787.310.000	15.787.310.000
Công ty Cổ phần Xúc tiến Thương mại và Đầu tư Phong Phú		
Bán hàng hóa, thành phẩm	15.423.188.486	63.634.840.799
Mua nguyên liệu	-	12.418.905.650
Thuê dịch vụ	688.704.996	953.922.493
Công ty TNHH Linen Supply Services		
Bán hàng hóa	1.040.994.894	576.451.463
Mua hàng hóa	-	140.590.938
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị HUD Sài Gòn		
Cổ tức được chia	1.000.000.000	700.000.000
Công ty Cổ phần May Đà Lạt		
Cổ tức được chia	634.652.566	423.101.710
Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Phong Phú Daewon Thủ Đức		
Lãi vay phải thu	236.437.500	245.868.056
Bán hàng hóa	30.400.000	-
Cung cấp dịch vụ	-	420.589.800
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Phong Phú (*)		
Bán nguyên liệu, thành phẩm	-	30.284.970.140
Lợi nhuận hợp tác đầu tư dự án Đồng Mai	-	25.803.472.222
Lãi cho vay	-	6.301.527.778
Cung cấp dịch vụ	-	786.103.600

(*) Cuối năm 2017, Tổng Công ty đã thoái toàn bộ khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Phong Phú nên không trình bày giao dịch năm nay.

Khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được sử dụng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh

Khoản đầu tư vào cổ phiếu của một số công ty liên kết, đầu tư góp vốn khác với giá trị ghi sổ là 62.234.451.123 VND được dùng để đảm bảo cho các khoản vay và trái phiếu phát hành tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (xem thuyết minh số V.23).

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhon Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

15. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận

Tổng Công ty chưa ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại cho những khoản sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chênh lệch tạm thời được khấu trừ	14.625.865.469	8.925.535.253
<i>Các chi phí phải trả</i>	<i>14.625.865.469</i>	<i>8.925.535.253</i>
Lỗi tính thuế	168.224.355.084	108.574.841.907
Cộng	<u>182.850.220.553</u>	<u>117.500.377.160</u>

Theo Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, khoản lỗ của bất kỳ năm tính thuế nào được chuyển sang bù trừ vào thu nhập trong thời gian tối đa không quá 05 năm kể từ năm tiếp sau năm phát sinh lỗ và chênh lệch tạm thời có thể được khấu trừ không bị giới hạn về thời gian. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại không được ghi nhận cho những khoản này vì ít có khả năng có thu nhập chịu thuế trong tương lai để sử dụng những lợi ích đó.

16. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	<i>338.988.637.579</i>	<i>186.936.494.674</i>
Công ty Cổ phần Dệt may Nha Trang	151.099.635.898	121.424.987.445
Công ty Cổ phần Dệt may Quảng Phú	138.589.834.983	35.566.567.804
Công ty TNHH Coats Phong Phú	49.233.166.698	29.754.969.425
Tập đoàn Dệt may Việt Nam	66.000.000	66.000.000
Công ty Cổ phần Xúc tiến Thương mại và Đầu tư Phong Phú	-	123.970.000
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	<i>230.766.154.853</i>	<i>99.578.727.023</i>
Cộng	<u>569.754.792.432</u>	<u>286.515.221.697</u>

Tổng Công ty không có nợ phải trả người bán quá hạn chưa thanh toán.

17. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước của bên liên quan</i>	<i>36.845.370</i>	-
Công ty Cổ phần Dệt may Đông Nam	36.845.370	-
<i>Trả trước cho các người bán khác</i>	<i>15.986.489.364</i>	<i>16.001.244.009</i>
Công ty TNHH Sản xuất Kinh doanh Nguyên liệu Dệt may Việt Nam	9.962.577.900	9.962.577.900
Các khách hàng khác	6.023.911.464	6.038.666.109
Cộng	<u>16.023.334.734</u>	<u>16.001.244.009</u>

18. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Chi tiết về thuế và các khoản phải nộp Nhà nước được trình bày ở Phụ lục 01 đính kèm.

Thuế giá trị gia tăng

Tổng Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

- Dịch vụ cho thuê; kinh doanh sợi, xơ	10%
- Dịch vụ sử dụng nước, kinh doanh bông phế phẩm	05%

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhon Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Thuế xuất, nhập khẩu

Tổng Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Tổng Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	236.005.166.194	231.202.373.511
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	34.121.788.080	23.007.768.380
- Các khoản điều chỉnh giảm	(12.936.480.375)	(12.223.583.243)
Thu nhập chịu thuế	257.190.473.899	241.986.558.648
Thu nhập được miễn thuế	(345.923.703.137)	(313.578.550.428)
Thu nhập tính thuế	(88.733.229.238)	(71.591.991.780)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	-	-

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Tổng Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Thuế tài nguyên

Tổng Công ty phải nộp thuế tài nguyên cho hoạt động khai thác nước ngầm.

Tiền thuê đất

Tổng Công ty phải nộp tiền thuê đất cho các khu đất đang sử dụng theo thông báo của cơ quan thuế.

Các loại thuế khác

Tổng Công ty kê khai và nộp theo quy định.

19. Phải trả người lao động

Số dư cuối năm là tiền lương, thường còn phải trả cho người lao động.

20. Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả bên liên quan	6.568.012.034	4.251.935.181
Tập đoàn Dệt may Việt Nam – Chi phí lãi vay phải trả	6.568.012.034	4.251.935.181
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	8.057.853.435	4.673.600.072
Chi phí hoa hồng	3.372.644.232	1.287.191.157
Chi phí lãi vay phải trả	2.296.039.387	186.660.494
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	2.389.169.816	3.199.748.421
Cộng	14.625.865.469	8.925.535.253

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhon Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**21. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn/ dài hạn**

Doanh thu chưa thực hiện liên quan đến khoản trả trước tiền thuê nhà máy của Công ty TNHH Coats Phong Phú đến ngày 30 tháng 6 năm 2031.

22. Phải trả ngắn hạn/dài hạn khác**22a. Phải trả ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả bên liên quan	84.283.574.465	1.420.315.152
Tập đoàn Dệt may Việt Nam – Chi phí lãi vay phải trả	1.984.223.265	1.420.315.152
Tập đoàn Dệt may Việt Nam – Cổ tức phải trả	82.299.351.200	-
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	9.340.601.718	22.925.785.270
Kinh phí công đoàn, Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế, Bảo hiểm thất nghiệp	1.858.375.323	312.022.850
Cổ tức phải trả	907.274.995	851.966.695
Chi phí lãi vay phải trả	687.791.668	15.010.005.203
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Xây dựng Toàn Thanh Tuấn – Ứng trước tiền chuyển nhượng dự án Lagi	5.550.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Phong Phú – Tiền chuyển nhượng cổ phần nhận trước	-	5.000.000.000
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	337.159.732	1.751.790.522
Cộng	93.624.176.183	24.346.100.422

22b. Phải trả dài hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Dệt may Liên Phương – Nhận góp vốn dài hạn	5.226.000.000	5.226.000.000
Công ty TNHH Xây dựng Phong Đức – Nhận góp vốn dài hạn	19.500.000.000	18.500.000.000
Nhận góp vốn của các tổ chức, cá nhân khác	1.600.000.000	1.600.000.000
Cộng	26.326.000.000	25.326.000.000

22c. Nợ quá hạn chưa thanh toán

Tổng Công ty không có nợ phải trả khác quá hạn chưa thanh toán.

23. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn/dài hạn**23a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay ngắn hạn ngân hàng	816.101.087.811	858.723.309.098
Vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh ⁽¹⁾	185.025.846.057	13.331.360.073
Vay Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam) ⁽¹⁾	5.012.508.317	161.726.753.324
Vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh ⁽¹⁾	139.606.295.050	199.147.503.659
Vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh ⁽¹⁾	481.681.259.987	351.758.854.693

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhon Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay Ngân hàng TMCP Sài Gòn – Hà Nội ⁽ⁱ⁾	4.775.178.400	132.758.837.349
Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.23b)	46.467.141.927	6.322.585.968
Nợ thuê tài chính đến hạn trả	19.724.777	456.149.356
Trái phiếu thường dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.23b) ⁽ⁱⁱ⁾	130.000.000.000	114.000.000.000
Cộng	<u>992.587.954.515</u>	<u>979.502.044.422</u>

Tổng Công ty có khả năng trả được các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.

- (i) Khoản vay các ngân hàng để bổ sung vốn lưu động và phát hành thư bảo lãnh.
- (ii) Trái phiếu thường, mệnh giá 1.000.000.000 VND, được phát hành cho Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam để bổ sung vốn lưu động và tài trợ cho hoạt động đầu tư.

Các khoản vay và phát hành trái phiếu cho Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản cố định và các khoản vốn góp của Tổng Công ty trong một số công ty con, công ty liên kết và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (xem thuyết minh số V.9 và V.14).

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn trong năm được trình bày ở Phụ lục 02 đính kèm.

23b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay dài hạn phải trả các bên liên quan	541.018.521.676	529.148.465.922
Vay Tập đoàn Dệt may Việt Nam ⁽ⁱ⁾	541.018.521.676	529.148.465.922
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác	386.564.111.676	706.785.132.020
Vay dài hạn ngân hàng	261.399.887.500	251.070.694.632
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh ⁽ⁱⁱ⁾	227.402.567.500	233.305.166.271
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh ⁽ⁱⁱⁱ⁾	20.460.000.000	17.765.528.361
Ngân hàng TMCP Sài Gòn – Hà Nội ^(iv)	13.537.320.000	-
Vay dài hạn các tổ chức khác	-	102.331.598.080
Công ty Cổ phần Bất động sản Thăng Lợi	-	32.000.000.000
Onshine Investment Limited	-	70.331.598.080
Vay dài hạn các cá nhân ^(v)	125.164.224.176	153.382.839.308
Trái phiếu thường dài hạn	-	200.000.000.000
Cộng	<u>927.582.633.352</u>	<u>1.235.933.597.942</u>

Tổng Công ty có khả năng trả được các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn.

- (i) Khoản vay Tập đoàn Dệt may Việt Nam để tái cấu trúc tài chính, trả nợ cho các khoản nợ dài hạn của các tổ chức tín dụng theo các nội dung Tập đoàn Dệt may Việt Nam đã cam kết với Ngân hàng Phát triển Châu Á (ADB) và Bộ Tài chính. Khoản vay được đảm bảo bằng việc thế chấp một số tài sản cố định (xem thuyết minh V.9).

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhon Phú, Khu phố 3, Phường Tầng Nhon Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

- (ii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh để thanh toán các chi phí liên quan đến việc đầu tư thực hiện dự án “Đầu tư nhà máy dệt vải Denim Nha Trang” với lãi suất xác định trong từng hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của ngân hàng trong từng thời kỳ. Số tiền vay được hoàn trả hàng quý. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay (xem thuyết minh số V.9 và V.13).
- (iii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh để xây dựng Dự án nhà nghỉ dưỡng cho cán bộ, công nhân viên số 14 Nam Kỳ Khởi Nghĩa, Phường 1, TP. Đà Lạt, Tỉnh Lâm Đồng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp dự án này (xem thuyết minh số V.9).
- (iv) Khoản vay Ngân hàng TMCP Sài Gòn – Hà Nội để thanh toán L/C đầu tư máy móc thiết bị, thời hạn vay là 10 năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay (xem thuyết minh số V.9).
- (v) Khoản vay dài hạn cá nhân khác để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.

Kỳ hạn thanh toán các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn như sau:

	Tổng nợ	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm đến 05 năm	Trên 05 năm
Số cuối năm				
Vay dài hạn ngân hàng	299.867.029.427	38.467.141.927	132.234.968.000	129.164.919.500
Vay dài hạn các tổ chức khác	549.018.521.676	8.000.000.000	42.767.005.719	498.251.515.957
Vay dài hạn các cá nhân	125.164.224.176	-	-	125.164.224.176
Nợ thuê tài chính	19.724.777	19.724.777	-	-
Trái phiếu thường	130.000.000.000	130.000.000.000	-	-
Cộng	1.104.069.500.056	176.486.866.704	175.001.973.719	752.580.659.633
Số đầu năm				
Vay dài hạn ngân hàng	257.393.280.600	6.322.585.968	121.318.095.392	129.752.599.240
Vay dài hạn các tổ chức khác	631.480.064.002	-	55.803.673.348	575.676.390.654
Vay dài hạn các cá nhân	153.382.839.308	-	-	153.382.839.308
Nợ thuê tài chính	456.149.356	456.149.356	-	-
Trái phiếu thường	314.000.000.000	114.000.000.000	200.000.000.000	-
Cộng	1.356.712.333.266	120.778.735.324	377.121.768.740	858.811.829.202

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn trong năm được trình bày ở Phụ lục 02 đính kèm.

23c. Vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

Tổng Công ty không có các khoản vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhon Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

24. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Chi quỹ trong năm	Số cuối năm
Quỹ khen thưởng	2.011.417.278	11.446.542.000	(13.279.645.635)	178.313.643
Quỹ phúc lợi	1.242.436.526	7.400.000.000	(8.175.073.939)	467.362.587
Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	1.821.292.514	12.000.842.000	(13.822.134.514)	-
Cộng	5.075.146.318	30.847.384.000	(35.276.854.088)	645.676.230

25. Vốn chủ sở hữu

25a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Thông tin về biến động của vốn chủ sở hữu được trình bày ở Phụ lục 03 đính kèm.

25b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tập đoàn Dệt may Việt Nam	374.087.960.000	374.087.960.000
Các cổ đông khác	372.620.950.000	372.620.950.000
Cộng	746.708.910.000	746.708.910.000

25c. Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	74.670.891	74.670.891
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	74.670.891	74.670.891
- Cổ phiếu phổ thông	74.670.891	74.670.891
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	74.670.891	74.670.891
- Cổ phiếu phổ thông	74.670.891	74.670.891
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

25d. Phân phối lợi nhuận

Trong năm Tổng Công ty đã phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 ngày 18 tháng 4 năm 2018 như sau:

	VND
• Chia cổ tức cho các cổ đông (22%/mệnh giá cổ phiếu)	164.275.960.200
• Trích Quỹ đầu tư phát triển (8%)	18.462.057.000
• Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi (6%)	13.846.542.000
• Trích thưởng Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban điều hành (3%)	6.923.271.375
• Thường vượt kế hoạch (10% Lợi nhuận vượt kế hoạch)	5.077.570.625

Ngoài ra, Tổng Công ty cũng tạm trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi năm 2018 theo Biên bản họp Hội đồng quản trị ngày 31 tháng 12 năm 2018 với số tiền 5.000.000.000 VND.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

26. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán tổng hợp

26a. Tài sản thuê ngoài

Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của các hợp đồng thuê hoạt động tài sản không thể hủy ngang theo các thời hạn như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Từ 01 năm trở xuống	4.360.848.716	5.055.992.625
Trên 01 năm đến 05 năm	12.098.126.273	12.914.372.557
Trên 05 năm	7.348.000.000	10.020.000.000
Cộng	<u>23.806.974.989</u>	<u>27.990.365.182</u>

Tổng Công ty ký các hợp đồng thuê kho và nhà xưởng dưới hình thức thuê hoạt động với thời hạn thuê từ 03 năm trở lên.

26b. Ngoại tệ các loại

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dollar Mỹ (USD)	164.139,03	20.786,94
Euro (EUR)	264,54	-

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

1a. Tổng doanh thu

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu bán thành phẩm	1.750.447.928.604	1.565.312.244.549
Doanh thu bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ	1.380.538.348.219	1.300.392.839.616
Doanh thu kinh doanh bất động sản	92.699.683.529	-
Cộng	<u>3.223.685.960.352</u>	<u>2.865.705.084.165</u>

1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Ngoài giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các công ty con và công ty liên kết được trình bày ở thuyết minh số V.14, Tổng Công ty phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ với Tập đoàn Dệt may Việt Nam là 135.740.730 VND (năm trước là 512.131.400 VND).

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

Khoản hàng bán bị trả lại.

3. Giá vốn hàng bán

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn của thành phẩm đã bán	1.576.804.205.268	1.403.548.876.390
Giá vốn của hàng hóa, dịch vụ đã cung cấp	1.341.880.207.770	1.282.857.845.060
Giá vốn của bất động sản đã bán	92.156.457.920	-
Dự phòng/(Hoàn nhập dự phòng) giảm giá hàng tồn kho	2.927.673.143	(231.276.651)
Cộng	<u>3.013.768.544.101</u>	<u>2.686.175.444.799</u>

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	119.894.598	102.560.079
Lãi chậm thanh toán	2.010.052.500	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	345.923.703.137	313.578.550.428
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	4.118.726.723	5.350.040.732
Thu nhập do nhượng bán các khoản đầu tư tài chính	-	17.367.258.055
Doanh thu hoạt động tài chính khác	175.059.913	166.279.757
Cộng	<u>352.347.436.871</u>	<u>336.564.689.051</u>

5. Chi phí tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	81.148.507.596	73.138.732.327
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	7.382.983.622	2.656.976.614
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	14.521.105.813	548.513.548
Lỗ chuyển nhượng các khoản đầu tư tài chính	2.849.120.000	12.320.382.094
Dự phòng/(Hoàn nhập) dự phòng giảm giá tổn thất đầu tư	(24.798.730.177)	(5.683.247.366)
Chi phí tài chính khác	7.509.948.473	883.779
Cộng	<u>88.612.935.327</u>	<u>82.982.240.996</u>

6. Chi phí bán hàng

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	27.114.867.840	26.748.018.971
Chi phí vật liệu, bao bì	1.131.576.962	209.066.017
Chi phí khấu hao tài sản cố định	-	65.348.449
Chi phí vận chuyển	15.537.468.145	14.450.002.178
Chi phí khác	64.956.918.522	48.940.860.646
Cộng	<u>108.740.831.469</u>	<u>90.413.296.261</u>

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nhân viên quản lý	53.873.545.860	55.883.849.806
Chi phí vật liệu quản lý	6.054.707.033	6.058.871.585
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.315.184.621	2.206.751.565
Thuế, phí và lệ phí	6.060.578.344	6.258.289.191
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	4.213.831.789	(15.773.723.666)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	33.005.658.997	11.644.044.358
Chi phí khác	19.874.342.450	44.520.045.464
Cộng	<u>125.397.849.094</u>	<u>110.798.128.303</u>

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**8. Thu nhập khác**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	-	2.891.996.208
Thu nhập từ tiền vay được miễn	75.776.977.256	-
Thu nhập chuyên nhượng dự án	344.003.284	-
Tiền bồi thường	273.742.210	-
Thu nhập khác	259.847.235	76.105.672
Cộng	<u>76.654.569.985</u>	<u>2.968.101.880</u>

9. Chi phí khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí giải phóng mặt bằng	61.818.181.818	-
Lỗ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	2.801.395.415	-
Thuế bị phạt, bị truy thu	329.241.276	1.893.343.445
Tiền thuê đất nộp bổ sung	-	1.197.224.517
Chi phí khác	7.930.879.024	575.823.264
Cộng	<u>72.879.697.533</u>	<u>3.666.391.226</u>

10. Lãi trên cổ phiếu

Thông tin về lãi trên cổ phiếu được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.303.121.119.559	1.094.313.012.366
Chi phí nhân công	292.434.892.446	268.831.639.474
Chi phí khấu hao tài sản cố định	109.440.350.984	98.141.893.893
Chi phí dịch vụ mua ngoài	349.255.166.448	313.321.530.183
Chi phí khác	118.018.073.673	104.927.955.582
Cộng	<u>2.172.269.603.110</u>	<u>1.879.536.031.498</u>

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

Trong năm, Tổng Công ty phát sinh các giao dịch không bằng tiền như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Thu lãi cho vay cần trừ vào chi phí lãi vay	27.993.183.022	19.983.842.544
- Thanh lý tài sản cố định hữu hình chuyển sang công cụ, dụng cụ	-	161.900.000
- Góp vốn bằng cổ tức phải thu	-	184.716.108
- Cần trừ công nợ cổ tức phải thu với tiền hàng phải trả	-	9.614.375.000
- Cần trừ khoản thu hồi tiền gốc cho vay với công nợ phải trả	1.200.000.000	-
- Cần trừ lãi cho vay phải thu với công nợ phải trả	800.000.000	-
- Kết chuyển khoản vay vào thu nhập khác do đã hoàn tất nghĩa vụ di dời tài sản trên đất	70.331.598.080	-
- Kết chuyển lãi vay phải trả vào thu nhập khác	11.839.160.892	-
- Cần trừ cổ tức phải trả với công nợ phải thu	135.711.400	-
- Cần trừ công nợ thanh lý tài sản cố định	632.090.909	-

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Tại thời điểm cuối năm tài chính, công nợ liên quan đến việc mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Phải trả tiền mua tài sản cố định	5.878.518.198	16.158.324.583
- Trả trước tiền mua tài sản cố định	7.412.257.442	7.558.450.863
- Nhận ứng trước tiền chuyển nhượng Dự án	5.550.000.000	-

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Tài sản cho thuê hoạt động

Tại ngày kết thúc năm tài chính, các khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu trong tương lai thu được từ các hợp đồng thuê hoạt động không thể hủy ngang như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Từ 01 năm trở xuống	20.130.356.452	23.750.653.932
Trên 01 năm đến 05 năm	73.754.128.672	75.419.445.957
Trên 05 năm	170.516.518.344	135.541.324.512
Cộng	264.401.003.468	234.711.424.402

2. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Tổng Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

2a. *Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban Tổng Giám đốc. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Tổng Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Tổng Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt chỉ có lương với tổng tiền lương trong năm là 4.154.184.892 VND (năm trước là 4.022.112.442 VND).

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

2b. *Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác*

Các bên liên quan khác với Tổng Công ty gồm:

Bên liên quan khác

Mối quan hệ

Tập đoàn Dệt may Việt Nam	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Dệt Đông Nam	Công ty con
Công ty Cổ phần Dệt may Nha Trang	Công ty con
Công ty Cổ phần Dệt may Quảng Phú	Công ty con
Công ty TNHH Linen Supply Services	Công ty liên kết
Công ty TNHH Coats Phong Phú	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị HUD Sài Gòn	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần May Đà Lạt	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Xúc tiến Thương mại và Đầu tư Phong Phú	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Phong Phú Daewoon Thủ Đức	Công ty liên kết

Giao dịch với các bên liên quan khác

Ngoài các giao dịch phát sinh với các công ty con và công ty liên doanh, liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số V.13 cũng như các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan khác không phải là công ty con và công ty liên doanh, liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số VI.1b, Tổng Công ty còn phát sinh các giao dịch sau với Tập đoàn Dệt may Việt Nam:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Cổ tức phải trả	82.299.351.200	67.335.833.358
Lãi vay phải trả	22.320.365.580	15.988.033.874
Mua nguyên liệu	3.323.073.600	-
Mua dịch vụ	2.821.345.894	2.814.415.894

Giá hàng hóa, dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan khác là giá thỏa. Việc mua hàng hóa, dịch vụ từ các bên liên quan khác được thực hiện theo giá thỏa thuận.

Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.2, V.3, V.4, V.5, V.6, V.16, V.17, V.20, V.22 và V.23.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền.

3. **Thông tin về bộ phận**

Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh do các hoạt động kinh doanh của Tổng Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ cung cấp với mỗi một bộ phận là một đơn vị kinh doanh cung cấp các sản phẩm khác nhau và phục vụ cho các thị trường khác nhau.

3a. **Thông tin về lĩnh vực kinh doanh**

Tổng Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực sản xuất: sản xuất và tiêu thụ vải, khăn, chỉ may, chỉ thêu, sản phẩm may mặc và thời trang.
- Lĩnh vực thương mại, dịch vụ, khác: mua bán sợi và nguyên vật liệu sản xuất khác, dịch vụ giáo dục mầm non, kinh doanh bất động sản và thực hiện các dự án cụm công nghiệp, khu du lịch và tòa nhà phức hợp.

Thông tin về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Tổng Công ty được thể hiện ở Phụ lục 04 đính kèm.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

3b. Thông tin về khu vực địa lý

Toàn bộ nhà xưởng của Công ty được đặt tại Việt Nam. Thị trường tiêu thụ của Công ty chủ yếu là Việt Nam, các nước Châu Á khác (Hàn Quốc, Nhật Bản, Hồng Kông, Trung Quốc, Thái Lan) và các nước Châu Âu và Mỹ.

Chi tiết doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của khách hàng như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu nội địa	2.246.587.197.045	1.910.521.418.370
Doanh thu xuất khẩu	969.815.819.817	955.183.665.795
Cộng	<u>3.216.403.016.862</u>	<u>2.865.705.084.165</u>

4. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính tổng hợp.

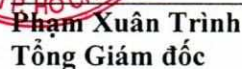
Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 3 năm 2019



Lê Thị Tú Anh
Người lập biểu



Đặng Thanh Phước
Kế toán trưởng



Phạm Xuân Trình
Tổng Giám đốc

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhom Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhom Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh
BẢO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Phụ lục 01: Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Đơn vị tính: VND

	Số đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số cuối năm	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	89.060.624	-	1.784.030.231	(1.706.573.901)	166.516.954	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	9.328.245.894	(9.328.245.894)	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	10.834.975	454.602.364	(463.140.846)	-	19.373.457
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	735.104.387	-	-	-	735.104.387
Thuế thu nhập cá nhân	7.261.207.597	-	18.806.661.835	(20.826.361.942)	5.241.507.490	-
Thuế tài nguyên	29.007.719	-	537.644.800	(521.705.240)	44.947.279	-
Tiền thuế đất	8.468.511.061	14.672.851.384	12.222.760.896	(5.602.733.927)	15.088.538.030	-
Thuế nhà thầu	-	-	251.709.993	(251.709.993)	-	-
Các loại thuế khác	-	-	15.000.000	(15.000.000)	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	60.153.558	(60.153.558)	-	-
Cộng	15.847.787.001	15.418.790.746	43.460.809.571	(38.775.625.301)	20.541.509.753	754.477.844

TP. Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 3 năm 2019



Đặng Thanh Phước

Đặng Thanh Phước
Kế toán trưởng

Phạm Xuân Trình
Tổng Giám đốc

Lê Thị Tú Anh
Người lập

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhon Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Phụ lục 02: Bảng biến động vay và nợ thuê tài chính

Đơn vị tính: VND

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn trong năm như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong năm	Lãi vay nhập gốc	Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn	Số tiền vay đã trả trong năm	Kết chuyển thu nhập khác	Chênh lệch tỷ giá	Số cuối năm
Vay ngắn hạn ngân hàng	858.723.309.098	2.859.620.768.036	-	-	(2.901.562.508.893)	-	(680.480.430)	816.101.087.811
Vay dài hạn đến hạn trả	6.322.585.968	-	-	45.464.103.562	(5.381.340.547)	-	61.792.944	46.467.141.927
Nợ thuê tài chính đến hạn trả	456.149.356	-	-	-	(439.057.733)	-	2.633.154	19.724.777
Trái phiếu thường dài hạn đến hạn trả	114.000.000.000	-	-	130.000.000.000	(114.000.000.000)	-	-	130.000.000.000
Cộng	979.502.044.422	2.859.620.768.036	-	175.464.103.562	(3.021.382.907.173)	-	(616.054.332)	992.587.954.515

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn trong năm như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong năm	Lãi vay nhập gốc	Kết chuyển sang vay và nợ ngắn hạn	Số tiền vay đã trả trong năm	Kết chuyển thu nhập khác	Chênh lệch tỷ giá	Số cuối năm
Vay dài hạn bên liên quan	529.148.465.922	-	-	-	-	-	11.870.055.754	541.018.521.676
Vay dài hạn ngân hàng	251.070.694.632	46.297.257.799	-	(37.464.103.562)	(1.767.570.000)	-	3.263.608.631	261.399.887.500
Vay dài hạn các tổ chức khác	102.331.598.080	-	-	(8.000.000.000)	(24.000.000.000)	(70.331.598.080)	-	-
Vay dài hạn các cá nhân	153.382.839.308	130.195.535.420	2.432.892.604	-	(160.847.043.156)	-	-	125.164.224.176
Trái phiếu thường	200.000.000.000	-	-	(130.000.000.000)	(70.000.000.000)	-	-	-
Cộng	1.235.933.597.942	176.492.793.219	2.432.892.604	(175.464.103.562)	(256.614.613.156)	(70.331.598.080)	15.133.664.385	927.582.633.352

Le Thi Tu Anh

Lê Thị Tú Anh
 Người lập

Đặng Thanh Phước

Đặng Thanh Phước
 Kế toán trưởng



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhom Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhom Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Phụ lục 03: Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	733.505.810.000	32.368.276.001	293.991.397.568	255.669.433.507	1.315.534.917.076
Tăng vốn từ lợi nhuận (ESOP)	13.203.100.000	-	-	(13.203.100.000)	-
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	231.202.373.511	231.202.373.511
Trích lập các quỹ	-	-	18.643.308.000	(44.921.164.000)	(26.277.856.000)
Chia cổ tức, lợi nhuận	-	-	-	(132.031.045.800)	(132.031.045.800)
Thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát	-	-	-	(426.666.668)	(426.666.668)
Số dư cuối năm trước	746.708.910.000	32.368.276.001	312.634.705.568	296.289.830.550	1.388.001.722.119
Số dư đầu năm nay	746.708.910.000	32.368.276.001	312.634.705.568	296.289.830.550	1.388.001.722.119
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	236.005.166.194	236.005.166.194
Trích lập các quỹ	-	-	18.462.057.000	(49.309.441.000)	(30.847.384.000)
Chia cổ tức, lợi nhuận	-	-	-	(164.275.960.200)	(164.275.960.200)
Chi quỹ trong năm	-	-	(7.033.287.000)	-	(7.033.287.000)
Thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát	-	-	-	(426.666.667)	(426.666.667)
Số dư cuối năm nay	746.708.910.000	32.368.276.001	324.063.475.568	318.282.928.877	1.421.423.590.446

Đặng Thanh Phước

Đặng Thanh Phước
Kế toán trưởng

Lê Thị Tú Anh

Lê Thị Tú Anh
Người lập

TP. Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 3 năm 2019



Phạm Xuân Trình
Tổng Giám đốc



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhon Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh
 BẢO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Phụ lục 04: Thông tin về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Đơn vị tính: VND

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Tổng Công ty như sau:

Năm nay	Lĩnh vực sản xuất	Lĩnh vực thương mại, dịch vụ, khác	Các khoản loại trừ	Cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	1.750.447.928.604	1.473.238.031.748	(7.282.943.490)	3.216.403.016.862
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-	-
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.750.447.928.604	1.473.238.031.748	(7.282.943.490)	3.216.403.016.862
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	173.643.723.336	36.273.692.915	(7.282.943.490)	202.634.472.761
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận	-	-	-	(234.138.680.563)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	-	-	-	(31.504.207.802)
Doanh thu hoạt động tài chính	-	-	-	352.347.436.871
Chi phí tài chính	-	-	-	(88.612.935.327)
Thu nhập khác	-	-	-	76.654.569.985
Chi phí khác	-	-	-	(72.879.697.533)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	236.005.166.194
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	146.063.103.527	19.343.421.522	-	165.406.525.049
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	75.140.664.547	36.648.905.341	-	111.789.569.888
Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)	-	-	-	-



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tầng Nhon Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Phụ lục 04: Thông tin về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh (tiếp theo)

	Lĩnh vực sản xuất	Lĩnh vực thương mại, dịch vụ, khác	Các khoản loại trừ	Cộng
Năm trước				
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	1.565.312.244.549	1.300.392.839.616	-	2.865.705.084.165
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-	-
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.565.312.244.549	1.300.392.839.616		2.865.705.084.165
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	161.994.644.810	17.534.994.556	-	179.529.639.366
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				(201.211.424.564)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				(21.681.785.198)
Doanh thu hoạt động tài chính				336.564.689.051
Chi phí tài chính				(82.982.240.996)
Thu nhập khác				2.968.101.880
Chi phí khác				(3.666.391.226)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				231.202.373.511
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	323.874.044.028	36.315.471.892		360.189.515.920
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	71.842.069.124	33.929.216.668		105.771.285.792
Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)				



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, Khu phố 3, Phường Tăng Nhơn Phú B, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Phụ lục 04: Thông tin về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh (tiếp theo)

Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Tổng Công ty như sau:

	Lĩnh vực sản xuất	Lĩnh vực thương mại, dịch vụ, khác	Các khoản loại trừ	Cộng
Số cuối năm				
Tài sản trực tiếp của bộ phận	1.778.915.359.359	875.360.873.693	-	2.654.276.233.052
Tài sản phân bổ cho bộ phận	11.328.938.850	9.487.694.709	-	20.816.633.559
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận				1.509.249.249.172
Tổng tài sản				4.184.342.115.783
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	1.557.955.504.945	1.028.631.532.375	-	2.586.587.037.320
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	11.179.209.511	9.362.300.242	-	20.541.509.753
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận				155.789.978.264
Tổng nợ phải trả				2.762.918.525.337
Số đầu năm				
Tài sản trực tiếp của bộ phận	1.503.210.904.287	898.637.053.125	-	2.401.847.957.412
Tài sản phân bổ cho bộ phận	22.826.472.755	18.963.233.584	-	41.789.706.339
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận				1.655.500.271.264
Tổng tài sản				4.099.137.935.015
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	1.253.215.748.305	1.325.826.322.018	-	2.579.042.070.323
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	8.656.415.895	7.191.371.106	-	15.847.787.001
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận				116.246.355.572
Tổng nợ phải trả				2.711.136.212.896

Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 3 năm 2019



Đặng Thanh Phước

Đặng Thanh Phước
Kế toán trưởng

Lê Thị Tú Anh

Lê Thị Tú Anh
Người lập

