

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

TỔNG HỢP

QUÝ 4 NĂM 2018



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, KP 3, P.Tăng Nhơn Phú B, Q9, TP. HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 4 NĂM 2018

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

Mẫu số B01- DN

Ban hành theo TT số 200/2014/TT- BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính : VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|--------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A- TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 2.063.968.782.068 | 1.851.713.080.252 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 32.986.782.760 | 49.630.328.064 |
| 1. Tiền | 111 | 1 | 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 | | 1.152.206.650.060 | 1.151.964.426.038 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 3 | 595.355.894.073 | 501.721.695.589 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | 4 | 17.917.111.995 | 153.121.436.082 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 4. Phải thu theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng | 134 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | 5 | 141.600.000.000 | 145.300.000.000 |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 6 | 410.296.172.162 | 360.189.346.932 |
| 7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi | 137 | 7 | (13.011.227.798) | (8.797.396.009) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | 48.699.628 | 429.343.444 |
| IV. Hàng hoá tồn kho | 140 | 8 | 854.748.931.085 | 589.857.207.279 |
| 1. Hàng hoá tồn kho | 141 | | 879.405.333.880 | 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 | | 24.026.418.163 | 60.261.118.871 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 9 | 2.455.306.760 | 3.052.621.786 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 20.816.633.559 | 41.789.706.339 |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước | 153 | 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 | | - | - |
| 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 | 5 | 6.024.000.000 | 6.456.000.000 |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | 6 | 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. TSCĐ hữu hình | 221 | 10 | 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. TSCĐ thuê tài chính | 224 | 11 | 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) |

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3. TSCĐ vô hình | 227 | 12 | 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 | 13 | 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 | 14 | 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 | | 32.062.066.865 | 317.340.651.671 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | 2 | 629.868.220.020 | 624.063.609.843 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | 270.152.739.353 | 270.152.739.353 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 259.775.971.423 | 278.770.091.423 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 125.247.365.199 | 125.247.365.199 |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | (25.307.855.955) | (50.106.586.132) |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | - | - |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 26.878.699.003 | 20.969.366.051 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 9 | 26.878.699.003 | 20.969.366.051 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | - | - |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | - | - |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 4.184.342.115.784 | 4.099.137.935.015 |
| C - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 2.762.918.525.338 | 2.711.136.212.896 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 1.772.699.078.986 | 1.423.038.187.954 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 15 | 569.754.792.432 | 286.515.221.697 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | 16 | 16.023.334.734 | 16.001.244.009 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước | 313 | 17 | 20.541.509.753 | 15.847.787.001 |
| 4. Phải trả cho người lao động | 314 | 18 | 61.520.125.852 | 86.825.108.832 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 19 | 14.625.865.470 | 8.925.535.253 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | - | - |
| 7. Phải trả tiến độ KH của hợp đồng xây dựng | 317 | | - | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | 3.375.643.817 | - |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 20 | 93.624.176.183 | 24.346.100.422 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 21 | 992.587.954.515 | 979.502.044.422 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | - | - |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 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 | | 36.310.813.000 | 26.838.427.000 |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | 20 | 26.326.000.000 | 25.326.000.000 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | 21 | 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 | | - | - |

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | - | - |
| 13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ | 343 | | - | - |
| D- VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 1.421.423.590.446 | 1.388.001.722.119 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | 22 | 1.421.423.590.446 | 1.388.001.722.119 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 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 | | 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 | | 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 | | 318.282.928.877 | 296.289.830.550 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ | 421a | | 87.704.429.350 | 65.514.123.707 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 230.578.499.527 | 230.775.706.843 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản | 422 | | - | - |
| II. Nguồn kinh phí và các quỹ | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | 22 | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 4.184.342.115.784 | 4.099.137.935.015 |

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 01 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU



Lê Thị Tú Anh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đặng Thanh Phước

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Xuân Trinh

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, KP 3, P.Tăng Nhơn Phú B, Q9, TP. HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 4 NĂM 2018

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

Mẫu số B02- DN

Ban hành theo TT số 200/2014/TT- BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 4 năm 2018

| CHỈ TIÊU | MS | TM | Quý 4 | | Lũy kế đến quý báo cáo | |
|--|----|------|-----------------|------------------|------------------------|-------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 3 | 4 |
| 1- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 810.977.540.012 | 797.105.840.886 | 3.223.685.960.352 | 2.865.705.084.165 |
| 2 - Các khoản giảm trừ | 02 | | 5.670.110.687 | - | 7.282.943.490 | - |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ (10= 01-03) | 10 | VI.2 | 805.307.429.325 | 797.105.840.886 | 3.216.403.016.862 | 2.865.705.084.165 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.3 | 743.150.675.506 | 782.883.817.610 | 3.013.768.544.101 | 2.686.175.444.799 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 62.156.753.819 | 14.222.023.276 | 202.634.472.761 | 179.529.639.366 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.4 | 128.078.007.282 | 145.355.327.707 | 352.347.436.871 | 336.564.689.051 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.5 | 28.815.334.186 | 20.733.787.629 | 88.612.935.327 | 82.982.240.996 |
| <i>Trong đó: chi phí lãi vay</i> | 23 | | 20.467.796.105 | 15.973.653.705 | 81.148.507.596 | 73.138.732.327 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | VI.6 | 35.477.934.620 | 34.114.051.354 | 108.740.831.469 | 90.413.296.261 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.7 | 44.564.666.857 | 41.389.250.770 | 125.397.849.094 | 110.798.128.303 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21-22) - (24+25)] | 30 | | 81.376.825.438 | 63.340.261.230 | 232.230.293.742 | 231.900.662.857 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VI.8 | 64.023.010.265 | 24.024.656 | 76.654.569.985 | 2.968.101.880 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VI.9 | 69.437.849.428 | (14.645.972.994) | 72.879.697.533 | 3.666.391.226 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31- 32) | 40 | | (5.414.839.163) | 14.669.997.650 | 3.774.872.452 | (698.289.346) |
| 14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40) | 50 | | 75.961.986.275 | 78.010.258.880 | 236.005.166.194 | 231.202.373.511 |
| 15. Chi phí thuế thu nhập hiện hành | 51 | | - | - | - | - |
| 16. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại | 52 | | - | - | - | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế (60=50-51) | 60 | | 75.961.986.275 | 78.010.258.880 | 236.005.166.194 | 231.202.373.511 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | | | | |

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 01 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU



Lê Thị Tú Anh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đặng Thanh Phước

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Xuân Trinh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp trực tiếp)
 Năm 2018

Đơn vị tính: VND

| TT | CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|-------------|---|-----------|-------------|------------------------------------|--------------------------|
| | | | | Năm nay | Năm trước |
| I. | Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. | Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 3.208.726.157.600 | 2.890.019.069.913 |
| 2. | Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | (2.814.721.800.832) | (2.821.546.299.245) |
| 3. | Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (266.532.847.171) | (240.395.472.923) |
| 4. | Tiền lãi vay đã trả | 04 | | (108.062.073.911) | (80.497.863.025) |
| 5. | Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 05 | | - | - |
| 6. | Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 131.041.771.523 | 73.718.235.800 |
| 7. | Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (107.259.130.946) | (64.103.338.612) |
| | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 43.192.076.263 | (242.805.668.092) |
| 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 | | (87.995.264.709) | (289.861.855.477) |
| 2. | Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | 22 | | - | 863.440.000 |
| 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 | | 2.932.000.000 | 18.075.803.084 |
| 5. | Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | - | (32.389.033.768) |
| 6. | Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | 55.625.695.000 | 104.182.888.000 |
| 7. | Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 294.416.280.809 | 250.222.189.609 |
| | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 264.978.711.100 | 46.093.431.448 |
| 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 chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | | |
| 3. | Tiền thu từ đi vay | 33 | | 3.040.018.146.604 | 2.958.870.231.914 |
| 4. | Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (3.283.046.889.971) | (2.635.928.026.183) |
| 5. | Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | | - | - |
| 6. | Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (81.785.589.300) | (140.129.370.153) |
| | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (324.814.332.667) | 182.812.835.578 |
| | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | | (16.643.545.304) | (13.899.401.066) |
| | Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 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 | | | |
| | Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | V.1 | 32.986.782.760 | 49.630.328.064 |

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 01 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU



Lê Thị Tú Anh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đặng Thanh Phước

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Xuân Trinh

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 QUÝ 4 NĂM 2018

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 4/2018

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

Tổng Công ty kinh doanh trong nhiều lĩnh vực khác nhau.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Tổng Công ty là: Sản xuất, mua bán sợi, vải, khăn, chỉ may, chi thêu, sản phẩm may mặc và thời trang (trừ tây, nhuộm, hồ in trên sản phẩm dệt, may đan, gia công hàng đã qua sử dụng); Mua bán máy móc thiết bị, vật tư, phụ tùng, phụ liệu ngành dệt – nhuộm – may; Buôn bán bông, 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.

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

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Tổng Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, Thông tư này và các thông tư khác 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, 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).

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 QUÝ 4 NĂM 2018

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

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

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. 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.

3. Các khoản đầu tư tài chính

Ghi nhận ban đầu

Các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết, đầu tư dài hạn khác 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.

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.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác được ghi nhận vào chi phí tài chính.

4. Các khoản phải thu

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

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

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 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.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

5. Hàng tồn kho

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

Giá gốc của hàng tồn 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 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 QUÝ 4 NĂM 2018

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

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

6. Chi phí trả trước

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

7. Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

| <u>Loại tài sản cố định</u> | <u>Số năm</u> |
|---------------------------------|---------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 05 – 40 |
| Máy móc và thiết bị | 08 – 15 |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 06 – 12 |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03 – 05 |

8. 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.

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của máy móc thiết bị thuê tài chính từ 06 năm đến 10 năm.

9. Bất động sản đầu tư

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 cơ sở hạ tầng là bất động sản đầu tư trong 30 năm.

10. Tài sản cố định vô hình

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tổng Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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

Tài sản cố định vô hình của Tổng Công ty chỉ có chương trình phần mềm

11. 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 Tầng Nhon Phú, khu phố 3, phường Tăng Nhơn Phú B, quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 4 NĂM 2018

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

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

12. 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.

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.

13. 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.

14. 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.

15. 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.
- 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.

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.

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 QUÝ 4 NĂM 2018

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

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

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.

Tiền lãi

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

Cổ tức và lợi nhuận được chia

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

16. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm giảm giá hàng bán và 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.

17. 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.

18. 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.

19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

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 QUÝ 4 NĂM 2018

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

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

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 quý</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> |

2. Các khoản đầu tư tài chính

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

| | <u>Số cuối quý</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 | 42.872.026.710 | - | 42.872.026.710 | - |
| Công ty cổ phần dệt may Nha Trang | 121.530.712.643 | (4.778.782.104) | 121.530.712.643 | - |
| Công ty cổ phần dệt may Quảng Phú | 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 | 85.253.638.578 | - | 85.253.638.578 | - |
| Công ty cổ phần đầu tư phát triển nhà và đô thị Sài Gòn | 10.000.000.000 | - | 10.000.000.000 | - |
| Công ty cổ phần may Đà Lạt | 6.769.616.000 | - | 6.769.616.000 | - |
| Công ty cổ phần xúc tiến thương mại và đầu tư Phong Phú | 6.800.516.237 | - | 6.800.516.237 | - |
| Công ty cổ phần phát triển nhà Phong Phú Daewon Thủ Đức | 144.586.200.608 | - | 144.586.200.608 | (25.655.700.608) |
| Công ty cổ phần đầu tư Phong Vân | - | - | 18.994.120.000 | (2.849.120.000) |
| Công ty TNHH Linen Supply Services | 6.366.000.000 | (6.366.000.000) | 6.366.000.000 | (6.366.000.000) |
| 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 | 13.027.052.451 | - | 13.027.052.451 | - |
| Công ty cổ phần dệt may Liên Phương | 32.288.540.334 | - | 32.288.540.334 | - |
| Công ty cổ phần đầu tư phát triển Gia Định | 12.533.634.095 | - | 12.533.634.095 | - |
| Công ty cổ phần dệt may Gia Định Phong Phú | 5.852.355.319 | (5.852.355.319) | 5.852.355.319 | (5.852.355.319) |
| Công ty cổ phần Len Việt Nam | 1.337.103.882 | (1.337.103.882) | 1.337.103.882 | (1.337.103.882) |
| Công ty TNHH sản xuất kinh doanh nguyên liệu dệt may VN | 11.282.879.453 | (4.725.954.997) | 11.282.879.453 | (4.725.954.997) |
| Công ty cổ phần Sài Gòn Rạch Giá | 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 | 12.018.427.562 | - | 12.018.427.562 | (1.368.427.562) |
| Công ty cổ phần Hưng Phú | 1.813.677.770 | - | 1.813.677.770 | - |
| Công ty cổ phần phát triển đô thị dệt may Nam Định | 7.500.000.000 | - | 7.500.000.000 | - |

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 QUÝ 4 NĂM 2018

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 quý | | Số đầu năm | |
|---|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Công ty cổ phần Phước Lộc | 3.216.754.481 | - | 3.216.754.481 | - |
| Công ty cổ phần đầu tư phát triển Phong Phú Lăng Cô | 7.299.200.000 | (873.202.569) | 7.299.200.000 | (873.202.569) |
| Công ty cổ phần quốc tế Phong Phú | 14.093.555.469 | - | 14.093.555.469 | - |
| Cộng | 655.176.075.975 | (25.307.855.955) | 674.170.195.975 | (50.106.586.132) |

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 |
|-----------------------|-----------------------|
| Số đầu năm | 50.106.586.132 |
| Hoàn nhập dự phòng | (24.798.730.177) |
| Số cuối năm/kỳ | 25.307.855.955 |

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

| | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|------------------------|------------------------|
| Phải thu các bên liên quan | 256.917.820.794 | 187.486.754.407 |
| Công ty cổ phần dệt may Nha Trang | 32.751.685.970 | 30.779.599.990 |
| Công ty cổ phần phát triển nhà Phong Phú Daewon Thủ Đức | 67.594.048.784 | 68.330.000.504 |
| Công ty TNHH Coast Phong Phú | 106.292.184.361 | 61.133.310.622 |
| Công ty cổ phần xúc tiến thương mại Phong Phú | 16.990.436.855 | 10.257.930.237 |
| Công ty cổ phần Dệt may Quảng Phú | 31.228.125.206 | 15.908.289.955 |
| Công ty TNHH Linen Supply Services | 2.061.339.618 | 1.077.623.099 |
| Phải thu các khách hàng khác | 338.438.073.279 | 314.234.941.182 |
| Các khách hàng khác | 338.438.073.279 | 314.234.941.182 |
| Cộng | 595.355.894.073 | 501.721.695.589 |

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

| | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|-----------------------|------------------------|
| Trả trước cho người bán khác | 17.917.111.995 | 153.121.436.082 |
| Công ty TNHH xây dựng Phong Đức | 2.508.914.736 | |
| GROZ-BECKERT KG | 4.068.394.080 | |
| Công ty cổ phần đầu tư phát triển Phong Phú | | 91.600.000.000 |
| Các nhà cung cấp khác | 11.339.803.179 | 61.521.436.082 |
| Cộng | 17.917.111.995 | 153.121.436.082 |

5. Phải thu về cho vay ngắn hạn/dài hạn**5a. Phải thu về cho vay ngắn hạn**

| | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Cho các bên liên quan vay | 75.000.000.000 | 77.500.000.000 |
| Công ty cổ phần phát triển nhà Phong Phú Daewon Thủ Đức | - | 2.500.000.000 |
| Công ty cổ phần dệt Đông Nam | 75.000.000.000 | 75.000.000.000 |

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 QUÝ 4 NĂM 2018

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 quý | | Số đầu năm | |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| <i>Cho các tổ chức khác vay</i> | | | | |
| Công ty cổ phần đầu tư phát triển Phong Phú | 66.600.000.000 | - | 67.800.000.000 | - |
| Cộng | 66.600.000.000 | - | 67.800.000.000 | - |
| 5b. Phải thu về cho vay dài hạn | | | | |
| <i>Cho các tổ chức khác vay</i> | | | | |
| Công ty cổ phần thương mại dịch vụ Thuận Phú | 6.024.000.000 | - | 6.456.000.000 | - |
| Cán bộ công nhân viên | 1.224.000.000 | - | 1.656.000.000 | - |
| Cộng | 6.024.000.000 | - | 6.456.000.000 | - |
| 6. Phải thu ngắn hạn/dài hạn khác | | | | |
| 6a. Phải thu ngắn hạn khác | | | | |
| <i>Phải thu các bên liên quan</i> | | | | |
| Công ty cổ phần dệt may Nha Trang – Tiền lãi vay | 238.738.279.165 | - | 169.100.109.592 | (456.756.127) |
| Công ty TNHH Coats Phong Phú - Lợi nhuận được chia | 9.843.258.849 | - | 136.000.000.000 | - |
| Công ty cổ phần dệt Đông Nam - Phải thu tiền lãi vay | 33.895.020.316 | - | 26.023.174.882 | - |
| Công ty cổ phần phát triển nhà Phong Phú Daewon Thủ Đức - Phải thu tiền lãi vay | - | - | 1.168.276.680 | (456.756.127) |
| Phải thu các tổ chức và cá nhân khác | 171.557.892.997 | (3.242.551.090) | 191.089.237.340 | (4.542.551.090) |
| Công ty cổ phần đầu tư phát triển Phong Phú – 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 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 | - |
| Phải thu chuyển nhượng dự án đầu tư | 20.000.000.000 | - | 28.155.996.716 | - |
| Phải thu ngắn hạn khác | 22.984.788.833 | (3.242.551.090) | 24.677.331.353 | (4.542.551.090) |
| Cộng | 410.296.172.162 | (3.242.551.090) | 360.189.346.932 | (4.999.307.217) |
| 6b. Phải thu dài hạn khác | | | | |
| <i>Phải thu tiền hợp tác kinh doanh</i> | | | | |
| - Dự án khu công nghiệp Đồng Mai | 268.532.895.759 | - | 434.257.522.603 | - |
| - Dự án khu nhà ở công nhân Phước Long B, quận 9 | 225.000.000.000 | - | 250.000.000.000 | - |
| | - | - | 127.243.931.844 | - |

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 QUÝ 4 NĂM 2018

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 quý | | Số đầu năm | |
|--------------------------------------|------------------------|----------|------------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| - Dự án khu công nghiệp Lê Minh Xuân | 43.532.895.759 | - | 43.532.895.759 | - |
| - Dự án Trung Thủy | - | - | 13.480.695.000 | - |
| Ký quỹ dài hạn | 19.138.001.000 | - | 19.755.329.632 | - |
| Cộng | 287.670.896.759 | - | 454.012.852.235 | - |

7. Nợ xấu

| | Số cuối quý | | Số đầu năm | |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| Các bên liên quan | 9.150.163.624 | 6.069.441.850 | 1.183.179.862 | 473.513.279 |
| Công ty TNHH Linen Supply | 1.174.820.639 | 486.701.761 | 507.312.904 | 254.402.448 |
| Công ty CP Xúc tiến thương mại và đầu tư Phong Phú | 7.975.342.985 | 5.582.740.089 | | |
| Công ty cổ phần phát triển nhà Phong Phú Daewon Thủ Đức | | | 675.866.958 | 219.110.831 |
| Các tổ chức và cá nhân khác | 12.404.854.315 | 2.474.348.291 | 10.540.174.751 | 2.452.445.324 |
| Cộng | 21.555.017.939 | 8.543.790.141 | 11.723.354.613 | 2.925.958.604 |

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

| | Năm nay |
|----------------------------|-----------------------|
| Số đầu năm | 8.797.396.009 |
| Trích lập dự phòng bổ sung | 5.923.831.789 |
| Hoàn nhập dự phòng | (1.710.000.000) |
| Số cuối quý | 13.011.227.798 |

8. Hàng tồn kho

| | Số cuối quý | | Số đầu năm | |
|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Hàng mua đang đi trên đường | - | - | 98.837.340.581 | (5.951.966.990) |
| Nguyên liệu, vật liệu | 152.897.190.910 | (2.760.151.362) | | |
| Công cụ, dụng cụ | 50.906.146 | - | | |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 475.786.711.706 | (1.457.246.769) | 315.115.916.442 | - |
| Thành phẩm | 227.670.564.007 | (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 | 879.405.333.880 | (24.656.402.795) | 611.585.936.931 | (21.728.729.652) |

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 QUÝ 4 NĂM 2018

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> | | | | |
|---|-------------------------------|----------------------------|--|----------------------------------|--------------------------|
| Số đầu năm | 21.728.729.652 | | | | |
| Trích lập dự phòng | 2.927.673.143 | | | | |
| Số cuối quý | 24.656.402.795 | | | | |
| 9. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn | | | | | |
| 9a. Chi phí trả trước ngắn hạn | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> | | | |
| Chi phí quảng cáo | 780.836.364 | 483.636.364 | | | |
| Chi phí sửa chữa | 378.763.966 | 1.057.205.463 | | | |
| Công cụ, dụng cụ, vật tư sản xuất | 103.287.504 | - | | | |
| Chi phí thuê | 932.205.000 | 1.420.216.000 | | | |
| Chi phí khác | 260.213.926 | 91.563.959 | | | |
| Cộng | 2.455.306.760 | 3.052.621.786 | | | |
| 9b. Chi phí trả trước dài hạn | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> | | | |
| Chi phí sửa chữa | 12.832.109.951 | 12.704.219.246 | | | |
| Công cụ, dụng cụ | 12.324.950.176 | 4.908.174.585 | | | |
| Chi phí thuê | 1.526.500.000 | 3.288.500.000 | | | |
| Chi phí khác | 195.138.876 | 68.472.220 | | | |
| Cộng | 26.878.699.003 | 20.969.366.051 | | | |
| 10. 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 | 1.055.375.383.448 | 25.338.686.345 | 3.945.907.143 | 1.363.877.142.450 |
| Mua trong năm | 195.000.000 | 28.570.801.017 | 1.806.612.500 | | 30.572.413.517 |
| Đầu tư XDCB hoàn thành | 193.579.533.800 | 195.266.611.696 | 560.000.000 | 6.877.215.574 | 396.283.361.070 |
| Tăng do chuyển từ tài sản thuê tài chính sang | | 4.392.025.805 | | | 4.392.025.805 |
| Thanh lý, nhượng bán | | (13.112.227.353) | (5.309.696.121) | (582.251.500) | (19.004.174.974) |
| Giảm khác (*) | | | | | - |
| Số cuối quý | 472.991.699.314 | 1.270.492.594.613 | 22.395.602.724 | 10.240.871.217 | 1.776.120.767.868 |
| Giá trị hao mòn | | | | | |
| Số đầu năm | 104.505.806.550 | 429.124.594.467 | 19.728.642.640 | 2.671.628.004 | 556.030.671.661 |
| Khấu hao trong năm | 12.216.585.375 | 93.925.543.608 | 1.878.958.228 | 601.834.673 | 108.622.921.884 |
| | | 2.083.821.196 | | | 2.083.821.196 |
| Thanh lý, nhượng bán | | (8.557.952.583) | (5.309.696.121) | (582.251.500) | (14.449.900.204) |
| Số cuối quý | 116.722.391.925 | 516.576.006.688 | 16.297.904.747 | 2.691.211.177 | 652.287.514.537 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Số đầu năm | 174.711.358.964 | 626.250.788.981 | 5.610.043.705 | 1.274.279.139 | 807.846.470.789 |
| Số cuối quý | 356.269.307.389 | 753.916.587.925 | 6.097.697.977 | 7.549.660.040 | 1.123.833.253.331 |

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 QUÝ 4 NĂM 2018

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

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

11. 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 |
| Chuyển sang tài sản hữu hình | (4.392.025.805) | (2.083.821.196) | |
| Khấu hao trong năm | | 322.228.740 | |
| Số cuối quý | 1.242.282.553 | 527.121.546 | 715.161.007 |

12. 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 kỳ | 235.927.273 | | |
| Xây dựng cơ bản | 190.000.000 | | |
| Khấu hao trong năm | - | 12.666.668 | - |
| Số cuối quý | 583.927.273 | 170.666.668 | 413.260.605 |

13. 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 quý | 14.476.010.625 | 1.568.234.499 | 12.907.776.126 |

Bất động sản đầu tư là các căn hộ thuộc chung cư Nhân Phú đang cho thuê.

14. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|-------------------------|-----------------------|------------------------|
| Mua sắm tài sản cố định | 2.387.427.548 | 1.545.260.359 |
| Xây dựng cơ bản dở dang | 29.674.639.317 | 315.795.391.312 |
| Cộng | 32.062.066.865 | 317.340.651.671 |

15. Phải trả người bán ngắn hạn

| | <u>Số cuối quý</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 |
| Tập đoàn dệt may Việt Nam | 66.000.000 | 66.000.000 |
| Công ty cổ phần XTTM và ĐT Phong Phú | - | 123.970.000 |
| Công ty TNHH Coats Phong Phú | 49.233.166.698 | 29.754.969.425 |
| Công ty cổ phần dệt may Quảng Phú | 138.589.834.983 | 35.566.567.804 |
| <i>Phải trả các nhà cung cấp</i> | <i>230.766.154.853</i> | <i>99.578.727.023</i> |
| Các nhà cung cấp khác | 230.766.154.853 | 99.578.727.023 |
| Cộng | 569.754.792.432 | 286.515.221.697 |

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 QUÝ 4 NĂM 2018

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**16. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <i>Trả trước của các bên liên quan</i> | 36.845.370 | |
| Công ty cổ phần Dệt Đông Nam | 36.845.370 | |
| <i>Trả trước của các khách hàng khác</i> | 15.986.489.364 | 16.001.244.009 |
| Cty TNHH sản xuất kinh doanh nguyên liệu may Việt Nam | 9.962.577.900 | 9.962.577.900 |
| Các khách hàng khác | 6.023.911.464 | 6.038.666.109 |
| Cộng | 16.023.334.734 | 16.001.244.009 |

17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | <u>Số cuối quý</u> | | <u>Số đầu năm</u> | |
|----------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>Phải nộp</u> | <u>Phải thu</u> | <u>Phải nộp</u> | <u>Phải thu</u> |
| Thuế GTGT hàng bán nội địa | 166.516.954 | | 89.060.624 | |
| Thuế xuất, nhập khẩu | - | 19.373.457 | - | 10.834.975 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | - | 735.104.387 | - | 735.104.387 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 5.241.507.490 | | 7.261.207.597 | |
| Thuế tài nguyên | 44.947.279 | | 29.007.719 | |
| Tiền thuê đất | 15.088.538.030 | | 8.468.511.061 | 14.672.851.384 |
| Các loại thuế khác | - | | - | |
| Cộng | 20.541.509.753 | 754.477.844 | 15.847.787.001 | 15.418.790.746 |

18. Phải trả người lao động

Số dư cuối kỳ là quỹ lương chưa chi hết.

19. Chi phí phải trả ngắn hạn

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|-----------------------|----------------------|
| <i>Phải trả các bên liên quan</i> | 6.568.012.034 | 3.716.488.878 |
| Tập đoàn Dệt may Việt Nam - Chi phí lãi vay phải trả | 6.568.012.034 | 3.716.488.878 |
| <i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác (10%)</i> | 8.057.853.436 | 5.209.046.375 |
| Chi phí hoa hồng phải trả | 3.372.644.232 | 849.833.832 |
| Chi phí lãi vay phải trả | 2.296.039.387 | 722.106.797 |
| Chi phí gia công | - | 978.195.403 |
| Chi phí nghỉ mát | | 2.363.636.364 |
| Các chi phí phải trả ngắn hạn khác | 2.389.169.817 | 295.273.979 |
| Cộng | 14.625.865.470 | 8.925.535.253 |

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 QUÝ 4 NĂM 2018

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**20. Phải trả ngắn hạn/dài hạn khác****20a. Phải trả ngắn hạn khác**

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Phải trả các bên liên quan | 84.283.574.465 | 1.420.315.152 |
| Tập đoàn dệt may Việt Nam - Phải trả tiền lãi vay | 1.984.223.265 | 1.420.315.152 |
| Tập đoàn Dệt may Việt Nam - Phải trả tiền cổ tức | 82.299.351.200 | |
| Phải trả các tổ chức và cá nhân khác | 9.340.601.718 | 22.925.785.270 |
| Công ty cổ phần đầu tư và phát triển Phong Phú - Tiền chuyển nhượng cổ phần nhận trước | | 5.000.000.000 |
| Kinh phí công đoàn, bảo hiểm | 1.854.125.323 | 312.022.850 |
| Cổ tức, lợi nhuận phải trả | 907.274.995 | 851.966.695 |
| Lãi vay phải trả | 687.791.668 | 15.010.005.203 |
| Các khoản phải trả ngắn hạn khác | 5.891.409.732 | 1.751.790.522 |
| Cộng | 93.624.176.183 | 24.346.100.422 |

20b. Phải trả dài hạn khác

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Phải trả các tổ chức và cá nhân khác | 26.326.000.000 | 25.326.000.000 |
| Cty CP Dệt may Liên Phương - Nhận góp vốn dài hạn | 5.226.000.000 | 5.226.000.000 |
| Cty 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 |

21. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn/dài hạn**21a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức khác | 992.587.954.515 | 979.502.044.422 |
| Vay ngắn hạn ngân hàng | 816.101.087.811 | 858.723.309.098 |
| Vay Ngân hàng thương mại cổ phần đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh TP.HCM | 185.025.846.057 | 13.331.360.073 |
| Vay Ngân hàng TNHH một thành viên HSBC | 5.012.508.317 | 161.726.753.324 |
| Vay Ngân hàng thương mại cổ phần công thương Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh | 139.606.295.050 | 199.147.503.659 |
| Vay Ngân hàng thương mại cổ phần ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh | 481.681.259.987 | 351.758.854.693 |
| Vay Ngân hàng thương mại cổ phần Sài Gòn - Hà Nội | 4.775.178.400 | 132.758.837.349 |
| Vay dài hạn đến hạn | 176.486.866.704 | 120.778.735.324 |
| Cộng | 992.587.954.515 | 979.502.044.422 |

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 QUÝ 4 NĂM 2018

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**21b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn**

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|-------------------------------|---------------------------------|
| <i>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i> | 927.582.633.352 | 1.235.933.597.942 |
| - Vay dài hạn ngân hàng | 261.399.887.500 | 251.070.694.632 |
| <i>Ngân hàng thương mại cổ phần ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh^(iv)</i> | 227.402.567.500 | 233.305.166.271 |
| <i>Ngân hàng thương mại cổ phần công thương Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh</i> | 20.460.000.000 | 17.765.528.361 |
| <i>Ngân hàng thương mại cổ phần Sài Gòn - Hà Nội</i> | 13.537.320.000 | |
| - Vay dài hạn các tổ chức khác(x) | 541.018.521.676 | 631.480.064.002 |
| <i>Tập đoàn Dệt may Việt Nam</i> | 541.018.521.676 | 529.148.465.922 |
| <i>Công ty cổ phần bất động sản Thăng Lợi</i> | | 32.000.000.000 |
| <i>Onshine Investment Limited</i> | | 70.331.598.080 |
| - Vay dài hạn các cá nhân ^(x) | 125.164.224.176 | 153.382.839.308 |
| <i>Vay dài hạn các cá nhân khác</i> | 125.164.224.176 | 153.382.839.308 |
| - Trái phiếu thường dài hạn ^(xi) | | 200.000.000.000 |
| Cộng | <u>927.582.633.352</u> | <u>1.235.933.597.942</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 QUÝ 4 NĂM 2018
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

22. Vốn chủ sở hữu**22a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

| | Vốn CSH | Thặng dư vốn cổ phần | Quỹ đầu tư phát triển | LN sau thuế chưa PP | Cộng |
|--------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|
| 1. Số dư đầu kỳ | 746.708.910.000 | 32.368.276.001 | 312.634.705.568 | 296.289.830.550 | 1.388.001.722.119 |
| 2. Tăng trong kỳ | - | - | 18.462.057.000 | 236.005.166.194 | 254.467.223.194 |
| Tăng từ kết quả kinh doanh | | | 18.462.057.000 | 236.005.166.194 | 254.467.223.194 |
| 3. Giảm trong kỳ | - | - | 7.033.287.000 | 214.012.067.867 | 221.045.354.867 |
| Phân phối lợi nhuận năm 2017 : | | | - | 208.585.401.200 | 208.585.401.200 |
| Trong đó : | | | | | |
| + Phân phối quỹ tại TCT | | | | 44.309.441.000 | 44.309.441.000 |
| + Chi cổ phiếu thưởng | | | | | - |
| + Chia cổ tức năm 2017 | | | | 164.275.960.200 | 164.275.960.200 |
| Phân phối lợi nhuận năm 2018 : | | | | 5.426.666.667 | 5.426.666.667 |
| + Tạm phân phối quỹ tại TCT | | | | 5.000.000.000 | 5.000.000.000 |
| + Thù lao HĐQT+BKS | | | | 426.666.667 | 426.666.667 |
| Giảm do phân phối lại LN | | | | | - |
| Giảm khác | | | 7.033.287.000 | | 7.033.287.000 |
| 4. Số dư cuối kỳ | 746.708.910.000 | 32.368.276.001 | 324.063.475.568 | 318.282.928.877 | 1.421.423.590.446 |

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 QUÝ 4 NĂM 2018

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

22b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 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 | <u>746.708.910.000</u> | <u>746.708.910.000</u> |

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**

| | <u>Năm 2018</u> | <u>Năm 2017</u> |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Doanh thu bán các thành phẩm | 1.760.324.498.077 | 1.565.312.244.549 |
| Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ | 1.370.661.778.746 | 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> |

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

| | <u>Năm 2018</u> | <u>Năm 2017</u> |
|---------------------|-----------------------------|-----------------|
| Hàng bán bị trả lại | 7.282.943.490 | - |
| Cộng | <u>7.282.943.490</u> | <u>-</u> |

3. Giá vốn hàng bán

| | <u>Năm 2018</u> | <u>Năm 2017</u> |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp | 1.579.193.083.000 | 1.403.548.876.390 |
| Giá vốn của hàng hóa và dịch vụ đã cung cấp | 1.339.250.063.192 | 1.282.857.845.060 |
| Giá vốn của hoạt động kinh doanh bất động sản | 92.397.724.766 | - |
| 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> |

4. Doanh thu hoạt động tài chính

| | <u>Năm 2018</u> | <u>Năm 2017</u> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Lãi tiền gửi không kỳ hạn | 119.894.598 | 102.560.079 |
| Thu nhập do nhượng bán các khoản đầu tư tài chính | - | 17.367.258.055 |
| 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 |
| Doanh thu tài chính khác | 2.185.112.413 | 166.279.757 |
| Cộng | <u>352.347.436.871</u> | <u>336.564.689.051</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 QUÝ 4 NĂM 2018

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**5. Chi phí tài chính**

| | Năm 2018 | Năm 2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí lãi vay | 81.148.507.596 | 73.138.732.327 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 13.836.488.398 | 548.513.548 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá | 8.067.601.037 | 2.656.976.614 |
| Chi phí liên quan đến nhượng bán các khoản đầu tư tài chính | 2.849.120.000 | 6.637.134.728 |
| (Hoàn nhập) / trích lập dự phòng các khoản đầu tư tài chính | (24.798.730.177) | |
| Chi phí tài chính khác | 7.509.948.473 | 883.779 |
| Cộng | 88.612.935.327 | 82.982.240.996 |

6. Chi phí bán hàng

| | Năm 2018 | Năm 2017 |
|----------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Chi phí cho nhân viên | 27.114.867.840 | 26.748.018.971 |
| Chi phí vật liệu, bao bì | 1.143.873.887 | 209.066.017 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | - | 65.348.449 |
| Chi phí vận chuyển | 17.316.425.062 | 14.450.002.178 |
| Chi phí khác | 63.165.664.680 | 48.940.860.646 |
| Cộng | 108.740.831.469 | 90.413.296.261 |

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp

| | Năm 2018 | Năm 2017 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Chi phí nhân viên | 55.529.738.643 | 55.883.849.806 |
| Chi phí nguyên vật liệu | 6.059.599.637 | 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 | 6.062.578.344 | 6.258.289.191 |
| Chi phí dự phòng | 4.213.831.789 | (15.773.723.666) |
| Chi phí khác | 51.216.916.060 | 56.164.089.822 |
| Cộng | 125.397.849.094 | 110.798.128.303 |

8. Thu nhập khác

| | Năm 2018 | Năm 2017 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định | - | 2.891.996.208 |
| Thu nhập chuyển nhượng dự án | 344.003.284 | |
| Thu nhập từ bồi thường | 601.476.165 | - |
| Nợ, lãi được miễn | 75.475.524.528 | |
| Thu nhập khác | 233.566.008 | 76.105.672 |
| Cộng | 76.654.569.985 | 2.968.101.880 |

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 QUÝ 4 NĂM 2018

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

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


9. Chi phí khác

| | <u>Năm 2018</u> | <u>Năm 2017</u> |
|---|------------------------------|-----------------------------|
| Lỗ thanh lý tài sản cố định | 2.801.395.415 | |
| Chi phí di dời, bồi thường | 70.041.658.634 | - |
| Tiền thuê đất nộp bổ sung | | 1.197.224.517 |
| Phạt vi phạm hành chính, phạt chậm nộp thuế | - | 1.893.343.445 |
| Chi phí khác | 36.643.484 | 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.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 01 năm 2019



Lê Thị Tú Anh
Người lập biểu



Đặng Thanh Phước
Kế toán trưởng



Phạm Xuân Trình
Tổng Giám đốc