

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019



CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02-03
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04-05
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG	06-07
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG	08
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG	09-10
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG	11-48

CHỖ ĐÓNG CHỮ VÀ CHỮ KÝ

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần DamSan (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính riêng của Công ty Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Vũ Huy Đông	Chủ tịch
Ông Đỗ Văn Khôi	Ủy viên
Ông Nguyễn Lê Hùng	Ủy viên
Ông Vũ Huy Đức	Ủy viên
Ông Lê Văn Tuấn	Ủy viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Vũ Huy Đông	Tổng Giám đốc
Bà Vũ Phương Diệp	Phó Tổng Giám đốc

Ban Kiểm soát

Bà Phạm Thị Hồi	Trưởng ban	(bổ nhiệm ngày 22/04/2019)
Bà Vũ Thùy Linh	Trưởng ban	(miễn nhiệm ngày 22/04/2019)
Bà Tạ Thị Thu Hiền	Thành viên	

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Trong việc lập các Báo cáo tài chính riêng, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng hay không;
- Lập Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh;
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

11/01/2020

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính riêng.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc



Vũ Huy Đông
Tổng Giám đốc

Thái Bình, ngày 12 tháng 03 năm 2020



Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam

Địa chỉ: Tầng 14 Tòa nhà Sudico, đường Mỹ Đình
P. Mỹ Đình 1, Q. Nam Từ Liêm, Hà Nội, Việt Nam
Tel: (+84 24) 3868 9566 / (+84 24) 3868 9588
Fax: (+84 24) 3868 6248
Web: kiemtoanava.com.vn

Số: 301/BCKT/TC/NV8

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần DamSan

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần DamSan (gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 12 tháng 03 năm 2020, từ trang 06 đến trang 48, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng của Công ty theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính riêng của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính riêng. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính riêng do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính riêng.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần DamSan tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính riêng của Công ty Cổ phần DamSan cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 đã được soát xét bởi kiểm toán viên và doanh nghiệp kiểm toán khác. Kiểm toán viên này đã đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần đối với báo cáo tài chính riêng này tại ngày 05 tháng 04 năm 2019.

Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam



Nguyễn Bảo Trung

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số: 0373-2018-126-1

Hà Nội, ngày 25 tháng 03 năm 2020

Mai Quang Hiệp

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số: 1320-2018-126-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

MÃ SỐ B 01-DN

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
			VND	VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,265,148,479,487	1,201,451,604,361
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	28,948,102,279	30,858,357,555
1. Tiền	111		28,725,102,279	28,643,267,144
2. Các khoản tương đương tiền	112		223,000,000	2,215,090,411
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	6	293,374,999,524	303,504,830,584
1. Chứng khoán kinh doanh	121		11,190,000,000	4,190,000,000
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		282,184,999,524	299,314,830,584
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		616,245,421,754	486,280,087,776
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	271,429,110,055	207,321,990,021
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	163,237,217,831	102,869,428,601
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	9	62,534,268,061	67,878,793,683
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	10	129,876,790,940	117,802,795,883
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(10,831,965,133)	(9,592,920,412)
IV. Hàng tồn kho	140	12	319,338,082,781	361,264,131,617
1. Hàng tồn kho	141		319,338,082,781	361,264,131,617
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		7,241,873,149	19,544,196,829
1. Thuế GTGT được khấu trừ	152		6,645,679,452	18,668,369,722
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	17	596,193,697	875,827,107
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		303,165,008,106	337,791,435,472
II. Tài sản cố định	220		123,511,893,646	155,664,544,894
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	122,405,109,895	154,461,495,823
- Nguyên giá	222		416,903,293,946	438,679,592,144
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(294,498,184,051)	(284,218,096,321)
2. Tài sản cố định vô hình	227	14	1,106,783,751	1,203,049,071
- Nguyên giá	228		2,285,306,375	2,285,306,375
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,178,522,624)	(1,082,257,304)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	333,656,214
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	333,656,214
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	6	171,575,000,000	171,575,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		140,000,000,000	140,000,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		31,575,000,000	31,575,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		8,078,114,460	10,218,234,364
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	15	8,078,114,460	10,218,234,364
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1,568,313,487,593	1,539,243,039,833

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính riêng

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

MẪU SỐ B 01-DN

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
			VND	VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,211,399,962,094	1,160,888,446,136
I. Nợ ngắn hạn	310		1,211,399,962,094	1,155,162,578,508
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	127,952,025,905	252,627,680,329
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3,459,068,938	9,720,569,970
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	900,240,625	1,909,225,498
4. Phải trả người lao động	314		2,946,748,080	3,787,354,590
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	685,590,877	249,431,146
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	176,396,614
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	416,565,323,841	286,457,872,822
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	20	653,877,220,075	596,230,793,223
9. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		5,013,743,753	4,003,254,316
II. Nợ dài hạn	330		-	5,725,867,628
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	20	-	5,725,867,628
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		356,913,525,499	378,354,593,697
I. Vốn chủ sở hữu	410	21	356,913,525,499	378,354,593,697
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		255,178,010,000	255,178,010,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		255,178,010,000	255,178,010,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		60,283,587,273	60,283,587,273
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		2,294,024,276	2,294,024,276
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		10,174,889,750	8,659,155,594
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		28,983,014,200	51,939,816,554
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		(1,622,009,039)	13,441,785,897
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		30,605,023,239	38,498,030,657
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+ 400)	440		1,568,313,487,593	1,539,243,039,833


Lê Xuân Chiến
Người lập


Lê Xuân Chiến
Kế toán trưởng




Vũ Huy Đông
Tổng Giám đốc

Thái Bình, ngày 12 tháng 03 năm 2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG


Năm 2019

MÃ SỐ B 02-DN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2019	Năm 2018
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	23	1.945.113.359.218	2.113.557.058.476
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	289.607.991
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		1.945.113.359.218	2.113.267.450.485
4. Giá vốn hàng bán	11	24	1.904.308.395.474	2.029.564.480.308
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		40.804.963.744	83.702.970.177
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	25	55.160.562.530	39.123.836.791
7. Chi phí tài chính	22	26	36.524.377.878	49.594.652.784
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		30.280.440.104	32.133.690.876
8. Chi phí bán hàng	25	27	11.480.293.586	11.093.148.981
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28	18.920.838.545	26.230.509.738
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		29.040.016.265	35.908.495.465
11. Thu nhập khác	31	29	3.576.125.740	8.288.167.785
12. Chi phí khác	32	30	950.405.468	721.225.130
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		2.625.720.272	7.566.942.655
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		31.665.736.537	43.475.438.120
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	31	1.060.713.298	4.838.665.676
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	138.741.787
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		30.605.023.239	38.498.030.657


 Lê Xuân Chiến
 Người lập


 Lê Xuân Chiến
 Kế toán trưởng


 Vũ Huy Đông
 Tổng Giám đốc

Thái Bình, ngày 12 tháng 03 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Năm 2019
 (Theo phương pháp gián tiếp)

MÃ SỐ B 03-DN
 Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2019	Năm 2018
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		31.665.736.537	43.475.438.120
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		32.205.782.712	34.179.143.301
- Các khoản dự phòng	03		1.239.044.721	1.546.036.341
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		1.155.232.800	1.840.622.433
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(54.028.823.173)	(38.674.447.027)
- Chi phí lãi vay	06		30.280.440.104	32.133.690.876
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		42.517.413.701	74.500.484.044
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(125.338.847.671)	(119.493.062.024)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		42.259.705.050	(74.386.365.029)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		85.121.915	228.034.310.495
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2.140.119.904	(161.310.880)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		(7.000.000.000)	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(29.839.865.555)	(32.265.217.710)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2.067.607.464)	(7.419.436.188)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(77.243.960.120)	68.809.402.708
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(2.800.318.182)	(5.253.524.929)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		5.598.005.740	11.055.371.888
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(104.077.924.673)	(316.614.831.034)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		126.552.281.355	260.033.050.814
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(111.575.000.000)
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		52.270.271.180	30.382.525.912
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		77.542.315.420	(131.972.407.349)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ đi vay	33		1.915.288.623.482	2.170.203.839.912
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(1.864.523.297.058)	(2.186.988.154.426)
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	(2.144.218.184)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(52.973.937.000)	(49.135.552.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(2.208.610.576)	(68.064.084.698)

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính riêng

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Năm 2019

(Theo phương pháp gián tiếp)

MẪU SỐ B 03-DN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2019	Năm 2018
			VND	VND
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50		(1.910.255.276)	(131.227.089.339)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		30.858.357.555	162.052.534.013
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	32.912.881
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)	70	5	<u>28.948.102.279</u>	<u>30.858.357.555</u>


Lê Xuân Chiến
Người lập


Lê Xuân Chiến
Kế toán trưởng


Vũ Huy Đông
Tổng Giám đốc

Thái Bình, ngày 12 tháng 03 năm 2020

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính riêng

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần DamSan được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 1000389853 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Bình cấp lần đầu ngày 12 tháng 6 năm 2006, đăng ký thay đổi lần thứ 9 ngày 07 tháng 03 năm 2018.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Lô A4, đường Bùi viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh, thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 255.178.010.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 255.178.010.000 đồng; tương đương 25.517.801 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất sợi, vải dệt thoi, hoàn thiện sản phẩm dệt;
- Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép, chi tiết: bán buôn vải, hàng may sẵn;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: bán buôn sợi dệt; bông;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác, chi tiết: bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng ngành dệt may;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ, chi tiết: xây dựng công trình đường bộ; sản xuất hàng may sẵn (trừ trang phục);

Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31/12/2019, Công ty có các công ty con như sau:

<u>Trụ sở chính</u>	<u>Trụ sở chính</u>	<u>Tỷ lệ sở hữu</u>	<u>Tỷ lệ biểu quyết</u>	<u>Hoạt động chính</u>
		<u>%</u>	<u>%</u>	
Công ty con				
Công ty CP Sợi Eiffel	Thái Bình	80	80	Dệt sợi
Công ty liên kết				
Công ty CP - Viện nghiên cứu Dệt may	Hà Nội	30	30	Sản xuất sợi

Thông tin về các công ty con, công ty liên kết của Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số 6.

2 . KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

MÃ SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

3 . CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

4 . TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phái sinh.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuê tài chính, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi góp vốn hoặc nhận góp vốn là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- Khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

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

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Công ty nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận bắt đầu từ ngày Công ty có quyền sở hữu và được xác định giá trị ban đầu theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng 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 (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

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 Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

MÃU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

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

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

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối năm:

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày 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 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 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, cụ thể như sau:

- | | |
|-----------------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 06 - 20 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 05 - 10 năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 07 - 10 năm |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03 - 05 năm |

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và phần mềm máy vi tính, được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất. Phần mềm máy vi tính khấu hao trong 07 năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm khoản trả trước tiền thuê đất, chi phí thành lập và các khoản chi phí trả trước khác.

Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như tiền lương nghỉ phép, chi phí trong thời gian ngừng sản xuất theo mùa, vụ, chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính riêng

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều năm tài chính về cho thuê tài sản, khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác như: chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống...

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ hoặc Doanh thu hoạt động tài chính theo số tiền được xác định phù hợp với từng năm tài chính.

Vốn 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 phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông /hoặc Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- 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;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

510
NH
M T
M Đ
F N
EM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

MÃU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu bán bất động sản

Doanh thu bán bất động sản Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, doanh nghiệp đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Trường hợp bán hàng hóa bất động sản theo hình thức khách hàng tự hoàn thiện hoặc Công ty hoàn thiện theo yêu cầu của khách hàng thì được ghi doanh thu khi hoàn thành bàn giao phần xây thô cho khách hàng.

Đối với bất động sản phân lô bán nền đã chuyển giao nền đất cho khách hàng, Công ty được ghi nhận doanh thu với phần nền đất đã bán khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- Chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sử dụng đất cho người mua;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán nền đất;
- Công ty đã thu hoặc chắc chắn thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán nền đất.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

11.11.2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

Việc trích trước chi phí để tạm tính giá vốn bất động sản nếu có đảm bảo các nguyên tắc sau:

- Chỉ trích trước đối với các khoản chi phí đã có trong dự toán đầu tư, xây dựng nhưng chưa có đủ hồ sơ, tài liệu để nghiệm thu khối lượng;
- Chỉ trích trước chi phí để tạm tính giá vốn hàng bán cho phần bất động sản đã hoàn thành bán trong năm và đủ điều kiện ghi nhận doanh thu;
- Số chi phí trích trước và chi phí thực tế được ghi nhận vào giá vốn hàng bán phải đảm bảo tương ứng với định mức giá vốn tính theo tổng chi phí dự toán của phần hàng hóa bất động sản đã bán (được xác định theo diện tích).

Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

Thuế

Thuế giá trị gia tăng (GTGT)

Dự án nhà ở xã hội cho các hộ dân có thu nhập thấp theo hình thức hợp đồng xây dựng - chuyển giao chịu thuế suất thuế GTGT 5%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN)

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 (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính riêng

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

MÃ SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

Ưu đãi thuế:

Công ty được ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp đối với thu nhập phát sinh từ dự án Nhà máy DamSan I là thuế suất 15% áp dụng trong 12 năm, miễn thuế 03 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp cho 07 năm tiếp theo. Thu nhập từ dự án Nhà máy DamSan II được hưởng ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 17% áp dụng trong thời gian 10 năm kể từ khi bắt đầu đi vào hoạt động kinh doanh, miễn thuế 02 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp cho 03 năm tiếp theo. Thu nhập từ dự án xây dựng nhà thu nhập thấp được hưởng ưu đãi về thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 10%. Năm 2019 là năm thứ 13 Công ty có lãi từ dự án nhà máy DamSan I và là năm thứ 09 Công ty có lãi từ dự án nhà máy DamSan II.

Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính riêng

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**MẪU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

5 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền mặt	441.536.257	123.983.580
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	28.283.566.022	28.519.283.564
Các khoản tương đương tiền	223.000.000	2.215.090.411
	28.948.102.279	30.858.357.555

Tại 31/12/2019, Khoản tương đương tiền là số tiền gửi tiết kiệm tại Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Thái Bình có kỳ hạn 02 tháng, số tiền là 223.000.000 đồng, lãi suất 5%/năm.

6 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
Đầu tư ngắn hạn	282.184.999.524	282.184.999.524	299.314.830.584	299.314.830.584
Tiền gửi có kỳ hạn	282.184.999.524	282.184.999.524	299.314.830.584	299.314.830.584
	282.184.999.524	282.184.999.524	299.314.830.584	299.314.830.584
Ngân hàng		Kỳ hạn (Tháng)	Lãi suất năm (%)	Số tiền tại 31/12/2019
Ngân hàng NNo&PTNTVN - CN Tây đô		12-13 tháng	6,80%	27.734.989.500
Ngân hàng TMCP Đại Chúng - CN Thái Bình		12 tháng	7,30%	40.000.000.000
Ngân hàng HD Bank - CN Ba Đình		12 tháng	7,2%-7,3%	22.683.917.808
Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Thái Bình		6-12 tháng	6,6%-7,2%	28.557.567.928
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - CN Thái Bình		12 tháng	7,0%	1.000.000.000
Ngân hàng TNHH Indovina - CN Hà Nội		13 tháng	7,6%	20.000.833.333
Ngân hàng TMCP Công Thương - CN Thái Bình		12-13 tháng	6,4%	20.284.204.110
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Thái Bình		12-13 tháng	6,5%-6,8%	55.289.486.845
Ngân hàng TMCP Phương Đông - CN Hà Nội		12 tháng	7,0%-7,1%	9.600.000.000
Ngân hàng TMCP Quốc Tế Thái Bình		12 tháng	7,0%-7,2%	27.200.000.000
Ngân hàng TMCP Bắc Á - CN Thái Bình		12 tháng	7,3%	800.000.000
Ngân hàng TMCP An Bình - CN Hà Nội		12 tháng	8,5%	10.000.000.000
Ngân hàng TMCP VP bank - Sở giao dịch		12 tháng	6,8%-7,7%	4.934.000.000
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội		12 tháng	6,8%-7,3%	14.100.000.000
Tổng cộng				282.184.999.524

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thị trấn Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính riêng
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

HUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

MẪU SỐ B 09-DN

Huyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Chứng khoán kinh doanh

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
Tổng giá trị trái phiếu	11.190.000.000	11.190.000.000	4.190.000.000	4.190.000.000
Trái phiếu Ngân hàng TMCP BIDV	6.190.000.000	6.190.000.000	4.190.000.000	4.190.000.000
Trái phiếu Ngân hàng Vietinbank	5.000.000.000	5.000.000.000	-	-
	11.190.000.000	11.190.000.000	4.190.000.000	4.190.000.000

Các khoản đầu tư trái phiếu nắm giữ với mục đích kinh doanh bao gồm:

- Trái phiếu do Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam phát hành: Số lượng trái phiếu: 419 trái phiếu; Mệnh giá 10.000.000 đồng/ trái phiếu; Ngày phát hành: 19/12/2018, kỳ hạn trái phiếu: 07 năm. Lãi trả 01 năm/ 1 lần với lãi suất: 8,1%/năm.
- Trái phiếu do Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam phát hành: Số lượng trái phiếu: 200 trái phiếu; Mệnh giá 10.000.000 đồng/ trái phiếu; Ngày phát hành: 26/9/2019, kỳ hạn trái phiếu: 07 năm. Lãi trả 01 năm/ 1 lần với lãi suất: 8,1%/năm.
- Trái phiếu do Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam phát hành: Số lượng trái phiếu: 500 trái phiếu; Mệnh giá 10.000.000 đồng/ trái phiếu; Ngày phát hành: 27/9/2019, kỳ hạn trái phiếu: 10 năm. Lãi trả 01 năm/ 1 lần với lãi suất: 8%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thị trấn Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính riêng
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**MÃU SỐ B 09-DN**

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào công ty con	140.000.000.000	-	140.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Sợi Eiffel	140.000.000.000	-	140.000.000.000	-
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	31.575.000.000	-	31.575.000.000	-
Công ty CP - Viện nghiên cứu Dệt may	31.575.000.000	-	31.575.000.000	-
	171.575.000.000	-	171.575.000.000	-

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Đầu tư vào công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 31/12/2019 như sau:

Tên công ty	Trụ sở chính	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Sợi Eiffel	Thái Bình	80,00%	80,00%	Dệt sợi
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết				
Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết của Công ty vào ngày 31/12/2019 như sau:				
Tên công ty	Trụ sở chính	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP - Viện nghiên cứu Dệt may	Hà Nội	30,00%	30,00%	Sản xuất sợi, nghiên cứu phát triển ngành dệt may

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết trong năm: xem chi tiết tại Thuyết minh số 37.



CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính riêng

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

7 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Phải thu khách hàng nước ngoài	44,929,891,918	42,404,327,029
Ning Bo Cimei Im&Ex Co.,Ltd	22,984,002	14,069,772,332
China Ctexic Corporation	-	9,217,417,422
Anhui Huamao Im&Ex Co.ltd	17,712,368,870	-
XIAMEN ITG GROUP CORP.,LTD	1,139,154,119	2,765,801,498
Ya Mai Chi Co.,ltd	3,178,966,463	4,111,189,987
Nantong Co-op textile Exchange Eo.,ltd	5,792,830,321	-
Jiangsu Lianfa Textile Material Co., LTD	8,287,704,000	-
Khách hàng khác	8,795,884,143	12,240,145,790
Phải thu khách hàng trong nước	14,416,881,677	24,569,802,803
Công ty TNHH Dệt may Minh Thành Hà Nội	3,940,575,631	3,494,336,304
Công ty CP Đầu tư Xuất nhập khẩu Artex	4,240,769,264	4,240,769,264
Công ty CP Thương mại Đầu tư Thái Bình	-	2,434,615,607
Khách hàng khác	6,235,536,782	14,400,081,628
Phải thu khách hàng mua bất động sản	212,082,336,460	140,347,860,189
	271,429,110,055	207,321,990,021

8 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công ty TNHH Thương mại và Đầu tư Xây dựng ACC	137,256,244,053	-	84,739,011,399	-
Công ty TNHH Xây dựng Đức Dũng Thái Bình	2,167,840,000	-	-	-
Công ty CP Đầu tư Xuất nhập khẩu Artex	3,077,709,917	-	-	-
Trii Union Management Co.,Ltd	668,185,222	-	2,434,395,053	-
Công ty CP Công nghệ Xây dựng Hà Việt	5,082,026,375	-	-	-
Trả trước khác	14,985,212,264	8,586,499,611	15,696,022,149	8,025,020,914
	163,237,217,831	8,586,499,611	102,869,428,601	8,025,020,914

16 * M.S.N

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính riêng

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**MÃ SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

9 . PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Trung tâm phát triển quỹ đất Thành phố Thái Bình (i)	51.658.416.182	51.703.270.608
+ Dự án Quang Trung	30.529.005.851	30.573.860.277
+ Dự án Phú Xuân	21.129.410.331	21.129.410.331
Ủy Ban nhân dân tỉnh Thái Bình (ii)	8.407.370.232	4.149.541.428
+ Dự án Lê Hồng Phong	1.777.265.728	1.777.265.728
+ Dự án Bồ Xuyên	6.630.104.504	2.372.275.700
Ông Hoàng Minh Tiến	-	5.000.000.000
Các khoản cho vay ngắn hạn khác	2.468.481.647	7.025.981.647
	62.534.268.061	67.878.793.683

(i) Khoản tiền Công ty ứng cho Trung tâm phát triển Quỹ đất thành phố Thái Bình theo văn bản thỏa thuận về việc ứng tiền để giải phóng mặt bằng dự án đầu tư xây dựng công trình khu nhà ở xã hội cho người thu nhập thấp tại khu nhà 5 tầng tổ 39, 40 phường Quang Trung, thành phố Thái Bình và dự án khu dân cư Phú Xuân, thành phố Thái Bình với lãi suất 10,4%/năm.

(ii) Khoản tiền Công ty ứng cho Ủy ban nhân dân tỉnh Thái Bình theo văn bản thỏa thuận về việc ứng tiền để giải phóng mặt bằng dự án đầu tư dự án khu dân cư Lê Hồng Phong, và dự án Bồ Xuyên với lãi suất 10,4%/năm.

10 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	13.894.440.251	-	14.986.707.280	-
Tạm ứng	18.492.888.888	-	10.980.668.571	-
Ký cược, ký quỹ	1.000.000.000	-	1.965.814.000	-
BQL các khu công nghiệp tỉnh Thái Bình	632.207.000	-	632.207.000	-
Trung tâm phát triển quỹ đất TP Thái Bình (i)	7.071.411.542	-	7.026.557.116	-
UBND tỉnh Thái Bình (ii)	3.490.611.275	-	3.490.611.275	-
Sở Tài chính tỉnh Thái Bình (iii)	76.041.312.586	-	76.041.312.586	-
Phải thu khác	9.253.919.398	-	2.678.918.055	-
	129.876.790.940	-	117.802.795.883	-

(i) Lãi dự thu Trung tâm phát triển quỹ đất thành phố Thái Bình từ tiền ứng trước giải phóng mặt bằng khu nhà ở xã hội Quang Trung.

(ii) Lãi dự thu Ủy ban nhân dân tỉnh Thái Bình từ tiền ứng trước giải phóng mặt bằng khu dân cư Phú Xuân, khu dân cư Bồ Xuyên và khu dân cư Lê Hồng Phong.

(iii) Tiền thu hộ theo QĐ số 4581/UBND-KT ngày 24/11/2017 về việc nộp toàn bộ số tiền thu được từ việc mở bán và cho thuê căn hộ tại dự án Khu nhà ở xã hội cho người thu nhập thấp tổ 39, 40 phường Quang Trung, Thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình.

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thị trấn Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính riêng
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

HUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**MÃ SỐ B 09-DN**

Huyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

. NỢ XẤU

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	12.920.498.436	2.088.533.303	10.668.032.402	1.075.111.990
<i>Ghulam Rabbani and Co</i>	833.194.874	-	833.194.874	-
<i>Sofeene enterprises</i>	761.021.813	-	761.021.813	-
<i>LGW Limited</i>	545.706.638	-	545.706.638	-
<i>Saurashatra cotton & Agro Products pvt., Ltd</i>	405.703.253	-	405.703.253	-
<i>Đối tượng khác</i>	10.374.871.858	2.088.533.303	8.122.405.824	1.075.111.990
	12.920.498.436	2.088.533.303	10.668.032.402	1.075.111.990

. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	47.518.145.339	-	148.831.774.056	-
Công cụ, dụng cụ	7.663.186.277	-	6.079.709.776	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*)	226.558.992.929	-	181.773.158.322	-
Thành phẩm	36.401.969.981	-	23.280.419.868	-
Hàng hoá	1.086.582.376	-	1.189.863.716	-
Hàng gửi đi bán	109.205.879	-	109.205.879	-
	319.338.082.781	-	361.264.131.617	-

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính riêng

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

12 . HÀNG TỒN KHO (tiếp theo)

(*) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang bao gồm

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Dự án phát triển nhà ở khu dân cư xã Phú Xuân, TP Thái Bình	134.996.696.705	-	77.745.135.661	-
Dự án nhà ở xã hội, nhà ở thương mại Quang Trung	61.833.705.428	-	64.403.262.857	-
Dự án Bò Xuyên	1.245.092.727	-	310.913.727	-
Dự án Lê Hồng Phong	944.050.807	-	1.604.050.807	-
Dự án KCN An Ninh	-	-	451.489.802	-
Dự án VP Hồ Chí Minh	16.201.276.540	-	15.642.224.654	-
Sản phẩm dở dang	11.338.170.722	-	21.616.080.814	-
	226.558.992.929	-	181.773.158.322	-

10/01/2020

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thị trấn Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính riêng

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

HUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Hyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

MÃ SỐ B 09-DN

TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc		Máy móc, thiết bị		Phương tiện vận tải, truyền dẫn		Thiết bị, dụng cụ quản lý		Cộng	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá										
Tại ngày 01/01/2019	83.118.509.585	343.135.590.552	11.909.021.370	516.470.637	438.679.592.144					
Mua sắm	-	2.438.590.909	361.727.273	-	2.800.318.182					
Thanh lý, nhượng bán	-	(24.576.616.380)	-	-	(24.576.616.380)					
Tại ngày 31/12/2019	83.118.509.585	320.997.565.081	12.270.748.643	516.470.637	416.903.293.946					
Giá trị hao mòn lũy kế										
Tại ngày 01/01/2019	32.048.566.184	246.864.316.421	4.827.147.876	478.065.840	284.218.096.321					
Trích khấu hao	4.165.287.592	26.886.651.325	1.033.459.425	24.119.050	32.109.517.392					
Thanh lý, nhượng bán	-	(21.829.429.662)	-	-	(21.829.429.662)					
Tại ngày 31/12/2019	36.213.853.776	251.921.538.084	5.860.607.301	502.184.890	294.498.184.051					
Giá trị còn lại										
Tại ngày 01/01/2019	51.069.943.401	96.271.274.131	7.081.873.494	38.404.797	154.461.495.823					
Tại ngày 31/12/2019	46.904.655.809	69.076.026.997	6.410.141.342	14.285.747	122.405.109.895					

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối năm của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 103.142.097.918 đồng.
- Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 151.779.459.782 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính riêng

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**MẪU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

14 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Giá trị quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Tại ngày 01/01/2019	1.925.306.375	360.000.000	2.285.306.375
Tại ngày 31/12/2019	1.925.306.375	360.000.000	2.285.306.375
Giá trị hao mòn lũy kế			
Tại ngày 01/01/2019	722.257.304	360.000.000	1.082.257.304
Trích khấu hao	96.265.320	-	96.265.320
Tại ngày 31/12/2019	818.522.624	360.000.000	1.178.522.624
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2019	1.203.049.071	-	1.203.049.071
Tại ngày 31/12/2019	1.106.783.751	-	1.106.783.751

15 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Công cụ dụng cụ xuất dùng	7.459.142.075	8.452.688.649
Chi phí trả trước dài hạn khác	618.972.385	1.765.545.715
	8.078.114.460	10.218.234.364

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính riêng

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**MẪU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

16 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả VND
Phải trả cho hoạt động sản xuất kinh doanh				
<i>Nhà cung cấp trong nước</i>				
Công ty CP Sợi Eiffel	69,931,168,545	69,931,168,545	115,437,494,332	115,437,494,332
Công ty CP Đức Quân	-	-	6,400,664,403	6,400,664,403
Công ty CP Thương mại Đầu tư Thái Bình	13,271,757,898	13,271,757,898	13,164,521,580	13,164,521,580
Công ty TNHH Đông Phong	2,793,325,617	2,793,325,617	4,231,688,927	4,231,688,927
Công ty CP Sợi Trà Lý	169,088,070	169,088,070	-	-
Phải trả người bán khác	16,450,355,442	16,450,355,442	15,844,711,051	15,844,711,051
<i>Nhà cung cấp nước ngoài</i>				
Uday cotton industries Textile enterpriases limited	16,042,950,153 964,046,221	16,042,950,153 964,046,221	700,276,448 965,880,353	700,276,448 965,880,353
Phải trả người bán khác	1,543,172,664	1,543,172,664	833,044,531	833,044,531
Phải trả cho nhà thầu xây lắp				
Công ty CP Xây dựng GM	1,219,673,895	1,219,673,895	63,059,209,017	63,059,209,017
Công ty CP Công nghệ Xây dựng Hà Việt	-	-	22,437,973,625	22,437,973,625
Công ty CP Xây dựng số 2	5,566,487,400	5,566,487,400	5,566,487,400	5,566,487,400
Phải trả người bán khác	-	-	3,985,728,662	3,985,728,662
	127,952,025,905	127,952,025,905	252,627,680,329	252,627,680,329

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính riêng

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**MẪU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

17 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**a) Các khoản phải thu**

	01/01/2019	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp/ bù trừ trong kỳ	31/12/2019
	VND	VND	VND	VND
Thuế XN, NK	544.294.281	132.140.999	133.560.537	545.713.819
Thuế TNCN	21.369.607	192.506.391	199.075.407	27.938.623
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	310.163.219	404.755.151	117.133.187	22.541.255
	875.827.107	729.402.541	449.769.131	596.193.697

b) Các khoản phải nộp

	01/01/2019	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp/ bù trừ trong kỳ	31/12/2019
	VND	VND	VND	VND
Thuế GTGT	-	61.638.730.314	61.638.730.314	-
Thuế TNDN	1.893.474.619	1.060.713.298	2.067.607.464	886.580.453
Thuế TNCN	15.750.879	2.266.441.519	2.268.532.226	13.660.172
Thuế bảo vệ môi trường	-	10.000	10.000	-
Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
	1.909.225.498	64.968.895.131	65.977.880.004	900.240.625

18 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Chi phí lãi vay	685.590.877	245.016.328
Chi phí phải trả khác	-	4.414.818
	685.590.877	249.431.146

19 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	418.721.100	234.657.656
Bảo hiểm y tế	78.005.493	-
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	984.250.000	2.922.585.000
Phải trả tiền đất và chi phí hạ tầng dự án KĐT Phú Xuân	255.375.496.620	107.922.000.000
Phí bảo trì tòa nhà	3.683.198.103	4.186.952.279
Thu tiền ứng vốn dự án	153.862.923.778	169.518.775.688
Phải trả khác	2.162.728.747	1.672.902.199
	416.565.323.841	286.457.872.822

Phả trả tiền đất và chi phí hạn tầng dự án KĐT Phú Xuân theo Quyết định số 3202/QĐ-UBND của UBND tỉnh Thái Bình ngày 08/11/2016 và theo hướng dẫn của Tờ trình số 708/TTr-STC do Sở Tài chính gửi UBND tỉnh Thái Bình ngày 16/12/2016

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thị trấn Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính riêng

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

HUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**MÃU SỐ B 09-DN***thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo***. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

	01/01/2019		Trong năm		31/12/2019	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả VND
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn						
Vay ngắn hạn	591.954.085.143	591.954.085.143	1.916.408.660.867	1.860.208.357.267	648.154.388.743	648.154.388.743
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	4.276.708.080	4.276.708.080	5.761.063.043	4.314.939.791	5.722.831.332	5.722.831.332
	596.230.793.223	596.230.793.223	1.922.169.723.910	1.864.523.297.058	653.877.220.075	653.877.220.075
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn						
Vay dài hạn	5.725.867.628	5.725.867.628	35.195.415	5.761.063.043	-	-
	5.725.867.628	5.725.867.628	35.195.415	5.761.063.043	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thị trấn Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính riêng
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

HUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

c thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

MÃU SỐ B 09-DN**Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:**

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng và các tổ chức tín dụng khác của Công ty như sau:

	Loại tiền	31/12/2019	01/01/2019
Vay ngắn hạn		VND	VND
Ngân hàng NN&PTNT chi nhánh Tây Đô - Hà Nội	VND	72.840.342.691	129.431.256.456
Ngân hàng NN&PTNT chi nhánh Tây Đô - Hà Nội	USD	53.150.580.000	45.925.110.000
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam- CN Thái Bình	VND	14.270.000.000	35.740.416.302
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam- CN Thái Bình	USD	50.223.260.000	13.200.320.000
Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Thái Bình	VND	-	8.936.568.480
Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Thái Bình	USD	17.139.203.300	21.300.076.000
Ngân hàng TMCP MBBank - CN Thái Bình	VND	54.452.683.752	32.890.000.000
Ngân hàng TMCP MBBank - CN Thái Bình	USD	17.751.540.000	34.216.640.000
Ngân hàng TMCP An Bình - CN Thái Bình	USD	11.976.360.000	-
Ngân hàng TMCP Bắc Á - CN Thái Bình	USD	57.585.600.000	-
Ngân hàng HDBank - CN Ba Đình, Hà Nội	USD	22.291.200.000	23.646.700.000
Ngân hàng TNHH INDOVINA	USD	98.709.809.000	102.784.731.345
Ngân hàng TMCP Phương Đông - Chi nhánh Hà Nội	USD	9.067.500.000	28.118.076.000
Ngân hàng TMCP Đại Chúng VN - CN Thái Bình	USD	73.111.500.000	51.128.000.000
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội, CN Thái Bình	USD	42.388.110.000	64.636.190.560
Chi nhánh Ngân hàng TMCP Quốc tế Tại Thái Bình	USD	53.196.700.000	-
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả			
Ngân hàng TMCP MBBank - CN Thái Bình	USD	5.722.831.332	4.276.708.080
		653.877.220.075	596.230.793.223

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thị trấn Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính

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

HUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MÃU SỐ B 09-DN

Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính kèm theo

Thông tin bổ sung các khoản vay ngắn hạn

T	Ngân hàng/Hợp đồng	Hạn mức/ Số tiền vay	Lãi suất vay	Mục đích vay	Thời hạn hợp đồng	Dư nợ gốc tại thời điểm 31/12/2019	Phương thức bảo đảm tiền vay
	Ngân hàng NN&PTNT Việt Nam - Chi nhánh Tây Đô						
	Hợp đồng tín dụng hạn mức số 1462-LAV-201901317 ngày 17 tháng 12 năm 2019	200.000.000.000	Lãi suất được xác định trong từng hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của từng thời kỳ	Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở LC	Thời hạn cho vay tối đa không quá 6 tháng đối với từng lần giải ngân	125.990.922.691	Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản
	Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam- CN Thái Bình						
	Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2018/2127123/HDTĐ ngày 04 tháng 09 năm 2018, Phụ lục gia hạn số 01/2019/2127123/HDTĐ	90.000.000.000	Lãi suất quy định trong mỗi kế ước nhận nợ cụ thể	Bổ sung vốn lưu động vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Thời hạn cấp hạn mức kể từ ngày ký hợp đồng đến ngày 05 tháng 09 năm 2020	14.270.000.000	Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản
	Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2019/2127123/HDTĐ ngày 23 tháng 10 năm 2019	90.000.000.000	Lãi suất quy định trong mỗi kế ước nhận nợ cụ thể	Bổ sung vốn lưu động vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Thời hạn cấp hạn mức kể từ ngày ký hợp đồng đến ngày 30 tháng 09 năm 2020	50.223.260.000	Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản
	Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Thái Bình						
	Hợp đồng cho vay hạn mức số 21/2018- HĐCVHM/NHCT360- DAMSAN ngày 26 tháng 11 năm 2018	80.000.000.000	Lãi suất quy định trong mỗi kế ước nhận nợ cụ thể	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh bông sợi, khăn bông các loại.	Kể từ ngày ký hợp đồng đến hết ngày 31 tháng 10 năm 2020	17.139.203.300	Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

A.4. đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thị trấn Phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính

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

HUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

c thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính kèm theo

MÃ SỐ B 09-DN

ông tin bổ sung các khoản vay ngắn hạn (tiếp)

Ngân hàng TMCP MBBank - CN Thái Bình						
Hợp đồng tín dụng hạn mức số 8995.19.755.1155640.TD ngày 29 tháng 03 năm 2019	150.000.000.000	Lãi suất quy định trong mỗi kỳ ước nhận nợ cụ thể	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh bằng sợi, khăn bông các loại.	Kể từ ngày ký hợp đồng đến ngày 18 tháng 03 năm 2020	72.204.223.752	Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản
Ngân hàng HDBank - CN Ba Đình, Hà Nội						
Hợp đồng tín dụng số 11004/19MB/HĐTĐ ngày 09 tháng 10 năm 2019	50.000.000.000	Lãi suất quy định trong mỗi kỳ ước nhận nợ cụ thể	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, thanh	12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng	22.291.200.000	Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản
Ngân hàng TNHH INDOVINA						
Hợp đồng tín dụng số 2015/IVB - HETD/2019 ký ngày 01 tháng 03 năm 2019	4.000.000.000USD	Lãi suất quy định trong mỗi kỳ ước nhận nợ cụ thể	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng	98.709.809.000	Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản
Ngân hàng TMCP Phương Đông - Chi nhánh Hà Nội						
Hợp đồng tín dụng số 0456/2019/HĐTĐ-OCB-DN ký ngày 15 tháng 11 năm 2019	9.120.000.000	Lãi suất quy định trong mỗi kỳ ước nhận nợ cụ thể	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng	9.067.500.000	Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản
Ngân hàng TMCP Đại Chúng VN - CN Thái Bình						
Hợp đồng tín dụng số 16/2018/HĐHM/PVB-CNTB ngày 15 tháng 11 năm 2018	100.000.000.000	Lãi suất quy định trong mỗi kỳ ước nhận nợ cụ thể	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng	54.543.500.000	Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản
Hợp đồng tín dụng số 11/2019/HĐTĐ/PVBTB-DAMSAN ngày 10 tháng 12 năm 2019	100.000.000.000	Lãi suất quy định trong mỗi kỳ ước nhận nợ cụ thể	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng	18.568.000.000	Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thị trấn Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính

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

HUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MÃU SỐ B 09-DN

thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính kèm theo

Thông tin bổ sung các khoản vay ngắn hạn (tiếp)**Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội, CN Thái Bình**

Hợp đồng tín dụng số 296/2018/HĐHM-PN/SHB.112600 ngày 20 tháng 07 năm 2018	80.000.000.000	Lãi suất quy định trong mỗi kỳ ước nhận nợ cụ thể	Bổ sung vốn lưu động vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng	42.388.110.000	Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản
--	----------------	---	---	---------------------------------	----------------	-------------------------------------

Ngân hàng TMCP Bắc Á - CN Thái Bình

Hợp đồng tín dụng số 099/2019/HĐTD - BacABank.140 ký ngày 25 tháng 11 năm 2019	21.350.000.000	Lãi suất quy định trong mỗi kỳ ước nhận nợ cụ thể	Mục đích sử dụng vốn vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh bóng sợi các loại, xây dựng dân dụng	Thời hạn cấp tín là được quy định cụ thể trong từng kế ước nhận nợ	21.362.400.000	Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản
Hợp đồng tín dụng số 088/2019/HĐTD - BacABank.140 ký ngày 29 tháng 10 năm 2019	24.350.000.000	Lãi suất quy định trong mỗi kỳ ước nhận nợ cụ thể	Đề bổ sung vốn mở LC nhập khẩu Bóng	Thời hạn cấp tín là được quy định cụ thể trong từng kế ước nhận nợ	24.381.000.000	Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản
Hợp đồng tín dụng số 046/2019/HĐTD - BacABank.140 ký ngày 17 tháng 06 năm 2019	12.000.000.000	Lãi suất quy định trong mỗi kỳ ước nhận nợ cụ thể	Bổ sung vốn sản xuất kinh doanh bóng sợi	09 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân khoản vay đầu tiên	11.842.200.000	Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMISAN

A.4. đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thị trấn Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

HUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**MÃU SỐ B 09-DN**

thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính kèm theo

Thông tin bổ sung các khoản vay ngắn hạn (tiếp)

T	Ngân hàng/Hợp đồng	Hạn mức/ Số tiền vay	Lãi suất vay	Mục đích vay	Thời hạn hợp đồng	Dư nợ gốc tại thời điểm 31/12/2019	Phương thức bảo đảm tiền vay
	Chỉ nhánh Ngân hàng TMCP Quốc tế Tại Thái Bình						
	Hợp đồng tín dụng số 195.HDDTD2.009.19 ký ngày 23 tháng 04 năm 2019	160.000.000.000	Lãi suất quy định trong mỗi khế uớc nhận nợ cụ thể	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh các sản phẩm bông, sợi,	12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng	53.196.700.000	Tài sản hình thành từ vốn vay
	Ngân hàng TMCP An Bình - CN Thái Bình						
	Hợp đồng tín dụng số 2790/19/TD-TT/XXXI ký ngày 23 tháng 07 năm 2019	60.000.000.000	Lãi suất quy định trong mỗi khế uớc nhận nợ cụ thể	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh các mặt hàng bông, sợi,	12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng đến ngày 23/07/2020	11.976.360.000	Tài sản hình thành từ vốn vay
	Tổng cộng					648.154.388.743	
	Thông tin bổ sung các khoản vay dài hạn đến hạn trả						
	Ngân hàng/Hợp đồng	Hạn mức/ Số tiền vay	Lãi suất vay	Mục đích vay	Thời hạn hợp đồng	Dư nợ gốc tại thời điểm 31/12/2019	Phương thức bảo đảm tiền vay
	Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Thái Bình						
	Hợp đồng tín dụng số 3422.16.755.1155640.TD ký ngày 29 tháng 01 năm 2016	53.000.000.000	Lãi suất cố định, lãi suất thả nổi theo văn bản nhận nợ của Khách hàng với MB,	Xây dựng nhà xưởng và tài trợ nhập khẩu máy móc thiết bị cho Dự án " Điều tư xây	60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên	5.722.831.332	Tài sản hình thành từ vốn vay
	Tổng cộng					5.722.831.332	

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thị trấn Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính riêng
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

HUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Huyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

MÃ SỐ B 09-DN

VỐN CHỦ SỞ HỮU

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2018	255.178.010.000	60.283.587.273	2.294.024.276	6.773.392.770	67.620.325.937	392.149.340.256
Lãi/lỗ trong năm trước	-	-	-	-	38.498.030.657	38.498.030.657
Trích Quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	1.885.762.824	(1.885.762.824)	-
Chia cổ tức	-	-	-	-	(51.035.602.000)	(51.035.602.000)
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(1.257.175.216)	(1.257.175.216)
Tại ngày 31/12/2018	255.178.010.000	60.283.587.273	2.294.024.276	8.659.155.594	51.939.816.554	378.354.593.697
Tại ngày 01/01/2019	255.178.010.000	60.283.587.273	2.294.024.276	8.659.155.594	51.939.816.554	378.354.593.697
Lãi/lỗ trong năm nay	-	-	-	-	30.605.023.239	30.605.023.239
Trích Quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	1.515.734.156	(1.515.734.156)	-
Chia cổ tức	-	-	-	-	(51.035.602.000)	(51.035.602.000)
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(1.010.489.437)	(1.010.489.437)
Tại ngày 31/12/2019	255.178.010.000	60.283.587.273	2.294.024.276	10.174.889.750	28.983.014.200	356.913.525.499

Theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông số 204/2019/NQ-ĐHĐCĐ/ADS ngày 20/04/2019, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2018 như sau:

	Tỷ lệ	Số tiền
	%	VND
Trích Quỹ đầu tư phát triển	3,00%	1.515.734.156
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	2,00%	1.010.489.437
Chi trả cổ tức (bằng 20% vốn điều lệ)		51.035.602.000

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính riêng

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**MÃ SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>Tỷ lệ</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>Tỷ lệ</u>	<u>01/01/2019</u>
	<u>(%)</u>	<u>VND</u>	<u>(%)</u>	<u>VND</u>
Vốn góp của các cổ đông	100%	255.178.010.000	100%	255.178.010.000
	100%	255.178.010.000	100%	255.178.010.000

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	<u>Năm 2019</u>	<u>Năm 2018</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	255.178.010.000	255.178.010.000
- <i>Vốn góp đầu năm</i>	255.178.010.000	255.178.010.000
- <i>Vốn góp cuối năm</i>	255.178.010.000	255.178.010.000

d) Cổ phiếu

	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	25.517.801	25.517.801
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	25.517.801	25.517.801
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	25.517.801	25.517.801
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	25.517.801	25.517.801
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	25.517.801	25.517.801
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

e) Các quỹ công ty

	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Quỹ đầu tư phát triển	10.174.889.750	8.659.155.594
	10.174.889.750	8.659.155.594

22 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**Ngoại tệ các loại**

	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Đồng đô la Mỹ (USD)	336.436,32	930.501,45
Đồng Euro (EUR)	101,60	101,60

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính riêng

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

23 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	1.747.921.834.716	1.960.744.515.871
Doanh thu cung cấp dịch vụ	5.506.252.437	5.366.963.741
Doanh thu kinh doanh bất động sản	190.433.885.119	147.056.784.109
Doanh thu khác	1.251.386.946	388.794.755
	1.945.113.359.218	2.113.557.058.476
Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 37.)	752.469.126.688	732.872.157.472

24 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán	1.738.196.782.363	1.908.684.534.010
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	6.537.970.916	2.612.185.015
Giá vốn kinh doanh bất động sản	159.573.642.195	118.267.761.283
	1.904.308.395.474	2.029.564.480.308

25 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	25.978.004.151	20.661.056.898
Cổ tức, lợi nhuận được chia	25.200.000.000	12.000.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	3.982.558.379	5.957.122.498
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	505.657.395
	55.160.562.530	39.123.836.791

26 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Lãi tiền vay	30.280.440.104	32.133.690.876
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	5.088.704.974	17.164.930.243
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	1.155.232.800	-
Chi phí tài chính khác	-	296.031.665
	36.524.377.878	49.594.652.784

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính riêng

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**MẪU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

27 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chi phí nhân công	602.973.800	634.790.929
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.837.158.406	9.133.973.172
Các chi phí khác	40.161.380	1.324.384.880
	11.480.293.586	11.093.148.981

28 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chi phí nhân công	4.277.569.865	7.742.622.390
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.339.855.916	2.187.343.827
Chi phí dự phòng	1.239.044.721	1.546.036.341
Chi phí dịch vụ mua ngoài	12.064.368.043	14.754.507.180
	18.920.838.545	26.230.509.738

29 . THU NHẬP KHÁC

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	3.576.125.740	6.013.390.129
Thu phí chuyển nhượng lô đất	-	964.420.750
Thu nhập khác	-	1.310.356.906
	3.576.125.740	8.288.167.785

30 . CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Giá trị còn lại và chi phí từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	725.306.718	-
Chi phí không được trừ	193.547.850	272.685.604
Chi phí khác	31.550.900	448.539.526
	950.405.468	721.225.130

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính riêng

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

MÃ SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

31 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	31.665.736.537	43.475.438.120
Hoạt động được ưu đãi thuế suất thuế TNDN 17%	2.586.769.519	13.924.354.027
Hoạt động được ưu đãi thuế suất thuế TNDN 15%	3.205.773.074	14.167.924.466
Hoạt động được ưu đãi thuế suất thuế TNDN 10%	332.518.400	1.665.106.376
Hoạt động chịu thuế suất thuế TNDN 20%	340.675.544	1.361.057.090
Thu nhập từ góp vốn vào Công ty con	25.200.000.000	12.000.000.000
Lãi đánh giá lại ngoại tệ cuối năm	-	356.996.161
Các khoản điều chỉnh tăng	193.547.850	272.685.604
- Chi phí không hợp lệ	193.547.850	272.685.604
Các khoản điều chỉnh giảm	25.200.000.000	12.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	25.200.000.000	12.000.000.000
Thu nhập tính thuế TNDN		
Thu nhập chịu thuế suất 17%	2.586.769.519	14.197.039.631
Thu nhập chịu thuế suất 15%	3.205.773.074	14.167.924.466
Thu nhập chịu thuế suất 10%	332.518.400	1.665.106.376
Thu nhập chịu thuế suất 20%	534.223.394	1.361.057.090
Chi phí thuế TNDN hoãn lại năm trước	-	(138.741.787)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.060.713.298	4.838.665.676

33 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	657.196.689.230	690.117.262.136
Chi phí nhân công	44.289.021.222	44.910.018.171
Chi phí khấu hao tài sản cố định	32.205.782.712	34.179.143.301
Chi phí dịch vụ mua ngoài	117.907.773.108	101.341.919.147
Chi phí khác bằng tiền	17.230.813.113	17.819.186.225
	868.830.079.385	888.367.528.980

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính riêng

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

34 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản trong đương tiền	28.948.102.279	-	30.858.357.555	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	401.305.900.995	(10.831.965.133)	325.124.785.904	(9.592.920.412)
Các khoản cho vay	62.534.268.061	-	67.878.793.683	-
Đầu tư ngắn hạn	293.374.999.524	-	303.504.830.584	-
	786.163.270.859	(10.831.965.133)	727.366.767.726	(9.592.920.412)

	Giá trị sổ kế toán	
	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	653.877.220.075	601.956.660.851
Phải trả người bán, phải trả khác	544.517.349.746	539.085.553.150
Chi phí phải trả	685.590.877	249.431.146
	1.199.080.160.698	1.141.291.645.147

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc năm tài chính năm do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính riêng

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc năm tài chính Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
Tại ngày 31/12/2019				
Tiền và các khoản tương đương tiền	28.948.102.279	-	-	28.948.102.279
Phải thu khách hàng, phải thu khác	390.473.935.862	-	-	390.473.935.862
Các khoản cho vay	62.534.268.061	-	-	62.534.268.061
Đầu tư ngắn hạn	293.374.999.524	-	-	293.374.999.524
	775.331.305.726	-	-	775.331.305.726
Tại ngày 01/01/2019				
Tiền và các khoản tương đương tiền	30.858.357.555	-	-	30.858.357.555
Phải thu khách hàng, phải thu khác	315.531.865.492	-	-	315.531.865.492
Các khoản cho vay	67.878.793.683	-	-	67.878.793.683
Đầu tư ngắn hạn	303.504.830.584	-	-	303.504.830.584
	717.773.847.314	-	-	717.773.847.314

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính riêng

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Dưới 1 năm	Từ 1 - 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2019				
Vay và nợ	653.877.220.075	-	-	653.877.220.075
Phải trả người bán, phải trả khác	544.517.349.746	-	-	544.517.349.746
Chi phí phải trả	685.590.877	-	-	685.590.877
	1.199.080.160.698	-	-	1.199.080.160.698
Tại ngày 01/01/2019				
Vay và nợ	596.230.793.223	5.725.867.628	-	601.956.660.851
Phải trả người bán, phải trả khác	539.085.553.150	-	-	539.085.553.150
Chi phí phải trả	249.431.146	-	-	249.431.146
	1.135.565.777.519	5.725.867.628	-	1.141.291.645.147

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

35 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng này.

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thị trấn Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính riêng
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

HUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Huyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

MÃ SỐ B 09-DN**BÁO CÁO BỘ PHẬN**

Theo lĩnh vực kinh doanh

	Hoạt động kinh doanh Đông VND	Hoạt động kinh doanh Sợi VND	Hoạt động kinh doanh Khăn VND	Hoạt động kinh doanh bất động sản VND	Hoạt động khác VND	Tổng cộng toàn doanh nghiệp VND
Doanh thu thuần bán hàng, cung cấp dịch vụ	431.315.139.277	1.036.243.840.697	276.054.358.912	190.433.885.119	11.066.135.213	1.945.113.359.218
Giá vốn hoạt động kinh doanh	421.581.543.829	1.062.017.783.070	254.597.455.464	159.573.642.195	6.537.970.916	1.904.308.395.474
Lợi nhuận gộp về bán hàng, cung cấp dịch vụ	9.733.595.448	(25.773.942.373)	21.456.903.448	30.860.242.924	4.528.164.297	40.804.963.744

Theo khu vực địa lý

	Trong nước VND	Nước ngoài VND	Tổng cộng toàn doanh nghiệp VND
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.102.985.378.426	842.127.980.792	1.945.113.359.218
Tổng chi phí mua TSCĐ	2.800.318.182	-	2.800.318.182
Tài sản bộ phận	1.523.383.595.675	44.929.891.918	1.568.313.487.593
Nợ phải trả bộ phận	1.192.849.793.056	18.550.169.038	1.211.399.962.094

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính riêng

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

37 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong năm, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm với các bên liên quan như sau: (riêng đối với các khoản vay với các bên liên quan được nêu chi tiết tại thuyết minh số 20.)

Giao dịch phát sinh trong năm:

	Mối quan hệ	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			
Công ty CP Sợi Eiffel	Công ty con	240.184.396.430	317.048.420.050
Công ty TNHH Đông Phong	Cùng chung người quản lý chủ chốt	14.826.216.680	9.419.880.079
Công ty TNHH Thương mại và đầu tư xây dựng ACC	Cùng chung người quản lý chủ chốt	497.458.513.578	406.403.857.343
Mua hàng hóa, dịch vụ			
Công ty CP Sợi Eiffel	Công ty con	518.530.383.220	260.305.336.143
Công ty TNHH Đông Phong	Cùng chung người quản lý chủ chốt	61.698.310.399	19.496.080.120
Công ty TNHH Thương mại và đầu tư xây dựng ACC	Cùng chung người quản lý chủ chốt	572.427.815.965	563.414.245.444
Cổ tức, lợi nhuận nhận được			
Công ty CP Sợi Eiffel	Công ty con	25.200.000.000	12.000.000.000
Số dư tại ngày kết thúc năm:			
	Mối quan hệ	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
Ứng trước cho nhà cung cấp			
Công ty TNHH Thương mại và đầu tư xây dựng ACC	Cùng chung người quản lý chủ chốt	137.256.244.053	84.739.011.399
Phải thu khác			
Công ty TNHH Đông Phong	Cùng chung người quản lý chủ chốt	76.306.182	76.306.182
Phải trả người bán			
Công ty CP Sợi Eiffel	Công ty con	69.931.168.545	115.437.494.332
Công ty TNHH Đông Phong	Cùng chung người quản lý chủ chốt	2.793.325.617	2.137.414.366

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính riêng

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

Phải thu về cho vay

Công ty TNHH Đông Phong

Cùng chung
người quản lý
chủ chốt

90.000.000

90.000.000

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:


	<u>Năm 2019</u>	<u>Năm 2018</u>
	VND	VND
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị	1.463.213.996	1.268.683.333

38 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH PKF Việt Nam.


Lê Xuân Chiến
Người lập


Lê Xuân Chiến
Kế toán trưởng


Vũ Huy Đông
Tổng Giám đốc

Thái Bình, ngày 12 tháng 03 năm 2020

