

**TỔNG CÔNG TY CP MAY VIỆT TIỀN**

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

Mã số thuế : 0300401524

**Mẫu số B01a - DN**

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

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính )

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****Quý 3 năm 2020**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>3,776,196,363,156</b>	<b>3,570,066,223,666</b>
<b>I . Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.1	<b>522,092,486,611</b>	<b>712,581,757,170</b>
1 . Tiền	111		106,472,486,611	315,781,757,170
2 . Các khoản tương đương tiền	112		415,620,000,000	396,800,000,000
<b>II . Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>287,572,500,000</b>	-
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	287,572,500,000	-
<b>III . Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>1,637,554,111,054</b>	<b>1,629,602,838,982</b>
1 . Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	1,142,239,476,921	1,375,358,148,551
2 . Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		358,624,538,952	153,624,349,816
3 . Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		69,008,578,291	23,732,625,311
4 . Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	134		-	-
5 . Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		61,000,000,000	68,000,000,000
6 . Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	6,681,516,890	8,887,715,304
7 . Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8 . Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV . Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V.5	<b>1,223,735,202,051</b>	<b>1,048,950,216,463</b>
1 . Hàng tồn kho	141		1,225,381,641,626	1,050,567,416,072
2 . Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1,646,439,575)	(1,617,199,609)
<b>V . Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>105,242,063,440</b>	<b>178,931,411,051</b>
1 . Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6a	288,376,556	1,369,728,300
2 . Thuế GTGT được khấu trừ	152		104,953,102,127	177,556,144,947
3 . Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12b	584,757	5,537,804
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>768,509,056,294</b>	<b>815,193,253,945</b>
<b>I . Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>59,201,788,459</b>	<b>58,335,772,317</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		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		48,203,876,382	47,337,860,240
7 . Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II . Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>446,908,150,202</b>	<b>498,773,204,904</b>

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1 . Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	443,616,895,243	494,777,869,636
- Nguyên giá	222		1,309,864,268,744	1,304,896,959,150
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(866,247,373,501)	(810,119,089,514)
2 . Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3 . Tài sản cố định vô hình	227	V.8	3,291,254,959	3,995,335,268
- Nguyên giá	228		9,684,780,255	7,914,124,855
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(6,393,525,296)	(3,918,789,587)
<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 dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>4,459,277,086</b>	-
1 . Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		4,459,277,086	-
<b>V . Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	V.2b	<b>220,567,092,904</b>	<b>217,732,499,570</b>
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		138,006,241,354	127,917,841,354
3 . Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		49,208,570,000	54,973,370,000
4 . Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(17,127,818,450)	(15,638,811,784)
5 . Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI . Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>37,372,747,643</b>	<b>40,351,777,154</b>
1 . Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6b	37,372,747,643	40,351,777,154
2 . Tài sản thuê 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>4,544,705,419,450</b>	<b>4,385,259,477,611</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>3,216,097,278,005</b>	<b>3,097,629,063,434</b>
<b>I . Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>3,185,535,848,005</b>	<b>3,066,534,987,034</b>
1 . Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	2,254,538,399,209	2,023,761,570,901
2 . Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		161,374,633,627	163,650,401,561
3 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12a	11,235,093,776	4,484,975,776
4 . Phải trả người lao động	314		302,965,905,062	388,935,583,321
5 . Chi phí phải trả ngắn hạn	315		10,470,735,323	24,917,575,464
6 . Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		2,210,172,118	3,448,818,724
7 . Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8 . Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		3,581,284,637	4,598,064,168
9 . Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13a	31,950,360,034	43,974,540,367
10 . Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.9a	27,096,290,297	10,346,721,937
11 . Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12 . Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		380,112,973,922	398,416,734,815
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>30,561,430,000</b>	<b>31,094,076,400</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		-	-

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
6 . Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7 . Phải trả dài hạn khác	337	V.13b	100,000,000	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		-	-
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1,328,608,141,445</b>	<b>1,287,630,414,177</b>
<b>I . Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.10</b>	<b>1,328,608,141,445</b>	<b>1,287,630,414,177</b>
1 . Vốn góp của chủ sở hữu	411		441,000,000,000	441,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		441,000,000,000	441,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2 . Thặng dư vốn cổ phần	412		24,469,859,758	24,469,859,758
3 . Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4 . Vốn khác của chủ sở hữu	414		1,693,895,152	1,693,895,152
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		629,843,764,284	629,843,764,284
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		231,600,622,251	190,622,894,983
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		190,622,894,983	18,044,810,880
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		40,977,727,268	172,578,084,103
12 . Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II . Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1 . Nguồn kinh phí	431		-	-
2 . Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>4,544,705,419,450</b>	<b>4,385,259,477,611</b>

Lập ngày 30 tháng 10 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

P. TỔNG GIÁM ĐỐC





Nguyễn Bích Thủy

Nguyễn Trâm Anh

Trần Minh Công

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

### Quý 3 năm 2020

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã Số	Thuyết minh	QUÝ 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		1,933,802,850,364	2,511,966,585,057	5,169,738,538,631	6,417,335,473,189
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		390,241,647	513,585,901	1,391,085,023	1,096,294,709
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1,933,412,608,717	2,511,452,999,156	5,168,347,453,608	6,416,239,178,480
4. Giá vốn hàng bán	11		1,798,840,281,756	2,288,023,276,848	4,832,909,229,075	5,767,212,134,609
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ ( 20 = 10 - 11 )	20		134,572,326,961	223,429,722,308	335,438,224,533	649,027,043,871
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.1	14,214,076,137	16,184,192,217	45,568,226,018	55,512,455,264
7. Chi phí tài chính	22	VI.2	600,560,596	4,465,593,278	18,893,165,563	25,883,701,516
<i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>	23					
8. Chi phí bán hàng	25		63,517,441,748	94,827,807,517	190,668,398,036	260,498,794,784
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		45,147,303,202	38,786,830,006	121,319,747,234	158,552,752,200
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh { 30 = 20+(21-22)-(24+25) }	30		39,521,097,552	101,533,683,724	50,125,139,718	259,604,250,635
11. Thu nhập khác	31		150,892,189	308,692,088	452,232,499	1,112,565,855
12. Chi phí khác	32		-	-	2,303,316	-
13. Lợi nhuận khác ( 40 = 31-32 )	40		150,892,189	308,692,088	449,929,183	1,112,565,855
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế ( 50 = 30+40 )	50		39,671,989,741	101,842,375,812	50,575,068,901	260,716,816,490
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.3	7,601,909,548	19,403,459,163	9,597,341,633	49,880,592,578
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN ( 60 = 50 - 51 - 52 )	60		32,070,080,193	82,438,916,649	40,977,727,268	210,836,223,912

Người lập biểu



Nguyễn Bích Thủy

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Trâm Anh



Ngày 30 tháng 10 năm 2020

P. TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Minh Công

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

( Theo phương pháp trực tiếp )

Quý 3 Năm 2020

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD</b>			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	5,501,790,670,726	6,597,401,381,776
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	(4,737,642,658,461)	(5,778,978,318,785)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(630,851,403,325)	(737,730,934,530)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	-	-
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05	(3,130,919,327)	(38,982,572,728)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	304,148,238,465	411,363,791,020
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(349,770,770,338)	(310,359,484,425)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>84,543,157,740</b>	<b>142,713,862,328</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS DH khác	21	(16,154,369,925)	(64,840,572,602)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22	243,143,689	335,027,273
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	7,000,000,000	-
5. Tiền chi đầu tư ngắn hạn, góp vốn vào đơn vị khác	25	(291,896,100,000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư ngắn hạn, góp vốn vào đơn vị khác	26	-	93,020,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	11,515,730,650	18,816,778,321
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(289,291,595,586)</b>	<b>47,331,232,992</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	-	-
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	77,297,619,140	44,799,207,640
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(60,548,050,780)	(60,115,176,555)
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)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>16,749,568,360</b>	<b>(169,665,968,915)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ ( 20 + 30 + 40 )</b>	<b>50</b>	<b>(187,998,869,486)</b>	<b>20,379,126,405</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>712,581,757,170</b>	<b>742,611,039,498</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(2,490,401,073)	(2,563,342,354)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>522,092,486,611</b>	<b>760,426,823,549</b>

Người lập



Nguyễn Bích Thủy

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Trâm Anh



Ngày 30 tháng 10 năm 2020

**P. TỔNG GIÁM ĐỐC**

MAY

**VIỆT TIẾN**

Trần Minh Công

## THUYẾT MINH TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2020

### 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, KD thiết bị, phụ tùng ngành may, dịch vụ XNK
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. 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	1,574,573,630	2,024,210,768
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	104,897,912,981	313,757,546,402
- Tương đương tiền	415,620,000,000	396,800,000,000
<b>Cộng</b>	<b>522,092,486,611</b>	<b>712,581,757,170</b>

**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
<b>a1) Ngắn hạn</b>	<b>287,572,500,000</b>	<b>287,572,500,000</b>	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	287,572,500,000	287,572,500,000		
- Các khoản đầu tư khác	-	-		
<b>a2) Dài hạn</b>	-	-	-	-

**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
<b>- Đầu tư vào công ty con</b>	<b>50,480,100,000</b>	-	<b>50,480,100,000</b>	-
Công ty TNHH may Thuận Tiến	16,500,000,000		16,500,000,000	
Công ty TNHH may Tiên 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	
<b>- Đầu tư vào công ty liên kết</b>	<b>138,006,241,354</b>	<b>(8,766,265,250)</b>	<b>127,917,841,354</b>	<b>(7,277,258,584)</b>
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 Tiên 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	
Công ty CP và ĐTPT Bình Thắng	10,088,400,000			
Cty TNHH LD SX nút nhựa Việt Thuận	2,371,195,263	(2,371,195,263)	2,371,195,263	(2,204,446,134)
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 Tiên	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	(6,395,069,987)	8,000,000,000	(5,072,812,450)
<b>- Đầu tư vào đơn vị khác</b>	<b>49,208,570,000</b>	<b>(8,361,553,200)</b>	<b>54,973,370,000</b>	<b>(8,361,553,200)</b>
Công ty CP và ĐTPT Bình Thắng			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**

	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>a) Phải thu khách hàng ngắn hạn</b>	<b>1,142,239,476,921</b>	<b>1,375,358,148,551</b>
- Mitsubishi Fashion Corporation	147,765,445,098	217,387,196,440
- Phải thu khách hàng là các bên liên quan	764,734,781,143	742,634,579,792
- Các khoản phải thu khách hàng khác	229,739,250,680	415,336,372,319
<b>b) Phải thu khách hàng dài hạn</b>	-	-

4. Phải thu khác	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>6,681,516,890</b>		<b>8,887,715,304</b>	
- Ký cược, ký quỹ	407,500,000		1,153,516,142	
- Phải thu bên liên quan	2,800,063,487		4,033,926,501	
- Phải thu khác	3,473,953,403		3,700,272,661	
<b>b) Dài hạn</b>	-		-	
<b>5. Hàng tồn kho:</b>	<b>Cuối kỳ</b>		<b>Đầu năm</b>	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường	-		32,888,616,899	
- Nguyên liệu, vật liệu	197,900,555,652		124,546,785,995	
- Công cụ, dụng cụ	151,269,596		260,463,125	
- Chi phí SXKD dở dang	582,729,649,424		393,182,246,794	
- Thành phẩm	395,640,131,560	(1,435,811,984)	450,479,905,647	(1,390,818,190)
- Hàng hóa	41,762,607,567	(164,750,793)	40,951,381,410	(175,753,779)
- Hàng gửi bán	7,197,427,827	(45,876,798)	8,258,016,202	(50,627,640)
<b>Cộng</b>	<b>1,225,381,641,626</b>	<b>(1,646,439,575)</b>	<b>1,050,567,416,072</b>	<b>(1,617,199,609)</b>
	-	-	-	-
<b>6. Chi phí trả trước</b>		<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>	
<b>a) Ngắn hạn</b>				
- Chi phí thuê mặt bằng		288,376,556	1,369,728,300	
- Các khoản khác		-	-	
<b>Cộng</b>		<b>288,376,556</b>	<b>1,369,728,300</b>	-
<b>b) Dài hạn</b>				
- Chi phí thuê đất		33,207,063,422	33,864,301,787	
- Các khoản khác		4,165,684,221	6,487,475,367	
<b>Cộng</b>		<b>37,372,747,643</b>	<b>40,351,777,154</b>	-

**7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, DC quản lý	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu năm	575,250,655,555	656,751,077,144	40,600,840,258	32,294,386,193	1,304,896,959,150
Số tăng trong kỳ	298,000,000	10,287,319,800	-	1,213,871,091	11,799,190,891
- Mua trong năm	298,000,000	10,287,319,800		1,213,871,091	11,799,190,891
- Tặng khác					-
Số giảm trong kỳ	-	4,836,190,721	695,390,782	1,300,299,794	6,831,881,297
- Thanh lý, nhượng bán		4,836,190,721	695,390,782	1,300,299,794	6,831,881,297
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	575,548,655,555	662,202,206,223	39,905,449,476	32,207,957,490	1,309,864,268,744
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	154,966,391,132	601,457,644,483	30,084,126,429	23,610,927,470	810,119,089,514
Số tăng trong kỳ	25,873,885,319	30,068,216,096	3,266,048,561	3,752,015,308	62,960,165,284
- Khấu hao trong kỳ	25,873,885,319	30,068,216,096	3,266,048,561	3,752,015,308	62,960,165,284
- Tặng khác					-
Số giảm trong kỳ	-	4,836,190,721	695,390,782	1,300,299,794	6,831,881,297
- Thanh lý, nhượng bán		4,836,190,721	695,390,782	1,300,299,794	6,831,881,297
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	180,840,276,451	626,689,669,858	32,654,784,208	26,062,642,984	866,247,373,501
<b>Giá trị còn lại</b>					
- Tại ngày đầu năm	420,284,264,423	55,293,432,661	10,516,713,829	8,683,458,723	494,777,869,636
- Tại ngày cuối kỳ	394,708,379,104	35,512,536,365	7,250,665,268	6,145,314,506	443,616,895,243

**8 - Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

Chỉ tiêu	Phần mềm	Lợi thế kinh doanh	Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu năm	7,914,124,855	-	-	7,914,124,855
Số tăng trong năm	1,770,655,400	-	-	1,770,655,400
- Mua trong năm	1,770,655,400	-	-	1,770,655,400
Số giảm trong năm	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	9,684,780,255	-	-	9,684,780,255
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu năm	3,918,789,587	-	-	3,918,789,587
Số tăng trong kỳ	2,474,735,709	-	-	2,474,735,709
- Khấu hao trong kỳ	2,474,735,709	-	-	2,474,735,709
- Tăng khác	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	6,393,525,296	-	-	6,393,525,296
<b>Giá trị còn lại</b>				
- Tại ngày đầu năm	3,995,335,268	-	-	3,995,335,268
- Tại ngày cuối kỳ	3,291,254,959	-	-	3,291,254,959

**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
<b>a) Vay ngắn hạn</b>						
- Vay ngắn hạn ngân hàng	27,096,290,297	27,096,290,297	77,297,619,140	60,548,050,780	10,346,721,937	10,346,721,937
- Vay ngắn hạn khác thương mại	27,003,783,380	27,003,783,380	77,297,619,140	60,548,050,780	10,254,215,020	10,254,215,020
- Vay ngắn hạn khác	92,506,917	92,506,917	-	-	92,506,917	92,506,917
<b>b) Vay dài hạn</b>						
<b>Cộng</b>	27,096,290,297	27,096,290,297	77,297,619,140	60,548,050,780	10,346,721,937	10,346,721,937

## 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
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>441,000,000,000</b>	<b>24,469,859,758</b>	<b>1,693,895,152</b>	<b>18,044,810,880</b>	<b>567,088,097,338</b>	<b>1,052,296,663,128</b>
- Tăng vốn						
- Lãi trong năm				313,778,334,732		313,778,334,732
- Chia cổ tức				-		-
- Trích quỹ				(141,200,250,629)	62,755,666,946	(78,444,583,683)
- Giảm khác						
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>441,000,000,000</b>	<b>24,469,859,758</b>	<b>1,693,895,152</b>	<b>190,622,894,983</b>	<b>629,843,764,284</b>	<b>1,287,630,414,177</b>
- Tăng vốn						
- Lãi, lỗ trong kỳ				40,977,727,268		40,977,727,268
- Tăng khác						
- Giảm khác						
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>441,000,000,000</b>	<b>24,469,859,758</b>	<b>1,693,895,152</b>	<b>231,600,622,251</b>	<b>629,843,764,284</b>	<b>1,328,608,141,445</b>

## b. Vốn góp của chủ sở hữu

+ Vốn góp đầu năm	9T/2020	9T/2019
+ Vốn góp tăng trong năm	441,000,000,000	441,000,000,000
+ 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	44,100,000	44,100,000

\* 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	1,713,701,956,916	1,713,701,956,916	1,393,013,407,740	1,393,013,407,740
- Các đối tượng khác	540,836,442,293	540,836,442,293	630,748,163,161	630,748,163,161
<b>Cộng</b>	<b>2,254,538,399,209</b>	<b>2,254,538,399,209</b>	<b>2,023,761,570,901</b>	<b>2,023,761,570,901</b>

## 12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước

a) Phải nộp	Cuối kỳ	Đầu năm
	Thuế GTGT	300,969,183
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	8,597,341,633	2,130,919,327
Thuế thu nhập cá nhân	1,892,980,391	1,272,487,273
Thuế khác	443,802,569	795,606,499
<b>Cộng</b>	<b>11,235,093,776</b>	<b>4,484,975,776</b>

  

b) Phải thu	Cuối kỳ	Đầu năm
	Thuế nhập khẩu	
Thuế thu nhập cá nhân	488,192	726,841
Thuế khác	96,565	96,565
<b>Cộng</b>	<b>584,757</b>	<b>5,537,804</b>

## 13. Phải trả khác

a) Ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
	31,950,360,034	43,974,540,367
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	600,000,000	600,000,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	31,350,360,034	43,374,540,367

  

b) Dài hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
	100,000,000	632,646,400
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	100,000,000	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

	9T/2020	9T/2019
<b>1. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,692,417,336	5,539,974,528
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	7,729,450,300	16,784,745,281
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	35,146,358,382	33,187,735,455
<b>Cộng</b>	<b>45,568,226,018</b>	<b>55,512,455,264</b>
<b>2. Chi phí tài chính</b>		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	13,980,047,709	19,321,047,709
- Dự phòng giảm giá tồn thất đầu tư;	1,489,006,666	2,502,428,314
- Chi phí tài chính khác.	3,424,111,188	4,060,225,493
<b>Cộng</b>	<b>18,893,165,563</b>	<b>25,883,701,516</b>

### 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	9,597,341,633	49,880,592,578
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	9,597,341,633	49,880,592,578

Người lập biểu

Nguyễn Bích Thủy

Kế toán trưởng

Nguyễn Trâm Anh



Lập, ngày 30 tháng 10 năm 2020

P. Tổng Giám đốc

Trần Minh Công