

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		3,062,465,836,524	3,522,564,888,802
I . Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	484,052,293,036	609,935,333,608
1 . Tiền	111		325,702,293,036	248,204,922,521
2 . Các khoản tương đương tiền	112		158,350,000,000	361,730,411,087
II . Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		460,751,855,860	446,463,025,790
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	460,751,855,860	446,463,025,790
III . Các khoản phải thu ngắn hạn	130		940,691,856,948	1,442,416,392,693
1 . Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	521,021,311,382	1,092,707,552,651
2 . Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		365,432,962,909	251,594,391,987
3 . Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4 . Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	134		-	-
5 . Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		38,000,000,000	61,000,000,000
6 . Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	16,237,582,657	37,114,448,055
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	947,263,277,332	914,916,551,280
1 . Hàng tồn kho	141		947,590,855,259	915,788,133,994
2 . Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(327,577,927)	(871,582,714)
V . Tài sản ngắn hạn khác	150		229,706,553,348	108,833,585,431
1 . Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6a	1,285,485,872	958,478,768
2 . Thuế GTGT được khấu trừ	152		203,076,488,348	107,460,286,275
3 . Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11b	25,344,579,128	414,820,388
4 . Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5 . Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1,162,629,839,775	1,213,623,959,042
I . Các khoản phải thu dài hạn	210		48,460,229,250	48,220,229,250
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		-	-
4 . Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5 . Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6 . Phải thu dài hạn khác	216		48,460,229,250	48,220,229,250
7 . Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II . Tài sản cố định	220		523,697,766,508	563,910,426,835

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1 . Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	522,061,654,741	561,398,892,995
- Nguyên giá	222		1,755,226,090,334	1,732,663,243,500
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1,233,164,435,593)	(1,171,264,350,505)
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	1,636,111,767	2,511,533,840
- Nguyên giá	228		13,686,606,086	12,226,483,736
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(12,050,494,319)	(9,714,949,896)
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		83,188,504,740	66,558,763,036
1 . Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		83,188,504,740	66,558,763,036
V . Đầu tư tài chính dài hạn	250		471,821,692,089	495,821,558,832
1 . Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2 . Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2b	430,974,675,289	454,722,241,155
3 . Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2c	49,208,570,000	49,460,870,877
4 . Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	V.2c	(8,361,553,200)	(8,361,553,200)
5 . Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI . Tài sản dài hạn khác	260		35,461,647,188	39,112,981,089
1 . Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6b	35,461,647,188	39,112,981,089
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		-	-
5 . Lợi thế thương mại	269		-	-
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		4,225,095,676,299	4,736,188,847,844
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		2,377,137,358,535	2,823,291,397,304
I . Nợ ngắn hạn	310		2,346,819,842,595	2,788,497,497,081
1 . Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	1,207,501,385,636	1,454,500,173,543
2 . Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		150,486,135,391	141,405,515,149
3 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11a	38,475,036,353	19,323,553,333
4 . Phải trả người lao động	314		335,236,096,734	504,232,589,175
5 . Chi phí phải trả ngắn hạn	315		45,685,961,226	32,531,991,974
6 . Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7 . Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	317		-	-
8 . Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		6,815,463,560	6,815,358,341
9 . Phải trả ngắn hạn khác	319		89,969,551,489	143,606,872,168
10 . Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.9	-	9,999,194,517
11 . Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12 . Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		472,650,212,206	476,082,248,881
II . Nợ dài hạn	330		30,317,515,940	34,793,900,223
1 . Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2 . Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
QUÝ 3 NĂM 2021

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
A	B	C	1	2	3	4
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		834,278,751,542	1,934,767,871,020	4,391,030,574,509	5,171,408,640,197
2. Các khoản giảm trừ	2			390,241,647	1,053,279,169	1,391,085,023
3. Doanh thu thuần về BH và cung cấp DV	10		834,278,751,542	1,934,377,629,373	4,389,977,295,340	5,170,017,555,174
4. Giá vốn hàng bán	11		782,512,448,031	1,779,847,532,294	4,035,791,284,136	4,742,583,299,956
5. Lợi nhuận gộp về BH và cung cấp DV	20		51,766,303,511	154,530,097,079	354,186,011,204	427,434,255,218
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.1	7,619,963,889	13,071,905,927	43,244,357,670	42,713,619,731
7. Chi phí tài chính	22	VI.2	2,960,407,525	1,474,715,654	15,190,835,129	17,404,158,897
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23					
8. <i>Phân lãi, lỗ trong công ty liên doanh, liên kết</i>	24		(11,147,184,820)	12,631,716,005	1,738,739,435	21,807,923,432
9. Chi phí bán hàng	25		26,251,450,088	69,315,873,835	152,153,256,940	207,544,456,124
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		52,904,868,732	63,103,481,905	183,874,242,039	183,224,191,772
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(33,877,643,765)	46,339,647,617	47,950,774,201	83,782,991,588
12. Thu nhập khác	31		91,731,364	203,806,343	3,097,656,314	794,817,932
13. Chi phí khác	32		9,287,896		13,194,606	3,196,978
14. Lợi nhuận khác	40		82,443,468	203,806,343	3,084,461,708	791,620,954
15. Tổng lợi nhuận kế toán	50		(33,795,200,297)	46,543,453,960	51,035,235,909	84,574,612,542
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.3	(1,863,027,264)	6,944,348,714	11,882,210,459	13,113,128,120
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(31,932,173,033)	39,599,105,246	39,153,025,450	71,461,484,422
19. Lợi nhuận sau thuế của Cty mẹ	61		(29,646,705,597)	39,701,841,481	38,348,819,641	68,207,146,994
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(2,285,467,436)	(102,736,235)	804,205,809	3,254,337,428
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(672)	731	513	1,270
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		(672)	731	513	1,270

Người lập



NGUYỄN BÍCH THỦY

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN TRÂM ANH



TRẦN MINH CÔNG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(theo phương pháp trực tiếp)
QUÝ 3 NĂM 2021

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm Trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	5,033,860,360,629	5,526,928,523,449
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(3,952,738,947,791)	(4,352,119,581,490)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(883,589,357,265)	(996,394,060,165)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	-	-
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	(16,769,915,528)	(13,183,624,494)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	102,393,915,446	327,191,907,012
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(238,636,286,807)	(497,710,114,920)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	44,519,768,684	(5,286,950,608)
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	(39,739,083,027)	(17,087,575,925)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	588,821,259	576,949,283
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(263,000,000,000)	(325,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	257,344,000,000	109,314,689,140
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(5,000,000,000)	(4,323,600,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	38,774,159,321	12,960,685,885
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(11,032,102,447)	(223,558,851,617)
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 cổ phiếu	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	77,297,619,140
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(9,942,687,600)	(60,548,050,780)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(149,226,381,600)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(159,169,069,200)	16,749,568,360
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(125,681,402,963)	(212,096,233,865)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	609,935,333,608	810,281,554,029
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(201,637,609)	(2,490,401,073)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	484,052,293,036	595,694,919,091

Người lập



NGUYỄN BÍCH THỦY

KÊ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN TRÂM ANH

Ngày 30 tháng 10 năm 2021
P. TỔNG GIÁM ĐỐC



TRẦN MINH CÔNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2021

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

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

<u>Tên công ty con</u>	<u>Nơi thành lập (hoặc đăng ký) và hoạt động</u>	<u>Hoạt động chính</u>
Công ty TNHH May Thuận Tiến	Bình Thuận	Sản xuất và kinh doanh hàng may mặc và các sản phẩm liên quan.
Công ty TNHH May Tiến Thuận	Ninh Thuận	Sản xuất và kinh doanh hàng may mặc và các sản phẩm liên quan.
Công ty TNHH Nam Thiên	Tp Hồ Chí Minh	Sản xuất và kinh doanh hàng may mặc và các sản phẩm liên quan.
Công ty TNHH May XK Việt Hồng	Bến Tre	Sản xuất và kinh doanh hàng may mặc và các sản phẩm liên quan.

Tên công ty liên kết

Công ty LD SX nút nhựa Việt Thuận	Tp. Hồ Chí Minh	Sản xuất, kinh doanh nút nhựa
Công ty Cổ phần May Việt Tân	Tỉnh Tiền Giang	Sản xuất, kinh doanh sản phẩm may mặc
Công ty Cổ phần Việt Hưng	Tp. Hồ Chí Minh	Sản xuất, kinh doanh sản phẩm may mặc
Công ty Cổ phần May Việt Thịnh	Tp. Hồ Chí Minh	Sản xuất, kinh doanh sản phẩm may mặc
Công ty Cổ phần nguyên phụ liệu Dệt may Bình An	Tp. Hồ Chí Minh	Sản xuất, kinh doanh nguyên phụ liệu ngành dệt may; gia công in, nhuộm vải; cho thuê kho bãi
Công ty Cổ phần May Công Tiến	Tỉnh Tiền Giang	Sản xuất, kinh doanh sản phẩm may mặc
Công ty Cổ phần May Vĩnh Tiến	Tỉnh Vĩnh Long	Sản xuất, kinh doanh sản phẩm may mặc
Công ty Cổ phần Đồng Tiến	Tỉnh Đồng Nai	Sản xuất, kinh doanh sản phẩm may mặc
Công ty Cổ phần May Tiền Tiến	Tỉnh Tiền Giang	Sản xuất, kinh doanh sản phẩm may mặc
Công ty CP Việt Tiến Đông Á	Tỉnh Đồng Nai	Cho thuê nhà xưởng, kho bãi, văn phòng
Công ty TNHH Nhân Thời Gian Việt Tiến	Tỉnh Bình Dương	Sản xuất, kinh doanh nhãn các loại
Công ty TNHH Việt Long Hưng	Tỉnh Tiền Giang	Sản xuất, kinh doanh sản phẩm may mặc
Công ty Cổ phần May Tây Đô	Tỉnh Cần Thơ	Sản xuất, kinh doanh sản phẩm may mặc
Công ty TNHH Việt Khánh	Tỉnh Tiền Giang	Sản xuất, kinh doanh sản phẩm may mặc
Công ty CP may Việt Long Giang	Tỉnh Cần Thơ	Sản xuất, kinh doanh sản phẩm may mặc
Công ty CP đầu tư và phát triển Bình Thắng	Tp. Hồ Chí Minh	Đầu tư XD, KD kỹ thuật hạ tầng KCN
Công ty CP Tổng Hợp Ninh Thuận	Tỉnh Ninh Thuận	Kinh doanh xăng dầu, nhà hàng, khách sạn
Công ty Cổ phần Cơ khí Thủ Đức	Tp. Hồ Chí Minh	Sản xuất gia công cơ khí
Cửa hàng HTKD Việt Tiến – Tung Shing	Tp. Hồ Chí Minh	Kinh doanh máy móc thiết bị, phụ tùng ngành may
Xí nghiệp dịch vụ giao nhận hàng hóa XNK M&S	Tp. Hồ Chí Minh	Dịch vụ giao nhận, xuất nhập khẩu

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

- Kỳ kế toán năm : bắt đầu từ ngày 01/01, kết thúc vào ngày 31/12
- 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 hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp và Thông tư số 202/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 (“Thông tư 202”), hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty mẹ và báo cáo tài chính của các công ty do Công ty mẹ kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty mẹ 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.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng Tổng Công ty được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của Công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông không kiểm soát vượt quá phần vốn của họ trong tổng vốn chủ sở hữu của công ty con được tính giảm vào phần lợi ích của Công ty mẹ trừ khi cổ đông không kiểm soát có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

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.

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, liên kết

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

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 mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh 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. 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	2,5
Phương tiện vận tải	6
Thiết bị quản lý	1,5 - 3

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 1,5 năm đến 20 năm.

Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Ghi nhận doanh thu

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

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

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

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

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

Ngoại tệ

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.

Thuế

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

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

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

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

Phân phối lợi nhuận, trích lập các quỹ

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

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

Đơn vị tính : VND				
1. Tiền và các khoản tương đương tiền				
	Cuối kỳ		Đầu năm	
- Tiền mặt	1,516,502,216		1,854,554,614	
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	324,185,790,820		246,350,367,907	
- Tương đương tiền	158,350,000,000		361,730,411,087	
Cộng	484,052,293,036		609,935,333,608	
	-		-	
2. Các khoản đầu tư tài chính				
a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
a1) Ngắn hạn	460,751,855,860	460,751,855,860	446,463,025,790	446,463,025,790
- Tiền gửi có kỳ hạn	460,751,855,860	460,751,855,860	446,463,025,790	446,463,025,790
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
a2) Dài hạn	-		-	
b) Đầu tư vào công ty liên kết				
	Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá gốc các khoản đầu tư vào công ty liên kết	155,445,872,731		150,193,571,854	
Lợi ích công ty mẹ trong lợi nhuận của cty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư	275,528,802,558		304,528,669,301	
	430,974,675,289		454,722,241,155	
	-		-	
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				
	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Cty CP dệt may Liên Phương	6,000,000,000		6,000,000,000	
Ngân Hàng CPTM Đông Á	15,061,750,000	(8,361,553,200)	15,061,750,000	(8,361,553,200)
Ngân hàng Ngoại thương VN	22,146,820,000		22,146,820,000	
Công ty CP chỉ may Phong Việt	1,000,000,000		1,000,000,000	
Cty CP tổng hợp Ninh Thuận			252,300,877	
Công ty CP ĐTPT VINATEX	5,000,000,000		5,000,000,000	
	49,208,570,000	(8,361,553,200)	49,460,870,877	(8,361,553,200)
	-		-	

3. Phải thu khách hàng		Cuối kỳ	Đầu năm	
a) Phải thu khách hàng ngắn hạn		521,021,311,382	1,092,707,552,651	-
- Phải thu khách hàng là các bên liên quan		338,112,958,668	806,867,916,115	
- Các khoản phải thu khách hàng khác		182,908,352,714	285,839,636,536	
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	16,237,582,657		37,114,448,055	
- Ký cược, ký quỹ;	4,500,000		96,300,000	
- Các bên liên quan	12,253,192,652		31,459,573,841	
- Phải thu khác.	3,979,890,005		5,558,574,214	
b) Dài hạn	-		-	
5. Hàng tồn kho:				
		Cuối kỳ	Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;	-		35,852,938,243	
- Nguyên liệu, vật liệu;	264,303,365,555		160,087,768,383	
- Công cụ, dụng cụ;	144,837,018		246,768,749	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	287,590,379,867		167,163,347,195	
- Thành phẩm;	344,787,306,178	(241,684,322)	496,445,623,286	(747,773,841)
- Hàng hóa;	45,222,512,702	(53,163,570)	48,445,503,449	(84,539,237)
- Hàng gửi bán;	5,542,453,939	(32,730,035)	7,546,184,689	(39,269,636)
Cộng	947,590,855,259	(327,577,927)	915,788,133,994	(871,582,714)
6. Chi phí trả trước				
		Cuối kỳ	Đầu năm	
a) Ngắn hạn		-	-	
- Chi phí thuê mặt bằng		413,198,334	223,104,285	
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;		-	-	
- Các khoản khác		872,287,538	735,374,483	
Cộng		1,285,485,872	958,478,768	
b) Dài hạn		-	-	
- Chi phí thuê đất		32,330,745,602	32,987,983,967	
- Các khoản khác		3,130,901,586	6,124,997,122	
Cộng		35,461,647,188	39,112,981,089	

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Chi tiêu	Nhà xưởng, VKT	MMTB	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	712,276,964,519	929,438,315,881	54,993,556,914	35,954,406,186	1,732,663,243,500
Số tăng trong kỳ	1,869,074,182	40,271,932,495	-	351,434,000	42,492,440,677
- Mua sắm mới	1,869,074,182	40,271,932,495	-	351,434,000	42,492,440,677
- Khác	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	39,897,000	19,762,243,533	-	127,453,310	19,929,593,843
- Thanh lý, nhượng bán	39,897,000	19,762,243,533	-	127,453,310	19,929,593,843
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	714,106,141,701	949,948,004,843	54,993,556,914	36,178,386,876	1,755,226,090,334
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	291,277,113,590	806,236,390,801	43,763,452,435	29,987,393,679	1,171,264,350,505
Số tăng trong kỳ	27,767,933,598	46,754,562,560	3,719,928,909	3,583,503,864	81,825,928,931
- Khấu hao trong năm	27,767,933,598	46,754,562,560	3,719,928,909	3,583,503,864	81,825,928,931
- Khác	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	39,897,000	19,758,493,533	-	127,453,310	19,925,843,843
- Thanh lý, nhượng bán	39,897,000	19,758,493,533	-	127,453,310	19,925,843,843
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	319,005,150,188	833,232,459,828	47,483,381,344	33,443,444,233	1,233,164,435,593
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu năm	420,999,850,929	123,201,925,080	11,230,104,479	5,967,012,507	561,398,892,995
- Tại ngày cuối kỳ	395,100,991,513	116,715,545,015	7,510,175,570	2,734,942,643	522,061,654,741

8 - Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Chi tiêu	Phần mềm vi tính	Lợi thế kinh doanh	Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	9,995,160,255	-	2,231,323,481	12,226,483,736
Số tăng trong kỳ	1,460,122,350	-	-	1,460,122,350
- Mua mới	1,460,122,350	-	-	1,460,122,350
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	11,455,282,605	-	2,231,323,481	13,686,606,086
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	7,647,576,332	-	2,067,373,564	9,714,949,896
Số tăng trong kỳ	2,293,776,944	-	41,767,479	2,335,544,423
- Khấu hao trong năm	2,293,776,944	-	41,767,479	2,335,544,423
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	9,941,353,276	-	2,109,141,043	12,050,494,319
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình				
- Tại ngày đầu năm	2,347,583,923	-	163,949,917	2,511,533,840
- Tại ngày cuối kỳ	1,513,929,329	-	122,182,438	1,636,111,767

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 thương mại	-	-	-	9,999,194,517	9,999,194,517	9,999,194,517
- Vay ngắn hạn khác	-	-	-	9,906,687,600	9,906,687,600	9,906,687,600
b) Vay dài hạn						
- Vay ngắn hạn khác	-	-	-	92,506,917	92,506,917	92,506,917
Cộng	-	-	-	9,999,194,517	9,999,194,517	9,999,194,517

10. 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	840,543,481,707	840,543,481,707	786,685,104,800	786,685,104,800
- Các đối tượng khác	366,957,903,929	366,957,903,929	667,815,068,743	667,815,068,743
Cộng	1,207,501,385,636	1,207,501,385,636	1,454,500,173,543	1,454,500,173,543

11. Thuế và các khoản phải nộp, phải thu Nhà Nước

a) Phải nộp	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Thuế GTGT	24,324,982,755	2,700,699,666		
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	10,953,699,054	15,402,589,716		
Thuế thu nhập cá nhân	1,718,688,597	959,761,341		
Thuế khác	1,477,665,947	260,502,610		
Cộng	38,475,036,353	19,323,553,333		
b) Phải thu				
Thuế nhập khẩu	24,477,392,987	-		
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	527,281,245	88,466,838		
Thuế thu nhập cá nhân	339,808,331	323,256,985		
Thuế khác	96,565	3,096,565		
Cộng	25,344,579,128	414,820,388		

12 - 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	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng
Số dư đầu năm nay	441,000,000,000	24,469,859,758	1,693,895,152	622,409,818,088	718,584,502,977	1,808,158,075,975	104,739,374,565	1,912,897,450,540
- Lãi, lỗ trong kỳ				38,348,819,641		38,348,819,641	804,205,809	39,153,025,450
- Tặng khác				(88,200,000,000)		(88,200,000,000)	-	(88,200,000,000)
- Chia cổ tức năm 2020				(15,709,457,025)	-	(15,709,457,025)	(182,701,201)	(15,892,158,226)
- Tạm tính quỹ KTPL kỳ này				(1,344,999)	-	(1,344,999)	1,344,999	-
- Giảm khác								
Số dư cuối kỳ	441,000,000,000	24,469,859,758	1,693,895,152	556,847,835,705	718,584,502,977	1,742,596,093,592	105,362,224,172	1,847,958,317,764

b. Vốn góp của chủ sở hữu

+ Vốn góp đầu năm	Năm nay	Năm trước
+ Vốn góp tăng trong năm	441,000,000,000	441,000,000,000
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp Cuối năm	441,000,000,000	441,000,000,000

c- Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- 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

13. 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

	9 tháng/2021	9 tháng/2020
1. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	9,915,807,830	5,998,721,049
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	1,142,690,300	1,568,540,300
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	32,185,859,540	35,146,358,382
Cộng	43,244,357,670	42,713,619,731
	-	-
2. Chi phí tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	14,385,851,989	13,980,047,709
- Chi phí tài chính khác.	804,983,140	3,424,111,188
Cộng	15,190,835,129	17,404,158,897
	-	-
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	11,882,210,459	13,113,128,120
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	11,882,210,459	13,113,128,120

Người lập biểu

Nguyễn Bích Thủy

Kế toán trưởng

Nguyễn Trâm Anh

Lập, ngày 30 tháng 10 năm 2021

P. Tổng Giám đốc



Trần Minh Công