

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

TỔNG HỢP

QUÝ 1 NĂM 2019

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 1 NĂM 2019

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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 3 năm 2019

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		2.475.874.370.303	2.063.968.782.067
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		25.778.397.163	32.986.782.760
1. Tiền	111	1	25.478.397.163	32.686.782.760
2. Các khoản tương đương tiền	112		300.000.000	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		1.548.698.032.630	1.151.904.401.010
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3	647.697.108.678	595.355.894.073
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4	47.600.680.502	17.917.111.995
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	141.600.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	6	724.615.807.174	409.993.923.112
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	137	7	(13.011.227.798)	(13.011.227.798)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		195.664.074	48.699.628
IV. Hàng hoá tồn kho	140	8	878.498.714.325	854.748.931.084
1. Hàng hoá tồn kho	141		903.155.117.120	879.405.333.879
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(24.656.402.795)	(24.656.402.795)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		22.899.226.185	24.328.667.213
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	9	3.898.981.773	2.455.306.760
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		18.229.649.990	21.118.882.609
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước	153	17	770.594.422	754.477.844
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.868.368.892.871	2.120.373.333.716
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		68.448.895.759	293.694.896.759
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	5.916.000.000	6.024.000.000
6. Phải thu dài hạn khác	216	6	62.532.895.759	287.670.896.759
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		1.101.547.392.034	1.124.961.674.943
1. TSCĐ hữu hình	221	10	1.101.151.230.217	1.123.833.253.331
- Nguyên giá	222		1.783.908.771.497	1.776.120.767.868
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(682.757.541.280)	(652.287.514.537)
2. TSCĐ thuê tài chính	224	11	-	715.161.007
- Nguyên giá	225		-	1.242.282.553
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	(527.121.546)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
3. TSCĐ vô hình	227	12	396.161.817	413.260.605
- Nguyên giá	228		583.927.273	583.927.273
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(187.765.456)	(170.666.668)
III. Bất động sản đầu tư	230	13	12.787.142.703	12.907.776.126
- Nguyên giá	231		14.476.010.625	14.476.010.625
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(1.688.867.922)	(1.568.234.499)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	14	36.616.073.907	32.062.066.865
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		36.616.073.907	32.062.066.865
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	2	623.649.012.171	629.868.220.020
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	259.775.971.423
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		(31.527.063.804)	(25.307.855.955)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		25.320.376.297	26.878.699.003
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	9	25.320.376.297	26.878.699.003
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		4.344.243.263.174	4.184.342.115.783
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		2.886.221.630.024	2.762.918.525.337
I. Nợ ngắn hạn	310		1.884.363.046.398	1.772.699.078.985
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	441.895.151.963	569.754.792.432
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	16	20.034.291.072	16.023.334.734
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước	313	17	16.561.441.269	20.541.509.753
4. Phải trả cho người lao động	314	18	29.212.300.549	61.520.125.852
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	6.987.697.725	14.625.865.469
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả tiền độ KH của hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		2.685.783.952	3.375.643.817
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	20	53.630.315.780	93.624.176.183
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	21	1.312.739.275.858	992.587.954.515
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		616.788.230	645.676.230
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		1.001.858.583.626	990.219.446.352
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	36.310.813.000
7. Phải trả dài hạn khác	337	20	24.726.000.000	26.326.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	21	940.821.770.626	927.582.633.352
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		1.458.021.633.150	1.421.423.590.446
I. Vốn chủ sở hữu	410	22	1.458.021.633.150	1.421.423.590.446
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		323.793.475.568	324.063.475.568
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		355.150.971.581	318.282.928.877
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ	421a		314.282.928.877	87.704.429.350
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		40.868.042.704	230.578.499.527
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		4.344.243.263.174	4.184.342.115.783

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 04 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU



Lê Thị Tú Anh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đặng Thanh Phước

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Xuân Trình

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Quý 1 năm 2019

CHỈ TIÊU	MS	TM	Quý 1		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	657.636.341.262	680.042.209.818	657.636.341.262	680.042.209.818
2 - Các khoản giảm trừ	02		4.040.521.771	-	4.040.521.771	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ (10= 01-03)	10	VI.2	653.595.819.491	680.042.209.818	653.595.819.491	680.042.209.818
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	612.335.947.777	620.712.275.148	612.335.947.777	620.712.275.148
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		41.259.871.714	59.329.934.670	41.259.871.714	59.329.934.670
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	90.614.667.917	46.632.724.567	90.614.667.917	46.632.724.567
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	26.018.544.722	14.556.408.468	26.018.544.722	14.556.408.468
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		17.477.065.949	10.554.380.035	17.477.065.949	10.554.380.035
8. Chi phí bán hàng	25	VI.6	25.572.161.432	22.775.544.224	25.572.161.432	22.775.544.224
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	39.475.946.256	27.712.417.528	39.475.946.256	27.712.417.528
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21-22) - (24+25)]	30		40.807.887.221	40.918.289.017	40.807.887.221	40.918.289.017
11. Thu nhập khác	31	VI.8	2.046.775.020	540.505.021	2.046.775.020	540.505.021
12. Chi phí khác	32	VI.9	1.986.619.537	363.740.846	1.986.619.537	363.740.846
13. Lợi nhuận khác (40 = 31- 32)	40		60.155.483	176.764.175	60.155.483	176.764.175
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		40.868.042.704	41.095.053.192	40.868.042.704	41.095.053.192
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		40.868.042.704	41.095.053.192	40.868.042.704	41.095.053.192
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

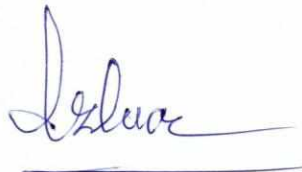
Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 04 năm 2019

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)
 Quý 1 năm 2019

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		638.050.842.250	676.820.109.699
2.	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(776.406.461.086)	(590.865.178.788)
3.	Tiền chi trả cho người lao động	03		(94.624.987.206)	(88.068.161.188)
4.	Tiền lãi vay đã trả	04		(20.742.666.340)	(14.125.646.554)
5.	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-	-
6.	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		5.804.216.054	34.562.640.438
7.	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(29.815.863.541)	(11.729.557.322)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(277.734.919.869)	6.594.206.285
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		(22.134.374.467)	(30.126.821.212)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		108.000.000	108.000.000
5.	Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6.	Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		6.012.600.000	8.337.600.000
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(16.013.774.467)	(21.681.221.212)
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		821.739.484.857	669.015.592.484
4.	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(485.198.578.758)	(634.300.728.518)
5.	Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(50.000.597.360)	(44.770.728.320)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		286.540.308.739	(10.055.864.354)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(7.208.385.597)	(25.142.879.281)
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.1	32.986.782.760	49.630.328.064
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			32.632.540
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	25.778.397.163	24.520.081.323

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 04 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, khu phố 3, phường Tăng Nhơn Phú B, quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 1 NĂM 2019

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 1/2019

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, chỉ 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 1 NĂM 2019

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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 1 NĂM 2019

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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 chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong 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 Tăng Nhơn Phú, khu phố 3, phường Tăng Nhơn Phú B, quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 1 NĂM 2019

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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 phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHONG PHÚ

Địa chỉ: 48 Tăng Nhơn Phú, khu phố 3, phường Tăng Nhơn Phú B, quận 9, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 1 NĂM 2019

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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 1 NĂM 2019

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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	4.291.529.995	3.507.100.085
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	21.186.867.168	29.179.682.675
Các khoản tương đương tiền	300.000.000	300.000.000
Cộng	<u>25.778.397.163</u>	<u>32.986.782.760</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	(11.217.018.358)	270.152.739.353	(4.778.782.104)
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	(11.217.018.358)	121.530.712.643	(4.778.782.104)
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)	259.775.971.423	(6.366.000.000)
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	-
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	(13.944.045.446)	125.247.365.199	(14.163.073.851)
Công ty cổ phần nguyên phụ liệu dệt may Bình An	13.027.052.451	-	13.027.052.451	-
Công ty CP dệt may Liên Phương	32.288.540.334	-	32.288.540.334	-
Công ty CP ĐTPT Gia Định	12.533.634.095	-	12.533.634.095	-
Công ty CP 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	(5.064.833.005)	11.282.879.453	(4.725.954.997)
Công ty cổ phần Sài Gòn Rạch Giá	2.984.184.383	(1.371.954.189)	2.984.184.383	(1.374.457.084)
Công ty cổ phần TMDV Thuận Phú	12.018.427.562	-	12.018.427.562	-
Công ty cổ phần Hưng Phú	1.813.677.769	-	1.813.677.769	-
Cty CP PT đô thị dệt may Nam Định	7.500.000.000	-	7.500.000.000	-
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	(317.799.051)	7.299.200.000	(873.202.569)
Công ty cổ phần quốc tế Phong Phú	14.093.555.470	-	14.093.555.470	-
Cộng	<u>655.176.075.975</u>	<u>(31.527.063.804)</u>	<u>655.176.075.975</u>	<u>(25.307.855.955)</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 I NĂM 2019

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

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:

	<u>Năm nay</u>	
Số đầu năm	25.307.855.955	
Trích dự phòng bổ sung	6.219.207.849	
Số cuối năm/kỳ	31.527.063.804	
3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		
	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	321.458.894.296	256.917.820.794
Công ty cổ phần dệt may Nha Trang	25.656.695.475	32.751.685.970
Công ty cổ phần phát triển nhà Phong Phú Daewon Thủ Đức	67.594.048.784	67.594.048.784
Công ty TNHH Coast Phong Phú	127.986.278.985	106.292.184.361
Công ty cổ phần xúc tiến thương mại Phong Phú	15.220.736.240	16.990.436.855
Công ty cổ phần Dệt may Quảng Phú	83.025.633.373	31.228.125.206
Công ty TNHH Linen Supply Services	1.975.501.439	2.061.339.618
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	326.238.214.382	338.438.073.279
Các khách hàng khác	326.238.214.382	338.438.073.279
Cộng	647.697.108.678	595.355.894.073
4. Trả trước cho người bán ngắn hạn		
	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	47.600.680.502	17.917.111.995
Công ty TNHH xây dựng Phong Đức	2.508.914.736	2.508.914.736
GROZ-BECKERT KG		4.068.394.080
GLENCORE AGRICULTURE B.V	11.607.956.192	
SUZHOU IMAGIN MACHINERY CO., LTD	7.044.304.680	
Các nhà cung cấp khác	26.439.504.894	11.339.803.179
Cộng	47.600.680.502	17.917.111.995
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn/dài hạn		
5a. Phải thu về cho vay ngắn hạn		
	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Cho các bên liên quan vay</i>	75.000.000.000	75.000.000.000
Công ty cổ phần phát triển nhà Phong Phú Daewon Thủ Đức	-	-
Công ty cổ phần dệt Đông Nam	75.000.000.000	75.000.000.000
<i>Cho các tổ chức khác vay</i>	66.600.000.000	66.600.000.000
Công ty cổ phần đầu tư phát triển Phong Phú	66.600.000.000	66.600.000.000
Cộng	141.600.000.000	141.600.000.000

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 1 NĂM 2019

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**5b. Phải thu về cho vay dài hạn**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Cho các tổ chức khác vay</i>	5.916.000.000	6.024.000.000
Công ty cổ phần thương mại dịch vụ Thuận Phú	4.800.000.000	4.800.000.000
Cán bộ công nhân viên	1.116.000.000	1.224.000.000
Cộng	<u>5.916.000.000</u>	<u>6.024.000.000</u>

6. Phải thu ngắn hạn/dài hạn khác**6a. Phải thu ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối quý</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Phải thu các bên liên quan	318.103.436.374	-	238.738.279.165	-
Công ty cổ phần dệt may Nha Trang – Tiền lãi vay	11.622.177.017	-	9.843.258.849	-
Công ty cổ phần may Đà Lạt - Tiền cổ tức	634.650.000	-	-	-
Công ty TNHH Coats Phong Phú - Lợi nhuận được chia	270.000.000.000	-	195.000.000.000	-
Công ty cổ phần dệt Đông Nam - Phải thu tiền lãi vay	35.846.609.357	-	33.895.020.316	-
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	406.512.370.800	(3.242.551.090)	171.255.643.947	(3.242.551.090)
Công ty cổ phần đầu tư phát triển Phong Phú – Lợi nhuận hợp tác dự án Đồng Mai	98.402.161.112	-	98.402.161.112	-
Công ty cổ phần đầu tư phát triển Phong Phú - Phải thu tiền lãi vay	31.669.134.832	-	30.170.943.052	-
Công ty cổ phần đầu tư phát triển Công ty cổ phần đầu tư phát triển Phong Phú - Phải thu tiền chậm thanh toán	5.726.250.000	-	-	-
Phải thu tiền hợp tác Đồng Mai	225.000.000.000	-	-	-
Phải thu chuyển nhượng dự án đầu tư	20.000.000.000	-	20.000.000.000	-
Phải thu ngắn hạn khác	25.714.824.856	(3.242.551.090)	22.682.539.783	(3.242.551.090)
Cộng	<u>724.615.807.174</u>	<u>(3.242.551.090)</u>	<u>409.993.923.112</u>	<u>(3.242.551.090)</u>

6b. Phải thu dài hạn khác

	<u>Số cuối quý</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Phải thu tiền hợp tác kinh doanh	43.532.895.759	-	268.532.895.759	-
- Dự án khu công nghiệp Đồng Mai	-	-	225.000.000.000	-
- Dự án khu công nghiệp Lê Minh Xuân	43.532.895.759	-	43.532.895.759	-
Ký quỹ dài hạn	19.000.000.000	-	19.138.001.000	-
Cộng	<u>62.532.895.759</u>	<u>-</u>	<u>287.670.896.759</u>	<u>-</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 1 NĂM 2019

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

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	9.150.163.624	6.069.441.850
Công ty TNHH Linen Supply	1.174.820.639	486.701.761	1.174.820.639	486.701.761
Công ty CP Xúc tiến thương mại và đầu tư Phong Phú	7.975.342.985	5.582.740.089	7.975.342.985	5.582.740.089
Công ty cổ phần phát triển nhà Phong Phú Daewon Thủ Đức				
Các tổ chức và cá nhân khác	12.404.854.315	2.474.348.291	12.404.854.315	2.474.348.291
Cộng	21.555.017.939	8.543.790.141	21.555.017.939	8.543.790.141

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

	<u>Năm nay</u>
Số đầu năm	13.011.227.798
Trích lập dự phòng bổ sung	
Hoàn nhập dự phòng	
Số cuối quý	<u>13.011.227.798</u>

8. Hàng tồn kho

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	198.730.830.705	(2.760.151.362)	152.897.190.910	(2.760.151.362)
Công cụ, dụng cụ	72.361.423	-	50.906.146	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	461.451.603.162	(1.457.246.769)	475.570.810.457	(1.457.246.769)
Thành phẩm	220.960.719.419	(20.439.004.664)	227.886.465.255	(20.439.004.664)
Hàng gửi đi bán	21.939.602.411		22.999.961.111	
Cộng	903.155.117.120	(24.656.402.795)	879.405.333.879	(24.656.402.795)

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

	<u>Năm nay</u>
Số đầu năm	24.656.402.795
Trích lập dự phòng	
Số cuối quý	<u>24.656.402.795</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 1 NĂM 2019

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

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	362.727.273	780.836.364
Chi phí sửa chữa	193.383.244	378.763.966
Công cụ, dụng cụ, vật tư sản xuất	596.878.000	103.287.504
Chi phí thuê	2.092.966.500	932.205.000
Chi phí khác	653.026.756	260.213.926
Cộng	<u>3.898.981.773</u>	<u>2.455.306.760</u>

9b. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí sửa chữa	11.490.998.923	12.832.109.951
Công cụ, dụng cụ	12.244.571.834	12.324.950.176
Chi phí thuê	1.420.000.000	1.526.500.000
Chi phí khác	164.805.540	195.138.876
Cộng	<u>25.320.376.297</u>	<u>26.878.699.003</u>

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	472.991.699.314	1.270.449.894.613	22.123.351.224	10.555.822.717	1.776.120.767.868
Mua trong năm	-	5.642.721.076	-	-	5.642.721.076
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	903.000.000	-	-	903.000.000
Tăng do chuyển từ tài sản thuê tài chính sang	-	1.242.282.553	-	-	1.242.282.553
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác (*)	-	-	-	-	-
Số cuối quý	<u>472.991.699.314</u>	<u>1.278.237.898.242</u>	<u>22.123.351.224</u>	<u>10.555.822.717</u>	<u>1.783.908.771.497</u>
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	116.744.199.224	516.426.661.442	15.946.883.417	3.169.770.454	652.287.514.537
Khấu hao trong năm	3.739.742.790	25.553.227.851	440.888.171	188.682.241	29.922.541.053
Chuyển từ tài sản thuê tài chính sang	-	547.485.690	-	-	547.485.690
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số cuối quý	<u>120.483.942.014</u>	<u>542.527.374.983</u>	<u>16.387.771.588</u>	<u>3.358.452.695</u>	<u>682.757.541.280</u>
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	356.247.500.090	754.023.233.171	6.176.467.807	7.386.052.263	1.123.833.253.331
Số cuối quý	<u>352.507.757.300</u>	<u>735.710.523.259</u>	<u>5.735.579.636</u>	<u>7.197.370.022</u>	<u>1.101.151.230.217</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 1 NĂM 2019

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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	1.242.282.553	527.121.546	715.161.007
Chuyển sang tài sản hữu hình	(1.242.282.553)	(547.485.690)	
Khấu hao trong năm		20.364.144	
Số cuối quý	-	-	

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	583.927.273	170.666.668	413.260.605
Mua trong kỳ			
Xây dựng cơ bản			
Khấu hao trong năm	-	17.098.788	-
Số cuối quý	583.927.273	187.765.456	396.161.817

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	1.568.234.499	12.907.776.126
Khấu hao trong năm		120.633.423	
Số cuối quý	14.476.010.625	1.688.867.922	12.787.142.703

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	1.838.144.393	2.387.427.548
Xây dựng cơ bản dở dang	34.777.929.514	29.674.639.317
Cộng	36.616.073.907	32.062.066.865

15. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả các bên liên quan	320.312.852.745	338.988.637.579
Công ty cổ phần dệt may Nha Trang	162.852.634.062	151.099.635.898
Tập đoàn dệt may Việt Nam	1.282.323.000	66.000.000
Công ty TNHH Coats Phong Phú	64.066.023.502	49.233.166.698
Công ty cổ phần dệt may Quảng Phú	92.111.872.181	138.589.834.983
Phải trả các nhà cung cấp	121.582.299.218	230.766.154.853
Các nhà cung cấp khác	121.582.299.218	230.766.154.853
Cộng	441.895.151.963	569.754.792.432

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 1 NĂM 2019

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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	36.845.370
Công ty cổ phần Dệt Đông Nam	36.845.370	36.845.370
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	19.997.445.702	15.986.489.364
Cty TNHH sản xuất kinh doanh nguyên liệu may Việt Nam	9.962.577.900	9.962.577.900
Các khách hàng khác	10.034.867.802	6.023.911.464
Cộng	20.034.291.072	16.023.334.734

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	247.809.263		166.516.954	
Thuế xuất, nhập khẩu	-	35.490.035	-	19.373.457
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	735.104.387	-	735.104.387
Thuế thu nhập cá nhân	367.608.592		5.241.507.490	
Thuế tài nguyên	44.946.719		44.947.279	
Tiền thuê đất	15.901.076.695		15.088.538.030	
Các loại thuế khác	-		-	
Cộng	16.561.441.269	770.594.422	20.541.509.753	754.477.844

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>	193.934.706	6.568.012.034
Tập đoàn Dệt may Việt Nam - Chi phí lãi vay phải trả	193.934.706	6.568.012.034
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác (10%)</i>	6.793.763.019	8.057.853.435
Chi phí hoa hồng phải trả	1.257.944.139	3.372.644.232
Chi phí lãi vay phải trả	2.416.163.897	2.296.039.386
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	3.119.654.983	2.389.169.817
Cộng	6.987.697.725	14.625.865.469

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 1 NĂM 2019

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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	40.225.911.824	84.283.574.465
Tập đoàn dệt may Việt Nam - Phải trả tiền lãi vay	7.926.560.624	1.984.223.265
Tập đoàn Dệt may Việt Nam - Phải trả tiền cổ tức	32.299.351.200	82.299.351.200
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	13.404.403.956	9.340.601.718
Kinh phí công đoàn, bảo hiểm	1.841.035.851	1.854.125.323
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	906.677.635	907.274.995
Lãi vay phải trả	3.947.541.668	687.791.668
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	6.709.148.802	5.891.409.732
Cộng	53.630.315.780	93.624.176.183

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	24.726.000.000	26.326.000.000
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	19.500.000.000
Nhận góp vốn của các tổ chức, cá nhân khác		1.600.000.000
Cộng	24.726.000.000	26.326.000.000

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	1.312.739.275.858	992.587.954.515
Vay ngắn hạn ngân hàng	1.152.403.600.858	816.101.087.811
Vay Ngân hàng thương mại cổ phần đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh TP.HCM	330.715.126.607	185.025.846.057
Vay Ngân hàng TNHH một thành viên HSBC	41.335.553.547	5.012.508.317
Vay Ngân hàng thương mại cổ phần công thương Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	106.523.113.404	139.606.295.050
Vay Ngân hàng thương mại cổ phần ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	652.627.618.636	481.681.259.987
Vay Ngân hàng thương mại cổ phần Đông Phương	13.777.059.876	-
Vay Ngân hàng thương mại cổ phần Sài Gòn - Hà Nội	7.425.128.788	4.775.178.400
Vay dài hạn đến hạn	160.335.675.000	176.486.866.704
Cộng	1.312.739.275.858	992.587.954.515

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 1 NĂM 2019

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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>
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác	940.821.770.626	927.582.633.352
- Vay dài hạn ngân hàng	263.183.279.655	261.399.887.500
Ngân hàng thương mại cổ phần ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh ^(iv)	229.191.779.655	227.402.567.500
Ngân hàng thương mại cổ phần công thương Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	20.460.000.000	20.460.000.000
Ngân hàng thương mại cổ phần Sài Gòn - Hà Nội	13.531.500.000	13.537.320.000
- Vay dài hạn các tổ chức khác(x)	541.134.894.771	541.018.521.676
Tập đoàn Dệt may Việt Nam	541.134.894.771	541.018.521.676
- Vay dài hạn các cá nhân ^(x)	136.503.596.200	125.164.224.176
Vay dài hạn các cá nhân khác	136.503.596.200	125.164.224.176
Cộng	940.821.770.626	927.582.633.352

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 1 NĂM 2019

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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	324.063.475.568	318.282.928.877	1.421.423.590.446
2. Tăng trong kỳ Tăng từ kết quả kinh doanh	-	-	-	40.868.042.704	40.868.042.704
3. Giảm trong kỳ Phân phối lợi nhuận năm 2018 : Trong đó : + <i>Phân phối quỹ tại TCT</i> + <i>Chi cổ phiếu thưởng</i> + <i>Chia cổ tức năm 2018</i>	-	-	270.000.000	4.000.000.000	4.270.000.000
Phân phối lợi nhuận năm 2019 : + <i>Tạm phân phối quỹ tại TCT</i> + <i>Thù lao HĐQT+BKS</i> Giảm do phân phối lại LN Giảm khác	-	-	-	4.000.000.000	4.000.000.000
4. Số dư cuối kỳ	746.708.910.000	32.368.276.001	323.793.475.568	355.150.971.581	1.458.021.633.150

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 1 NĂM 2019

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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>Quý 1 năm 2019</u>	<u>Quý 1 năm 2018</u>
Doanh thu bán các thành phẩm	435.984.636.699	369.386.699.211
Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	208.527.047.563	310.655.510.607
Doanh thu kinh doanh bất động sản	13.124.657.000	-
Cộng	<u>657.636.341.262</u>	<u>680.042.209.818</u>

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	<u>Quý 1 năm 2019</u>	<u>Quý 1 năm 2018</u>
Hàng bán bị trả lại	4.040.521.771	-
Cộng	<u>4.040.521.771</u>	<u>-</u>

3. Giá vốn hàng bán

	<u>Quý 1 năm 2019</u>	<u>Quý 1 năm 2018</u>
Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	405.822.017.834	313.043.784.490
Giá vốn của hàng hóa và dịch vụ đã cung cấp	193.326.479.877	307.668.490.658
Giá vốn của hoạt động kinh doanh bất động sản	13.187.450.066	-
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng	<u>612.335.947.777</u>	<u>620.712.275.148</u>

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Quý 1 năm 2019</u>	<u>Quý 1 năm 2018</u>
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	16.719.281	56.280.845
Cổ tức, lợi nhuận được chia	84.034.650.000	45.739.652.566
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	263.872.063	-
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	541.180.499	794.934.704
Doanh thu tài chính khác	5.758.246.074	41.856.452
Cộng	<u>90.614.667.917</u>	<u>46.632.724.567</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 1 NĂM 2019

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

5. Chi phí tài chính

	<u>Quý 1 năm 2019</u>	<u>Quý 1 năm 2018</u>
Chi phí lãi vay	17.477.065.949	10.554.380.035
Lỗi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	-	4.002.028.433
Lỗi chênh lệch tỷ giá	208.790.853	
Chi phí liên quan đến nhượng bán các khoản đầu tư tài chính	48.001.527	
(Hoàn nhập) / trích lập dự phòng các khoản đầu tư tài chính	6.219.207.849	
Chi phí tài chính khác	2.065.478.544	
Cộng	<u>26.018.544.722</u>	<u>14.556.408.468</u>

6. Chi phí bán hàng

	<u>Quý 1 năm 2019</u>	<u>Quý 1 năm 2018</u>
Chi phí cho nhân viên	8.957.392.239	7.224.039.373
Chi phí vật liệu, bao bì	178.609.246	189.660.637
Chi phí vận chuyển	4.093.012.835	3.264.319.083
Chi phí khác	12.343.147.112	12.097.525.131
Cộng	<u>25.572.161.432</u>	<u>22.775.544.224</u>

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Quý 1 năm 2019</u>	<u>Quý 1 năm 2018</u>
Chi phí nhân viên	17.087.451.520	14.190.406.648
Chi phí nguyên vật liệu	759.975.758	1.704.759.439
Chi phí khấu hao tài sản cố định	645.607.662	409.705.415
Thuế, phí và lệ phí	1.521.477.958	1.390.169.837
Chi phí khác	19.461.433.358	10.017.376.189
Cộng	<u>39.475.946.256</u>	<u>27.712.417.528</u>

8. Thu nhập khác

	<u>Quý 1 năm 2019</u>	<u>Quý 1 năm 2018</u>
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	-	227.727.272
Thu nhập từ bồi thường	-	273.742.210
Thu nhập từ tiền vay được miễn	2.000.000.000	
Thu nhập khác	46.775.020	39.035.539
Cộng	<u>2.046.775.020</u>	<u>540.505.021</u>

9. Chi phí khác

	<u>Quý 1 năm 2019</u>	<u>Quý 1 năm 2018</u>
Nộp tiền phạt, bồi thường	1.962.435.037	363.740.771
Chi phí khác	24.184.500	75
Cộng	<u>1.986.619.537</u>	<u>363.740.846</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 1 NĂM 2019

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

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 18 tháng 4 năm 2019



Lê Thị Tú Anh
Người lập biểu



Đặng Thanh Phước
Kế toán trưởng



Phạm Xuân Trình
Tổng Giám đốc

