

TỔNG CÔNG TY CP MAY VIỆT TIỀN

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

Mã số thuế : 0300401524

Mẫu số B01a - DN

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

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Quý 2 năm 2020

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		3,857,212,645,343	3,570,066,223,666
I . Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	839,354,494,753	712,581,757,170
1 . Tiền	111		307,594,494,753	315,781,757,170
2 . Các khoản tương đương tiền	112		531,760,000,000	396,800,000,000
II . Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		197,572,500,000	-
1 . Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2 . Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3 . Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2a	197,572,500,000	-
III . Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,356,335,204,130	1,629,602,838,982
1 . Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	1,033,047,598,416	1,375,358,148,551
2 . Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		165,536,201,937	153,624,349,816
3 . Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		84,608,658,947	23,732,625,311
4 . Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	134		-	-
5 . Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		66,000,000,000	68,000,000,000
6 . Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	7,142,744,830	8,887,715,304
7 . Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8 . Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV . Hàng tồn kho	140	V.5	1,347,969,858,913	1,048,950,216,463
1 . Hàng tồn kho	141		1,349,616,298,488	1,050,567,416,072
2 . Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1,646,439,575)	(1,617,199,609)
V . Tài sản ngắn hạn khác	150		115,980,587,547	178,931,411,051
1 . Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6a	316,502,888	1,369,728,300
2 . Thuế GTGT được khấu trừ	152		115,663,448,788	177,556,144,947
3 . Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12b	635,871	5,537,804
4 . Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5 . Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		781,705,345,849	815,193,253,945
I . Các khoản phải thu dài hạn	210		58,455,772,317	58,335,772,317
1 . Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2 . Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3 . Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		10,997,912,077	10,997,912,077
4 . Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5 . Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6 . Phải thu dài hạn khác	216		47,457,860,240	47,337,860,240
7 . Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II . Tài sản cố định	220		465,190,878,206	498,773,204,904

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1 . Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	462,171,906,840	494,777,869,636
- Nguyên giá	222		1,312,032,929,379	1,304,896,959,150
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(849,861,022,539)	(810,119,089,514)
2 . Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3 . Tài sản cố định vô hình	227	V.8	3,018,971,366	3,995,335,268
- Nguyên giá	228		8,525,121,955	7,914,124,855
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(5,506,150,589)	(3,918,789,587)
III . Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV . Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1 . Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V . Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2b	219,692,937,846	217,732,499,570
1 . Đầu tư vào công ty con	251		50,480,100,000	50,480,100,000
2 . Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		138,006,241,354	127,917,841,354
3 . Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		49,208,570,000	54,973,370,000
4 . Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(18,001,973,508)	(15,638,811,784)
5 . Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI . Tài sản dài hạn khác	260		38,365,757,480	40,351,777,154
1 . Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6b	38,365,757,480	40,351,777,154
2 . Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3 . Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4 . Tài sản dài hạn khác	268		-	-
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		4,638,917,991,192	4,385,259,477,611
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		3,342,379,929,940	3,097,629,063,434
I . Nợ ngắn hạn	310		3,311,285,853,540	3,066,534,987,034
1 . Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	2,354,083,793,689	2,023,761,570,901
2 . Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		156,119,791,829	163,650,401,561
3 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12a	6,526,200,935	4,484,975,776
4 . Phải trả người lao động	314		281,589,843,430	388,935,583,321
5 . Chi phí phải trả ngắn hạn	315		14,468,280,797	24,917,575,464
6 . Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		8,432,123,703	3,448,818,724
7 . Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	317		-	-
8 . Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		3,854,210,652	4,598,064,168
9 . Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13a	39,053,535,827	43,974,540,367
10 . Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.9a	62,686,728,457	10,346,721,937
11 . Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12 . Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		384,471,344,221	398,416,734,815
13 . Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14 . Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II . Nợ dài hạn	330		31,094,076,400	31,094,076,400
1 . Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2 . Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3 . Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4 . Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5 . Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
6 . Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7 . Phải trả dài hạn khác	337	V.13b	632,646,400	632,646,400
8 . Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9 . Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10 . Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11 . Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12 . Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.14	30,461,430,000	30,461,430,000
13 . Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,296,538,061,252	1,287,630,414,177
I . Vốn chủ sở hữu	410	V.10	1,296,538,061,252	1,287,630,414,177
1 . Vốn góp của chủ sở hữu	411		441,000,000,000	441,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		441,000,000,000	441,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2 . Thặng dư vốn cổ phần	412		24,469,859,758	24,469,859,758
3 . Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4 . Vốn khác của chủ sở hữu	414		1,693,895,152	1,693,895,152
5 . Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6 . Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7 . Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8 . Quỹ đầu tư phát triển	418		629,843,764,284	629,843,764,284
9 . Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10 . Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11 . Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		199,530,542,058	190,622,894,983
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		190,622,894,983	18,044,810,880
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		8,907,647,075	172,578,084,103
12 . Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II . Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1 . Nguồn kinh phí	431		-	-
2 . Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		4,638,917,991,192	4,385,259,477,611

Người lập biểu



Nguyễn Bích Thủy

Kế toán trưởng



Nguyễn Trâm Anh

Lập, ngày 29 tháng 07 năm 2020

P.TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Minh Công

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 2 năm 2020

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã Số	Thuyết minh	QUÝ 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		1,760,832,984,141	2,179,356,322,708	3,235,935,688,267	3,905,368,888,132
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		184,384,023	322,282,301	1,000,843,376	582,708,808
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1,760,648,600,118	2,179,034,040,407	3,234,934,844,891	3,904,786,179,324
4. Giá vốn hàng bán	11		1,652,009,719,263	1,953,942,815,862	3,034,068,947,319	3,479,188,857,761
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp d (20 = 10 - 11)	20		108,638,880,855	225,091,224,545	200,865,897,572	425,597,321,563
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.1	20,769,326,540	32,193,108,111	31,354,149,881	39,328,263,047
7. Chi phí tài chính	22	VI.2	11,653,541,755	16,463,211,804	18,292,604,967	21,418,108,238
<i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>	23					
8. Chi phí bán hàng	25		47,540,742,582	91,499,106,041	127,150,956,288	165,670,987,267
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		38,749,536,181	71,544,154,575	76,172,444,032	119,765,922,194
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh { 30 = 20+(21-22)-(24+25) }	30		31,464,386,877	77,777,860,236	10,604,042,166	158,070,566,911
11. Thu nhập khác	31		235,663,636	707,183,141	301,340,310	803,873,767
12. Chi phí khác	32		-	-	2,303,316	-
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		235,663,636	707,183,141	299,036,994	803,873,767
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 =	50		31,700,050,513	78,485,043,377	10,903,079,160	158,874,440,678
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.3	1,995,432,085	13,873,387,555	1,995,432,085	30,477,133,415
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 -51-	60		29,704,618,428	64,611,655,822	8,907,647,075	128,397,307,263

Ngày 29 tháng 07 năm 2020

Người lập biểu

KẾ TOÁN TRƯỞNG

P. TỔNG GIÁM ĐỐC





Nguyễn Bích Thủy

Nguyễn Trâm Anh

Trần Minh Công

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 2 năm 2020

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	3,642,612,924,688	3,937,061,686,399
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	2	(2,891,305,280,286)	(3,555,029,751,695)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(480,520,816,308)	(545,879,551,788)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	-	-
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	5	-	(25,082,572,728)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	224,506,795,528	213,759,182,018
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(219,587,841,372)	(223,317,740,645)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	275,705,782,250	(198,488,748,439)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS DH khác	21	(8,292,735,592)	(41,932,987,393)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22	235,663,636	182,727,273
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	2,000,000,000	-
5. Tiền chi đầu tư ngắn hạn, góp vốn vào đơn vị khác	25	(201,896,100,000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	93,020,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	9,058,549,908	7,686,238,968
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(198,894,622,048)	58,955,978,848
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP của D	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	67,390,931,540	42,494,127,420
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(15,050,925,020)	(44,589,866,595)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(154,350,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	52,340,006,520	(156,445,739,175)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20 + 30 + 40)	50	129,151,166,722	(295,978,508,766)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	712,581,757,170	742,611,039,498
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(2,378,429,139)	(2,563,342,354)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	839,354,494,753	444,069,188,378

Ngày 29 tháng 07 năm 2020

Người lập

KẾ TOÁN TRƯỞNG

B. TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Minh Công

Nguyễn Bích Thủy

Nguyễn Trâm Anh

THUYẾT MINH TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2020

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

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

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

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

Các khoản cho vay

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

Đầu tư vào công ty con

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

Đầu tư vào công ty liên kết

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

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

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

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

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

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

Nợ phải thu

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

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

Hàng tồn kho

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

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

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

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

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

Tài sản vô hình và hao mòn

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

Chi phí trả trước

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

Ghi nhận doanh thu

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

- Tổng Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Tổng 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;
- Tổng 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.

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

- b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán; và
- d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng. Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Tổng Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Ngoại tệ

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

Chi phí đi vay

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

Thuế

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

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

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

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

Phân phối lợi nhuận, trích lập các quỹ

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

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

Đơn vị tính : VND					
		Cuối kỳ		Đầu năm	
1. Tiền và các khoản tương đương tiền					
- Tiền mặt		1,859,189,719		2,024,210,768	
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		305,735,305,034		313,757,546,402	
- Tương đương tiền		531,760,000,000		396,800,000,000	
Cộng		839,354,494,753		712,581,757,170	
2. Các khoản đầu tư tài chính					
a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn					
		Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ		Giá gốc	
a1) Ngắn hạn	197,572,500,000	197,572,500,000		-	
- Tiền gửi có kỳ hạn	197,572,500,000	197,572,500,000			
- Các khoản đầu tư khác	-				
a2) Dài hạn					
b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác					
		Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng		Giá trị ghi sổ	
- Đầu tư vào công ty con	50,480,100,000	-		50,480,100,000	
Công ty TNHH may Thuận Tiến	16,500,000,000			16,500,000,000	
Công ty TNHH may Tiến Thuận	17,170,500,000			17,170,500,000	
Công ty TNHH Nam Thiên	14,309,600,000			14,309,600,000	
Công ty TNHH may Việt Hồng	2,500,000,000			2,500,000,000	
- Đầu tư vào công ty liên kết	138,006,241,354	(9,640,420,308)		127,917,841,354	
Công ty Cổ phần may Vĩnh Tiến	2,600,000,000			2,600,000,000	
Công ty Cổ phần may Việt Thịnh	6,780,774,959			6,780,774,959	
Công ty Cổ phần may Công Tiến	6,460,000,000			6,460,000,000	
Công ty Cổ phần Đồng Tiến	6,645,000,000			6,645,000,000	
Công ty Cổ phần may Tiền Tiến	9,327,200,000			9,327,200,000	
Công ty cổ phần may Việt Tân	1,829,800,000			1,829,800,000	
Công ty Cổ phần may Tây Đô	6,415,500,000			6,415,500,000	
Công ty CP và ĐTPT Bình Thắng	10,088,400,000				
Cty TNHH LD SX nút nhựa Việt Thuận	2,371,195,263	(2,371,195,263)		2,371,195,263	
Công ty Cổ phần Việt Hưng	14,359,000,000			14,359,000,000	
Cty CP NPL Dệt may Bình An	23,138,840,000			23,138,840,000	
Công ty CP Việt Tiến Đông Á	15,000,000,000			15,000,000,000	
Cty TNHH Nhân Thời Gian Việt Tiến	2,450,000,000			2,450,000,000	
Công ty CP Cơ khí Thủ Đức	5,272,500,000			5,272,500,000	
Cty CP Tổng hợp Ninh Thuận	7,268,031,132			7,268,031,132	
Công ty TNHH Việt Khánh	10,000,000,000			10,000,000,000	
Công ty TNHH Việt Long Hưng	8,000,000,000	(7,269,225,045)		8,000,000,000	
- Đầu tư vào đơn vị khác	49,208,570,000	(8,361,553,200)		54,973,370,000	
Công ty CP và ĐTPT Bình Thắng				5,764,800,000	
Cty CP dệt may Liên Phương	6,000,000,000			6,000,000,000	
Ngân Hàng CPTM Đông Á	15,061,750,000	(8,361,553,200)		15,061,750,000	
Ngân hàng Ngoại thương VN	22,146,820,000			22,146,820,000	
Công ty CP chỉ may Phong Việt	1,000,000,000			1,000,000,000	
Công ty CP ĐTPT VINATEX	5,000,000,000			5,000,000,000	
3. Phải thu khách hàng					
		Cuối kỳ		Đầu năm	
a) Phải thu khách hàng ngắn hạn					
		1,033,047,598,416		1,375,358,148,551	
- Mitsubishi Fashion Corporation		121,241,941,467		217,387,196,440	
- Phải thu khách hàng là các bên liên quan		756,899,015,324		742,634,579,792	
- Các khoản phải thu khách hàng khác		154,906,641,625		415,336,372,319	
b) Phải thu khách hàng dài hạn					
		-		-	

4. Phải thu khác	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	7,142,744,830		8,887,715,304	
- Ký cược, ký quỹ	1,153,516,142		1,153,516,142	
- Phải thu bên liên quan	2,800,063,487		4,033,926,501	
- Phải thu khác.	3,189,165,201		3,700,272,661	
b) Dài hạn	-		-	
5. Hàng tồn kho:	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường	-		32,888,616,899	
- Nguyên liệu, vật liệu	209,662,545,505		124,546,785,995	
- Công cụ, dụng cụ	113,321,756		260,463,125	
- Chi phí SXKD dở dang	669,425,693,561		393,182,246,794	
- Thành phẩm	421,405,046,212	(1,435,811,984)	450,479,905,647	(1,390,818,190)
- Hàng hóa	40,256,313,706	(164,750,793)	40,951,381,410	(175,753,779)
- Hàng gửi bán	8,753,377,748	(45,876,798)	8,258,016,202	(50,627,640)
Cộng	1,349,616,298,488	(1,646,439,575)	1,050,567,416,072	(1,617,199,609)
	-	-	-	-
6. Chi phí trả trước		Cuối kỳ	Đầu năm	
a) Ngắn hạn				
- Chi phí thuê mặt bằng		316,502,888	1,369,728,300	
- Các khoản khác		-	-	
Cộng		316,502,888	1,369,728,300	-
b) Dài hạn				
- Chi phí thuê đất		33,426,142,877	33,864,301,787	
- Các khoản khác		4,939,614,603	6,487,475,367	
Cộng		38,365,757,480	40,351,777,154	-

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, DC quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	575,250,655,555	656,751,077,144	40,600,840,258	32,294,386,193	1,304,896,959,150
Số tăng trong kỳ	298,000,000	10,263,718,800	-	329,909,091	10,891,627,891
- Mua trong năm	298,000,000	10,263,718,800		329,909,091	10,891,627,891
- Tặng khác					-
Số giảm trong kỳ	-	3,060,266,880	695,390,782	-	3,755,657,662
- Thanh lý, nhượng bán		3,060,266,880	695,390,782		3,755,657,662
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	575,548,655,555	663,954,529,064	39,905,449,476	32,624,295,284	1,312,032,929,379
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	154,966,391,132	601,457,644,483	30,084,126,429	23,610,927,470	810,119,089,514
Số tăng trong kỳ	17,455,055,366	21,306,011,093	2,197,332,822	2,539,191,406	43,497,590,687
- Khấu hao trong kỳ	17,455,055,366	21,306,011,093	2,197,332,822	2,539,191,406	43,497,590,687
- Tặng khác					-
Số giảm trong kỳ	-	3,060,266,880	695,390,782	-	3,755,657,662
- Thanh lý, nhượng bán		3,060,266,880	695,390,782		3,755,657,662
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	172,421,446,498	619,703,388,696	31,586,068,469	26,150,118,876	849,861,022,539
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	420,284,264,423	55,293,432,661	10,516,713,829	8,683,458,723	494,777,869,636
- Tại ngày cuối kỳ	403,127,209,057	44,251,140,368	8,319,381,007	6,474,176,408	462,171,906,840

8 - Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Chi tiêu	Phần mềm	Lợi thế kinh doanh	Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	7,914,124,855	-	-	7,914,124,855
Số tăng trong năm	610,997,100	-	-	610,997,100
- Mua trong năm	610,997,100	-	-	610,997,100
Số giảm trong năm	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	8,525,121,955	-	-	8,525,121,955
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	3,918,789,587	-	-	3,918,789,587
Số tăng trong kỳ	1,587,361,002	-	-	1,587,361,002
- Khấu hao trong kỳ	1,587,361,002	-	-	1,587,361,002
- Tăng khác	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	5,506,150,589	-	-	5,506,150,589
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu năm	3,995,335,268	-	-	3,995,335,268
- Tại ngày cuối kỳ	3,018,971,366	-	-	3,018,971,366

9. Vay và nợ thuế tài chính

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn						
- Vay ngắn hạn ngân hàng	62,686,728,457	62,686,728,457	67,390,931,540	15,050,925,020	10,346,721,937	10,346,721,937
thương mại	62,594,221,540	62,594,221,540	67,390,931,540	15,050,925,020	10,254,215,020	10,254,215,020
- Vay ngắn hạn khác	92,506,917	92,506,917	-	-	92,506,917	92,506,917
b) Vay dài hạn						
Cộng	62,686,728,457	62,686,728,457	67,390,931,540	15,050,925,020	10,346,721,937	10,346,721,937

10 - Vốn chủ sở hữu

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

Nội dung	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác chủ sở hữu	LNST chưa phân phối	Quỹ ĐTPT	Cộng
Số dư đầu năm trước	441,000,000,000	24,469,859,758	1,693,895,152	18,044,810,880	567,088,097,338	1,052,296,663,128
- Tăng vốn				313,778,334,732		313,778,334,732
- Lãi trong năm				-		-
- Chia cổ tức				(141,200,250,629)	62,755,666,946	(78,444,583,683)
- Trích quỹ						
- Giảm khác						
Số dư đầu năm nay	441,000,000,000	24,469,859,758	1,693,895,152	190,622,894,983	629,843,764,284	1,287,630,414,177
- Tăng vốn				8,907,647,075		8,907,647,075
- Lãi, lỗ trong kỳ						-
- Tăng khác						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	441,000,000,000	24,469,859,758	1,693,895,152	199,530,542,058	629,843,764,284	1,296,538,061,252

b. Vốn góp của chủ sở hữu

+ Vốn góp đầu năm	6T/2020	6T/2019
+ Vốn góp tăng trong năm	441,000,000,000	441,000,000,000
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp Cuối kỳ	441,000,000,000	441,000,000,000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	44,100,000	44,100,000
+ Cổ phiếu phổ thông	44,100,000	44,100,000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

11. Phải trả người bán ngắn hạn	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Các bên liên quan	1,809,413,494,015	1,809,413,494,015	1,393,013,407,740	1,393,013,407,740
- Các đối tượng khác	544,670,299,674	544,670,299,674	630,748,163,161	630,748,163,161
Cộng	2,354,083,793,689	2,354,083,793,689	2,023,761,570,901	2,023,761,570,901

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước

a) Phải nộp

	Cuối kỳ	Đầu năm
Thuế GTGT	-	285,962,677
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	4,126,351,412	2,130,919,327
Thuế thu nhập cá nhân	1,363,685,865	1,272,487,273
Thuế khác	1,036,163,658	795,606,499
Cộng	6,526,200,935	4,484,975,776

b) Phải thu

	Cuối kỳ	Đầu năm
Thuế nhập khẩu	-	4,714,398
Thuế thu nhập cá nhân	539,306	726,841
Thuế khác	96,565	96,565
Cộng	635,871	5,537,804

13. Phải trả khác

a) Ngắn hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	39,053,535,827	43,974,540,367
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	600,000,000	600,000,000
	38,453,535,827	43,374,540,367

b) Dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	632,646,400	632,646,400
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	-

14. Dự phòng phải trả dài hạn

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

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

	6T/2020	6T/2019
1. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,429,678,594	5,464,214,803
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	5,535,008,300	11,959,665,281
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	23,389,462,987	21,904,382,963
Cộng	31,354,149,881	39,328,263,047
	6T/2020	6T/2019
2. Chi phí tài chính		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	13,036,681,099	15,385,061,707
- Dự phòng giảm giá tổn thất đầu tư;	2,363,161,724	2,502,428,314
- Chi phí tài chính khác.	2,892,762,144	3,530,618,217
Cộng	18,292,604,967	21,418,108,238

3. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1,995,432,085	30,477,133,415
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1,995,432,085	30,477,133,415

Người lập biểu

Nguyễn Bích Thủy

Kế toán trưởng

Nguyễn Trâm Anh

Lập, ngày 29 tháng 07 năm 2020

P. Tổng Giám đốc



Trần Minh Công