

CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY – ĐẦU TƯ – THƯƠNG MẠI THÀNH CÔNG
Số 36 Đường Tây Thạnh, Phường Tây Thạnh, Quận Tân Phú, TP. HCM.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(CÔNG TY MẸ)

QUÝ I CHO NĂM TÀI CHÍNH
KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

Ngày 20 tháng 04 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

MÃ SỐ B 01a-DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)
 Đơn vị: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	31/03/2020	31/12/2019
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.588.414.816.128	1.607.718.662.595
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	226.879.205.841	218.257.908.201
1. Tiền	111		52.879.205.841	44.257.908.201
2. Các khoản tương đương tiền	112		174.000.000.000	174.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		213.360.000.000	213.360.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		213.360.000.000	213.360.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		277.849.368.811	263.857.010.579
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	6	320.586.614.465	335.595.310.116
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		30.919.385.675	2.117.675.641
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	7	1.850.301.999	1.850.301.999
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	15.648.972.568	15.449.628.719
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(91.155.905.896)	(91.155.905.896)
IV. Hàng tồn kho	140	9	839.989.840.412	889.948.399.017
1. Hàng tồn kho	141		858.525.641.014	913.654.199.619
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(18.535.800.602)	(23.705.800.602)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		30.336.401.064	22.295.344.798
1 - Chi phí trả trước ngắn hạn	151		8.399.174.004	5.394.255.997
2 - Thuế GTGT được khấu trừ	152		21.937.227.060	16.901.088.801

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

MẪU SỐ B 01a-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	31/03/2020	31/12/2019
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.248.258.766.656	1.275.931.663.713
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
II. Tài sản cố định	220		945.557.602.463	970.324.526.235
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	630.193.257.683	644.634.990.967
- Nguyên giá	222		1.272.762.500.906	1.269.022.305.511
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(642.569.243.223)	(624.387.314.544)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	11	244.734.079.530	254.294.715.721
- Nguyên giá	225		355.895.292.582	354.960.494.449
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(111.161.213.052)	(100.665.778.728)
3. Tài sản cố định vô hình	227	12	70.630.265.250	71.394.819.547
- Nguyên giá	228		101.073.169.105	101.073.169.105
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(30.442.903.855)	(29.678.349.558)
III. Bất động sản đầu tư	230	13	4.596.822.986	4.627.241.774
- Nguyên giá	231		4.880.731.674	4.880.731.674
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(283.908.688)	(253.489.900)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		4.798.241.468	5.930.410.494
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14	4.798.241.468	5.930.410.494
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	15	181.441.374.396	181.441.374.396
1. Đầu tư vào công ty con	251		141.375.000.000	141.375.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		34.832.907.960	34.832.907.960
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		5.827.050.000	5.827.050.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(593.583.564)	(593.583.564)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		111.864.725.343	113.608.110.814
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	16	98.960.659.027	100.704.044.498
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		12.904.066.316	12.904.066.316
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2.836.673.582.784	2.883.650.326.308

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
 Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020


MẪU SỐ B 01a-DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)
 Đơn vị: VND


NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	31/03/2020	31/12/2019
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 410 + 420)	300		1.441.348.228.731	1.492.180.587.390
I. Nợ ngắn hạn	310		1.278.324.036.600	1.326.001.161.343
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	17	213.827.899.263	185.207.721.271
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		38.013.448.720	31.767.236.550
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	18	7.240.413.945	7.057.856.287
4. Phải trả người lao động	314		70.828.956.936	139.256.512.421
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		7.996.581.125	6.967.507.115
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	16.726.844.333	16.078.102.443
7. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn	320	20	863.329.208.110	877.053.620.544
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		60.360.684.168	62.612.604.712
II. Nợ dài hạn	330		163.024.192.131	166.179.426.047
1. Phải trả dài hạn khác	337	22	18.221.838.680	18.221.838.680
2. Vay và nợ thuế tài chính dài hạn	338	21	123.333.065.617	123.333.065.617
3. Dự phòng phải trả dài hạn	342	23	21.469.287.834	24.624.521.750

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
 Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

MẪU SỐ B 01a-DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)
 Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN 1	MÃ SỐ 2	THUYẾT MINH 3	31/03/2020	31/12/2019
			4	5
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		1.395.325.354.053	1.391.469.738.918
I. Vốn chủ sở hữu	410	24	1.395.325.354.053	1.391.469.738.918
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		580.169.180.000	580.169.180.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		580.169.180.000	580.169.180.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		22.720.075.000	22.720.075.000
3. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(5.939.990.000)	(5.939.990.000)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		337.305.606.369	337.305.606.369
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		55.697.449.031	55.697.449.031
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		405.373.033.653	401.517.418.518
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		372.559.184.518	165.117.382.685
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		32.813.849.135	236.400.035.833
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		2.836.673.582.784	2.883.650.326.308


 Phạm Thị Thanh Thủy
 Người lập


 Nguyễn Minh Hảo
 Kế toán trưởng



 Lee Eun Hong
 Tổng Giám Đốc
 Ngày 20 tháng 04 năm 2020


BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Quý I Năm 2020

MẪU SỐ B 02a-DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	QUY I		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		780.877.308.108	969.345.220.822	780.877.308.108	969.345.220.822
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		154.374.800		154.374.800	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	26	780.722.933.308	969.345.220.822	780.722.933.308	969.345.220.822
4. Giá vốn hàng bán	11	27	669.611.744.438	827.067.279.267	669.611.744.438	827.067.279.267
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		111.111.188.870	142.277.941.555	111.111.188.870	142.277.941.555
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	29	8.231.487.810	27.167.159.100	8.231.487.810	27.167.159.100
7. Chi phí tài chính	22	30	13.260.950.199	23.800.937.461	13.260.950.199	23.800.937.461
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		9.385.229.722	14.295.812.595	9.385.229.722	14.295.812.595
8. Chi phí bán hàng	25		34.003.873.652	28.866.048.690	34.003.873.652	28.866.048.690
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		31.101.878.683	39.410.051.482	31.101.878.683	39.410.051.482
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		40.975.974.146	77.368.063.022	40.975.974.146	77.368.063.022
11. Thu nhập khác	31	31	41.340.843	53.794.431	41.340.843	53.794.431
12. Chi phí khác	32	32	3.571	22.922.292	3.571	22.922.292
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		41.337.272	30.872.139	41.337.272	30.872.139
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		41.017.311.418	77.398.935.161	41.017.311.418	77.398.935.161
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		8.203.462.283	11.145.592.800	8.203.462.283	11.145.592.800
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		32.813.849.135	66.253.342.361	32.813.849.135	66.253.342.361


Phạm Thị Thanh Thủy
 Người lập


Nguyễn Minh Hảo
 Kế toán trưởng



Đức Eun Hong
 Tổng Giám Đốc
 Ngày 20 tháng 04 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 Cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

MẪU SỐ B 03a-DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)
 Đơn vị: VND

Chi tiêu	Mã Số	Thuyết Minh	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	01		41.017.311.418	77.398.935.161
1. Lợi nhuận trước thuế				
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	02		29.472.336.088	27.585.862.482
- Các khoản dự phòng	03		(8.325.233.916)	2.350.000.000
- (Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		1.175.000.000	8.225.000.000
- (Lãi), lỗ do từ hoạt động đầu tư	05		(2.434.311.126)	(23.234.811.313)
- Chi phí lãi vay	06		9.385.229.722	14.295.812.595
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		70.290.332.186	106.620.798.925
- (Tăng), giảm các khoản phải thu	09		(19.028.496.491)	(16.250.005.765)
- (Tăng), giảm hàng tồn kho	10		55.128.558.605	240.848.960.824
- Tăng, (giảm) các khoản phải trả	11		(28.973.733.213)	(95.259.411.246)
- (Tăng), giảm chi phí trả trước	12		(1.261.532.536)	(43.712.761)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(9.385.229.722)	(14.295.812.595)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(10.577.062.705)	(21.705.714.853)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		14.300.000	123.722.307
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(2.266.220.544)	(43.928.701.611)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		53.940.915.580	156.110.123.225
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(3.900.685.882)	(31.801.950.571)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			21.000.000
3. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			17.681.965.045
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.434.311.126	22.476.325.213
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1.466.374.756)	8.377.339.687

CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY - ĐẦU TƯ - THƯƠNG MẠI THÀNH CÔNG
 36 Đường Tây Thạnh, Phường Tây Thạnh, Quận Tân Phú, Thành phố Hồ Chí Minh.
Báo cáo tài chính riêng Quý I năm 2020
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)

Cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

MẪU SỐ B 03a-DN


*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

Đơn vị: VND

Chi tiêu 1	Mã Số 2	Thuyết Minh 3	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020 4	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019 5
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33		654.384.352.558	688.428.599.262
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(657.014.606.824)	(808.918.011.638)
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(12.269.158.168)	(10.880.403.269)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(28.953.830.750)	(27.060.682.350)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(43.853.243.184)	(158.430.497.995)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		8.621.297.640	6.056.964.917
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		218.257.908.201	164.540.076.349
Ảnh hưởng của tỉ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ (70=50+60+61)	70		226.879.205.841	170.597.041.266


 Phạm Thị Thanh Thủy
 Người lập


 Nguyễn Minh Hào
 Kế toán trưởng


 Lee Eun Hong
 Tổng Giám Đốc
 Ngày 20 tháng 04 năm 2020



CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY - ĐẦU TƯ - THƯƠNG MẠI THÀNH CÔNG
36 Đường Tây Thạnh, Phường Tây Thạnh, Quận Tân Phú, Thành phố Hồ Chí Minh.
Báo cáo tài chính riêng Quý I năm 2020
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I NĂM 2020

MẪU SỐ B 09a-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

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

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Dệt may - Đầu tư - Thương mại Thành Công (“Công ty”) được thành lập tại Việt Nam dưới hình thức Công ty Cổ phần theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103004932 ngày 23 tháng 6 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp, và giấy phép điều chỉnh. Theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh lần thứ 20 số 0301446221 ngày 17 tháng 07 năm 2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp, vốn cổ phần của Công ty là 580.169.180.000 đồng. Cổ đông chính của Công ty là E-land Asia Holdings Pte Ltd, một Công ty thành lập tại Singapore.

Hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất và thương mại dệt may, chi tiết như sau:

- Sản xuất và mua bán các loại bông, xơ, sợi, vải, hàng may mặc, giày dép và máy móc, thiết bị phụ tùng, nguyên phụ liệu, vật tư, hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh), thuốc nhuộm, bao bì ngành dệt may;
- Mua bán thiết bị lạnh, điều hòa không khí, máy thu thanh – thu hình, vật liệu xây dựng, phương tiện vận tải;
- Dịch vụ lắp đặt, sửa chữa máy móc, thiết bị;
- Kinh doanh vận tải hàng hóa, đường bộ;
- Kinh doanh địa ốc, trung tâm thương mại;
- Cho thuê văn phòng, nhà xưởng, kho bãi, máy móc – thiết bị;
- Môi giới thương mại;
- Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa;
- Đầu tư, xây dựng, kinh doanh, lắp đặt, sửa chữa, lập tổng dự toán các công trình dân dụng, công nghiệp và hạ tầng khu công nghiệp, khu du lịch;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Bán lẻ đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu hoặc đi thuê; và
- Bán lẻ khác trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Cấu trúc doanh nghiệp tại thời điểm 31 tháng 03 năm 2020

Công ty có 2 công ty con:

- Công ty Cổ phần Trung tâm Y khoa Thành Công
- Công ty TNHH TC Tower

Công ty có 3 công ty liên kết:

- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thành Phúc
- Công ty Cổ phần Du lịch Golf Vũng Tàu
- Công ty CP Hợp Tác Kinh Tế và XNK Savimex

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (“VND”), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, 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 riêng..

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

Báo cáo tài chính riêng này được lập để trình bày tình hình tài chính riêng tại ngày 31 tháng 03 năm 2020 và kết quả kinh doanh riêng cũng như tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ hoạt động 03 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020 của Công ty; vì thế, Công ty không thực hiện hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết trong báo cáo tài chính riêng này. Chính sách kế toán đối với khoản đầu tư của Công ty được trình bày chi tiết trong Thuyết minh số 4 dưới đây.

Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

3. ÁP DỤNG HƯỚNG DẪN KẾ TOÁN MỚI

Ngày 21 tháng 3 năm 2016, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 53/2016/TT-BTC (“Thông tư 53”) sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp. Thông tư 53 có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2016. Công ty đã áp dụng Thông tư 53 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng cho kỳ hoạt động 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020.

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 riêng:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính riêng tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, 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 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 riêng cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

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 và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản đầu tư, và các khoản ký quỹ.

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 nợ thuế tài chính, các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, và chi phí phải trả ngắn hạn.

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.

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 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.

Các khoản đầu tư vào công ty con, đầu tư vào công ty liên kết

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.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của 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.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết 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.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trích lập theo quy định hiện hành.

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 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 được trích lập theo quy định hiện hành.

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.

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.

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 ghi sổ của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ 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:

	<u>Số năm</u>
Nhà xưởng và vật kiến trúc	10 - 50
Máy móc và thiết bị	7 - 15
Phương tiện vận tải	10
Thiết bị văn phòng	7 - 15
Tài sản khác	7 - 22

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất, giấy phép bản quyền và phần mềm. Tài sản cố định 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 hữu dụng ước tính. Quyền sử dụng đất có thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng đất từ 15 đến 50 năm. Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao. Giấy phép bản quyền và phần mềm được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính từ 4 đến 10 năm.

Thuê tài sản

Một khoản thuê được xem là thuê tài chính khi phần lớn các quyền lợi và rủi ro về quyền sở hữu tài sản được chuyển sang cho người đi thuê. Tất cả các khoản thuê khác được xem là thuê hoạt động.

Công ty ghi nhận tài sản thuê tài chính là tài sản của Công ty theo giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản hoặc theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu, nếu giá trị này thấp hơn. Nợ phải trả bên cho thuê tương ứng được ghi nhận trên bảng cân đối kế toán như một khoản nợ phải trả về thuê tài chính. Các khoản thanh toán tiền thuê được chia thành chi phí tài chính và khoản phải trả nợ gốc nhằm đảm bảo tỷ lệ lãi suất định kỳ cố định trên số dư nợ còn lại. Chi phí thuê tài chính được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh, trừ khi các chi phí này trực tiếp hình thành nên tài sản đi thuê, trong trường hợp đó sẽ được vốn hóa theo chính sách kế toán của Công ty về chi phí đi vay.

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

Các tài sản đi thuê tài chính là máy móc, thiết bị được khấu hao trong thời gian từ 10 đến 15 năm.

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.

Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm nhà cửa, vật kiến trúc và quyền sử dụng đất do Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư cho thuê được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ suy giảm giá trị. Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về luật pháp liên quan, thuế trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác. Nguyên giá bất động sản đầu tư tự xây là giá trị quyết toán công trình hoặc các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư. Công ty không trích khấu hao đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá.

Nhà cửa và vật kiến trúc được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng hữu dụng ước tính 50 năm. Quyền sử dụng đất có thời hạn được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong số năm phù hợp với từng Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao.

Các khoản trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm khoản trả trước tiền thuê đất tại Khu công nghiệp Nhị Xuân - Huyện Hóc Môn, Thành phố Hồ Chí Minh, Khu công nghiệp Trảng Bàng - Tỉnh Tây Ninh, khu công nghiệp Hòa Phú - Tỉnh Vĩnh Long và các khoản trả trước dài hạn khác (được phân bổ không quá 3 năm). Tiền thuê đất trả trước được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê từ 45 đến 58 năm.

Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Ghi nhận doanh thu

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

- (a) 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) 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) 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 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 phân công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ 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:

- (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 phân công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ 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 Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Ngoại tệ

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 cổ đông.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. 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.

Trợ cấp thôi việc phải trả

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công ty từ đủ 12 tháng trở lên. Thời gian làm việc để tính trợ cấp thôi việc là tổng thời gian người lao động đã làm việc thực tế cho người sử dụng lao động trừ đi thời gian người lao động đã tham gia bảo hiểm thất nghiệp theo quy định của pháp luật và thời gian làm việc đã được người sử dụng lao động chi trả trợ cấp thôi việc. Mức trích cho mỗi năm làm việc bằng một nửa mức lương bình quân tháng theo Luật Lao động, Luật Bảo hiểm xã hội và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi kỳ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo tài chính. Tăng hay giảm của khoản trích trước này sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. 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 kỳ khác và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Năm 2020, Công ty áp dụng mức 20% thuế thu nhập doanh nghiệp cho lợi nhuận tính thuế từ hoạt động sản xuất kinh doanh.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ mà tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải trả và thuế thu nhập hoãn lại 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.

Phân phối quỹ và phân chia cổ tức

Phân chia cổ tức cho các cổ đông Công ty được ghi nhận như là khoản công nợ trên báo cáo tài chính riêng của Công ty trong năm với số cổ tức được thông qua bởi các cổ đông Công ty.

Lợi nhuận thuần sau thuế có thể được chia cho các cổ đông sau khi các cổ đông thông qua tại Đại hội Cổ đông Thường niên và sau khi trích các quỹ theo Điều lệ của Công ty và các quy định pháp lý của Việt Nam.

Cổ phiếu quỹ

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được mua lại bởi chính Công ty, nhưng nó không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Các cổ phiếu quỹ do Công ty nắm giữ không được nhận cổ tức, không có quyền bầu cử hay tham gia chia phần tài sản khi Công ty giải thể. Khi chia cổ tức cho các cổ phần, các cổ phiếu quỹ đang do công ty nắm giữ được coi là cổ phiếu chưa bán.

Giá trị cổ phiếu quỹ được phản ánh theo giá thực tế mua lại bao gồm giá mua lại và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua lại cổ phiếu, như chi phí giao dịch, thông tin.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>31/03/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Tiền mặt	531.159.798	509.637.466
Tiền gửi ngân hàng	52.348.046.043	43.748.270.735
Các khoản tương đương tiền	<u>174.000.000.000</u>	<u>174.000.000.000</u>
Cộng	<u><u>226.879.205.841</u></u>	<u><u>218.257.908.201</u></u>

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/03/2020	31/12/2019
a. Các bên liên quan		
Eland Fashion India PVT.LTD	4.770.227.295	498.762.211
Eland International Fashion Shanghai Co.LTD	1.828.907.762	2.410.256.532
Công ty TNHH Eland VN	72.322.509	1.837.587
Eland World LTD	23.672.265.371	37.926.749.691
Eland Retail LTD	7.544.651.508	6.448.177.479
E-Land Asia Holding Pte.Ltd	5.188.254.477	2.264.909.184
Công ty CP Trung Tâm Y Khoa Thành Công	80.709.185	80.190.243
Công ty CP Hợp Tác Kinh Tế và XNK Savimex	32.725.000	
b. Các bên thứ ba		
Eddie Bauer LLC	18.065.387.786	86.159.798.429
Eddie Bauer GMBH	494.973.449	225.921.935
Eddie Bauer Japan.INC		424.421.239
Sears, Roebuck and Co	63.791.437.251	63.791.437.251
Kmart Corporation	37.043.879.892	37.043.879.892
Shikibo LTD	53.064.240.101	17.431.613.924
Các khách hàng khác	104.936.632.879	80.887.354.519
Cộng	320.586.614.465	335.595.310.116

7. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

Phải thu về cho vay ngắn hạn thể hiện khoản cho bên thứ ba vay vào năm 2006. Khoản phải thu về cho vay ngắn hạn này được trích lập dự phòng toàn bộ tại ngày 31 tháng 03 năm 2020 theo chính sách kế toán của Công ty.

8. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/03/2020	31/12/2019
Tạm ứng	57.986.240	
Ký cược, ký quỹ	93.200.000	93.200.000
Phải thu cổ tức	2.810.565.000	2.810.565.000
Eland World LTD		9.978.972.520
Công ty TNHH TC Tower (*)	9.981.972.520	9.978.972.520
Phải thu khác	2.705.248.808	2.566.891.199
Cộng	15.648.972.568	15.449.628.719

(*) Phải thu ngắn hạn khác từ Công ty TNHH TC Tower là công ty con của Công ty, thể hiện số tiền Công ty thanh toán hộ cho TC Tower liên quan đến các chi phí hoạt động của công ty.

9. HÀNG TỒN KHO

	31/03/2020		31/12/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi đường	3.000		47.701.353.031	
Nguyên liệu, vật liệu	170.395.010.068		151.884.914.635	
Công cụ, dụng cụ	3.793.117.197		3.803.630.682	
Chi phí SXKD dở dang	202.009.690.556		211.594.623.913	
Thành phẩm	477.686.632.906	(18.535.800.602)	485.730.810.673	(23.705.800.602)
Hàng hóa	21.467.834		68.520.710	
Hàng gửi đi bán	4.619.719.453		12.870.345.975	
Cộng	858.525.641.014	(18.535.800.602)	913.654.199.619	(23.705.800.602)

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà xưởng và vật kiến trúc	Máy Móc Thiết Bị	Phương Tiện Vận Tải	Thiết Bị Dụng Cụ Quản Lý	TSCD Khác	Tổng Cộng
Nguyên giá						
Tại ngày 01/01/2020	459.306.074.807	614.772.488.660	26.110.383.594	23.417.823.887	145.415.534.563	1.269.022.305.511
Tăng trong kỳ	1.116.038.667	39.060.570	2.037.171.315	303.000.000		303.000.000
Đầu tư XD/CB hoàn thành				244.924.843		3.437.195.395
Tại ngày 31/03/2020	460.422.113.474	614.811.549.230	28.147.554.909	23.965.748.730	145.415.534.563	1.272.762.500.906
Giá trị hao mòn lũy kế						
Tại ngày 01/01/2020	140.030.171.491	364.149.868.679	15.947.072.177	12.500.442.400	91.759.759.797	624.387.314.544
Khấu hao trong kỳ	2.815.908.294	11.684.726.159	584.048.412	716.366.230	2.380.879.584	18.181.928.679
Tại ngày 31/03/2020	142.846.079.785	375.834.594.838	16.531.120.589	13.216.808.630	94.140.639.381	642.569.243.223
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2020	319.275.903.316	250.622.619.981	10.163.311.417	10.917.381.487	53.655.774.766	644.634.990.967
Tại ngày 31/03/2020	317.576.033.689	238.976.954.392	11.616.434.320	10.748.940.100	51.274.895.182	630.193.257.683

Nguyên giá của tài sản cố định bao gồm các tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị là 242 tỷ đồng (31 tháng 12 năm 2019: 242 tỷ đồng).

CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY - ĐẦU TƯ - THƯƠNG MẠI THÀNH CÔNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I NĂM 2020 (Tiếp theo) MẪU SỐ B 09a-DN

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

	Máy Móc Thiết Bị
Nguyên giá	354.960.494.449
Tại ngày 01/01/2020	934.798.133
Đầu tư XDCB hoàn thành	355.895.292.582
Tại ngày 31/03/2020	
Khấu hao lũy kế	100.665.778.728
Tại ngày 01/01/2020	10.495.434.324
Khấu hao trong kỳ	111.161.213.052
Tại ngày 31/03/2020	
Giá trị còn lại	254.294.715.721
Tại ngày 01/01/2020	244.734.079.530
Tại ngày 31/03/2020	

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Băng quyền	Phần mềm máy vi tính	Tổng Cộng
Nguyên giá	74.334.416.604	5.352.549.047	21.386.203.454	101.073.169.105
Tại ngày 01/01/2020	74.334.416.604	5.352.549.047	21.386.203.454	101.073.169.105
Tại ngày 31/03/2020				
Giá trị hao mòn lũy kế	11.908.476.341	5.352.549.047	12.417.324.170	29.678.349.558
Tại ngày 01/01/2020	108.122.488		656.431.809	764.554.297
Khấu hao trong kỳ	12.016.598.829	5.352.549.047	13.073.755.979	30.442.903.855
Tại ngày 31/03/2020				
Giá trị còn lại	62.425.940.263		8.968.879.284	71.394.819.547
Tại ngày 01/01/2020	62.317.817.775		8.312.447.475	70.630.265.250
Tại ngày 31/03/2020				

13. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Nhà cửa vật kiến trúc
Nguyên giá	4.880.731.674
Tại ngày 01/01/2020	4.880.731.674
Tại ngày 31/03/2020	
Giá trị hao mòn lũy kế	253.489.900
Tại ngày 01/01/2020	30.418.788
Khấu hao trong kỳ	283.908.688
Tại ngày 31/03/2020	
Giá trị còn lại	4.627.241.774
Tại ngày 01/01/2020	4.596.822.986
Tại ngày 31/03/2020	

CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY - ĐẦU TƯ - THƯƠNG MẠI THÀNH CÔNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I NĂM 2020 (Tiếp theo) MẪU SỐ B 09a-DN

14. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	<u>31/03/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Tại ngày 01/01	5.930.410.494	29.206.467.311
Tăng	3.239.824.502	71.706.170.963
Chuyển sang TSCĐ thuê tài chính	(934.798.133)	(62.264.565.027)
Chuyển khác		(1.464.607.391)
Chuyển sang TSCĐ hữu hình	(3.437.195.395)	(30.707.835.362)
Chuyển sang TSCĐ vô hình		(545.220.000)
Tại ngày 31/03 và 31/12	<u>4.798.241.468</u>	<u>5.930.410.494</u>

Tại ngày kết thúc kỳ/niên độ kế toán, chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm các dự án chủ yếu như sau:

	<u>31/03/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc		493.304.000
Mua sắm MMTB	4.322.534.544	4.960.393.247
Khác	475.706.924	476.713.247
Cộng	<u>4.798.241.468</u>	<u>5.930.410.494</u>

15. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Tại 31/03/2020		Tại 31/12/2019	
	Giá trị đầu tư	Tỉ lệ sở hữu	Giá trị đầu tư	Tỉ lệ sở hữu
Công ty CP Trung tâm Y Khoa Thành Công (*)	14.055.000.000	70,94%	14.055.000.000	70,94%
Công ty TNHH TC Tower (**)	127.320.000.000	85,33%	127.320.000.000	85,33%
Cộng	<u>141.375.000.000</u>		<u>141.375.000.000</u>	

Đầu tư vào công ty liên kết

	Tại 31/03/2020		Tại 31/12/2019	
	Giá trị đầu tư	Tỉ lệ sở hữu	Giá trị đầu tư	Tỉ lệ sở hữu
Công ty CP Hợp Tác Kinh Tế và XNK Savimex	24.467.907.960	20,45%	24.467.907.960	20,45%
Công ty CP Thành Phúc	1.665.000.000	23,79%	1.665.000.000	23,79%
Công ty CP Du Lịch GOLF Vũng Tàu	8.700.000.000	30,00%	8.700.000.000	30,00%
Cộng	<u>34.832.907.960</u>		<u>34.832.907.960</u>	

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	<u>31/03/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Công ty CP Dệt Việt Thắng	125.000.000	125.000.000
Công ty CP Dệt May Thắng Lợi	1.576.000.000	1.576.000.000
Công ty CP Dệt May Huế	793.000.000	793.000.000
Công ty CP SY Vina	883.450.000	883.450.000
Ngân hàng CP Ngoại Thương VN	2.449.600.000	2.449.600.000
Cộng	<u>5.827.050.000</u>	<u>5.827.050.000</u>

(*) Công ty Cổ phần Trung tâm Y khoa Thành Công (“Trung tâm Y khoa Thành Công”) thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0305253809 ngày 05 tháng 10 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp. Tại ngày của báo cáo này, Công ty đã góp đủ vốn vào Trung tâm Y khoa Thành Công.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY - ĐẦU TƯ - THƯƠNG MẠI THÀNH CÔNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I NĂM 2020 (Tiếp theo) MẪU SỐ B 09a-DN

(**) Công ty TNHH TC Tower ("TC Tower") thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đầu tư số 411022000794 do Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 31 tháng 10 năm 2014. Vốn điều lệ đăng ký của công ty con là 159.150.000.000 đồng. Tại ngày của báo cáo này, Công ty đã tiến hành góp vốn vào TC Tower bằng quyền sử dụng đất với giá trị 127.320.000.000 đồng

16. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	<u>31/03/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Tại ngày 01/01	100.704.044.498	110.942.233.091
Tăng		1.411.341.993
Phân bổ	<u>(1.743.385.471)</u>	<u>(11.649.530.586)</u>
Tại ngày 31/03 và 31/12	<u>98.960.659.027</u>	<u>100.704.044.498</u>

Chi tiết chi phí trả trước dài hạn như sau:

	<u>31/03/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Công cụ dụng cụ xuất dùng	3.718.722.845	4.613.521.894
Thuê đất	94.530.568.579	95.201.486.459
Khác	711.367.603	889.036.145
Cộng	<u>98.960.659.027</u>	<u>100.704.044.498</u>

17. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	<u>31/03/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
a. Các bên liên quan		
Eland International Fashion (Shanghai) Co LTD	111.106.426	716.860.379
Wish Trading (Shanghai) Co.LTD		1.694.975.943
Công ty CP SY Vina		150.700.730
Công ty TNHH Eland Việt Nam	212.721.952	194.313.367
Công ty CP Hợp Tác Kinh Tế và XNK Savimex	211.491.948	388.088.649
Công ty CP Trung Tâm Y Khoa Thành Công		413.673.000
b. Các bên thứ ba		
Nhà cung cấp khác	<u>213.292.578.937</u>	<u>181.649.109.203</u>
Cộng	<u>213.827.899.263</u>	<u>185.207.721.271</u>

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	<u>31/03/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.203.462.283	5.577.062.705
Thuế thu nhập cá nhân	4.036.075.270	1.416.103.677
Thuế tài nguyên		64.689.905
Thuế nhà thầu	876.392	
Cộng	<u>7.240.413.945</u>	<u>7.057.856.287</u>

19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	<u>31/03/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Chi phí kiểm toán	125.000.001	150.000.000
Hoa hồng bán hàng	522.773.918	707.557.749
Chi phí thuê đất	2.019.721.341	
Chi phí phải trả khác	4.269.642.468	5.050.505.969
Chi phí lãi vay	<u>1.059.443.397</u>	<u>1.059.443.397</u>
Cộng	<u>7.996.581.125</u>	<u>6.967.507.115</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY - ĐẦU TƯ - THƯƠNG MẠI THÀNH CÔNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I NĂM 2020 (Tiếp theo) MẪU SỐ B 09a-DN

20. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	<u>31/03/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Kinh phí công đoàn	2.747.697.282	2.657.961.420
Cổ tức phải trả	133.326.385	128.923.135
Phải trả khác	<u>13.845.820.666</u>	<u>13.291.217.888</u>
Cộng	<u>16.726.844.333</u>	<u>16.078.102.443</u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY - ĐẦU TƯ - THƯƠNG MẠI THÀNH CÔNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I NĂM 2020 (Tiếp theo)**

MẪU SỐ B 09a-DN

21. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	31/12/2019		Trong Kỳ		31/03/2020	
	Giá Trị	Số có khả năng trả nợ	Số tăng	Số giảm	Giá Trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn các ngân hàng	788.242.955.198	788.242.955.198	990.220.900.530	974.561.194.163	803.902.661.565	803.902.661.565
- Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam - CN TP.HCM	297.198.639.569	297.198.639.569	340.323.164.518	232.083.251.700	405.438.552.387	405.438.552.387
- Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hóc Môn	68.231.784.240	68.231.784.240	109.134.548.461	80.556.879.389	96.809.453.312	96.809.453.312
- Ngân hàng Sinopac - CN TP.HCM	63.192.770.940	63.192.770.940	6.081.268.160	23.940.293.688	45.333.745.412	45.333.745.412
- Ngân hàng Công thương Việt Nam - CN.TPHCM	211.275.702.189	211.275.702.189	184.193.352.925	211.275.702.189	184.193.352.925	184.193.352.925
- Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Bắc Sài Gòn	4.154.197.320	4.154.197.320	15.836.751.456	4.154.197.320	15.836.751.456	15.836.751.456
- Các hợp đồng chiết khấu có truy đòi	144.189.860.940	144.189.860.940	334.651.815.010	422.550.869.877	56.290.806.073	56.290.806.073
Vay dài hạn đến hạn trả	39.734.032.672	39.734.032.672		17.114.960.633	22.619.072.039	22.619.072.039
Nợ thuê tài chính đến hạn trả	49.076.632.674	49.076.632.674		12.269.158.168	36.807.474.506	36.807.474.506
Cộng	877.053.620.544	877.053.620.544	990.220.900.530	1.003.945.312.964	863.329.208.110	863.329.208.110

22. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	31/12/2019		31/03/2020	
	Giá Trị	Số có khả năng trả nợ	Số tăng	Số giảm
				Số có khả năng trả nợ
- Cty TNHH MTV Cho thuê tài chính ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN- CN TP.HCM	62.542.511.467	62.542.511.467		62.542.511.467
- Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam - CN TP.HCM	33.552.000.000	33.552.000.000		33.552.000.000
- Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Học Môn	27.238.554.150	27.238.554.150		27.238.554.150
Cộng	123.333.065.617	123.333.065.617	-	123.333.065.617

23. PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC

Phải trả dài hạn khác chủ yếu thể hiện khoản phải nộp vào Kho bạc Nhà nước cho giá trị tăng thêm khi định giá các lô đất mà Công ty được giao hoặc thuê tại thời điểm cổ phần hóa năm 2004. Theo báo cáo định giá tài sản cho mục đích cổ phần hóa ngày 28 tháng 9 năm 2005 của Công ty Cổ phần Kiểm toán và Tư vấn Việt Nam, trong số các lô đất, có 5 lô đất với tổng diện tích 36.716 m² đã được định giá lại. Khoản tiền này sẽ được trả khi Công ty hoàn tất việc chuyển giao quyền sử dụng đất sang tên Công ty. Và các khoản nhận ký quỹ, ký cược của khách hàng.

24. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

Dự phòng phải trả dài hạn thể hiện khoản dự phòng trợ cấp thôi việc được trích theo chính sách của Công ty.

25. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Danh sách các cổ đông chính được chốt bởi Sở Giao Dịch Chứng Khoán TP.HCM (HOSE) tại ngày 27 tháng 02 năm 2020

	<u>31/03/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Vốn đầu tư của Nhà nước	250.926.270.000	250.926.270.000
Vốn góp của E-Land Holdings Pte.LTD	329.242.910.000	329.242.910.000
Vốn góp của các cổ đông khác	22.720.075.000	22.720.075.000
Thặng dư vốn cổ phần	(5.939.990.000)	(5.939.990.000)
Cổ phiếu quỹ	<u>596.949.265.000</u>	<u>596.949.265.000</u>
Cộng		

Cổ phiếu

	<u>31/03/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	58.016.918	58.016.918
Số lượng cổ phiếu quỹ	100.450	100.450
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	57.916.468	57.916.468

Công ty chỉ phát hành một loại cổ phiếu phổ thông với mệnh giá 10.000 đồng/cổ phiếu không được hưởng lợi tức cố định. Cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông được nhận cổ tức khi được công bố và có quyền biểu quyết theo tỉ lệ một quyền biểu quyết cho mỗi cổ phiếu sở hữu tại các cuộc họp cổ đông của Công ty.

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY - ĐÀU TƯ - THƯƠNG MẠI THÀNH CÔNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I NĂM 2020 (Tiếp theo)**

MẪU SỐ B 09a-DN

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu:

<u>Diễn giải</u>	<u>Vốn góp của chủ sở hữu</u> 1	<u>Thặng dư vốn cổ phần</u> 2	<u>Cổ phiếu quỹ</u> 3	<u>Quỹ dự phát triển</u> 4	<u>Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu</u> 6	<u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</u> 7	<u>Công</u> 8
A							
Số dư tại 01/01/2019	542.300.550.000	22.720.075.000	(5.939.990.000)	258.564.785.003	42.740.843.324	360.618.059.380	1.221.004.322.707
- Tăng vốn trong năm trước	37.868.630.000						37.868.630.000
- Lợi nhuận trong năm				78.740.821.366	12.956.605.707	2.36.400.035.833	236.400.035.833
- Phân phối quỹ						(1.30.567.244.195)	(38.869.817.122)
- Chia cổ tức						(64.933.432.500)	(64.933.432.500)
Số dư tại 31/12/2019	580.169.180.000	22.720.075.000	(5.939.990.000)	337.305.606.369	55.697.449.031	401.517.418.518	1.391.469.738.918
Số dư tại 01/01/2020	580.169.180.000	22.720.075.000	(5.939.990.000)	337.305.606.369	55.697.449.031	401.517.418.518	1.391.469.738.918
- Lợi nhuận trong năm						32.813.849.135	32.813.849.135
- Chia cổ tức						(28.958.234.000)	(28.958.234.000)
Số dư tại 31/03/2020	580.169.180.000	22.720.075.000	(5.939.990.000)	337.305.606.369	55.697.449.031	405.373.033.653	1.395.325.354.053

26. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Công ty lựa chọn khu vực địa lý là bộ phận báo cáo chính yếu vì rủi ro và lợi ích kinh tế của Công ty tương đối khác biệt theo từng khu vực địa lý.

Kết quả báo cáo bộ phận bao gồm các khoản mục phân bổ trực tiếp cho một bộ phận cũng như cho các bộ phận được phân chia theo một cơ sở hợp lý. Các khoản mục không được phân bổ bao gồm doanh thu từ hoạt động tài chính, chi phí tài chính, chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp, lợi nhuận khác và thuế thu nhập doanh nghiệp. Kết quả kinh doanh bộ phận trong kỳ như sau:

	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
Trong nước		
Doanh thu	83.370.961.748	66.202.511.728
Giá vốn	71.505.745.188	56.485.481.209
Lợi nhuận gộp	<u>11.865.216.560</u>	<u>9.717.030.519</u>
Xuất khẩu		
Doanh thu	697.351.971.560	903.142.709.094
Giá vốn	598.105.999.250	770.581.798.058
Lợi nhuận gộp	<u>99.245.972.310</u>	<u>132.560.911.036</u>

Bộ phận theo khu vực địa lý

Khi trình bày thông tin bộ phận theo khu vực địa lý, doanh thu bộ phận dựa vào vị trí địa lý của các khách hàng tại Việt Nam ("Trong nước") hay ở các nước khác ngoài Việt Nam ("Xuất khẩu"). Công ty không tiến hành lập báo cáo bộ phận cho các chỉ tiêu trên bảng cân đối kế toán do không đủ cơ sở để tiến hành chia tách.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Báo cáo tài chính riêng này không trình bày thông tin bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh vì hoạt động của Công ty chủ yếu tập trung vào hoạt động sản xuất, thương mại ngành may mặc và dệt may.

27. DOANH THU THUẬN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019
Tổng doanh thu	<u>780.877.308.108</u>	<u>969.345.220.822</u>
- Doanh thu xuất khẩu	649.200.122.574	867.031.140.702
- Doanh thu nội địa	63.930.722.091	62.986.170.946
- Phí gia công	66.519.024.577	38.096.101.132
- Doanh thu khác	1.227.438.866	1.231.808.042
Các khoản giảm trừ doanh thu	(154.374.800)	
- Hàng bán trả lại	<u>(154.374.800)</u>	
Doanh thu thuần	<u>780.722.933.308</u>	<u>969.345.220.822</u>

27. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019
Chi phí nguyên vật liệu	357.217.436.152	473.700.329.618
Chi phí nhân công	201.256.889.961	220.957.149.858
Chi phí khấu hao	14.558.685.216	15.540.288.756
Chi phí sản xuất chung	96.347.279.187	116.637.265.036
Chi phí khác	231.453.922	232.245.999
Cộng	<u>669.611.744.438</u>	<u>827.067.279.267</u>

29. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	298.399.233.862	331.668.029.167
Chi phí nhân công	246.834.468.632	232.710.626.438
Chi phí khấu hao tài sản cố định	29.472.336.088	27.585.862.482
Chi phí dịch vụ mua ngoài	147.833.645.286	117.583.967.524
Chi phí khác	23.046.336.953	31.617.509.625
Cộng	745.586.020.821	741.165.995.236

30. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.393.887.926	1.542.840.153
Cổ tức và lợi nhuận được chia	40.423.200	
Thu nhập từ thanh lý các khoản đầu tư		21.670.971.160
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	5.667.176.684	3.953.347.787
Doanh thu tài chính khác	130.000.000	
Cộng	8.231.487.810	27.167.159.100

31. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019
Chi phí lãi vay	9.385.229.722	14.295.812.595
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	1.175.000.000	8.225.000.000
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2.700.720.477	1.280.124.866
Cộng	13.260.950.199	23.800.937.461

32. THU NHẬP KHÁC

	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019
Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định		21.000.000
Thu thanh lý, nhượng bán vật tư		28.641.818
Thu khác	41.340.843	4.152.613
Cộng	41.340.843	53.794.431

33. CHI PHÍ KHÁC

	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019
Chi từ thanh lý, nhượng bán vật tư		22.913.358
Chi phí khác	3.571	8.934
Cộng	3.571	22.922.292

33. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.
 Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại Thuyết minh số 20 và 21 trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn của các cổ đông (bao gồm vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, cổ phiếu quỹ, các quỹ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY - ĐẦU TƯ - THƯƠNG MẠI THÀNH CÔNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I NĂM 2020 (Tiếp theo) MẪU SỐ B 09a-DN

Hệ số đòn bẩy tài chính

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc kỳ/niên độ kế toán như sau:

	<u>31/03/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Các khoản vay	986.662.273.727	1.000.386.686.161
Trừ: tiền và các khoản tương đương tiền	226.879.205.841	218.257.908.201
Nợ thuần	759.783.067.886	782.128.777.960
Vốn chủ sở hữu	<u>1.395.325.354.053</u>	<u>1.391.469.738.918</u>
Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu	<u>0,54</u>	<u>0,56</u>

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính và công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số 4.

Các loại công cụ tài chính

	<u>Giá trị ghi sổ</u>	
	<u>31/03/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	226.879.205.841	218.257.908.201
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	213.360.000.000	213.360.000.000
Phải thu khách hàng và phải thu khác	246.871.996.896	261.739.334.938
Các khoản đầu tư	5.439.192.644	5.439.192.644
Tổng	<u>692.550.395.381</u>	<u>698.796.435.783</u>
Công nợ tài chính		
Các khoản nợ thuê tài chính	99.349.985.973	111.619.144.141
Các khoản vay	887.312.287.754	888.767.542.020
Phải trả người bán và phải trả khác	228.152.884.994	198.973.700.974
Chi phí phải trả	7.996.581.125	6.967.507.115
Tổng	<u>1.222.811.739.846</u>	<u>1.206.327.894.250</u>

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06 tháng 11 năm 2009 (“Thông tư 210”) cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá cổ phiếu), rủi ro tín dụng, và rủi ro thanh khoản.

Rủi ro thị trường

Quản lý rủi ro tỷ giá

Công ty thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY - ĐẦU TƯ - THƯƠNG MẠI THÀNH CÔNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I NĂM 2020 (Tiếp theo) MẪU SỐ B 09a-DN

Giá trị ghi sổ của các tài sản bằng tiền và công nợ bằng tiền có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ/năm như sau:

	Công nợ		Tài sản	
	31/03/2020	31/12/2019	31/03/2020	31/12/2019
	VND	VND	VND	VND
Đô la mỹ (USD)	878.471.404.255	821.328.258.039	405.985.922.913	423.079.521.446
Euro (EUR)			4.501.800	4.572.108
Yên Nhật (JPY)			19.568.074	19.644.316
Tổng cộng	878.471.404.255	821.328.258.039	406.009.992.787	423.103.737.870

Phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ

Công ty chủ yếu chịu ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá của Đô la Mỹ.

Phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ của Công ty trong trường hợp tỷ giá Đồng Việt Nam tăng/giảm 2% so với các đồng USD. Tỷ lệ thay đổi 2% được Ban Giám đốc sử dụng khi phân tích rủi ro tỷ giá và thể hiện đánh giá của Ban Giám đốc về mức thay đổi có thể có của tỷ giá. Phân tích độ nhạy với ngoại tệ chỉ áp dụng cho các số dư của các khoản mục tiền tệ bằng ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ và điều chỉnh việc đánh giá lại các khoản mục này khi có 2% thay đổi của tỷ giá. Nếu tỷ giá các đồng ngoại tệ USD so với Đồng Việt Nam tăng/giảm 2% thì lợi nhuận trước thuế trong kỳ của Công ty sẽ giảm/tăng 9.449.709.627 đồng tương ứng (3 tháng đầu năm 2019 : 12.274.927.397 đồng)

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ được Công ty quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay và phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho Công ty từ các nguồn cho vay thích hợp.

Độ nhạy của lãi suất

Độ nhạy của các khoản vay đối với sự thay đổi lãi suất có thể xảy ra ở mức độ hợp lý trong lãi suất. Với giả định là các biến số khác không thay đổi, nếu lãi suất của các khoản vay với lãi suất thả nổi tăng/giảm 200 điểm cơ bản thì lợi nhuận trước thuế của Công ty cho kỳ hoạt động 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020 sẽ giảm/tăng: 4.436.561.439 đồng (kỳ hoạt động 03 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2019: 5.062.018.168 đồng).

Quản lý rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Hội đồng Quản trị của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu như ngành nghề kinh doanh, công ty để đầu tư, v.v. Công ty đánh giá rủi ro về giá cổ phiếu là không đáng kể.

Công ty cũng chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con và công ty liên kết. Hội đồng Quản trị của Công ty xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào công ty con và công ty liên kết như ngành nghề kinh doanh, công ty để đầu tư, v.v Các khoản đầu tư vào các công ty con và công ty liên kết được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài. Công ty không có ý định bán các khoản đầu tư này trong tương lai gần.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng hoạt động trong nhiều ngành khác nhau và phân bố ở các khu vực địa lý khác nhau.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các cổ đông cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Các bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

Tại ngày 31/03/2020	Dưới 1 năm	Trên 1 năm	Tổng cộng
Tiền và các khoản tương đương tiền	226.879.205.841		226.879.205.841
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	213.360.000.000		213.360.000.000
Phải thu khách hàng và phải thu khác	246.871.996.896		246.871.996.896
Các khoản đầu tư		5.439.192.644	5.439.192.644
Tổng cộng	687.111.202.737	5.439.192.644	692.550.395.381
Các khoản nợ thuê tài chính	36.807.474.506	62.542.511.467	99.349.985.973
Các khoản vay	826.521.733.604	60.790.554.150	887.312.287.754
Phải trả người bán và phải trả khác	227.807.046.314	345.838.680	228.152.884.994
Chi phí phải trả	7.996.581.125		7.996.581.125
Tổng cộng	1.099.132.835.549	123.678.904.297	1.222.811.739.846
Chênh lệch thanh khoản thuần	(412.021.632.812)	(118.239.711.653)	(530.261.344.465)
Tại ngày 31/12/2019	Dưới 1 năm	Trên 1 năm	Tổng cộng
Tiền và các khoản tương đương tiền	218.257.908.201		218.257.908.201
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	213.360.000.000		213.360.000.000
Phải thu khách hàng và phải thu khác	261.739.334.938		261.739.334.938
Các khoản đầu tư		5.439.192.644	5.439.192.644
Tổng cộng	693.357.243.139	5.439.192.644	698.796.435.783
Các khoản nợ thuê tài chính	49.076.632.674	62.542.511.467	111.619.144.141
Các khoản vay	827.976.987.870	60.790.554.150	888.767.542.020
Phải trả người bán và phải trả khác	198.627.862.294	345.838.680	198.973.700.974
Chi phí phải trả	6.967.507.115		6.967.507.115
Tổng cộng	1.082.648.989.953	123.678.904.297	1.206.327.894.250
Chênh lệch thanh khoản thuần	(389.291.746.814)	(118.239.711.653)	(507.531.458.467)

Bất chấp các chênh lệch thanh khoản hiện tại, Ban Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn dựa trên nguồn tiền tạo ra từ hoạt động kinh doanh và bằng việc duy trì tối thiểu một số các khoản tín dụng sẵn sàng sử dụng.

34. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC:

Giải trình về lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý I năm 2020 giảm 50% so với cùng kỳ quý I năm 2019 do nguyên nhân sau:

Doanh thu thuần bán hàng: quý I năm 2020 giảm 19% so với cùng kỳ năm trước.

Doanh thu tài chính : trong quý 1 năm 2020 công ty không có khoảng lợi nhuận được chia từ công ty con. Trong khi đó, quý I năm 2019 Công ty nhận được một khoản chia lợi nhuận 23 tỷ đồng từ việc chuyển nhượng tài sản của công ty con Công ty Cổ Phần Thành Quang . Và Công ty Cổ Phần Thành Quang đã hoàn tất thủ tục giải thể tại ngày 19 tháng 03 năm 2019.

Từ các nguyên nhân trên làm cho lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý I năm 2020 thấp hơn so với quý I năm 2019.

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

Danh sách các bên liên quan:

Bên liên quan

E-land Asia Holdings Pte Ltd
Công ty Cổ phần Trung tâm Y khoa Thành Công
Công ty TNHH TC Tower
Công ty Cổ phần Hợp tác Kinh Tế và Xuất Nhập Khẩu Savimex
Eland World Limited
Eland International Fashion (Shanghai) Co., Ltd.
Eland Fashion (Shanghai) Co., Ltd.
Eland Fashion Hong Kong Limited - Taiwan Branch
Eland Fashion Hong Kong Limited
Eland Retail Limited
Công ty TNHH Eland Việt Nam
Công ty Cổ Phần S.Y VINA
Wish Trading (Shanghai) Co., Ltd
Eland Fashion India PVT.Ltd
Eland Human Resource Development center

Mối quan hệ

Cổ đông chính
Công ty con
Công ty con
Công ty liên kết
Công ty trong cùng Tập đoàn Eland
Công ty trong cùng Tập đoàn Eland
Công ty trong cùng Tập đoàn Eland
Công ty trong cùng Tập đoàn Eland
Công ty trong cùng Tập đoàn Eland
Công ty trong cùng Tập đoàn Eland
Công ty trong cùng Tập đoàn Eland
Công ty trong cùng Tập đoàn Eland
Công ty trong cùng Tập đoàn Eland

CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY - ĐẦU TƯ - THƯƠNG MẠI THÀNH CÔNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I NĂM 2020 (Tiếp theo) MẪU SỐ B 09a-DN

Trong kỳ, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:

	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019
Công ty CP Trung Tâm Y Khoa Thành Công	207.325.013	187.653.614
Eland International Fashion Shanghai Co.LTD	1.828.907.762	
Công ty TNHH Eland VN	118.896.218	58.940.954
Eland World LTD	136.517.022.481	158.032.558.965
Eland retail LTD	50.713.038.091	64.067.646.139
E-Land Asia Holding Pte.Ltd	21.870.109.117	33.094.872.402
Công ty CP SY Vina	39.152.200	
Công ty CP Hợp Tác Kinh Tế và XNK Savimex	29.750.000	
Eland Fashion India PVT.Ltd	4.271.465.084	
Cộng	215.595.665.966	255.441.672.074

Mua hàng hóa và dịch vụ:

	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019
Công ty CP Trung Tâm Y Khoa Thành Công	30.958.912	410.350.922
Eland International Fashion Shanghai Co.LTD	279.687.059	533.019.620
Công ty TNHH Eland VN	193.383.593	
Wish Trading Shanghai Co.LTD	297.847.530	534.635.991
Công ty CP Hợp Tác Kinh Tế và XNK Savimex	292.508.632	354.954.476
Công ty CP SY Vina	638.312.760	3.751.296.101
Eland Fashion India Private Limited		2.335.265.108
Cộng	1.732.698.486	7.919.522.218

Cổ tức công bố cho

	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019
E-Land Asia Holding Pte.Ltd	12.546.313.500	11.725.527.000

Cổ tức công bố bởi:

	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019
Công ty CP Thành Quang		20.933.485.060

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

Phải thu ngắn hạn khách hàng

	31/03/2020	31/12/2019
Eland Fashion India PVT.LTD	4.770.227.295	498.762.211
Eland International Fashion Shanghai Co.LTD	1.828.907.762	2.410.256.532
Công ty TNHH Eland VN	72.322.509	1.837.587
Eland World LTD	23.672.265.371	37.926.749.691
Eland Retail LTD	7.544.651.508	6.448.177.479
E-Land Asia Holding Pte.Ltd	5.188.254.477	2.264.909.184
Công ty CP Trung Tâm Y Khoa Thành Công	80.709.185	80.190.243
Công ty CP Hợp Tác Kinh Tế và XNK Savimex	32.725.000	
Cộng	43.190.063.107	49.630.882.927

CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY - ĐẦU TƯ - THƯƠNG MẠI THÀNH CÔNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I NĂM 2020 (Tiếp theo) MẪU SỐ B 09a-DN

Phải thu ngắn hạn khác


	<u>31/03/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Công ty TNHH TC Tower (*)	9.981.972.520	9.978.972.520
Cộng	<u>9.981.972.520</u>	<u>9.978.972.520</u>


Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>31/03/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Eland International Fashion (Shanghai) Co LTD	111.106.426	716.860.379
Wish Trading (Shanghai) Co.LTD		1.694.975.943
Công ty CP SY Vina		150.700.730
Công ty TNHH Eland Việt Nam	212.721.952	194.313.367
Công ty CP Hợp Tác Kinh Tế và XNK Savimex	211.491.948	388.088.649
Công ty CP Trung Tâm Y Khoa Thành Công		413.673.000
Cộng	<u>535.320.326</u>	<u>3.558.612.068</u>

Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>31/03/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Công ty CP SY Vina		27.868.214


Phạm Thị Thanh Thủy
 Người lập


Nguyễn Minh Hào
 Kế toán trưởng


Lee Eun Hong
 Tổng Giám Đốc
 Ngày 20 tháng 04 năm 2020