

**TỔNG CÔNG TY CP MAY VIỆT TIẾN**

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

Mã số thuế : 0300401524

**Mẫu số B01a - DN**

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

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính )

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****Quý 3 năm 2021**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>2,944,039,271,937</b>	<b>3,346,961,337,016</b>
<b>I . Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.1	<b>466,165,316,515</b>	<b>528,921,152,330</b>
1 . Tiền	111		307,815,316,515	179,466,152,330
2 . Các khoản tương đương tiền	112		158,350,000,000	349,455,000,000
<b>II . Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>403,000,000,000</b>	<b>391,344,000,000</b>
1 . Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2 . Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3 . Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2a	403,000,000,000	391,344,000,000
<b>III . Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>931,293,397,843</b>	<b>1,441,442,846,075</b>
1 . Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	520,839,815,471	1,104,540,673,009
2 . Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		358,513,942,707	240,783,840,031
3 . Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		6,398,718,205	26,864,907,614
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	7,540,921,460	8,253,425,421
7 . Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8 . Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV . Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V.5	<b>915,932,814,679</b>	<b>879,618,180,801</b>
1 . Hàng tồn kho	141		916,260,392,606	880,489,763,515
2 . Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(327,577,927)	(871,582,714)
<b>V . Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>227,647,742,900</b>	<b>105,635,157,810</b>
1 . Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6a	93,765,000	203,104,285
2 . Thuế GTGT được khấu trừ	152		203,076,488,348	105,422,821,805
3 . Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12b	24,477,489,552	9,231,720
4 . Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5 . Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>752,315,568,706</b>	<b>787,700,960,693</b>
<b>I . Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>59,458,141,327</b>	<b>59,218,141,327</b>
1 . Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2 . Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3 . Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		10,997,912,077	10,997,912,077
4 . Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5 . Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6 . Phải thu dài hạn khác	216		48,460,229,250	48,220,229,250
7 . Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II . Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>435,494,556,193</b>	<b>470,801,549,520</b>

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1 . Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	434,009,534,553	468,500,504,277
- Nguyên giá	222		1,365,198,883,516	1,354,975,541,706
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(931,189,348,963)	(886,475,037,429)
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	1,485,021,640	2,301,045,243
- Nguyên giá	228		11,220,902,605	9,760,780,255
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(9,735,880,965)	(7,459,735,012)
<b>III . Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
<b>IV . Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		-	-
1 . Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
<b>V . Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	V.2b	<b>223,962,162,891</b>	<b>221,301,532,040</b>
1 . Đầu tư vào công ty con	251		50,480,100,000	50,480,100,000
2 . Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		143,006,241,354	138,006,241,354
3 . Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		49,208,570,000	49,208,570,000
4 . Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(18,732,748,463)	(16,393,379,314)
5 . Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI . Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>33,400,708,295</b>	<b>36,379,737,806</b>
1 . Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6b	33,400,708,295	36,379,737,806
2 . Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3 . Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4 . Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>3,696,354,840,643</b>	<b>4,134,662,297,709</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>2,501,146,156,126</b>	<b>2,911,334,499,918</b>
<b>I . Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>2,473,270,061,022</b>	<b>2,880,979,546,668</b>
1 . Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	1,588,394,585,639	1,826,111,448,195
2 . Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		150,465,135,391	141,375,015,149
3 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12a	11,333,319,086	12,403,625,826
4 . Phải trả người lao động	314		223,285,686,209	320,969,959,749
5 . Chi phí phải trả ngắn hạn	315		17,380,554,430	11,969,634,281
6 . Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		2,216,796,655	10,143,771,881
7 . Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	317		-	-
8 . Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		4,369,164,402	4,369,059,183
9 . Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13a	77,673,052,916	129,699,926,827
10 . Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.9a	-	9,999,194,517
11 . Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12 . Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		398,151,766,294	413,937,911,060
13 . Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14 . Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II . Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>27,876,095,104</b>	<b>30,354,953,250</b>
1 . Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2 . Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3 . Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4 . Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5 . Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
6 . Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7 . Phải trả dài hạn khác	337	V.13b	100,000,000	100,000,000
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	27,776,095,104	30,254,953,250
13 . Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1,195,208,684,517</b>	<b>1,223,327,797,791</b>
<b>I . Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.10	<b>1,195,208,684,517</b>	<b>1,223,327,797,791</b>
1 . Vốn góp của chủ sở hữu	411		441,000,000,000	441,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		441,000,000,000	441,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2 . Thặng dư vốn cổ phần	412		24,469,859,758	24,469,859,758
3 . Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4 . Vốn khác của chủ sở hữu	414		1,693,895,152	1,693,895,152
5 . Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6 . Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7 . Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8 . Quỹ đầu tư phát triển	418		659,736,399,914	659,736,399,914
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		68,308,529,693	96,427,642,967
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		8,227,642,967	14,222,894,983
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		60,080,886,726	82,204,747,984
12 . Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II . Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1 . Nguồn kinh phí	431		-	-
2 . Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>3,696,354,840,643</b>	<b>4,134,662,297,709</b>

Lập, ngày 29 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

PHÒNG GIÁM ĐỐC





Nguyễn Bích Thùy

Nguyễn Trâm Anh

Trần Minh Công

Đơn vị báo cáo : **TỔNG CÔNG TY CP MAY VIỆT TIẾN**  
 Địa chỉ : 7 Lê Minh Xuân, phường 7, quận Tân Bình, Tp HCM  
 Mã số thuế : 0300401524

Mẫu số B02a - DN  
 ( Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC  
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính )

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

### Quý 3 năm 2021

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã Số	Thuyết minh	QUÝ 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	1		833,861,744,517	1,933,802,850,364	4,389,962,902,176	5,169,738,538,631
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	390,241,647	1,053,279,169	1,391,085,023
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	10		833,861,744,517	1,933,412,608,717	4,388,909,623,007	5,168,347,453,608
4. Giá vốn hàng bán	11		793,047,186,438	1,798,840,281,756	4,108,305,577,414	4,832,909,229,075
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp d ( 20 = 10 - 11 )</b>	20		40,814,558,079	134,572,326,961	280,604,045,593	335,438,224,533
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.1	6,992,119,123	14,214,076,137	69,468,189,872	45,568,226,018
7. Chi phí tài chính	22	VI.2	2,960,407,525	600,560,596	17,530,204,278	18,893,165,563
<i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>	23					
8. Chi phí bán hàng	25		20,888,763,864	63,517,441,748	141,457,561,806	190,668,398,036
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		34,186,803,784	45,147,303,202	123,669,139,485	121,319,747,234
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh { 30 = 20+(21-22)-(24+25) }</b>	30		(10,229,297,971)	39,521,097,552	67,415,329,896	50,125,139,718
11. Thu nhập khác	31		60,454,545	150,892,189	2,851,717,782	452,232,499
12. Chi phí khác	32		-	-	-	2,303,316
<b>13. Lợi nhuận khác ( 40 = 31-32 )</b>	40		60,454,545	150,892,189	2,851,717,782	449,929,183
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế ( 50 = 30+40 )</b>	50		(10,168,843,426)	39,671,989,741	70,267,047,678	50,575,068,901
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	7,601,909,548	10,186,160,952	9,597,341,633
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế TNDN ( 60 = 50 -51-52 )</b>	60		(10,168,843,426)	32,070,080,193	60,080,886,726	40,977,727,268

Người lập biểu



Nguyễn Bích Thủy

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Trâm Anh

Ngày 29 tháng 10 năm 2021

TRƯỞNG GIÁM ĐỐC



Trần Minh Công

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

( 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
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD</b>			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	5,050,270,091,544	5,501,790,670,726
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	(4,363,877,405,228)	(4,737,642,658,461)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(535,284,732,744)	(630,851,403,325)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	-	-
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05	(11,791,125,407)	(3,130,919,327)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	82,812,364,412	304,148,238,465
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(140,641,978,723)	(349,770,770,338)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>81,487,213,854</b>	<b>84,543,157,740</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS DH khác	21	(30,073,310,585)	(16,154,369,925)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22	287,081,818	243,143,689
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(246,000,000,000)	(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	44,427,500,000
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 ngắn hạn, góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	38,569,885,907	11,515,730,650
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>15,127,657,140</b>	<b>(289,291,595,586)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP của DN	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	77,297,619,140
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)	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(159,169,069,200)</b>	<b>16,749,568,360</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ ( 20 + 30 + 40 )</b>	<b>50</b>	<b>(62,554,198,206)</b>	<b>(187,998,869,486)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>528,921,152,330</b>	<b>712,581,757,170</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(201,637,609)	(2,490,401,073)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>466,165,316,515</b>	<b>522,092,486,611</b>

Người lập



Nguyễn Bích Thủy

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Trâm Anh



Ngày 29 tháng 10 năm 2021

P. TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Minh Công

## THUYẾT MINH TÀI CHÍNH 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, KD thiết bị, phụ tùng ngành may, dịch vụ XNK
- 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

- 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 (“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.

##### *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 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 1,5 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	617,879,765	703,198,663
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	307,197,436,750	178,762,953,667
- Tương đương tiền	158,350,000,000	349,455,000,000
<b>Cộng</b>	<b>466,165,316,515</b>	<b>528,921,152,330</b>

**2. Các khoản đầu tư tài chính**

**a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
<b>a1) Ngắn hạn</b>	<b>403,000,000,000</b>	<b>403,000,000,000</b>	<b>391,344,000,000</b>	<b>391,344,000,000</b>
- Tiền gửi có kỳ hạn	403,000,000,000	403,000,000,000	391,344,000,000	391,344,000,000
- Trái phiếu	-	-	-	-
- 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	Dự phòng
<b>- Đầu tư vào công ty con</b>	<b>50,480,100,000</b>	-	<b>50,480,100,000</b>	-
Công ty TNHH may Thuận Tiến	16,500,000,000	-	16,500,000,000	-
Công ty TNHH may 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	-
<b>- Đầu tư vào công ty liên kết</b>	<b>143,006,241,354</b>	<b>(10,371,195,263)</b>	<b>138,006,241,354</b>	<b>(8,031,826,114)</b>
Công ty Cổ phần may Vĩnh Tiến	2,600,000,000	-	2,600,000,000	-
Công ty Cổ phần may Việt Thịnh	6,780,774,959	-	6,780,774,959	-
Công ty Cổ phần may Công Tiến	6,460,000,000	-	6,460,000,000	-
Công ty Cổ phần Đồng Tiến	6,645,000,000	-	6,645,000,000	-
Công ty Cổ phần may 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	-	10,088,400,000	-
Cty TNHH LD SX nút nhựa Việt Thuận	2,371,195,263	(2,371,195,263)	2,371,195,263	(2,371,195,263)
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 CP may Việt Long Giang	5,000,000,000	-	5,000,000,000	-
Công ty TNHH Việt Long Hưng	8,000,000,000	(8,000,000,000)	8,000,000,000	(5,660,630,851)
<b>- Đầu tư vào đơn vị khác</b>	<b>49,208,570,000</b>	<b>(8,361,553,200)</b>	<b>49,208,570,000</b>	<b>(8,361,553,200)</b>
Cty CP dệt may Liên Phương	6,000,000,000	-	6,000,000,000	-
Ngân Hàng CPTM Đông Á	15,061,750,000	(8,361,553,200)	15,061,750,000	(8,361,553,200)
Ngân hàng Ngoại thương VN	22,146,820,000	-	22,146,820,000	-
Công ty CP chỉ may Phong Việt	1,000,000,000	-	1,000,000,000	-
Công ty CP ĐTPT VINATEX	5,000,000,000	-	5,000,000,000	-

**3. Phải thu khách hàng**

**a) Phải thu khách hàng ngắn hạn**

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Phải thu khách hàng là các bên liên quan	338,112,958,668	818,829,224,969
- Các khoản phải thu khách hàng khác	182,726,856,803	285,711,448,040

**b) Phải thu khách hàng dài hạn**

	-	-
--	---	---

4. Phải thu khác	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>7,540,921,460</b>		<b>8,253,425,421</b>	
- Ký cược, ký quỹ	1,500,000		7,500,000	
- Phải thu bên liên quan	5,854,474,447		4,594,666,227	
- Phải thu khác.	1,684,947,013		3,651,259,194	
<b>b) Dài hạn</b>	-		-	
<b>5. Hàng tồn kho:</b>	<b>Cuối kỳ</b>		<b>Đầu năm</b>	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường	-		35,852,938,243	
- Nguyên liệu, vật liệu	261,838,399,382		158,047,341,074	
- Công cụ, dụng cụ	129,165,321		156,683,291	
- Chi phí SXKD dở dang	284,263,064,419		164,182,988,011	
- Thành phẩm	320,817,211,484	(241,684,322)	468,356,409,807	(747,773,841)
- Hàng hóa	43,670,098,061	(53,163,570)	46,347,218,400	(84,539,237)
- Hàng gửi bán	5,542,453,939	(32,730,035)	7,546,184,689	(39,269,636)
<b>Cộng</b>	<b>916,260,392,606</b>	<b>(327,577,927)</b>	<b>880,489,763,515</b>	<b>(871,582,714)</b>
	-	-	-	-
<b>6. Chi phí trả trước</b>	<b>Cuối kỳ</b>		<b>Đầu năm</b>	
<b>a) Ngắn hạn</b>				
- Chi phí thuê mặt bằng		93,765,000	203,104,285	
- Các khoản khác		-	-	
<b>Cộng</b>		<b>93,765,000</b>	<b>203,104,285</b>	-
<b>b) Dài hạn</b>				
- Chi phí thuê đất		32,330,745,602	32,987,983,967	
- Các khoản khác		1,069,962,693	3,391,753,839	
<b>Cộng</b>		<b>33,400,708,295</b>	<b>36,379,737,806</b>	-

**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
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu năm	580,577,619,505	702,219,692,035	39,905,449,476	32,272,780,690	1,354,975,541,706
Số tăng trong kỳ	1,472,538,182	27,140,650,053	-	-	28,613,188,235
- Mua trong kỳ	1,472,538,182	27,140,650,053			28,613,188,235
- Tặng khác					-
Số giảm trong kỳ	39,897,000	18,308,327,845	-	41,621,580	18,389,846,425
- Thanh lý, nhượng bán	39,897,000	18,308,327,845	-	41,621,580	18,389,846,425
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	582,010,260,687	711,052,014,243	39,905,449,476	32,231,159,110	1,365,198,883,516
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	189,182,403,370	636,226,439,796	33,707,443,970	27,358,750,293	886,475,037,429
Số tăng trong kỳ	24,900,180,281	32,217,099,330	2,749,207,071	3,237,671,277	63,104,157,959
- Khấu hao trong kỳ	24,900,180,281	32,217,099,330	2,749,207,071	3,237,671,277	63,104,157,959
- Tặng khác					-
Số giảm trong kỳ	39,897,000	18,308,327,845	-	41,621,580	18,389,846,425
- Thanh lý, nhượng bán	39,897,000	18,308,327,845		41,621,580	18,389,846,425
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	214,042,686,651	650,135,211,281	36,456,651,041	30,554,799,990	931,189,348,963
<b>Giá trị còn lại</b>					
- Tại ngày đầu năm	391,395,216,135	65,993,252,239	6,198,005,506	4,914,030,397	468,500,504,277
- Tại ngày cuối kỳ	367,967,574,036	60,916,802,962	3,448,798,435	1,676,359,120	434,009,534,553

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

Chi tiêu	Phần mềm	Lợi thế kinh doanh	Quyền sử dụng đất	Tổng cộng	Đầu năm		Số có khả năng trả nợ	
					Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Nguyên giá</b>								
Số dư đầu năm	9,760,780,255	-	-	9,760,780,255	-	-	-	-
Số tăng trong kỳ	1,460,122,350	-	-	1,460,122,350	-	-	-	-
- Mua trong kỳ	1,460,122,350	-	-	1,460,122,350	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	11,220,902,605	-	-	11,220,902,605	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>								
Số dư đầu năm	7,459,735,012	-	-	7,459,735,012	-	-	-	-
Số tăng trong kỳ	2,276,145,953	-	-	2,276,145,953	-	-	-	-
- Khấu hao trong kỳ	2,276,145,953	-	-	2,276,145,953	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	9,735,880,965	-	-	9,735,880,965	-	-	-	-
<b>Giá trị còn lại</b>								
- Tại ngày đầu năm	2,301,045,243	-	-	2,301,045,243	-	-	-	-
- Tại ngày cuối kỳ	1,485,021,640	-	-	1,485,021,640	-	-	-	-

**9. Vay và nợ thuê tài chính**

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Vay ngắn hạn</b>	-	-	-	9,999,194,517	9,999,194,517	9,999,194,517
- Vay ngắn hạn ngân hàng thương mại	-	-	-	9,906,687,600	9,906,687,600	9,906,687,600
- Vay ngắn hạn khác	-	-	-	92,506,917	92,506,917	92,506,917
<b>b) Vay dài hạn</b>	-	-	-	9,999,194,517	9,999,194,517	9,999,194,517
<b>Cộng</b>	-	-	-	9,999,194,517	9,999,194,517	9,999,194,517

**10 - Vốn chủ sở hữu**

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

Nội dung	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác chủ sở hữu	LNST chưa phân phối	Quỹ ĐTPT	Cộng
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>441,000,000,000</b>	<b>24,469,859,758</b>	<b>1,693,895,152</b>	<b>96,427,642,967</b>	<b>659,736,399,914</b>	<b>1,223,327,797,791</b>
- Lãi, lỗ trong kỳ				60,080,886,726		60,080,886,726
- Tăng khác				(88,200,000,000)		(88,200,000,000)
- Chia cổ tức năm 2020				68,308,529,693		68,308,529,693
<b>Số dư cuối kỳ năm nay</b>	<b>441,000,000,000</b>	<b>24,469,859,758</b>	<b>1,693,895,152</b>		<b>659,736,399,914</b>	<b>1,195,208,684,517</b>

**b. Vốn góp của chủ sở hữu**

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

**- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành**

+ Cổ phiếu phổ thông	<b>44,100,000</b>	<b>44,100,000</b>
+ Cổ phiếu ưu đãi	44,100,000	44,100,000
	-	-

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

11. Phải trả người bán ngắn hạn	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Các bên liên quan	1,231,349,436,261	1,231,349,436,261	1,162,046,739,159	1,162,046,739,159
- Các đối tượng khác	357,045,149,378	357,045,149,378	664,064,709,036	664,064,709,036
<b>Cộng</b>	<b>1,588,394,585,639</b>	<b>1,588,394,585,639</b>	<b>1,826,111,448,195</b>	<b>1,826,111,448,195</b>

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

a) Phải nộp	Cuối kỳ	Đầu năm
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	9,586,160,952	11,191,125,407
Thuế thu nhập cá nhân	1,707,901,315	951,997,809
Thuế khác	39,256,819	260,502,610
<b>Cộng</b>	<b>11,333,319,086</b>	<b>12,403,625,826</b>

b) Phải thu	Cuối kỳ	Đầu năm
Thuế nhập khẩu	24,477,392,987	
Thuế thu nhập cá nhân		9,135,155
Thuế khác	96,565	96,565
<b>Cộng</b>	<b>24,477,489,552</b>	<b>9,231,720</b>

## 13. Phải trả khác

a) Ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm	
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	77,673,052,916	129,699,926,827	-
- Cổ tức phải trả	500,000,000	500,000,000	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	26,811,840,000	87,838,221,600	
<b>b) Dài hạn</b>	<b>100,000,000</b>	<b>100,000,000</b>	<b>-</b>
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	100,000,000	100,000,000	

## 14. Dự phòng phải trả dài hạn

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

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

	9T/2021	9T/2020
<b>1. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	7,461,909,991	2,692,417,336
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	29,820,420,341	7,729,450,300
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	32,185,859,540	35,146,358,382
<b>Cộng</b>	<b>69,468,189,872</b>	<b>45,568,226,018</b>
	-	-
<b>2. Chi phí tài chính</b>		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	14,385,851,989	13,980,047,709
- Dự phòng giảm giá tổn thất đầu tư;	2,339,369,149	1,489,006,666
- Chi phí tài chính khác.	804,983,140	3,424,111,188
<b>Cộng</b>	<b>17,530,204,278</b>	<b>18,893,165,563</b>
	-	-
<b>3. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	10,186,160,952	9,597,341,633

Người lập biểu

Kế toán trưởng

  
Nguyễn Bích Thùy

  
Nguyễn Trâm Anh

Lập, ngày 29 tháng 10 năm 2021  
TỔNG GIÁM ĐỐC  
  
Trần Minh Công