

# **CÔNG TY CỔ PHẦN MINH HỮU LIÊN**

**R1-49 KP Hưng Phước 4, Bùì Bằng Đoàn, P.Tân Phong, Q7**

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2019**

**Mã số thuế 0305173769**

Tên Doanh Nghiệp : CÔNG TY CỔ PHẦN MINH HỮU LIÊN

Mã số thuế : 0 3 0 5 1 7 3 7 6 9

Địa điểm : R1-49 KP Hưng Phước 4, PMH, Bùi Bằng Đoàn , P. Tân Phong, Q7

Ngành nghề KD : Sản xuất, mua bán sản phẩm gia dụng: bàn, ghế, xe đẩy, tủ kệ bằng kim loại.

# BẢNG LIỆT KÊ HỒ SƠ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm tài chính 2019

| STT | Danh mục hồ sơ  | số trang |
|-----|---|----------|
| 1   | Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2019          | 3        |
| 2   | Kết quả hoạt động kinh doanh tại ngày 30 tháng 06 năm 2019  | 1        |
| 3   | Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tại ngày 30 tháng 06 năm 2019    | 1        |
| 4   | Thuyết minh báo cáo tài chính tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 | 9        |

Ngày 20 tháng 07 năm 2019

Giám Đốc



TRẦN TUẤN MINH



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý III năm tài chính 2019

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu  | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1   | 2          | 3           | 4                      | 5                      |
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                          | <b>100</b> |             | <b>150,418,209,287</b> | <b>137,703,807,690</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>        | <b>110</b> | <b>5.1</b>  | <b>12,587,131,291</b>  | <b>3,973,188,573</b>   |
| 1. Tiền   | 111        |             | 12,587,131,291         | 3,973,188,573          |
| 2. Các khoản tương đương tiền                       | 112        |             |                        |                        |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>      | <b>120</b> |             |                        |                        |
| 1. Chứng khoán và công cụ tài chính kinh doanh      | 121        |             |                        |                        |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) (2) | 122        |             |                        |                        |
| 3. Đầu tư ngắn hạn khác                             | 123        |             |                        |                        |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>             | <b>130</b> |             | <b>45,241,868,097</b>  | <b>47,867,852,021</b>  |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng                 | 131        | 5.2         | 44,710,281,038         | 33,544,021,157         |
| 2. Trả trước cho người bán                          | 132        | 5.2         | 691,628,215            | 2,393,964,584          |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                         | 133        |             |                        |                        |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134        |             |                        |                        |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn                     | 135        |             |                        |                        |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác                           | 136        |             | 1,059,438,291          | 13,161,846,064         |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)           | 137        |             | (1,219,479,447)        | (1,231,979,784)        |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý                          | 139        |             |                        |                        |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                             | <b>140</b> | <b>5.4</b>  | <b>75,156,171,247</b>  | <b>73,603,383,998</b>  |
| 1. Hàng tồn kho                                     | 141        |             | 75,156,171,247         | 73,603,383,998         |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)               | 149        |             |                        |                        |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                     | <b>150</b> | <b>5.8</b>  | <b>17,433,038,652</b>  | <b>12,259,383,098</b>  |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                       | 151        |             | 2,244,151,939          | 2,056,533,657          |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                          | 152        |             | 14,597,960,013         | 9,611,922,741          |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước         | 153        |             | 590,926,700            | 590,926,700            |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ       | 154        |             |                        |                        |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác                            | 155        |             |                        |                        |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                           | <b>200</b> |             | <b>84,512,990,062</b>  | <b>84,317,456,428</b>  |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>                | <b>210</b> |             | <b>448,840,000</b>     | <b>448,840,000</b>     |
| 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        |             |                        |                        |
| 6. Phải thu dài hạn khác                            | 216        |             | 448,840,000            | 448,840,000            |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)            | 219        |             |                        |                        |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                          | <b>220</b> |             | <b>55,215,537,617</b>  | <b>57,553,965,524</b>  |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                         | 221        | 5.5         | 54,998,702,676         | 57,418,740,646         |
| - Nguyên giá  | 222        |             | 84,445,678,448         | 94,756,911,161         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                        | 223        |             | (29,446,975,772)       | (37,338,170,515)       |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính                   | 224        |             |                        |                        |
| - Nguyên giá  | 225        |             |                        |                        |



| Chi tiêu  | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1   | 2          | 3           | 4                      | 5                      |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                        | 226        |             |                        |                        |
| 3. Tài sản cố định vô hình                          | 227        | 5.7         | 216,834,941            | 135,224,878            |
| - Nguyên giá  | 228        |             | 530,484,000            | 398,315,000            |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                        | 229        |             | (313,649,059)          | (263,090,122)          |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                     | <b>230</b> |             |                        |                        |
| - Nguyên giá  | 231        |             |                        |                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                        | 232        |             |                        |                        |
| <b>IV. Tài sản dài hạn dở dang</b>                  | <b>240</b> |             |                        | <b>2,419,146,826</b>   |
| 1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn      | 241        |             |                        |                        |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                  | 242        |             |                        | 2,419,146,826          |
| <b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>        | <b>250</b> |             |                        |                        |
| 1. Đầu tư vào công ty con                           | 251        |             |                        |                        |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh          | 252        |             |                        |                        |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                   | 253        |             |                        |                        |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)            | 254        |             |                        |                        |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                  | 255        |             |                        |                        |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                     | <b>260</b> |             | <b>28,848,612,445</b>  | <b>23,895,504,078</b>  |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                        | 261        | 5.8         | 28,848,612,445         | 23,895,504,078         |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại                   | 262        |             |                        |                        |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn      | 263        |             |                        |                        |
| 4. Tài sản dài hạn khác                             | 268        |             |                        |                        |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>          | <b>270</b> |             | <b>234,931,199,349</b> | <b>222,021,264,118</b> |
| <b>NGUỒN VỐN</b>                                    |            |             |                        |                        |
| <b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>                              | <b>300</b> |             | <b>172,846,800,391</b> | <b>158,318,501,156</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b> |             | <b>131,780,850,307</b> | <b>119,666,898,098</b> |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                      | 311        | 5.10        | 52,437,498,996         | 47,738,887,015         |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn                | 312        | 5.10        | 708,644,010            | 2,585,384,176          |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước              | 313        |             | 1,941,719,544          | 2,053,956,632          |
| 4. Phải trả người lao động                          | 314        |             | 856,690,000            | 840,849,000            |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                        | 315        |             |                        |                        |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn                         | 316        |             |                        |                        |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317        |             |                        |                        |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn                | 318        |             |                        |                        |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác                           | 319        |             | 772,508,777            | 1,007,525,064          |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn               | 320        |             | 74,150,271,530         | 64,981,278,473         |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                      | 321        |             |                        |                        |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                       | 322        |             | 913,517,450            | 459,017,738            |
| 13. Quỹ bình ổn giá                                 | 323        |             |                        |                        |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ      | 324        |             |                        |                        |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                               | <b>330</b> |             | <b>41,065,950,084</b>  | <b>38,651,603,058</b>  |
| 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        |             |                        |                        |

376P  
GTY  
PHÂN  
HỮU LỢI  
P HỒ C



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý III năm tài chính 2019

**HỢP CỘNG**

| Chỉ tiêu   | Mã số     | Thuyết minh | QUÝ III NĂM 2019       | QUÝ III NĂM 2018       | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|--|-----------|-------------|------------------------|------------------------|---|---|
| 1  | 2         | 3           | 4                      | 5                      | 6   | 7   |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ  | 01        | 6.1         | 104,166,325,185        | 117,525,607,764        | 302,189,697,542                                 | 321,574,291,593                                   |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu  | 02        | 6.1         | 10,958,182             |                        | 18,289,546                                      | 54,150,456  |
| <b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>           | <b>10</b> |             | <b>104,155,367,003</b> | <b>117,525,607,764</b> | <b>302,171,407,996</b>                          | <b>321,520,141,137</b>                            |
| 4. Giá vốn hàng bán  | 11        | 6.2         | 94,800,711,462         | 110,189,521,842        | 272,188,433,183                                 | 296,653,427,239                                   |
| <b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)</b>             | <b>20</b> |             | <b>9,354,655,541</b>   | <b>7,336,085,922</b>   | <b>29,982,974,813</b>                           | <b>24,866,713,898</b>                             |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính   | 21        | 6.3         | 239,190,425            | 148,613,398            | 416,588,787                                     | 364,395,442                                       |
| 7. Chi phí tài chính   | 22        | 6.4         | 2,760,026,151          | 1,609,650,011          | 9,183,543,507                                   | 4,857,586,003                                     |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay  | 23        |             | 2,601,745,124          | 1,548,487,874          | 8,847,549,077                                   | 4,603,316,498                                     |
| 8. Chi phí bán hàng  | 25        | 6.5         | 4,854,146,403          | 4,153,059,550          | 15,491,221,776                                  | 10,969,683,429                                    |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp  | 26        | 6.6         | 2,604,137,147          | 3,362,428,232          | 11,100,465,782                                  | 8,352,401,941                                     |
| <b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 25 - 26)</b> | <b>30</b> |             | <b>(624,463,735)</b>   | <b>(1,640,438,473)</b> | <b>(5,375,667,465)</b>                          | <b>1,051,437,967</b>                              |
| 11. Thu nhập khác  | 31        | 6.7         | 1,990,992,253          | 21,823,401             | 4,462,431,161                                   | 1,278,411,796                                     |
| 12. Chi phí khác   | 32        | 6.8         | 3,879,986              | 446,704                | 5,127,700                                       | 2,126,594   |
| <b>13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>   | <b>40</b> |             | <b>1,987,112,267</b>   | <b>21,376,697</b>      | <b>4,457,303,461</b>                            | <b>1,276,285,202</b>                              |
| <b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)</b>                        | <b>50</b> |             | <b>1,362,648,532</b>   | <b>(1,619,061,776)</b> | <b>(918,364,004)</b>                            | <b>2,327,723,169</b>                              |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành  | 51        | 6.10        |                        |                        |   | 717,854,546                                       |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại   | 52        |             |                        |                        |   |   |
| <b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)</b>            | <b>60</b> |             | <b>1,362,648,532</b>   | <b>(1,619,061,776)</b> | <b>(918,364,004)</b>                            | <b>1,609,868,623</b>                              |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)   | 70        |             |                        |                        |   |   |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)   | 71        |             |                        |                        |   |   |

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

Lập, ngày 20 tháng 07 năm 2019  
GIÁM ĐỐC  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



**ĐINH THỊ PHƯƠNG NGA**



**ĐINH THỊ NGUYỄN HƯƠNG**



**TRẦN TUẤN MINH**

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

Quý III năm tài chính 2019

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu   | Mã số     | Thuyết minh   | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay) | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước) |
|--|-----------|---------------|---|---|
| 1  | 2         | 3             | 4   | 5   |
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |           |               | 0   | 0   |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác                                | 01        |               | 318,633,547,711                             | 326,577,029,684                               |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ                                     | 02        |               | (295,374,277,967)                           | (320,461,076,158)                             |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động   | 03        |               | (21,891,558,962)                            | (22,334,672,000)                              |
| 4. Tiền chi trả lãi vay  | 04        |               | (9,022,599,992)                             | (4,603,316,498)                               |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp   | 05        |               | 0   | (979,923,196)                                 |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh   | 06        |               | 47,635,730,461                              | 4,288,190,428                                 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh  | 07        |               | (43,356,522,371)                            | (10,573,309,433)                              |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                                       | <b>20</b> |               | <b>(3,375,681,120)</b>                      | <b>(28,087,077,173)</b>                       |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>   |           |               |   |   |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                          | 21        |               | 0   | (3,124,457,726)                               |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                       | 22        |               | 0   | 0   |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                                    | 23        |               | 0   | 0   |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                            | 24        |               | 0   | 0   |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 25        |               | 0   | 0   |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 26        |               | 0   | 0   |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                     | 27        |               | 399,284,048                                 | 347,962,459                                   |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   | <b>30</b> |               | <b>399,284,048</b>                          | <b>(2,776,495,267)</b>                        |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>   |           |               |   |   |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                             | 31        |               | 0   | 0   |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32        |               | 0   | 0   |
| 3. Tiền thu từ đi vay  | 33        |               | 294,443,313,747                             | 261,272,416,811                               |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay   | 34        |               | (282,852,973,957)                           | (234,725,662,115)                             |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính  | 35        |               | 0   | 0   |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   | 36        |               | 0   | 0   |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>  | <b>40</b> |               | <b>11,590,339,790</b>                       | <b>26,546,754,696</b>                         |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)</b>                                  | <b>50</b> |               | <b>8,613,942,718</b>                        | <b>(4,316,817,744)</b>                        |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>   | <b>60</b> |               | <b>3,973,188,573</b>                        | <b>7,109,332,972</b>                          |
| <b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>                             | <b>61</b> |               |   |   |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)</b>                                | <b>70</b> | <b>VII.34</b> | <b>12,587,131,291</b>                       | <b>2,792,515,228</b>                          |

Người lập biểu

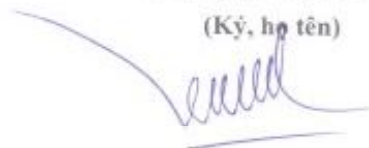
(Ký, họ tên)



ĐINH THỊ PHƯƠNG NGA

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



ĐINH THỊ NGUYỄN HƯƠNG

Lập, ngày 20 tháng 07 năm 2019



TRẦN TUẤN MINH

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm tài chính 2019

## 1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

### 1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Minh Hữu Liên được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0305173769 ngày 30 tháng 8 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 01 tháng 08 năm 2017.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 54.309.230.000 đồng.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại R1-49 Khu phố Hưng Phước 4 - Phú Mỹ Hưng, Đường Bùi Bằng Đoàn, Phường Tân Phong, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh.

### 1.2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

Sản xuất giường, tủ, bàn ghế, kệ, tủ bằng gỗ (trừ chế biến gỗ tại trụ sở);

Sản xuất, mua bán sản phẩm gia dụng: bàn, ghế, xe đẩy, tủ kệ bằng kim loại (không rèn, đúc, cắt, cán, kéo kim loại, dập, gò, hàn, sơn, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở)

Bán buôn đồ điện gia dụng, đèn và bộ đèn điện, giường, tủ, bàn ghế và đồ dùng nội thất tương tự, máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khai khoáng, xây dựng máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện, sắt thép;

Sản xuất sắt, thép, gang và các sản phẩm khác bằng kim loại chưa được phân vào đâu (không được hoạt động tại trụ sở)

Bán buôn thảm, đệm, chăn, màn, rèm, ga trải giường, gối và hàng dệt khác

Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

### 1.3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

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

### 2.1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty từ 01/10 đến 30/9.

### 2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam.

### 2.3. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam, theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

## 3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 3.1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam ban hành kèm theo TT200 /2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính (TT200)

### 3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam

Chúng tôi, Công ty Cổ Phần Minh Hữu Liên, tuyên bố tuân thủ các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành; phù hợp với đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.



## 4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

### 4.1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Tỷ giá áp dụng trong kế toán là tỷ giá của ngân hàng giao dịch.

### 4.2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Số dư các khoản mục tiền, nợ phải thu, nợ phải trả có gốc ngoại tệ, ngoại trừ số dư các khoản trả trước cho người bán bằng ngoại tệ, số dư chi phí trả trước bằng ngoại tệ và số dư doanh thu nhận trước bằng ngoại tệ, được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái giao dịch thực tế vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ sau khi bù trừ tăng giảm được hạch toán vào kết quả kinh doanh trong kỳ.

### 4.3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao. Các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các khoản tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

Các khoản tương đương tiền được xác định phù hợp với Chuẩn mực kế toán "Báo cáo lưu chuyển tiền tệ"

### 4.4. Nợ phải thu

#### *Nguyên tắc ghi nhận*

Các khoản nợ phải thu được phân loại là phải thu khách hàng và phải thu khác theo nguyên tắc: Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ các giao dịch mua bán; Các khoản phải thu còn lại được phân loại là phải thu khác.

Các khoản nợ phải thu được theo dõi theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng.

Các khoản nợ phải thu thỏa mãn định nghĩa là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá hối đoái giao dịch thực tế cuối kỳ.

Nợ phải thu chỉ được ghi nhận tới mức có thể thu hồi.

#### *Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi*

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ có bằng chứng chắc chắn là không thu được. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng phải thu khó đòi được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

### 4.5. Hàng tồn kho

#### *Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho*

Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hạch toán theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ (-) khỏi chi phí mua. Khi mua hàng tồn kho nếu được nhận kèm thêm sản phẩm, hàng hóa, thiết bị, phụ tùng thay thế (phòng ngừa trường hợp hỏng hóc) thì xác định và ghi nhận riêng sản phẩm, phụ tùng thiết

bị thay thế theo giá trị hợp lý và được trừ (-) khỏi chi phí mua của hàng tồn kho.

#### **Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho**

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

#### **Phương pháp hạch toán hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

#### **Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho**

Cuối kỳ kế toán, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho. Dự phòng được lập cho hàng tồn kho bị lỗi thời, chậm lưu chuyển và khiếm khuyết phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính.

Số tăng hoặc giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt.

Nguyên liệu, vật liệu và công cụ dụng cụ dự trữ để sử dụng cho mục đích sản xuất ra sản phẩm không được lập dự phòng nếu sản phẩm do chúng góp phần cấu tạo nên sẽ được bán bằng hoặc cao hơn giá thành sản xuất của sản phẩm.

### **4.6. Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước được phân loại là chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn theo kỳ hạn gốc và chủ yếu là chi phí liên quan đến chi phí lương tháng 13 và giá vốn công cụ, dụng cụ. Các khoản này được phân bổ trong thời gian trả trước của chi phí hoặc trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

### **4.7. Tài sản cố định hữu hình**

#### **Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu**

Tài sản cố định hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trường hợp mua tài sản cố định được kèm thêm thiết bị, phụ tùng thay thế thì xác định và ghi nhận riêng thiết bị, phụ tùng thay thế theo giá trị hợp lý và được trừ (-) khỏi nguyên giá tài sản cố định hữu hình.

#### **Phương pháp khấu hao**

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

|                                |             |
|--------------------------------|-------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc         | 07 - 08 năm |
| Máy móc thiết bị               | 03 - 07 năm |
| Phương tiện vận tải truyền dẫn | 03 - 06 năm |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý      | 03 - 05 năm |

### **4.8. Thuê tài sản**

#### **Phân loại thuê tài sản**

Thuê tài chính là thuê tài sản mà bên cho thuê có sự chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản cho bên thuê. Tất cả các khoản thuê khác được phân loại là thuê hoạt động.

#### **Thuê tài chính**

Tài sản thuê tài chính được ghi nhận là tài sản và nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán với cùng một giá trị bằng với giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản. Nếu giá trị hợp lý của tài sản thuê cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối

thiếu cho việc thuê tài sản thì ghi nhận theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu.

Khoản thanh toán tiền thuê tài sản thuê tài chính được chia ra thành chi phí tài chính và khoản phải trả nợ gốc. Chi phí tài chính được tính theo từng kỳ kế toán trong suốt thời hạn thuê theo tỷ lệ lãi suất cố định trên số dư nợ còn lại cho mỗi kỳ kế toán.

Các tài sản đi thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo thời gian hữu dụng ước tính tương tự như đối với tài sản thuộc sở hữu của Công ty hoặc theo thời hạn thuê, trong trường hợp thời gian này ngắn hơn, cụ thể như sau:

Máy móc, thiết bị

07 năm

#### **4.9. Chi phí đi vay**

Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

#### **4.10. Nợ phải trả**

Nợ phải trả được phân loại là phải trả người bán và phải trả khác theo nguyên tắc: Phải trả người bán là khoản phải trả có tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua; Các khoản phải trả còn lại được phân loại là phải trả khác

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng.

Các khoản nợ phải trả thỏa mãn định nghĩa là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá hối đoái cuối kỳ.

Nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

#### **4.11. Vốn chủ sở hữu**

##### ***Vốn đầu tư của chủ sở hữu***

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

##### ***Thặng dư vốn cổ phần***

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo phần chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu, chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

##### ***Cổ phiếu quỹ***

Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá mua và được trình bày như một khoản giảm vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán.

##### ***Cổ tức***

Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày công bố cổ tức.

##### ***Quỹ dự trữ***

Các quỹ dự trữ từ lợi nhuận sau thuế được trích lập quy định trong Điều lệ Công ty.

##### ***Phân phối lợi nhuận***

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được phân phối cho các cổ đông sau khi được Đại hội cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

#### **4.12. Doanh thu, thu nhập khác**

##### ***Doanh thu bán hàng***

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

##### ***Lãi tiền gửi***

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

##### ***Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định***

Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định, bất động sản đầu tư là phần chênh lệch giữa khoản thu từ việc thanh lý, nhượng bán tài sản cố định, bất động sản đầu tư cao hơn giá trị còn lại của tài sản cố định, bất động sản đầu tư và chi phí thanh lý.

#### 4.13. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu gồm: Giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh; Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh vào kỳ sau nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo; Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh vào kỳ sau và sau thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh khoản giảm trừ.

#### 4.14. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu. Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán.

#### 4.15. Chi phí tài chính

Chi phí lãi vay kể cả số trích trước và lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái của kỳ báo cáo được ghi nhận đầy đủ trong báo cáo tài chính.

#### 4.16. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp ghi nhận đầy đủ các chi phí phát sinh trong kỳ.

#### 4.17. Lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu

Lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế của Công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ, không bao gồm số cổ phiếu được Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

#### 4.18. Thuế

##### *Thuế thu nhập doanh nghiệp*

*Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành*

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong kỳ là 20% (từ 01/10/2017 đến 30/09/2018).

##### *Thuế giá trị gia tăng*

Thuế giá trị gia tăng của các hàng hóa và dịch vụ do Công ty cung cấp được tính theo mức thuế 10%.

##### *Các loại thuế khác*

Áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

### 5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

#### 5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

| Khoản mục          | Cuối kỳ               | Đầu năm              |
|--------------------|-----------------------|----------------------|
| Tiền mặt           | 3,783,354,631         | 914,017,424          |
| Tiền gửi Ngân hàng | 8,803,776,660         | 3,059,171,149        |
| Tương đương tiền   | 0                     | 0                    |
| <b>Cộng</b>        | <b>12,587,131,291</b> | <b>3,973,188,573</b> |

#### 5.2. Phải thu ngắn hạn

| Khoản mục           | Cuối kỳ        | Đầu năm        |
|---------------------|----------------|----------------|
| Phải thu khách hàng | 44,710,281,038 | 33,544,021,157 |

|                                      |                       |                       |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Phải trả người bán trước             | 691,628,215           | 2,393,964,584         |
| Phải thu ngắn hạn khác               | 1,059,438,291         | 13,161,846,064        |
| Dự phòng phải thu khách hàng khó đòi | (1,219,479,447)       | (1,231,979,784)       |
| <b>Cộng</b>                          | <b>45,241,868,097</b> | <b>47,867,852,021</b> |

#### 5.4. Hàng tồn kho

| Khoản mục                           | Cuối kỳ               | Đầu năm               |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Nguyên liệu, vật liệu               | 22,363,925,029        | 18,012,059,613        |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 4,696,202,163         | 546,730,050           |
| Thành phẩm                          | 40,844,831,983        | 44,421,233,522        |
| Hàng hóa                            | 7,251,212,072         | 10,623,360,813        |
| <b>Cộng</b>                         | <b>75,156,171,247</b> | <b>73,603,383,998</b> |

#### 5.5. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục               | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị     | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | Tổng cộng             |
|-------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Nguyên giá:             |                        |                       |                                 |                          |                       |
| <b>Số dư đầu năm</b>    | <b>38,245,940,773</b>  | <b>51,543,856,828</b> | <b>4,602,005,541</b>            | <b>365,108,019</b>       | <b>94,756,911,161</b> |
| Mua trong kỳ            | 2,419,146,826          | 9,005,441,650         | 200,000,000                     | 532,260,000              | 12,156,848,476        |
| Thanh lý, nhượng bán    | 775,086,961            | 21,692,994,228        | 0                               | 0                        | 22,468,081,189        |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>    | <b>39,890,000,638</b>  | <b>38,856,304,250</b> | <b>4,802,005,541</b>            | <b>897,368,019</b>       | <b>84,445,678,448</b> |
| Giá trị hao mòn lũy kế: |                        |                       |                                 |                          | 0                     |
| <b>Số dư đầu năm</b>    | <b>409,243,928</b>     | <b>34,647,094,292</b> | <b>1,932,862,787</b>            | <b>348,969,508</b>       | <b>37,338,170,515</b> |
| Khấu hao trong kỳ       | 3,000,628,154          | 4,527,041,329         | 503,026,578                     | 81,753,628               | 8,112,449,689         |
| Thanh lý, nhượng bán    | 418,122,034            | 15,585,522,398        | 0                               | 0                        | 16,003,644,432        |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>    | <b>2,991,750,048</b>   | <b>23,588,613,223</b> | <b>2,435,889,365</b>            | <b>430,723,136</b>       | <b>29,446,975,772</b> |
| Giá trị còn lại:        |                        |                       |                                 |                          | 0                     |
| <b>Tại ngày đầu năm</b> | <b>37,836,696,845</b>  | <b>16,896,762,536</b> | <b>2,669,142,754</b>            | <b>16,138,511</b>        | <b>57,418,740,646</b> |
| <b>Tại ngày cuối kỳ</b> | <b>36,898,250,590</b>  | <b>15,267,691,027</b> | <b>2,366,116,176</b>            | <b>466,644,883</b>       | <b>54,998,702,676</b> |

Nguyên giá của TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là ..... đồng.

#### 5.7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| Khoản mục               | Phần mềm máy tính  | Tổng cộng          |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Nguyên giá:             |                    |                    |
| <b>Số dư đầu năm</b>    | <b>398,315,000</b> | <b>398,315,000</b> |
| Mua trong kỳ            | 132,169,000        | 132,169,000        |
| Thanh lý, nhượng bán    | 0                  | 0                  |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>    | <b>530,484,000</b> | <b>530,484,000</b> |
| Giá trị hao mòn lũy kế: |                    |                    |
| <b>Số dư đầu năm</b>    | <b>263,090,122</b> | <b>263,090,122</b> |
| Khấu hao trong kỳ       | 50,558,937         | 50,558,937         |
| Thanh lý, nhượng bán    | 0                  | 0                  |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>    | <b>313,649,059</b> | <b>313,649,059</b> |
| Giá trị còn lại:        |                    |                    |
| <b>Tại ngày đầu năm</b> | <b>135,224,878</b> | <b>135,224,878</b> |
| <b>Tại ngày cuối kỳ</b> | <b>216,834,941</b> | <b>216,834,941</b> |

#### 5.8. Chi phí trả trước

##### 5.8.1 Chi phí trả trước

| Khoản mục        | Cuối kỳ        | Đầu năm        |
|------------------|----------------|----------------|
| <b>Ngắn hạn:</b> |                |                |
| Công cụ dụng cụ  | 2,244,151,939  | 2,056,533,657  |
| Các khoản khác   | 15,188,886,713 | 10,202,849,441 |

|                 |                       |                       |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Cộng</b>     | <b>17,433,038,652</b> | <b>12,259,383,098</b> |
| <b>Dài hạn:</b> |                       |                       |
| Công cụ dụng cụ | 28,848,612,445        | 23,895,504,078        |
| Các khoản khác  | 448,840,000           | 448,840,000           |
| <b>Cộng</b>     | <b>29,297,452,445</b> | <b>24,344,344,078</b> |

#### 5.10. Phải trả ngắn hạn

| Khoản mục                 | Cuối kỳ               | Đầu năm               |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Phải trả người bán        | 52,437,498,996        | 47,738,887,015        |
| Phải thu khách hàng trước | 708,644,010           | 2,585,384,176         |
| Các khoản khác            |                       |                       |
| <b>Cộng</b>               | <b>53,146,143,006</b> | <b>50,324,271,191</b> |

#### 5.13. Vốn chủ sở hữu

##### 5.13.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

|  | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Vốn khác của chủ sở hữu | Cổ phiếu ngân quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng            |
|--|------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------|
| Số dư tại ngày 01 tháng 10 năm 2017        | 54,309,230,000         | 124,205,820          | 2,294,874,180           | (2,294,874,180)   | 1,356,558,615         | 6,043,169,613                     | 61,833,164,048  |
| Lợi nhuận trong năm                        |                        |                      |                         |                   |                       | 1,869,598,914                     | 1,869,598,914   |
| Tăng vốn trong năm                         |                        |                      |                         |                   |                       |                                   | 0               |
| Trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm nay     |                        |                      |                         |                   |                       |                                   | 0               |
| Tạm trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm nay |                        |                      |                         |                   |                       |                                   | 0               |
| Số dư tại ngày 30 tháng 09 năm 2018        | 54,309,230,000         | 124,205,820          | 2,294,874,180           | (2,294,874,180)   | 1,356,558,615         | 7,912,768,527                     | 63,702,762,962  |
| Số dư tại ngày 01 tháng 10 năm 2018        | 54,309,230,000         | 124,205,820          | 2,294,874,180           | (2,294,874,180)   | 1,356,558,615         | 7,912,768,527                     | 63,702,762,962  |
| Lợi nhuận trong năm                        |                        |                      |                         |                   | 7,212,768,527         | (918,364,004)                     | 6,294,404,523   |
| Tăng vốn trong năm                         |                        |                      |                         |                   |                       |                                   | 0               |
| Trích quỹ đầu tư phát triển năm nay        |                        |                      |                         |                   |                       | (7,212,768,527)                   | (7,212,768,527) |
| Trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm nay     |                        |                      |                         |                   |                       | (700,000,000)                     | (700,000,000)   |
| Số dư tại ngày 30 tháng 06 năm 2019        | 54,309,230,000         | 124,205,820          | 2,294,874,180           | (2,294,874,180)   | 8,569,327,142         | (918,364,004)                     | 62,084,398,958  |

##### 5.13.2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

|                                 | Cuối kỳ               | Đầu năm               |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Công ty CP Hữu Liên Á Châu      | 13,328,680,000        | 13,328,680,000        |
| Ông Trần Tuấn Minh              | 24,506,380,000        | 12,582,920,000        |
| Cổ đông khác                    | 16,474,170,000        | 28,397,630,000        |
| <b>Cộng</b>                     | <b>54,309,230,000</b> | <b>54,309,230,000</b> |
| Cổ phiếu quỹ (142.300 cổ phiếu) | (2,294,874,180)       | (2,294,874,180)       |

##### 5.12.3. Cổ phiếu

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| Số lượng cổ phiếu phổ thông đăng ký phát hành           | 5,430,923 | 5,430,923 |
| Số lượng cổ phiếu phổ thông đã bán ra công chúng        | 5,430,923 | 5,430,923 |
| Số lượng cổ phiếu phổ thông được mua lại (cổ phiếu quỹ) | (142,300) | (142,300) |
| Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành               | 5,288,623 | 5,288,623 |
| Mệnh giá cổ phần đang lưu hành: 10.000 VND/ cổ phần     |           |           |

#### 6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

##### 6.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|--|---|---|
| Doanh thu bán hàng                     | 302,189,697,542                                 | 321,574,291,593                                   |
| <b>Cộng</b>                            | <b>302,189,697,542</b>                          | <b>321,574,291,593</b>                            |

| Các khoản giảm trừ doanh thu                        | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|---|---|---|
| Hàng bán bị trả lại                                 | 18,289,546                                      | 54,150,456  |
| Giảm giá hàng bán                                   |   |   |
| <b>Cộng</b>   | <b>18,289,546</b>                               | <b>54,150,456</b>                                 |
| <b>Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ</b> | <b>302,171,407,996</b>                          | <b>321,520,141,137</b>                            |

#### 6.2. Giá vốn hàng bán

| Khoản mục                   | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|-----------------------------|---|---|
| Giá vốn của hàng hóa đã bán | 272,188,433,183                                 | 296,653,427,239                                   |
| <b>Cộng</b>                 | <b>272,188,433,183</b>                          | <b>296,653,427,239</b>                            |

#### 6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

| Khoản mục                            | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|--------------------------------------|---|---|
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay           | 4,718,898                                       | 4,318,470   |
| Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện   | 411,869,889                                     | 210,325,529                                       |
| Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 0   | 1,140,000   |
| <b>Cộng</b>                          | <b>416,588,787</b>                              | <b>215,783,999</b>                                |

#### 6.4. Chi phí tài chính

| Khoản mục                           | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|-------------------------------------|---|---|
| Lãi tiền vay                        | 8,847,549,077                                   | 3,054,828,624                                     |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện   | 335,994,430                                     | 193,107,368                                       |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 0   | 0   |
| <b>Cộng</b>                         | <b>9,183,543,507</b>                            | <b>3,247,935,992</b>                              |

#### 6.5. Chi phí bán hàng

| Khoản mục                        | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|----------------------------------|---|---|
| Chi phí nhân viên bán hàng       | 4,043,013,634                                   | 2,643,059,587                                     |
| Chi phí vật liệu, bao bì         | 161,243   | 5,824,691   |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 986,381,828                                     | 528,766,232                                       |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 10,201,101,666                                  | 3,391,521,932                                     |
| Các khoản chi phí khác           | 260,563,405                                     | 247,451,437                                       |
| <b>Cộng</b>                      | <b>15,491,221,776</b>                           | <b>6,816,623,879</b>                              |

#### 6.6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

| Khoản mục                        | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|----------------------------------|---|---|
| Chi phí nhân viên                | 6,345,969,105                                   | 2,479,547,589                                     |
| Chi phí đồ dùng văn phòng        | 0   |   |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 2,367,579,375                                   | 1,442,109,092                                     |
| Thuế, phí và lệ phí              | 37,860,885                                      | 23,750,000  |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 1,956,035,945                                   | 882,088,729                                       |
| Các khoản chi phí khác           | 393,020,472                                     | 162,478,299                                       |
| <b>Cộng</b>                      | <b>11,100,465,782</b>                           | <b>4,989,973,709</b>                              |

#### 6.7. Thu nhập khác

| Khoản mục     | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|---------------|---|---|
| Thu nhập khác | 4,462,431,161                                   | 1,278,411,796                                     |
| <b>Cộng</b>   | <b>4,462,431,161</b>                            | <b>1,278,411,796</b>                              |

**6.8. Chi phí khác**

| Khoản mục    | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|--------------|---|---|
| Chi phí khác | 5,127,700                                       | 2,126,594   |
| <b>Cộng</b>  | <b>5,127,700</b>                                | <b>2,126,594</b>                                  |

**6.10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành được xác định như sau:

| Khoản mục  | Lũy kế Quý này năm nay | Lũy kế Quý này năm trước |
|--|------------------------|--------------------------|
| Lợi nhuận kế toán trước thuế trong kỳ                        | (918,364,004)          | 2,327,723,169            |
| Cộng các khoản điều chỉnh tăng                               | 873,636,539            | 1,261,549,562            |
| Lợi nhuận kế toán tính thuế trong kỳ                         | <b>(44,727,465)</b>    | <b>3,589,272,731</b>     |
| Thu nhập chịu thuế suất 20%                                  |                        | 20%                      |
| Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 0                      | 717,854,546              |
| Lợi nhuận kế toán sau thuế trong kỳ                          | <b>(918,364,004)</b>   | <b>1,609,868,623</b>     |

Lập, ngày 20 tháng 07 năm 2019

**Người lập biểu**

(Ký, họ tên)



**Đinh Thị Phương Nga**

**Kế toán trưởng**

(Ký, họ tên)



**Đinh Thị Nguyễn Hương**

**Giám đốc**  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



**Trần Luân Minh**



