

TỔNG CÔNG TY CP MAY VIỆT TIẾN

Địa chỉ : 7 Lê Minh Xuân, phường 7, Q. Tân Bình

Mã số thuế : 0300401524

Mẫu số B01 - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		3,542,397,114,285	3,261,438,262,619
I . Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	444,069,188,378	742,611,039,498
1 . Tiền	111		207,089,188,378	239,291,039,498
2 . Các khoản tương đương tiền	112		236,980,000,000	503,320,000,000
II . Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		46,500,000,000	139,520,000,000
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	V.2a	46,500,000,000	139,520,000,000
III . Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,644,664,772,483	1,389,516,259,417
1 . Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	1,185,034,752,947	1,092,737,637,014
2 . Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		253,529,872,411	181,857,242,659
3 . Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		124,427,178,121	33,034,365,444
4 . Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5 . Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		70,000,000,000	70,000,000,000
6 . Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	11,672,969,004	11,887,014,300
7 . Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8 . Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV . Hàng tồn kho	140	V.5	1,187,963,493,858	752,762,106,439
1 . Hàng tồn kho	141		1,190,485,669,388	756,614,716,250
2 . Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(2,522,175,530)	(3,852,609,811)
V . Tài sản ngắn hạn khác	150		219,199,659,566	237,028,857,265
1 . Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6a	1,719,883,300	1,249,937,716
2 . Thuế GTGT được khấu trừ	152		217,472,050,726	235,752,613,682
3 . Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12b	7,725,540	26,305,867
4 . Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5 . Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		795,094,611,406	772,291,412,974
I . Các khoản phải thu dài hạn	210		58,593,772,317	57,567,228,430
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		10,997,912,077	10,997,912,077
4 . Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5 . Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6 . Phải thu dài hạn khác	216		47,595,860,240	46,569,316,353
7 . Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II . Tài sản cố định	220		358,492,841,570	366,842,573,732
1 . Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	357,728,644,312	366,741,858,233
- Nguyên giá	222		1,125,428,797,731	1,091,004,473,589
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(767,700,153,419)	(724,262,615,356)
2 . Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3 . Tài sản cố định vô hình	227	V.8	764,197,258	100,715,499
- Nguyên giá	228		4,206,320,607	3,457,540,515
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,442,123,349)	(3,356,825,016)
III . Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV . Tài sản dở dang dài hạn	240		121,031,637,800	96,000,000,000
1 . Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		121,031,637,800	96,000,000,000
V . Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2b	214,638,562,891	217,140,991,205
1 . Đầu tư vào công ty con	251		50,480,100,000	50,480,100,000
2 . Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		127,917,841,354	127,917,841,354
3 . Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		54,973,370,000	54,973,370,000
4 . Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(18,732,748,463)	(16,230,320,149)
5 . Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI . Tài sản dài hạn khác	260		42,337,796,828	34,740,619,607
1 . Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6b	42,337,796,828	34,740,619,607
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 = 100 + 200)	270		4,337,491,725,691	4,033,729,675,593
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		3,156,024,992,517	2,981,433,012,465
I . Nợ ngắn hạn	310		3,124,930,916,117	2,950,338,936,065
1 . Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11a	2,090,760,673,180	1,725,660,215,668
2 . Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		161,381,116,704	159,320,991,205
3 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12a	17,223,742,148	13,028,680,614
4 . Phải trả người lao động	314		322,619,322,811	397,903,682,829
5 . Chi phí phải trả ngắn hạn	315		32,737,210,613	19,454,159,810
6 . Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		34,204,632,506	4,042,255,362
7 . Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8 . Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		3,719,433,695	3,803,420,444
9 . Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13a	49,167,571,217	198,007,934,839
10 . Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.9a	76,722,658,330	78,748,030,325
11 . Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12 . Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		336,394,554,913	350,369,564,969
13 . Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14 . Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II . Nợ dài hạn	330		31,094,076,400	31,094,076,400
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		-	-
7 . Phải trả dài hạn khác	337	V.13b	632,646,400	632,646,400
8 . Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9 . Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10 . Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11 . Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12 . Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.14	30,461,430,000	30,461,430,000
13 . Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính : đồng

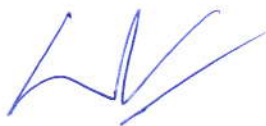
CHỈ TIÊU	Mã Số	Thuyết minh	QUÝ		LŨY KẾ	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		2,179,356,322,708	2,751,860,157,621	3,905,368,888,132	4,612,436,934,430
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		322,282,301	364,207,892	582,708,808	2,189,865,645
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		2,179,034,040,407	2,751,495,949,729	3,904,786,179,324	4,610,247,068,785
4. Giá vốn hàng bán	11		1,952,976,862,384	2,529,645,875,073	3,478,222,904,283	4,187,743,475,886
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		226,057,178,023	221,850,074,656	426,563,275,041	422,503,592,899
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.1	32,193,108,111	19,521,081,682	39,328,263,047	24,206,506,907
7. Chi phí tài chính	22	VI.2	16,463,211,804	8,849,285,953	21,418,108,238	13,105,461,135
<i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>	23					
8. Chi phí bán hàng	25		91,499,106,041	96,228,634,953	165,670,987,267	170,456,855,017
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		71,544,154,575	40,883,159,197	119,765,922,194	88,191,377,906
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh { 30 = 20+(21-22)-(24+25) }	30		78,743,813,714	95,410,076,235	159,036,520,389	174,956,405,748
11. Thu nhập khác	31	VI.3	707,183,141	3,809,344,724	803,873,767	6,937,772,728
12. Chi phí khác	32	VI.4	-	922,436,035	-	1,411,931,731
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		707,183,141	2,886,908,689	803,873,767	5,525,840,997
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+ 40)	50		79,450,996,855	98,296,984,924	159,840,394,156	180,482,246,745
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.5	14,066,578,250	19,503,000,848	30,670,324,110	35,940,053,212
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 -51- 52)	60		65,384,418,605	78,793,984,076	129,170,070,046	144,542,193,533

Người lập biểu

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Ngày 29 tháng 07 năm 2019

P. TỔNG GIÁM ĐỐC


Nguyễn Bích Thủy

Nguyễn Trâm Anh

Trần Minh Công

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 2 năm 2019

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	3,937,061,686,399	4,378,756,769,061
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	2	(3,550,490,746,443)	(3,772,239,346,340)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(545,879,551,788)	(553,893,478,832)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	-	-
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	5	(25,082,572,728)	(9,580,959,781)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	213,588,522,138	94,439,056,648
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(223,317,740,645)	(183,044,107,031)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(194,120,403,067)	(45,562,066,275)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS DH khác	21	(46,471,992,645)	(116,562,345,939)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22	182,727,273	544,727,273
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(25,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	26,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư ngắn hạn, góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(8,000,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	93,020,000,000	145,740,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	7,686,238,968	10,804,603,065
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	54,416,973,596	33,526,984,399
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 vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP của DN	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	42,839,052,290	43,041,425,375
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(44,764,131,585)	(70,273,469,605)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(154,350,000,000)	(154,350,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(156,275,079,295)	(181,582,044,230)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20 + 30 + 40)	50	(295,978,508,766)	(193,617,126,106)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	742,611,039,498	504,421,193,300
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(2,563,342,354)	1,356,495,597
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	444,069,188,378	312,160,562,791

Người lập



Nguyễn Bích Thủy

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Trâm Anh

Ngày 29 tháng 07 năm 2019

P. TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Minh Công

THUYẾT MINH TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2019

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn : Công ty cổ phần
2. Ngành nghề kinh doanh chính : sản xuất, kinh doanh sản phẩm dệt may các loại
3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường : được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Kỳ kế toán năm : bắt đầu từ ngày 01/01, kết thúc vào ngày 31/12
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : đồng Việt Nam

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Tổng Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 (“Thông tư 200”), hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn mà Tổng Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Thu nhập lãi từ các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Tổng Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là một công ty mà Tổng Công ty giữ cổ phần chi phối (trên 50%) cũng như quyền kiểm soát tương ứng. Đầu tư vào công ty con được hạch toán theo giá vốn, bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến khoản đầu tư. Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá đầu tư (nếu có).

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Tổng Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong bảng cân đối kế toán theo giá gốc. Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá đầu tư (nếu có).

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

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

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn là khoản dự phòng lỗ đầu tư tài chính do hoạt động kinh doanh thua lỗ của các công ty con, công ty liên kết và các khoản đầu tư dài hạn khác. Khoản dự phòng này được trích lập theo các quy định hiện hành có liên quan.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác và 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 trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự và có thể không thể thanh toán các khoản nợ.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên và tính giá theo phương pháp thực tế đích danh đối với nguyên phụ liệu và phương pháp bình quân gia quyền đối với thành phẩm. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang đánh giá theo chi phí nguyên vật liệu của sản phẩm may mặc trên các công đoạn sản xuất. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho hàng tồn kho tồn đọng, chậm luân chuyển và khi giá trị ghi sổ của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

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

	<u>Số năm</u>
Nhà xưởng và vật kiến trúc	5 - 25
Máy móc và thiết bị	5
Phương tiện vận tải	6
Thiết bị quản lý	3 - 6

Tài sản vô hình và hao mòn

Tài sản vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và phần mềm vi tính. Tài sản vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng hữu dụng ước tính. Thời gian sử dụng hữu ích của tài sản vô hình được ước tính từ 2,5 năm đến 5 năm.

Chi phí trả trước

Chi phí trả trước thể hiện tiền thuê đất tại Khu Công nghiệp Dệt may Bình An và chi phí thuê các cửa hàng. Chi phí thuê được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê theo hợp đồng.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Tổng Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Tổng Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ là doanh thu từ hoạt động gia công, thu nhập từ việc cho thuê máy móc thiết bị, cho thuê nhà, kho. Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;

- c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán; và
- d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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. Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Tổng Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Ngoại tệ

Tổng Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho các cổ đông.

Chi phí đi vay

Chi phí lãi vay được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại tại Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Tổng Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Phân phối lợi nhuận, trích lập các quỹ

Tổng Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận và trích lập các quỹ theo điều lệ tổ chức và hoạt động của công ty cổ phần và theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính : VND

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	2,491,249,699	1,406,933,094
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	204,597,938,679	237,884,106,404
- Tương đương tiền	236,980,000,000	503,320,000,000
Cộng	444,069,188,378	742,611,039,498

2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
a1) Ngắn hạn	46,500,000,000	46,500,000,000	139,520,000,000	139,520,000,000
- Tiền gửi có kỳ hạn	46,500,000,000	46,500,000,000	139,520,000,000	139,520,000,000
- Các khoản đầu tư khác	-	-	-	-

a2) Dài hạn

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
- Đầu tư vào công ty con	50,480,100,000	-	50,480,100,000	-
Công ty TNHH may Thuận Tiến	16,500,000,000	-	16,500,000,000	-
Công ty TNHH may Tiến Thuận	17,170,500,000	-	17,170,500,000	-
Công ty TNHH Nam Thiên	14,309,600,000	-	14,309,600,000	-
Công ty TNHH may Việt Hồng	2,500,000,000	-	2,500,000,000	-
- Đầu tư vào công ty liên kết	127,917,841,354	(10,371,195,263)	127,917,841,354	(7,868,766,949)
Công ty Cổ phần may Vĩnh Tiến	2,600,000,000	-	2,600,000,000	-
Công ty Cổ phần may Việt Thịnh	6,780,774,959	-	6,780,774,959	-
Công ty Cổ phần may Công Tiến	6,460,000,000	-	6,460,000,000	-
Công ty Cổ phần Đồng Tiến	6,645,000,000	-	6,645,000,000	-
Công ty Cổ phần may Tiền Tiến	9,327,200,000	-	9,327,200,000	-
Công ty cổ phần may Việt Tân	1,829,800,000	-	1,829,800,000	-
Công ty Cổ phần may Tây Đô	6,415,500,000	-	6,415,500,000	-
Cty TNHH LD SX nút nhựa Việt Thuận	2,371,195,263	(2,371,195,263)	2,371,195,263	(2,371,195,263)
Công ty Cổ phần Việt Hưng	14,359,000,000	-	14,359,000,000	-
Cty CP NPL Dệt may Bình An	23,138,840,000	-	23,138,840,000	-
Công ty CP Việt Tiến Đông Á	15,000,000,000	-	15,000,000,000	-
Cty TNHH Nhân Thời Gian Việt Tiến	2,450,000,000	-	2,450,000,000	-
Công ty CP Cơ khí Thủ Đức	5,272,500,000	-	5,272,500,000	-
Cty CP Tổng hợp Ninh Thuận	7,268,031,132	-	7,268,031,132	-
Công ty TNHH Việt Khánh	10,000,000,000	-	10,000,000,000	-
Công ty TNHH Việt Long Hưng	8,000,000,000	(8,000,000,000)	8,000,000,000	(5,497,571,686)
- Đầu tư vào đơn vị khác	54,973,370,000	(8,361,553,200)	54,973,370,000	(8,361,553,200)
Công ty CP và ĐTPT Bình Thắng	5,764,800,000	-	5,764,800,000	-
Cty CP dệt may Liên Phương	6,000,000,000	-	6,000,000,000	-
Ngân Hàng CPTM Đông Á	15,061,750,000	(8,361,553,200)	15,061,750,000	(8,361,553,200)
Ngân hàng Ngoại thương VN	22,146,820,000	-	22,146,820,000	-
Công ty CP chỉ may Phong Việt	1,000,000,000	-	1,000,000,000	-
Công ty CP ĐTPT VINATEX	5,000,000,000	-	5,000,000,000	-

3. Phải thu khách hàng

a) Phải thu khách hàng ngắn hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Mitsubishi	310,871,761,410	353,049,178,552
- Phải thu khách hàng là các bên liên quan	657,251,147,559	478,343,016,670
- Các khoản phải thu khách hàng khác	216,911,843,978	261,345,441,792

b) Phải thu khách hàng dài hạn

- -

4. Phải thu khác	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	11,672,969,004		11,887,014,300	
- Ký cược, ký quỹ	1,125,244,940		1,211,059,940	
- Phải thu bên liên quan	4,761,542,938		6,107,899,103	
- Phải thu khác	5,786,181,126		4,568,055,257	
b) Dài hạn	-		-	
5. Hàng tồn kho:	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường	-		61,417,635,698	
- Nguyên liệu, vật liệu	183,491,977,139		107,642,444,804	
- Công cụ, dụng cụ	180,331,225		205,488,222	
- Chi phí SXKD dở dang	635,287,559,203		224,016,684,411	
- Thành phẩm	317,059,980,259	(2,175,095,294)	306,345,622,911	(3,372,527,809)
- Hàng hóa	46,870,015,642	(347,080,236)	50,549,422,729	(458,795,676)
- Hàng gửi bán	7,595,805,920		6,437,417,475	(21,286,326)
Cộng	1,190,485,669,388	(2,522,175,530)	756,614,716,250	(3,852,609,811)
	-	-	-	-
6. Chi phí trả trước	Cuối kỳ		Đầu năm	
a) Ngắn hạn				
- Chi phí thuê mặt bằng		1,719,883,300	1,249,937,716	
- Các khoản khác		-	-	
Cộng		1,719,883,300	1,249,937,716	-
b) Dài hạn				
- Chi phí thuê đất		34,302,460,697	34,740,619,607	
- Các khoản khác		8,035,336,131		
Cộng		42,337,796,828	34,740,619,607	-

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, DC quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	409,977,349,776	619,040,454,559	38,746,117,288	23,240,551,966	1,091,004,473,589
Số tăng trong kỳ	5,220,376,800	24,263,808,600	2,196,963,637	3,519,015,772	35,200,164,809
- Mua trong năm	5,220,376,800	24,263,808,600	2,196,963,637	3,519,015,772	35,200,164,809
- XDCB hoàn thành					-
- Tăng khác					-
Số giảm trong kỳ	-	-	742,240,667	33,600,000	775,840,667
- Thanh lý, nhượng bán			742,240,667	33,600,000	775,840,667
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	415,197,726,576	643,304,263,159	40,200,840,258	26,725,967,738	1,125,428,797,731
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	126,668,062,872	551,938,013,280	26,162,954,702	19,493,584,502	724,262,615,356
Số tăng trong kỳ	11,574,058,792	28,772,099,892	2,251,434,813	1,615,785,233	44,213,378,730
- Khấu hao trong kỳ	11,574,058,792	28,772,099,892	2,251,434,813	1,615,785,233	44,213,378,730
- Tăng khác					-
Số giảm trong kỳ	-	-	742,240,667	33,600,000	775,840,667
- Thanh lý, nhượng bán			742,240,667	33,600,000	775,840,667
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	138,242,121,664	580,710,113,172	27,672,148,848	21,075,769,735	767,700,153,419
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	283,309,286,904	67,102,441,279	12,583,162,586	3,746,967,464	366,741,858,233
- Tại ngày cuối kỳ	276,955,604,912	62,594,149,987	12,528,691,410	5,650,198,003	357,728,644,312

8 - Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Chỉ tiêu	Phần mềm	Lợi thế kinh doanh	Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	3,457,540,515	-	-	3,457,540,515
Số tăng trong năm	748,780,092	-	-	748,780,092
- Mua trong năm	748,780,092	-	-	748,780,092
Số giảm trong năm	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	4,206,320,607	-	-	4,206,320,607
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	3,356,825,016	-	-	3,356,825,016
Số tăng trong kỳ	85,298,333	-	-	85,298,333
- Khấu hao trong kỳ	85,298,333	-	-	85,298,333
- Tăng khác	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	3,442,123,349	-	-	3,442,123,349
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu năm	100,715,499	-	-	100,715,499
- Tại ngày cuối kỳ	764,197,258	-	-	764,197,258

9. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn						
- Vay ngắn hạn ngân hàng thương mại	76,722,658,330	76,722,658,330	42,839,052,290	44,864,424,285	78,748,030,325	78,748,030,325
- Vay ngắn hạn khác	15,592,171,760	15,592,171,760	42,839,052,290	44,864,424,285	17,617,543,755	17,617,543,755
b) Vay dài hạn						
- Vay ngắn hạn khác	61,130,486,570	61,130,486,570	-	-	61,130,486,570	61,130,486,570
Cộng	76,722,658,330	76,722,658,330	42,839,052,290	44,864,424,285	78,748,030,325	78,748,030,325

10 - Vốn chủ sở hữu

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

Nội dung	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác chủ sở hữu	LNST chưa phân phối	Quỹ ĐTPT	Cộng
Số dư đầu năm trước	441,000,000,000	24,469,859,758	1,693,895,152	3,468,350,502	482,624,867,149	953,256,972,561
- Tăng vốn				337,852,920,756		337,852,920,756
- Lãi trong năm				(154,350,000,000)		(154,350,000,000)
- Chia cổ tức				(168,926,460,378)	84,463,230,189	(84,463,230,189)
- Trích quỹ						
- Giảm khác						
Số dư đầu năm nay	441,000,000,000	24,469,859,758	1,693,895,152	18,044,810,880	567,088,097,338	1,052,296,663,128
- Tăng vốn				129,170,070,046		129,170,070,046
- Lãi trong kỳ						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	441,000,000,000	24,469,859,758	1,693,895,152	147,214,880,926	567,088,097,338	1,181,466,733,174

b. Vốn góp của chủ sở hữu

+ Vốn góp đầu năm	Kỳ này	Kỳ trước
	441,000,000,000	441,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp Cuối kỳ	441,000,000,000	441,000,000,000

- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

+ Cổ phiếu phổ thông	44,100,000	44,100,000
+ Cổ phiếu ưu đãi		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đ/ cổ phiếu

11. Phải trả người bán ngắn hạn	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Các bên liên quan	1,327,058,487,764	1,327,058,487,764	913,982,756,756	913,982,756,756
- Các đối tượng khác	763,702,185,416	763,702,185,416	811,677,458,912	811,677,458,912
Cộng	2,090,760,673,180	2,090,760,673,180	1,725,660,215,668	1,725,660,215,668

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước

a) Phải nộp	Cuối kỳ	Đầu năm
Thuế GTGT	348,283,163	69,955,082
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	13,670,324,110	8,082,572,728
Thuế thu nhập cá nhân	384,232,523	2,330,657,873
Thuế khác	2,820,902,352	2,545,494,931
Cộng	17,223,742,148	13,028,680,614

b) Phải thu	Cuối kỳ	Đầu năm
Thuế nhập khẩu	-	25,209,302
Thuế thu nhập cá nhân	7,628,975	-
Thuế khác	96,565	1,096,565
Cộng	7,725,540	26,305,867

13. Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	49,167,571,217	198,007,934,839
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	500,000,000	600,000,000
- Cổ tức lợi nhuận phải trả	-	154,350,000,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	48,667,571,217	43,057,934,839
b) Dài hạn	632,646,400	632,646,400
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	632,646,400	632,646,400
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	-

14. Dự phòng phải trả dài hạn

Dự phòng phải trả dài hạn thể hiện số dư khoản dự phòng phải trả trợ cấp thôi việc theo Luật lao động

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	LK Kỳ này	LK Kỳ trước
1. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5,464,214,803	5,447,740,083
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	11,959,665,281	5,222,894,944
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	21,904,382,963	13,535,871,880
Cộng	39,328,263,047	24,206,506,907
2. Chi phí tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	15,385,061,707	9,409,546,518

- Dự phòng giảm giá tồn thất đầu tư;	2,502,428,314	304,589,465
- Chi phí tài chính khác.	3,530,618,217	3,391,325,152
Cộng	21,418,108,238	13,105,461,135

3. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

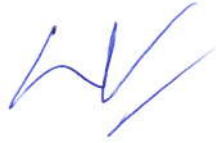
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	30,670,324,110	35,940,053,212
---	----------------	----------------

Người lập biểu



Nguyễn Bích Thủy

Kế toán trưởng



Nguyễn Trâm Anh



Lập, ngày 29 tháng 07 năm 2019

P. Tổng Giám đốc

Trần Minh Công