



Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc
ngày 31 tháng 12 năm 2019



Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thông tin về Công ty

Giấy Chứng nhận

Đăng ký Doanh nghiệp số 0400101556

ngày 30 tháng 1 năm 2007

Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp của Tổng Công ty đã được điều chỉnh nhiều lần và lần điều chỉnh gần đây nhất là Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0400101556 ngày 1 tháng 3 năm 2017. Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp.

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Đức Trị	Chủ tịch
Ông Phạm Văn Tân	Thành viên
Bà Trần Tường Anh	Thành viên
Ông Nguyễn Ngọc Bình	Thành viên
Ông Lê Quốc Ân	Thành viên

Ban Kiểm soát

Bà Nguyễn Thị Huệ	Trưởng ban
Ông Nguyễn Thanh Sơn	Thành viên
Ông Nguyễn Ngọc Cách	Thành viên

Ban điều hành

Ông Nguyễn Đức Trị	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Hải	Phó Tổng Giám đốc
Bà Hoàng Thùy Oanh	Phó Tổng Giám đốc
Bà Trần Tường Anh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Ngọc Bình	Phó Tổng Giám đốc
Ông Phạm Ngọc Trung	Giám đốc điều hành
Bà Trần Thị Hòa Châu	Giám đốc điều hành
Ông Phan Văn Phước	Giám đốc điều hành
Ông Phan Quang Long	Giám đốc điều hành
Ông Nguyễn Văn Cường	Giám đốc điều hành
	(từ 1 tháng 1 năm 2020)
	Kế toán trưởng

Trụ sở đăng ký

36 Phố Ông Ích Đường
Phường Hòa Thọ Đông, Quận Cẩm Lệ
Thành phố Đà Nẵng
Việt Nam

Công ty kiểm toán

Công ty TNHH KPMG
Việt Nam

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ **Báo cáo của Ban điều hành**

Ban điều hành Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ (“Tổng Công ty”) trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm của Tổng Công ty cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019.

Ban điều hành Tổng Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất 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. Theo ý kiến của Ban điều hành Tổng Công ty:

- (a) báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày từ trang 5 đến trang 51 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Tổng Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Tổng Công ty cho năm 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; và
- (b) tại ngày lập báo cáo này, không có lý do gì để Ban điều hành Tổng Công ty cho rằng Tổng Công ty và các công ty con sẽ không thể thanh toán các khoản nợ phải trả khi đến hạn.

Tại ngày lập báo cáo này, Ban điều hành Tổng Công ty đã phê duyệt phát hành báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm.



Thay mặt Ban điều hành

Nguyễn Đức Trí
Tổng Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 16 tháng 3 năm 2020



KPMG Limited
46th Floor, Keangnam Landmark 72
E6 Pham Hung Road, Me Tri Ward
South Tu Liem District, Hanoi, Vietnam
+84 (24) 3946 1600 | kpmg.com.vn

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi các Cổ đông Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm của Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ (“Tổng Công ty”), bao gồm bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất liên quan cho năm kết thúc cùng ngày và các thuyết minh kèm theo được Ban điều hành Tổng Công ty phê duyệt phát hành ngày 16 tháng 3 năm 2020, được trình bày từ trang 5 đến trang 51.

Trách nhiệm của Ban điều hành

Ban điều hành Tổng Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất này 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, và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban điều hành xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hay nhầm lẫn.

Trách nhiệm của kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính hợp nhất này dựa trên kết quả kiểm toán của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc 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 và lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính hợp nhất có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm việc thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và các thuyết minh trong báo cáo tài chính. Các thủ tục 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 do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện các đánh giá rủi ro này, kiểm toán viên xem xét kiểm soát nội bộ của Tổng Công ty liên quan tới việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực và 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 việc 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 điều hành Tổng Công ty, cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi thu 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 hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất trong năm 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.

Công ty TNHH KPMG

Việt Nam

Báo cáo kiểm toán số: 19-02-00163-20-2



Wang Toon Kim

Giấy chứng nhận Đăng ký Hành nghề

Kiểm toán số: 0557-2018-007-1

Phó Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 16 tháng 3 năm 2020

Phạm Thị Thùy Linh

Giấy chứng nhận Đăng ký Hành nghề

Kiểm toán số: 3065-2019-007-1

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Mẫu B 01 – DN/HN
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019 VND	1/1/2019 VND
TÀI SẢN				
Tài sản ngắn hạn (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		948.102.310.710	1.121.767.785.537
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	30.303.763.991	25.052.150.214
Tiền	111		27.303.763.991	25.052.150.214
Các khoản tương đương tiền	112		3.000.000.000	-
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		15.283.145.329	14.090.680.083
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6(a)	15.283.145.329	14.090.680.083
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		247.340.784.379	256.473.383.757
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	211.013.119.950	233.941.015.640
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		18.131.984.326	20.067.445.830
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		611.200.000	652.400.000
Phải thu ngắn hạn khác	136	8	23.768.810.817	7.733.979.408
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	(6.184.330.714)	(5.921.457.121)
Hàng tồn kho	140	10	616.188.431.966	795.741.014.655
Hàng tồn kho	141		616.665.418.119	795.741.014.655
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(476.986.153)	-
Tài sản ngắn hạn khác	150		38.986.185.045	30.410.556.828
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	14(a)	10.470.773.328	7.205.647.446
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		28.487.003.763	23.177.871.945
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	17(a)	28.407.954	27.037.437

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

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 01 – DN/HN
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019 VND	1/1/2019 VND
Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		824.398.791.588	872.315.526.201
Các khoản phải thu dài hạn	210		4.384.390.930	1.596.552.619
Phải thu về cho vay dài hạn	215		1.010.200.000	514.300.000
Phải thu dài hạn khác	216		3.374.190.930	1.082.252.619
Tài sản cố định	220		743.070.261.946	828.729.645.415
Tài sản cố định hữu hình	221	11	741.595.385.797	826.077.632.203
Nguyên giá	222		1.672.676.992.315	1.595.038.829.026
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(931.081.606.518)	(768.961.196.823)
Tài sản cố định vô hình	227	12	1.474.876.149	2.652.013.212
Nguyên giá	228		10.402.507.069	10.322.812.069
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(8.927.630.920)	(7.670.798.857)
Tài sản dở dang dài hạn	240		35.047.117.854	1.173.000.428
Xây dựng cơ bản dở dang	242	13	35.047.117.854	1.173.000.428
Đầu tư tài chính dài hạn	250		14.007.853.365	13.592.194.134
Đầu tư vào các công ty liên kết	252	6(b)	12.651.253.473	11.330.594.242
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	6(b)	7.755.702.000	7.755.702.000
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	6(b)	(6.399.102.108)	(6.399.102.108)
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	6(a)	-	905.000.000
Tài sản dài hạn khác	260		27.889.167.493	27.224.133.605
Chi phí trả trước dài hạn	261	14(b)	27.679.037.447	26.873.916.864
Lợi thế thương mại	269	15	210.130.046	350.216.741
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1.772.501.102.298	1.994.083.311.738

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

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 01 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019 VND	1/1/2019 VND
NGUỒN VỐN				
NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		1.291.040.687.666	1.549.453.855.609
Nợ ngắn hạn	310		911.787.999.256	1.108.309.957.111
Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	231.456.590.694	242.117.376.966
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		6.028.276.935	11.738.606.197
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17(b)	8.967.091.774	9.544.568.006
Phải trả người lao động	314		300.612.523.921	254.157.284.180
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	4.752.724.114	4.419.159.238
Phải trả ngắn hạn khác	319	19	16.723.081.710	15.991.653.672
Vay ngắn hạn	320	20(a)	273.060.607.020	516.475.636.275
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	21	70.187.103.088	53.865.672.577
Nợ dài hạn	330		379.252.688.410	441.143.898.498
Người mua trả tiền trước dài hạn	332		11.889.559.587	15.294.587.874
Vay dài hạn	338	20(b)	367.363.128.823	425.849.310.624
VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)	400		481.460.414.632	444.629.456.129
Vốn chủ sở hữu	410	22	481.460.414.632	444.629.456.129
Vốn cổ phần	411	23	225.000.000.000	225.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		225.000.000.000	225.000.000.000
Quỹ đầu tư phát triển	418	24	113.283.038.700	98.179.356.087
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		116.974.532.760	95.578.326.576
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		622.452.819	-
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		116.352.079.941	95.578.326.576
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		26.202.843.172	25.871.773.466
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		1.772.501.102.298	1.994.083.311.738

Ngày 16 tháng 3 năm 2020

Người lập:

Đặng Thị Oanh Nữ

Đặng Thị Oanh Nữ
Chuyên viên

Người duyệt:

Nguyễn Văn Cường

Nguyễn Văn Cường
Kế toán trưởng



Nguyễn Đức Trị

Nguyễn Đức Trị
Tổng Giám đốc

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

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Mẫu B 02 – DN/HN

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

	Mã số	Thuyết minh	2019 VND	2018 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	27	4.254.526.901.893	4.346.084.997.714
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		919.769.881	1.190.047.933
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		4.253.607.132.012	4.344.894.949.781
Giá vốn hàng bán	11		3.905.682.938.627	3.963.259.145.469
Lợi nhuận gộp (20 = 10 - 11)	20		347.924.193.385	381.635.804.312
Doanh thu hoạt động tài chính	21	28	25.720.083.486	22.617.231.195
Chi phí tài chính	22	29	42.258.329.331	67.764.901.361
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		36.226.973.281	40.558.013.855
Phần lãi trong công ty liên doanh, liên kết	24		2.927.659.231	-
Chi phí bán hàng	25	30	87.658.706.345	87.548.734.182
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	31	123.726.790.818	141.304.543.330
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		122.928.109.608	107.634.856.634
Thu nhập khác	31	32	2.071.550.925	4.956.404.140
Chi phí khác	32	33	2.304.250.153	4.079.710.371
Kết quả từ các hoạt động khác (40 = 31 - 32)	40		(232.699.228)	876.693.769
Lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		122.695.410.380	108.511.550.403
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	35	6.042.260.733	7.909.520.476
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51) (chuyển sang trang sau)	60		116.653.149.647	100.602.029.927

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

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ

**Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
(tiếp theo)**

Mẫu B 02 – DN/HN

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

	Mã số	Thuyết minh	2019 VND	2018 VND
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51) (tràng trước mang sang)	60		116.653.149.647	100.602.029.927
Phân bổ cho:				
Cổ đông của công ty mẹ	61		120.645.608.015	96.245.740.205
Cổ đông không kiểm soát	62		(3.992.458.368)	4.356.289.722
Lãi trên cổ phiếu				
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	36	5.164	4.278

Ngày 16 tháng 3 năm 2020

Người lập:

Đặng Thị Oanh Nữ
Chuyên viên

Người duyệt:

Nguyễn Văn Cường
Kế toán trưởng



Nguyễn Đức Trí
Tổng Giám đốc

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

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019****(Phương pháp gián tiếp)****Mẫu B 03 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC**ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã	Thuyết	2019	2018
	số	minh	VND	VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
Lợi nhuận trước thuế	01		122.695.410.380	108.511.550.403
Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao và phân bổ	02		169.157.547.325	153.195.666.276
Các khoản dự phòng	03		739.859.746	5.671.955.022
(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(730.818.875)	10.201.846.851
Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(5.179.245.988)	(7.137.203.168)
Chi phí lãi vay	06		36.226.973.281	40.558.013.855
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		322.909.725.869	311.001.829.239
Biến động các khoản phải thu	09		3.427.125.402	56.354.897.023
Biến động hàng tồn kho	10		179.075.596.536	(139.153.791.525)
Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác	11		25.629.979.179	184.064.103.656
Biến động chi phí trả trước	12		(2.563.942.111)	1.916.686.589
			528.478.484.875	414.183.724.982
Tiền lãi vay đã trả	14		(36.564.368.059)	(41.027.029.054)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(6.608.323.686)	(7.284.731.745)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		310.144.999	115.827.451
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(7.590.905.632)	(18.711.514.918)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		478.025.032.497	347.276.276.716
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi mua sắm, xây dựng tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	21		(116.460.287.528)	(167.548.030.686)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	22		302.999.999	5.888.518.289
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		(1.567.465.246)	(264.484.483)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24		825.300.000	5.171.471.529
Tiền thu lãi cho vay, lãi tiền gửi và cổ tức	27		1.781.745.500	2.154.080.550
Tiền giảm do mất quyền kiểm soát tại công ty con			-	(19.851.077.489)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(115.117.707.275)	(174.449.522.290)

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

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
(Phương pháp gián tiếp – tiếp theo)

Mẫu B 03 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thuyết minh	2019 VND	2018 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu	31		30.000.000	-
Tiền thu từ đi vay	33		2.948.315.335.828	3.219.776.727.880
Tiền trả nợ gốc vay	34		(3.250.276.866.284)	(3.350.262.468.933)
Tiền trả cổ tức	36		(56.161.728.500)	(47.664.236.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(358.093.258.956)	(178.149.977.053)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20 + 30 + 40)	50		4.814.066.266	(5.323.222.627)
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm	60		25.052.150.214	30.217.978.641
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái đối với tiền và các khoản tương đương tiền	61		437.547.511	157.394.200
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm (70 = 50 + 60 + 61)	70	5	30.303.763.991	25.052.150.214

Ngày 16 tháng 3 năm 2020

Người lập:

Daybl

Đặng Thị Oanh Nữ
Chuyên viên

Người duyệt:

Nguyễn Văn Cường

Nguyễn Văn Cường
Kế toán trưởng



Nguyễn Đức Trí

Nguyễn Đức Trí
Tổng Giám đốc

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

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Mẫu B 09 – DN/HN

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

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm.

1. Đơn vị báo cáo

(a) Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ (“Tổng Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam. Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 bao gồm Tổng Công ty và các công ty con và các lợi ích của Tổng Công ty và các công ty con trong các công ty liên kết.

(b) Hoạt động chính

Các hoạt động chính của Tổng Công ty và các công ty con là sản xuất kinh doanh, xuất nhập khẩu hàng may mặc, vải, sợi chỉ khâu, các loại thiết bị, nguyên phụ liệu, phụ tùng ngành dệt may.

(c) Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Tổng Công ty và các công ty con nằm trong phạm vi 12 tháng.

(d) Cấu trúc Tổng Công ty

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Tổng Công ty có các công ty con và công ty liên kết sau:

STT		Tỷ lệ sở hữu của Tổng Công ty		Tỷ lệ biểu quyết của Tổng Công ty	
		31/12/2019	1/1/2019	31/12/2019	1/1/2019
	Công ty con				
1	Công ty Cổ phần Thời trang Hòa Thọ	76,88%	76,88%	76,88%	76,88%
2	Công ty Cổ phần May Hòa Thọ - Hội An	54,18%	54,18%	54,18%	54,18%
3	Công ty Cổ phần May Hòa Thọ - Duy Xuyên	81,73%	81,73%	81,73%	81,73%
4	Công ty Cổ phần Sợi Hòa Thọ - Thăng Bình	74,49%	74,49%	51,00%	51,00%
5	Công ty TNHH MTV Cơ khí Xây dựng Hòa Thọ	100%	100%	100%	100%
	Công ty liên kết				
1	Công ty Cổ phần May Hòa Thọ - Quảng Nam	32,14%	32,14%	32,14%	32,14%
2	Công ty Cổ phần May Hòa Thọ - Phú Ninh	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Tổng Công ty và các công ty con có 10.264 nhân viên (1/1/2019: 9.806 nhân viên).

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

2. Cơ sở lập báo cáo tài chính

(a) Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính hợp nhất này được lập 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.

(b) Cơ sở đo lường

Báo cáo tài chính hợp nhất, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất được lập theo phương pháp gián tiếp.

(c) Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Tổng Công ty và các công ty con từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

(d) Đơn vị tiền tệ kế toán

Đơn vị tiền tệ kế toán của Tổng Công ty và các công ty con là Đồng Việt Nam (“VND”), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

3. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Tổng Công ty và các công ty con áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất này.

(a) Cơ sở hợp nhất

(i) Công ty con

Công ty con là các đơn vị chịu sự kiểm soát trực tiếp hoặc gián tiếp của Tổng Công ty. Báo cáo tài chính của công ty con được bao gồm trong báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày kiểm soát bắt đầu có hiệu lực cho tới ngày quyền kiểm soát chấm dứt.

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN

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

(ii) Lợi ích cổ đông không kiểm soát

Lợi ích cổ đông không kiểm soát được xác định theo tỷ lệ phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của đơn vị bị mua lại tại ngày mua.

(iii) Mất quyền kiểm soát

Khi mất quyền kiểm soát tại một công ty con, Tổng Công ty dùng ghi nhận tài sản và nợ phải trả của công ty con cũng như lợi ích cổ đông không kiểm soát và các cấu phần vốn chủ sở hữu khác trong báo cáo tài chính hợp nhất. Bất kỳ khoản lãi hoặc lỗ nào phát sinh từ sự kiện này đều được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Sau khi thoái vốn phần lợi ích còn lại trong công ty con trước đó (nếu có) được ghi nhận theo giá trị ghi sổ còn lại của khoản đầu tư trên báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ, sau khi được điều chỉnh theo tỷ lệ tương ứng cho những thay đổi trong vốn chủ sở hữu kể từ ngày mua nếu Tổng Công ty vẫn còn ảnh hưởng đáng kể trong đơn vị nhận đầu tư, hoặc trình bày theo giá gốc của khoản đầu tư còn lại nếu không còn ảnh hưởng đáng kể.

Việc thoái vốn của Tổng Công ty trong công ty con mà không dẫn đến mất quyền kiểm soát được kế toán tương tự như các giao dịch vốn chủ sở hữu. Chênh lệch giữa giá trị thay đổi phần sở hữu của Tổng Công ty trong tài sản thuần của công ty con và số thu hoặc chi từ việc thoái vốn tại công ty con được ghi nhận vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối thuộc vốn chủ sở hữu hợp nhất.

(iv) Công ty liên kết

Công ty liên kết là những công ty mà Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể trực tiếp hoặc gián tiếp đến, nhưng không kiểm soát, các chính sách tài chính và hoạt động của công ty. Công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm phần mà Tổng Công ty được hưởng trong thu nhập và chi phí của các công ty liên kết, sau khi điều chỉnh theo chính sách kế toán của Tổng Công ty, từ ngày bắt đầu cho tới ngày chấm dứt sự ảnh hưởng đáng kể đối với công ty liên kết. Khi phần lỗ của công ty liên kết mà Tổng Công ty phải chia sẻ vượt quá lợi ích của Tổng Công ty trong công ty liên kết, giá trị ghi sổ của khoản đầu tư (bao gồm các khoản đầu tư dài hạn, nếu có) sẽ được ghi giảm tới bằng không và dừng việc ghi nhận các khoản lỗ phát sinh trong tương lai trừ các khoản lỗ thuộc phạm vi mà Tổng Công ty có nghĩa vụ phải trả hoặc đã trả thay cho công ty liên kết.

(v) Các giao dịch được loại trừ khi hợp nhất

Các số dư và giao dịch trong nội bộ tập đoàn và các khoản thu nhập và chi phí chưa thực hiện từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất. Khoản lãi và lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các công ty liên kết được trừ vào khoản đầu tư trong phạm vi lợi ích của Tổng Công ty tại các công ty liên kết này.

(vi) Hợp nhất kinh doanh

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp mua tại ngày mua, là ngày mà quyền kiểm soát được chuyển giao cho Tổng Công ty. Sự kiểm soát tồn tại khi Tổng Công ty có quyền chi phối trực tiếp hoặc gián tiếp các chính sách tài chính và hoạt động của đơn vị nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của đơn vị đó. Việc đánh giá quyền kiểm soát có xét đến quyền bỏ phiếu tiềm năng có thể thực hiện được tại thời điểm hiện tại.

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN

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

(b) Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền khác VND trong năm được quy đổi sang VND theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty hoặc các công ty con thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

(c) Tiền và các khoản tương đương tiền

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

(d) Các khoản đầu tư

(i) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban điều hành Tổng Công ty và các công ty con dự định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

(ii) Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác

Đầu tư vào các công cụ vốn chủ sở hữu của các đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi Tổng Công ty hoặc các công ty con tại thời điểm lập báo cáo tài chính năm có cơ sở cho thấy có giá trị suy giảm tại đơn vị nhận đầu tư so với giá trị đầu tư của Tổng Công ty và các công ty con. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giả định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

(e) Các khoản phải thu

Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN

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

(f) Hàng tồn kho

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

Tổng Công ty và các công ty con áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

(g) Tài sản cố định hữu hình

(i) Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong năm mà chi phí phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

(ii) Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

▪ nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 25 năm
▪ máy móc và thiết bị	5 – 15 năm
▪ phương tiện vận chuyển	5 – 10 năm
▪ thiết bị văn phòng	3 – 5 năm
▪ tài sản khác	2 – 5 năm

Trong năm, Tổng Công ty đã thay đổi thời gian khấu hao của một số máy móc, thiết bị từ 7 năm xuống còn 5 năm để phản ánh hợp lý hơn thời gian sử dụng hữu ích của tài sản này. Nếu Tổng Công ty tiếp tục khấu hao các máy móc thiết bị này trong thời gian 7 năm, giá trị hao mòn lũy kế của tài sản cố định hữu hình tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và chi phí khấu hao cho kỳ mười hai tháng kết thúc cùng ngày sẽ cùng giảm 26.175 triệu VND.

(h) Tài sản cố định vô hình

Phần mềm máy vi tính

Giá mua của phần mềm máy vi tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm máy vi tính được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng từ 3 đến 5 năm.

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(i) Xây dựng cơ bản dở dang

Xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các khoản chi phí xây dựng và máy móc chưa được hoàn thành hoặc chưa lắp đặt xong. Không tính khấu hao cho chi phí xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng và lắp đặt.

(j) Chi phí trả trước dài hạn

(i) Chi phí đất trả trước

Chi phí đất trả trước bao gồm tiền thuê đất trả trước, kể cả các khoản liên quan đến đất thuê mà Tổng Công ty và các công ty con đã nhận được giấy chứng nhận quyền sử dụng đất nhưng không đủ điều kiện ghi nhận tài sản cố định vô hình theo các quy định hiện hành, và các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc bảo đảm cho việc sử dụng đất thuê. Các chi phí này được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê đất là 50 năm.

(ii) Công cụ và dụng cụ

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Tổng Công ty và các công ty con nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 3 năm.

(iii) Chi phí trả trước dài hạn khác

Chi phí trả trước dài hạn khác ban đầu được thể hiện theo nguyên giá, và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng từ 2 đến 3 năm.

(k) Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại phát sinh trong việc mua lại công ty con. Lợi thế thương mại được xác định theo giá gốc trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Giá gốc của lợi thế thương mại là khoản chênh lệch giữa chi phí mua và lợi ích của Tổng Công ty trong giá trị hợp lý thuần của các tài sản, nợ phải trả và nợ tiềm tàng của đơn vị bị mua. Khoản chênh lệch âm (lãi từ giao dịch mua giá rẻ) được ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Lợi thế thương mại phát sinh khi mua công ty con được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng không quá 10 năm. Giá trị ghi sổ của lợi thế thương mại phát sinh khi mua công ty con được ghi giảm xuống bằng giá trị có thể thu hồi khi Ban điều hành xác định khoản lợi thế thương mại không thể thu hồi toàn bộ.

(l) Các khoản phải trả người bán và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán và phải trả khác được thể hiện theo giá gốc.

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN

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

(m) Vốn cổ phần

Cổ phiếu phổ thông

Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo giá phát hành trừ đi chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu. Chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế, được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

(n) Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ hợp nhất của năm bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những năm trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế của các khoản mục tài sản và nợ phải trả. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

(o) Doanh thu và thu nhập khác

(i) Doanh thu bán hàng

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

(ii) Doanh thu dịch vụ gia công

Doanh thu cung cấp dịch vụ gia công được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi hàng hoá được gia công xong và được người mua chấp nhận. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố trọng yếu không chắc chắn liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN

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

(iii) Thu nhập từ tiền lãi

Thu nhập từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

(iv) Thu nhập từ cổ tức

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

(p) Các khoản thanh toán thuê hoạt động

Các khoản thanh toán thuê hoạt động được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng đi thuê được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuê.

(q) Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận là chi phí trong năm khi chi phí này phát sinh.

(r) Lãi trên cổ phiếu

Tổng Công ty trình bày lãi cơ bản trên cổ phiếu cho các cổ phiếu phổ thông. Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Tổng Công ty chia cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền lưu hành trong năm. Tại ngày báo cáo, Tổng Công ty không có các cổ phiếu tiềm năng, do vậy yêu cầu trình bày lãi trên cổ phiếu suy giảm không áp dụng.

(s) Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Tổng Công ty và các công ty con tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo vùng địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Ban điều hành cho rằng Tổng Công ty và các công ty con hoạt động chủ yếu trong một lĩnh vực kinh doanh duy nhất là buôn bán và cung cấp các sản phẩm và dịch vụ về dệt may.

Bộ phận chia theo vùng địa lý của Tổng Công ty và các công ty con được xác định căn cứ vào quốc gia phát sinh doanh thu. Ban điều hành Tổng Công ty đánh giá khu vực địa lý phát sinh trên 10% tổng doanh thu là một bộ phận cần được báo cáo.

(t) Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Tổng Công ty và các công ty con nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Tổng Công ty và các công ty con và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)***4. Báo cáo bộ phận**

Tổng Công ty và các công ty con có các bộ phận chia theo vùng địa lý, dựa trên vị trí của khách hàng như sau:

- Trung Quốc
- Hoa Kỳ
- Nhật Bản
- Châu Phi
- Việt Nam
- Vương quốc Anh
- Các vùng khác

	Trung Quốc Nghìn VND	Hoa Kỳ Nghìn VND	Nhật Bản Nghìn VND	Châu Phi Nghìn VND	Việt Nam Nghìn VND	Vương quốc Anh Nghìn VND	Các vùng địa lý khác Nghìn VND	Hợp nhất Nghìn VND
Cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019								
Tổng doanh thu của bộ phận	1.300.534.177	852.565.457	426.805.556	344.891.845	176.874.358	54.785.978	1.098.069.531	4.254.526.902
Kết quả kinh doanh của bộ phận	67.913.864	107.646.527	34.711.092	13.384.054	53.835.450	2.146.857	68.286.349	347.924.193
Thu nhập không phân bổ								28.647.743
Chi phí không phân bổ								253.643.826
Kết quả từ các hoạt động kinh doanh								122.928.110
Thu nhập khác								2.071.551
Chi phí khác								2.304.250
Thuế thu nhập doanh nghiệp								6.042.261
Lợi nhuận thuần sau thuế								116.653.150

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

	Trung Quốc Nghìn VND	Hoa Kỳ Nghìn VND	Nhật Bản Nghìn VND	Châu Phi Nghìn VND	Việt Nam Nghìn VND	Vương quốc Anh Nghìn VND	Các vùng địa lý khác Nghìn VND	Hợp nhất Nghìn VND
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019								
Tài sản của bộ phận	64.745.149	41.275.317	19.469.653	35.690.405	15.759.601	-	34.072.995	211.013.120
Tài sản không phân bổ								1.561.487.982
Tổng tài sản								<u>1.772.501.102</u>
Nợ phải trả của bộ phận	13.449.007	-	-	-	2.940.267	-	1.528.563	17.917.837
Các khoản nợ không phân bổ								1.273.122.851
Tổng nợ phải trả								<u>1.291.040.688</u>
Cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019								
Chi tiêu vốn								116.460.288
Khấu hao tài sản cố định hữu hình								167.673.018
Khấu hao tài sản cố định vô hình								1.256.832

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

	Trung Quốc Nghìn VND	Hoa Kỳ Nghìn VND	Nhật Bản Nghìn VND	Châu Phi Nghìn VND	Việt Nam Nghìn VND	Vương quốc Anh Nghìn VND	Các vùng địa lý khác Nghìn VND	Hợp nhất Nghìn VND
Cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018								
Tổng doanh thu của bộ phận	1.352.058.103	817.318.830	421.983.860	354.821.390	310.609.248	47.188.322	1.042.105.245	4.346.084.998
Kết quả kinh doanh của bộ phận	86.786.214	103.329.628	41.676.592	32.002.333	26.538.159	3.638.234	87.664.644	381.635.804
<hr/>								
Thu nhập không phân bổ								22.617.231
Chi phí không phân bổ								296.618.179
<hr/>								
Kết quả từ các hoạt động kinh doanh								107.634.856
<hr/>								
Thu nhập khác								4.956.404
Chi phí khác								4.079.710
Thuế thu nhập doanh nghiệp								7.909.520
<hr/>								
Lợi nhuận thuần sau thuế								100.602.030
<hr/>								

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN

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

	Trung Quốc Nghìn VND	Hoa Kỳ Nghìn VND	Nhật Bản Nghìn VND	Châu Phi Nghìn VND	Việt Nam Nghìn VND	Vương quốc Anh Nghìn VND	Các vùng địa lý khác Nghìn VND	Hợp nhất Nghìn VND
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2019								
Tài sản của bộ phận	70.407.946	17.507.374	3.175.835	34.599.626	49.605.570	-	58.644.665	233.941.016
Tài sản không phân bổ								1.760.142.296
Tổng tài sản								1.994.083.312
Nợ phải trả của bộ phận	15.642.775	400.674	-	-	874.131	-	10.115.614	27.033.194
Các khoản nợ không phân bổ								1.522.420.662
Tổng nợ phải trả								1.549.453.856
Cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018								
Chi tiêu vốn								167.548.031
Khấu hao tài sản cố định hữu hình								151.669.604
Khấu hao tài sản cố định vô hình								1.298.365

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2019	1/1/2019
	VND	VND
Tiền mặt	89.791.466	180.477.624
Tiền gửi ngân hàng	27.213.972.525	24.871.672.590
Các khoản tương đương tiền	3.000.000.000	-
	30.303.763.991	25.052.150.214

6. Các khoản đầu tư tài chính

(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2019		1/1/2019	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn – ngắn hạn				
▪ Tiền gửi có kỳ hạn	15.283.145.329	15.283.145.329	14.090.680.083	14.090.680.083
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn – dài hạn				
▪ Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	905.000.000	(*)

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn – ngắn hạn bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 6 tháng đến 12 tháng tại các ngân hàng với lãi suất năm từ 6,2% đến 7,7% (2018: từ 6,4% đến 7,3%).

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn – dài hạn bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn trên 12 tháng tại ngân hàng với lãi suất năm 2018 từ 6% đến 6,2%.

(*) Tổng Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn – dài hạn để thuyết minh trong báo cáo tài chính hợp nhất do không có giá niêm yết trên thị trường cho các khoản đầu tư này và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN

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

(b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Địa chỉ	31/12/2019					1/1/2019				
		Số lượng cổ phiếu	% sở hữu	% quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ VND	Dự phòng VND	Số lượng cổ phiếu	% sở hữu	% quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ VND	Dự phòng VND
Đầu tư góp vốn vào:											
Công ty liên kết											
Công ty Cổ phần May Hòa Thọ - Quảng Nam	Quảng Nam	642.800	32,14%	32,14%	12.438.128.661	-	642.800	32,14%	32,14%	11.330.594.242	-
Công ty Cổ phần May Hòa Thọ - Phú Ninh	Quảng Nam	400.000	20,00%	20,00%	213.124.812	-	400.000	20,00%	20,00%	-	-
					<u>12.651.253.473</u>	<u>-</u>				<u>11.330.594.242</u>	<u>-</u>
Đơn vị khác											
Công ty Cổ phần Bông vải Miền Trung	Khánh Hòa	65.000	7,12%	7,12%	855.702.000	(99.102.108)	65.000	7,12%	7,12%	855.702.000	(99.102.108)
Công ty Cổ phần Bao bì Hòa Thọ Quảng Đà	Quảng Nam	60.000	10,91%	10,91%	600.000.000	-	60.000	10,91%	10,91%	600.000.000	-
Công ty Cổ phần Thương mại Dệt May TP. Hồ Chí Minh	TP. Hồ Chí Minh	630.000	14,00%	14,00%	6.300.000.000	(6.300.000.000)	630.000	14,00%	14,00%	6.300.000.000	(6.300.000.000)
					<u>7.755.702.000</u>	<u>(6.399.102.108)</u>				<u>7.755.702.000</u>	<u>(6.399.102.108)</u>
					<u>20.406.955.473</u>	<u>(6.399.102.108)</u>				<u>19.086.296.242</u>	<u>(6.399.102.108)</u>

Tổng Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác để thuyết minh trong báo cáo tài chính hợp nhất do không có giá niêm yết trên thị trường cho các khoản đầu tư này và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

7. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

(a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn

	31/12/2019 VND	1/1/2019 VND
Motives (Far East) Limited	56.398.152.308	49.937.802.854
Gamal Ibrahim Ahmed Al Okiya	34.002.486.819	34.599.626.692
Haggar Clothing Co., Ltd.	17.192.915.288	12.228.389.708
Kuraray Trading Co., Ltd.	14.279.004.420	2.548.150.530
Supreme International Inc.	12.314.022.810	24.812.541.214
Các khách hàng khác	76.826.538.305	109.814.504.642
	211.013.119.950	233.941.015.640

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, các khoản phải thu khách hàng có giá trị ghi sổ là 184.470 triệu VND (1/1/2019: 434.538 triệu VND) được dùng để đảm bảo cho các khoản vay ngắn hạn của Tổng Công ty và các công ty con (Thuyết minh 20(a)).

(b) Phải thu của khách hàng là bên liên quan

	31/12/2019 VND	1/1/2019 VND
Công ty mẹ		
Tập đoàn Dệt May Việt Nam	182.883.842	146.031.576
	182.883.842	146.031.576

Khoản phải thu thương mại từ các công ty liên quan không được đảm bảo, không chịu lãi và có thời hạn hoàn trả là 30 ngày kể từ ngày ghi trên hóa đơn.

8. Phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2019 VND	1/1/2019 VND
Kí quỹ, kí cược ngắn hạn	20.270.798.131	1.300.319.238
Tạm ứng	881.895.839	770.470.550
Phải thu tiền bảo hiểm xã hội ứng trước cho nhân viên	20.200.520	3.136.927.777
Phải thu khác	2.595.916.327	2.526.261.843
	23.768.810.817	7.733.979.408

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN

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

9. Nợ xấu và nợ khó đòi

	Thời gian quá hạn	31/12/2019			Thời gian quá hạn	1/1/2019		
		Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị có thể thu hồi VND		Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Nợ quá hạn								
Công ty TNHH Dịch vụ - Thương mại Duyên Đạt	Từ 1 - 3 năm	5.709.989.346	(5.709.989.346)	-	Từ 1 - 3 năm	5.709.989.346	(5.447.115.753)	262.873.593
Công ty Cổ phần Đầu tư Phong Phú Sơn Trà	Trên 3 năm	406.124.753	(406.124.753)	-	Trên 3 năm	406.124.753	(406.124.753)	-
Khác	Trên 3 năm	68.216.615	(68.216.615)	-	Trên 3 năm	68.216.615	(68.216.615)	-
		<u>6.184.330.714</u>	<u>(6.184.330.714)</u>	-		<u>6.184.330.714</u>	<u>(5.921.457.121)</u>	<u>262.873.593</u>

Trong đó:

Dự phòng phải thu khó đòi – ngắn hạn (6.184.330.714) (5.921.457.121)

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
(tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)***10. Hàng tồn kho**

	31/12/2019		1/1/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi trên đường	61.917.550.070	-	95.158.139.000	-
Nguyên vật liệu	148.709.503.215	-	239.783.772.107	-
Công cụ và dụng cụ	284.805.348	-	170.741.452	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	257.075.276.427	-	234.691.886.761	-
Thành phẩm	127.478.095.888	(476.986.153)	105.736.030.252	-
Hàng hóa	4.973.220.043	-	1.181.983.657	-
Hàng gửi đi bán	16.226.967.128	-	119.018.461.426	-
	616.665.418.119	(476.986.153)	795.741.014.655	-

Trong hàng tồn kho tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 có 2.101 triệu VND (1/1/2019: Không) hàng thành phẩm được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 hàng tồn kho có giá trị ghi sổ là 283.979 triệu VND (1/1/2019: 256.760 triệu VND) được thế chấp tại ngân hàng để đảm bảo cho các khoản vay ngắn hạn của Tổng Công ty (Thuyết minh 20(a)).

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN

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

11. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận chuyển VND	Thiết bị văn phòng VND	Tài sản khác VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	344.699.449.710	1.108.098.081.099	56.030.690.154	7.556.876.338	78.653.731.725	1.595.038.829.026
Tăng trong năm	2.848.370.420	23.438.252.178	588.134.111	168.358.273	7.555.001.682	34.598.116.664
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang	5.697.154.753	39.013.870.446	-	-	5.500.703.394	50.211.728.593
Phân loại lại	-	12.159.954.866	(12.159.954.866)	-	-	-
Thanh lý	(1.094.011.741)	(2.736.993.012)	(1.513.219.891)	(73.859.091)	(30.447.091)	(5.448.530.826)
Giảm khác	(1.723.151.142)	-	-	-	-	(1.723.151.142)
Số dư cuối năm	350.427.812.000	1.179.973.165.577	42.945.649.508	7.651.375.520	91.678.989.710	1.672.676.992.315
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	118.960.786.147	562.168.655.602	30.002.242.902	5.335.291.847	52.494.220.325	768.961.196.823
Khấu hao trong năm	19.047.369.215	134.807.214.975	3.685.098.607	954.531.235	9.178.804.083	167.673.018.115
Phân loại lại	-	911.996.612	(911.996.612)	-	-	-
Thanh lý	(1.068.852.999)	(2.736.993.012)	(1.513.219.891)	(73.859.091)	(30.447.091)	(5.423.372.084)
Giảm khác	(129.236.336)	-	-	-	-	(129.236.336)
Số dư cuối năm	136.810.066.027	695.150.874.177	31.262.125.006	6.215.963.991	61.642.577.317	931.081.606.518
Giá trị còn lại						
Số dư đầu năm	225.738.663.563	545.929.425.497	26.028.447.252	2.221.584.491	26.159.511.400	826.077.632.203
Số dư cuối năm	213.617.745.973	484.822.291.400	11.683.524.502	1.435.411.529	30.036.412.393	741.595.385.797

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

Trong tài sản cố định hữu hình tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 có các tài sản có nguyên giá 471.825 triệu VND đã khấu hao hết nhưng vẫn đang được sử dụng (1/1/2019: 218.129 triệu VND).

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại là 528.036 triệu VND (1/1/2019: 588.708 triệu VND) được thế chấp tại ngân hàng để bảo đảm cho các khoản vay ngắn hạn (Thuyết minh 20(a)) và dài hạn (Thuyết minh 20(b)) của Tổng Công ty và các công ty con.

12. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy vi tính VND
Nguyên giá	
Số dư đầu năm	10.322.812.069
Tăng trong năm	79.695.000
	<hr/>
Số dư cuối năm	10.402.507.069
	<hr/>
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu năm	7.670.798.857
Khấu hao trong năm	1.256.832.063
	<hr/>
Số dư cuối năm	8.927.630.920
	<hr/>
Giá trị còn lại	
Số dư đầu năm	2.652.013.212
Số dư cuối năm	1.474.876.149
	<hr/>

Trong tài sản cố định vô hình có các tài sản với nguyên giá 3.963 triệu VND đã được khấu hao hết tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 (1/1/2019: 3.908 triệu VND), nhưng vẫn đang được sử dụng.

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	2019	2018
	VND	VND
Số dư đầu năm	1.173.000.428	23.755.315.260
Tăng trong năm	84.085.846.019	136.054.625.831
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình	(50.211.728.593)	(158.636.940.663)
	35.047.117.854	1.173.000.428

Các công trình xây dựng cơ bản dở dang lớn như sau:

	31/12/2019	1/1/2019
	VND	VND
Tổ hợp trung tâm may đo thời trang - showroom - văn phòng cho thuê	26.342.272.713	158.312.727
Lô bộ cọc NOVIBRA HP-S68 của 6 máy sợi con Compact	4.442.285.100	-
Hệ thống xử lý nước thải sinh hoạt Tổng Công ty	2.841.983.614	-
Hệ thống xử lý nước thải sinh hoạt nhà máy may Điện Bàn	600.025.460	479.608.685
Khác	820.550.967	535.079.016
	35.047.117.854	1.173.000.428

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)***14. Chi phí trả trước****(a) Chi phí trả trước ngắn hạn**

	31/12/2019 VND	1/1/2019 VND
Trả trước phí bảo hiểm	1.852.472.641	1.098.354.544
Công cụ và dụng cụ	3.432.927.233	2.769.774.885
Chi phí trả trước về thuê hoạt động	588.888.888	526.206.093
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	4.596.484.566	2.811.311.924
	<hr/>	<hr/>
	10.470.773.328	7.205.647.446
	<hr/>	<hr/>

(b) Chi phí trả trước dài hạn

	Chi phí đất trả trước VND	Công cụ và dụng cụ VND	Chi phí trả trước dài hạn khác VND	Tổng cộng VND
Số dư đầu năm	4.190.700.180	15.385.250.930	7.297.965.754	26.873.916.864
Tăng trong năm	-	11.154.173.403	6.594.026.882	17.748.200.285
Thanh lý	-	(7.772.044)	-	(7.772.044)
Phân bổ trong năm	(87.610.452)	(11.738.688.270)	(5.109.008.936)	(16.935.307.658)
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Số dư cuối năm	4.103.089.728	14.792.964.019	8.782.983.700	27.679.037.447
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

15. Lợi thế thương mại

	VND
Giá gốc	
Số dư đầu năm và cuối năm	1.400.866.953
	<hr/>
Giá trị phân bổ lũy kế	
Số dư đầu năm	1.050.650.212
Phân bổ trong năm	140.086.695
	<hr/>
Số dư cuối năm	1.190.736.907
	<hr/>
Giá trị ghi sổ	
Số dư đầu năm	350.216.741
Số dư cuối năm	210.130.046
	<hr/>

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

16. Phải trả người bán ngắn hạn

(a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn

	Giá gốc và số có khả năng trả nợ	
	31/12/2019	1/1/2019
	VND	VND
Tập đoàn Dệt May Việt Nam	34.194.954.604	17.843.537.499
Hultafors Group AB	26.352.941.612	10.195.414.891
Toyo Cotton (Japan) Co., Ltd	13.285.984.217	-
Kwong Lung Enterprise Co., Ltd	10.607.188.352	-
Carreman International	10.270.057.281	
Công ty Cổ phần May Hoà Thọ - Quảng Nam	8.603.204.098	7.581.742.746
Motives (Far East) Limited	5.297.293.775	7.203.665.452
Fujian Jung Wei New Fiber Science and Technology Co., Ltd.	4.427.898.042	7.144.380.502
Kufner Hongkong Limited	4.111.834.977	16.126.370.100
Các nhà cung cấp khác	114.305.233.736	176.022.265.776
	<hr/>	
	231.456.590.694	242.117.376.966
	<hr/>	

(b) Phải trả người bán là các bên liên quan

	31/12/2019	1/1/2019
	VND	VND
Công ty mẹ		
Tập đoàn Dệt May Việt Nam	34.194.954.604	17.843.537.499
Công ty liên kết		
Công ty Cổ phần may Hoà Thọ - Quảng Nam	8.603.204.098	7.581.742.746
Các công ty liên quan khác trong Tập đoàn Dệt May Việt Nam		
Công ty TNHH Coats Phong Phú	3.719.966.837	2.729.997.807
Công ty Cổ phần Dệt May Huế	103.455.000	-
	<hr/>	
	46.621.580.539	28.155.278.052
	<hr/>	

Khoản phải trả thương mại đối với các công ty liên quan không được đảm bảo, không chịu lãi và phải trả trong vòng 60 ngày kể từ ngày ghi trên hóa đơn.

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

17. Thuế và các khoản phải thu và phải nộp Nhà nước

(a) Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước

	1/1/2019 VND	Số phải thu trong năm VND	Số đã được hoàn lại/bù trừ trong năm VND	31/12/2019 VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	14.843.386	-	-	14.843.386
Thuế thu nhập cá nhân	12.194.051	4.193.037	(2.822.520)	13.564.568
	27.037.437	4.193.037	(2.822.520)	28.407.954

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)***(b) Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	1/1/2019 VND	Số phải nộp trong năm VND	Số đã nộp/bù trừ trong năm VND	31/12/2019 VND
Thuế giá trị gia tăng	7.183.429.685	106.185.477.442	(106.220.860.927)	7.148.046.200
Thuế nhập khẩu	-	879.563.130	(863.400.731)	16.162.399
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.235.538.145	6.042.260.733	(6.608.323.686)	1.669.475.192
Thuế thu nhập cá nhân	125.600.176	3.493.043.861	(3.485.368.504)	133.275.533
Tiền thuê đất	-	4.513.628.822	(4.513.628.822)	-
Các loại thuế khác	-	646.869.829	(646.737.379)	132.450
	9.544.568.006	121.760.843.817	(122.338.320.049)	8.967.091.774

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

18. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2019	1/1/2019
	VND	VND
Chi phí hoạt động	2.703.714.715	2.265.715.098
Chi phí lãi vay	390.370.038	727.764.816
Các khoản trích trước khác	1.658.639.361	1.425.679.324
	<hr/>	<hr/>
	4.752.724.114	4.419.159.238
	<hr/>	<hr/>

19. Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2019	1/1/2019
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	11.894.994.367	10.061.159.431
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	10.333.666	778.863.503
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	195.595.075	179.007.118
Tiền chi hộ còn thừa phải trả lại	46.573.547	80.577.042
Cổ tức phải trả	794.136.047	705.864.547
Quỹ ái hữu, quỹ tương trợ	755.485.878	768.985.878
Các khoản phải trả, phải nộp khác	3.025.963.130	3.417.196.153
	<hr/>	<hr/>
	16.723.081.710	15.991.653.672
	<hr/>	<hr/>

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

20. Vay

(a) Vay ngắn hạn

	1/1/2019	Biến động trong năm		Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện VND	31/12/2019
	Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND		Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ VND
Vay ngắn hạn	457.003.218.112	2.945.430.791.782	(3.190.586.811.585)	353.083.164	212.200.281.473
Vay dài hạn đến hạn trả	59.472.418.163	60.946.363.737	(59.451.520.497)	(106.935.856)	60.860.325.547
	516.475.636.275	3.006.377.155.519	(3.250.038.332.082)	246.147.308	273.060.607.020

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

Điều khoản và điều kiện của các khoản vay ngắn hạn như sau:

	Loại tiền	Lãi suất năm	31/12/2019 VND	1/1/2019 VND
Vay ngân hàng 1 (i)	USD	2,9% - 3%	70.810.873.842	200.255.975.245
Vay ngân hàng 2 (i)	USD	3,0%	71.869.050.029	79.758.862.641
Vay ngân hàng 3 (ii)	USD	3,0%	14.267.114.284	65.398.475.187
Vay ngân hàng 4 (i)	USD	3,0%	8.747.291.103	56.851.029.859
Vay ngân hàng 5 (i)	USD	3,6%	25.965.119.540	52.517.987.461
Vay ngân hàng 6 (ii)	USD	3,0%	20.360.832.675	-
Vay ngân hàng 7 (i)	VND	7,5%	-	2.020.887.719
Vay Ban liên lạc hưu trí (ii)	VND	10%	180.000.000	200.000.000
			212.200.281.473	457.003.218.112

(i) Các khoản vay này được đảm bảo bằng một số các khoản phải thu (Thuyết minh 7), hàng tồn kho (Thuyết minh 10) và tài sản cố định của Tổng Công ty và các công ty con (Thuyết minh 11).

(ii) Các khoản vay này không có tài sản đảm bảo.

(b) Vay dài hạn

	31/12/2019 VND	1/1/2019 VND
Vay dài hạn	428.223.454.370	485.321.728.787
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(60.860.325.547)	(59.472.418.163)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	367.363.128.823	425.849.310.624

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

Điều khoản và điều kiện của các khoản vay dài hạn như sau:

	Loại tiền	Lãi suất năm	Năm đáo hạn	31/12/2019 VND	1/1/2019 VND
Vay ngân hàng 1 (i)	USD	5,0%	2021	21.821.057.092	36.399.741.052
Vay ngân hàng 2 (i)	USD	3,25% - 3,75%	2020	2.548.445.228	7.652.515.295
Vay ngân hàng 3 (i)	USD	5,0%	2021	1.894.006.713	3.160.429.537
Vay ngân hàng 4 (i)	USD	5,0%	2021	2.285.470.415	3.659.905.705
Vay ngân hàng 5 (i)	USD	5,2% - 5,7%	2022	17.630.753.393	23.635.337.003
Vay ngân hàng 6 (i)	VND	10,4%	2020	600.000.000	1.400.000.000
Vay ngân hàng 7 (i)	USD	5,78%	2025	153.415.774.842	175.940.799.346
Vay ngân hàng 8 (i)	VND	11%	2021	1.250.000.000	1.850.000.000
Kuraray Trading Co., Ltd. (ii)	USD	2,5%	2021	9.291.600.000	13.949.400.000
Tập đoàn Dệt May Việt Nam – công ty mẹ (iii)	USD	LIBOR + 0,7%	2039	217.486.346.687	217.673.600.849
				428.223.454.370	485.321.728.787

(i) Các khoản vay ngân hàng được đảm bảo bằng một số tài sản cố định hữu hình của Tổng Công ty và các công ty con (Thuyết minh 11).

(ii) Khoản vay này không có tài sản đảm bảo.

(iii) Đây là khoản vay được Tập đoàn Dệt May Việt Nam cho vay lại nguồn vốn vay của Ngân hàng Phát triển Châu Á (“ADB”) và có hạn mức là 9.042.587 USD.

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

21. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ này được trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối theo sự phê duyệt của các cổ đông tại cuộc họp cổ đông. Quỹ được sử dụng để chi trả các khoản khen thưởng, phúc lợi cho các nhân viên của Tổng Công ty và các công ty con theo chính sách khen thưởng và phúc lợi của Tổng Công ty và các công ty con. Biến động của quỹ khen thưởng, phúc lợi trong năm như sau:

	2019 VND	2018 VND
Số dư đầu năm	53.865.672.577	45.853.218.016
Trích lập trong năm	23.602.191.144	27.167.076.438
Tăng khác	310.144.999	115.827.451
Sử dụng trong năm	(7.590.905.632)	(19.027.097.637)
Giảm do mất quyền kiểm soát tại công ty con	-	(243.351.691)
Số dư cuối năm	<u>70.187.103.088</u>	<u>53.865.672.577</u>

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN

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

22. Thay đổi vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Lợi ích cổ đông không kiểm soát VND	Tổng cộng VND
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2018	225.000.000.000	84.867.338.095	84.489.432.518	43.275.409.105	437.632.179.718
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	96.245.740.205	4.356.289.722	100.602.029.927
Phân bổ vào các quỹ	-	13.312.017.992	(13.312.017.992)	-	-
Cổ tức (Thuyết minh 25)	-	-	(45.000.000.000)	(2.714.400.000)	(47.714.400.000)
Phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	(27.010.998.438)	(156.078.000)	(27.167.076.438)
Giảm do mất quyền kiểm soát tại công ty con	-	-	-	(18.723.277.078)	(18.723.277.078)
Biến động do giảm tỷ lệ sở hữu tại một công ty con	-	-	166.170.283	(166.170.283)	-
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2019	225.000.000.000	98.179.356.087	95.578.326.576	25.871.773.466	444.629.456.129
Phát hành cổ phiếu	-	-	-	30.000.000	30.000.000
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	120.645.608.015	(3.992.458.368)	116.653.149.647
Phân bổ vào các quỹ	-	15.103.682.613	(15.103.682.613)	-	-
Cổ tức (Thuyết minh 25)	-	-	(56.250.000.000)	-	(56.250.000.000)
Phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	(23.602.191.144)	-	(23.602.191.144)
Biến động do tăng tỷ lệ sở hữu tại một công ty con	-	-	(4.293.528.074)	4.293.528.074	-
Số dư tại ngày 31 tháng 12 năm 2019	225.000.000.000	113.283.038.700	116.974.532.760	26.202.843.172	481.460.414.632

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

23. Vốn cổ phần

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành của Tổng Công ty là:

	31/12/2019		1/1/2019	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần được duyệt	22.500.000	225.000.000.000	22.500.000	225.000.000.000
Vốn cổ phần đã phát hành Cổ phiếu phổ thông	22.500.000	225.000.000.000	22.500.000	225.000.000.000
Số cổ phiếu đang lưu hành Cổ phiếu phổ thông	22.500.000	225.000.000.000	22.500.000	225.000.000.000

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 VND. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Tổng Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Tổng Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Tổng Công ty.

Vốn cổ phần đã phát hành cho các cổ đông như sau:

	31/12/2019 và 1/1/2019		
	Đã phát hành và đang lưu hành		
	Số cổ phiếu	VND	%
Tập đoàn Dệt May Việt Nam	14.615.621	146.156.210.000	64,96%
Các cổ đông khác	7.884.379	78.843.790.000	35,04%
	22.500.000	225.000.000.000	100%

24. Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối theo Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông. Quỹ này được thành lập nhằm mục đích mở rộng kinh doanh trong tương lai.

25. Cổ tức

Tại cuộc họp ngày 20 tháng 4 năm 2019, Đại hội đồng Cổ đông của Tổng Công ty đã quyết định phân phối khoản cổ tức bằng tiền trị giá 56.250 triệu VND cho năm 2018, tương đương 25% vốn điều lệ tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 (2018: 45.000 triệu VND cho năm 2017, tương đương 20% vốn điều lệ tại ngày 31 tháng 12 năm 2017).

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

26. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

(a) Tài sản thuê ngoài

Các khoản tiền thuê tối thiểu phải trả cho các hợp đồng thuê hoạt động không được hủy ngang như sau:

	31/12/2019	1/1/2019
	VND	VND
Trong vòng một năm	22.699.190.756	5.165.528.855
Trong vòng hai đến năm năm	92.392.595.877	38.690.182.762
Sau năm năm	143.821.017.920	66.543.021.899
	258.912.804.553	110.398.733.516

(b) Ngoại tệ các loại

	31/12/2019		1/1/2019	
	Nguyên tệ	Tương đương VND	Nguyên tệ	Tương đương VND
USD	386.277	8.925.783.421	682.112	15.787.254.561
EUR	233	6.002.634	244	6.455.657
		8.931.786.055		15.793.710.218

(c) Cam kết chi tiêu vốn

Tại ngày báo cáo, Tổng Công ty có các cam kết vốn sau đã được duyệt nhưng chưa được phản ánh trong bảng cân đối kế toán hợp nhất:

	31/12/2019	1/1/2019
	VND	VND
Đã được duyệt nhưng chưa ký kết hợp đồng	69.860.000.000	50.205.000.000

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
(tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)***27. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

Tổng doanh thu thể hiện tổng giá trị hàng bán và dịch vụ đã cung cấp, không bao gồm thuế giá trị gia tăng.

28. Doanh thu hoạt động tài chính

	2019 VND	2018 VND
Lãi tiền gửi và cho vay	1.781.745.500	2.154.080.550
Cổ tức được chia	192.000.000	210.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	22.947.784.162	20.185.860.612
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	730.818.875	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	67.734.949	67.290.033
	<hr/> 25.720.083.486	<hr/> 22.617.231.195

29. Chi phí tài chính

	2019 VND	2018 VND
Chi phí lãi vay	36.226.973.281	40.558.013.855
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	6.031.356.050	16.415.153.871
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	10.201.846.851
Trích lập dự phòng tổn thất đầu tư	-	589.886.784
	<hr/> 42.258.329.331	<hr/> 67.764.901.361

30. Chi phí bán hàng

	2019 VND	2018 VND
Chi phí nhân viên	5.593.080.289	6.951.609.286
Chi phí vật liệu, bao bì	674.947.472	934.289.673
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	264.826.007	1.292.857.594
Chi phí dịch vụ mua ngoài	67.689.618.494	62.181.164.764
Chi phí khác	13.436.234.083	16.188.812.865
	<hr/> 87.658.706.345	<hr/> 87.548.734.182

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

31. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	2019 VND	2018 VND
Chi phí nhân viên	66.439.063.920	74.117.364.692
Chi phí đồ dùng văn phòng	2.798.245.031	1.530.260.947
Chi phí khấu hao tài sản cố định	9.113.674.407	9.424.361.159
Thuế, phí và lệ phí	3.850.098.444	4.021.721.402
Trích lập dự phòng phải thu khó đòi	262.873.593	5.279.115.948
Chi phí dịch vụ mua ngoài	19.606.349.201	21.299.585.214
Chi phí khác	21.656.486.222	25.632.133.968
	<hr/> 123.726.790.818	<hr/> 141.304.543.330

32. Thu nhập khác

	2019 VND	2018 VND
Lãi do thanh lý tài sản cố định	277.841.257	3.030.374.094
Các khoản thu nhập khác	1.793.709.668	1.926.030.046
	<hr/> 2.071.550.925	<hr/> 4.956.404.140

33. Chi phí khác

	2019 VND	2018 VND
Tiền phạt hợp đồng, chậm nộp thuế	1.242.889.523	1.173.803.251
Các khoản chi phí khác	1.061.360.630	2.905.907.120
	<hr/> 2.304.250.153	<hr/> 4.079.710.371

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019**
(tiếp theo)**Mẫu B 09 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)***34. Chi phí sản xuất và kinh doanh theo yếu tố**

	2019	2018
	VND	VND
Chi phí nguyên vật liệu trong chi phí sản xuất	2.167.295.013.927	2.265.453.099.437
Chi phí nhân viên	1.126.263.191.794	1.207.962.075.935
Chi phí khấu hao và phân bổ	169.157.547.325	153.195.666.276
Chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí khác	570.287.377.483	629.879.897.062

35. Thuế thu nhập**(a) Ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất**

	2019	2018
	VND	VND
Chi phí thuế hiện hành		
Năm hiện hành	6.042.260.733	7.896.720.656
Dự phòng thiếu trong những năm trước	-	12.799.820
	6.042.260.733	7.909.520.476

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(b) Đối chiếu thuế suất thực tế

	2019 VND	2018 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	122.695.410.380	108.511.550.403
Thuế tính theo thuế suất của Tổng Công ty	12.269.541.038	10.851.155.040
Ưu đãi thuế	(5.215.302.607)	(5.375.177.238)
Ảnh hưởng của các mức thuế suất khác áp dụng cho các công ty con	(557.045.604)	832.893.842
Ảnh hưởng của mức thuế suất khác áp dụng đối với các khoản thu nhập khác	421.989.242	508.318.108
Chi phí không được khấu trừ thuế	1.888.717.431	1.288.366.986
Thu nhập không bị tính thuế	(19.200.000)	-
Giảm thuế (*)	(664.958.500)	(273.153.500)
Chênh lệch tạm thời không được ghi nhận thuế hoãn lại	(2.196.157.227)	443.698.956
Lỗ tính thuế được sử dụng	(876.918.428)	(532.990.240)
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại không được ghi nhận đối với lỗ tính thuế của năm hiện tại	991.595.388	153.608.702
Dự phòng thiếu trong những năm trước	-	12.799.820
	6.042.260.733	7.909.520.476

(*) Tổng Công ty được giảm thuế theo quy định tại Điều 21, Thông tư số 78/2014/TT-BTC hướng dẫn thi hành Luật thuế thu nhập doanh nghiệp. Theo đó, doanh nghiệp hoạt động trong lĩnh vực sản xuất, xây dựng, vận tải sử dụng từ 10 đến 100 lao động nữ, trong đó số lao động nữ chiếm trên 50% tổng số lao động có mặt thường xuyên hoặc sử dụng thường xuyên trên 100 lao động nữ mà số lao động nữ chiếm trên 30% tổng số lao động có mặt thường xuyên của doanh nghiệp được giảm thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tương ứng với số tiền thực chi thêm cho lao động nữ.

(c) Thuế suất áp dụng

(i) Đối với Tổng Công ty

Theo quy định của Luật thuế thu nhập hiện hành, Tổng Công ty có nghĩa vụ nộp cho Nhà nước thuế thu nhập bằng 10% trên lợi nhuận tính thuế trong 15 năm tính từ năm 2007 (2007 - 2021) và mức thuế suất thông thường cho những năm tiếp theo. Các quy định hiện hành về thuế cũng cho phép Tổng Công ty được miễn thuế thu nhập trong 4 năm kể từ năm đầu tiên có lợi nhuận chịu thuế (từ năm 2007 đến năm 2010) và giảm 50% thuế thu nhập trong 9 năm tiếp theo (2011 - 2019).

Tất cả các miễn giảm thuế trên sẽ không áp dụng với các khoản thu nhập khác, các khoản thu nhập khác này sẽ chịu thuế suất 20%.

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
(tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)***(ii) Đối với các công ty con**

Theo quy định của Luật thuế thu nhập hiện hành, các công ty con có nghĩa vụ nộp cho Nhà nước thuế thu nhập bằng 20%.

36. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 được dựa trên số lợi nhuận thuộc về cổ đông phổ thông và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền, chi tiết như sau:

	2019	2018
Lợi nhuận thuần trong năm (VND)	120.645.608.015	96.245.740.205
Số phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi (VND) (*)	(4.459.359.816)	-
Lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông phổ thông (VND)	116.186.248.199	96.245.740.205
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ (số cổ phiếu)	22.500.000	22.500.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/ cổ phiếu)	5.164	4.278

(*) Số dự kiến phân bổ vào quỹ khen thưởng và phúc lợi dựa trên ước tính của Ban Giám đốc Tổng Công ty, căn cứ trên tình hình hoạt động kinh doanh của Tổng Công ty cho năm 2019.

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

37. Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

Ngoài các số dư với bên liên quan được trình bày tại các thuyết minh khác của báo cáo tài chính hợp nhất, trong năm Tổng Công ty và các công ty con có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	2019	2018
	VND	VND
Công ty mẹ - Tập đoàn Dệt May Việt Nam		
Cổ tức công bố và đã trả	36.539.052.500	29.231.242.000
Bán hàng hóa và dịch vụ	3.806.481.580	2.617.684.785
Mua hàng hóa và dịch vụ	39.084.103.694	36.463.620.291
Chi phí lãi vay	8.907.977.164	7.832.063.710
Các công ty liên kết		
Công ty Cổ phần May Hòa Thọ - Phú Ninh		
Bán hàng hóa và dịch vụ	1.292.752.188	1.021.867.971
Mua hàng hóa và dịch vụ	70.830.839.993	67.717.024.444
Công ty Cổ phần May Hòa Thọ - Quảng Nam		
Bán hàng hóa và dịch vụ	91.907.845	45.839.405
Mua hàng hóa và dịch vụ	83.166.271.692	89.522.866.675
Các công ty liên quan khác trong Tập đoàn Dệt May Việt Nam		
Tổng Công ty May Nhà Bè - CTCP		
Bán hàng hóa và dịch vụ	1.186.842.913	9.704.004
Mua hàng hóa và dịch vụ	-	14.170.000
Công ty TNHH Coats Phong Phú		
Mua hàng hóa và dịch vụ	26.661.513.770	23.527.670.641
Công ty Cổ phần Dệt May Huế		
Bán hàng hóa và dịch vụ	108.316.280	-
Mua hàng hóa và dịch vụ	1.342.000.756	40.244.000
Công ty Cổ phần Sợi Phú Bài		
Mua hàng hóa và dịch vụ	690.415.488	-
Tổng Giám đốc		
Tiền lương và thưởng	1.616.577.496	1.099.141.465
Thành viên khác trong Ban điều hành		
Tiền lương và thưởng	10.135.778.130	7.351.795.648
Thành viên Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát		
Thù lao	1.883.411.823	1.555.472.353

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

38. Các giao dịch phi tiền tệ từ các hoạt động đầu tư và tài chính

	2019	2018
	VND	VND
Cổ tức nhận được thông qua bù trừ công nợ	192.000.000	210.000.000

39. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh tại ngày 1 tháng 1 năm 2019 được mang sang từ số liệu trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty tại ngày và cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.

Ngày 16 tháng 3 năm 2020

Người lập: 
Đặng Thị Oanh Nữ
Chuyên viên

Người duyệt: 
Nguyễn Văn Cường
Kế toán trưởng

 
Nguyễn Đức Trị
Tổng Giám đốc

Số: 1.7.2...CV/HT
V/v Giải trình về biến động LNST năm 2019

Đà Nẵng, ngày 17 tháng 03 năm 2020

**Kính gửi: - Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước
- Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội**

Căn cứ quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính, Tổng Công ty Cổ phần Dệt may Hòa Thọ xin giải trình nguyên nhân biến động lợi nhuận sau thuế giữa báo cáo tài chính năm 2019 (công ty mẹ, hợp nhất) và báo cáo tài chính năm 2018 (công ty mẹ, hợp nhất) như sau:

1) Đối với kết quả hoạt động kinh doanh Tổng Công ty :

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Năm 2019	Năm 2018	Chênh lệch
I. Báo cáo tài chính riêng			
1. Lợi nhuận sau thuế	115.201.185.018	94.146.211.496	22,36%
II. Báo cáo tài chính hợp nhất			
1. Lợi nhuận sau thuế	116.653.149.647	100.602.029.927	15,96%

2) Nguyên nhân:

2.1. Báo cáo tài chính riêng:

- So với cùng kỳ, TCT chịu ảnh hưởng của biến động tỷ giá không đáng kể, cụ thể chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại vào cuối năm 2019 chỉ lãi 491 triệu đồng, trong khi cùng kỳ lỗ 6.783 triệu đồng.

- Tổng công ty thực hiện tiết giảm chi phí tốt hơn so với cùng kỳ.

2.2 . Báo cáo tài chính hợp nhất:

- Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại cuối năm 2019 của cả công ty mẹ và công ty con lãi 731 triệu đồng, so với cùng kỳ lỗ 10.201 triệu đồng.

- Năm 2019, các công ty con và công ty liên kết có kết quả kinh doanh tốt, góp phần tăng lợi nhuận chung trên báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng công ty.

Trên đây là giải trình về sự biến động Lợi nhuận sau thuế giữa báo cáo tài chính riêng, báo cáo tài chính hợp nhất năm 2019 so với năm 2018 của Tổng công ty cổ phần Dệt may Hòa Thọ.

Trân trọng.



TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN ĐỨC TRỊ