

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 4 năm 2021**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

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		3,142,214,576,820	3,346,961,337,016
I . Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	489,639,496,835	528,921,152,330
1 . Tiền	111		178,239,496,835	179,466,152,330
2 . Các khoản tương đương tiền	112		311,400,000,000	349,455,000,000
II . Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		433,000,000,000	391,344,000,000
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	433,000,000,000	391,344,000,000
III . Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,298,563,451,247	1,441,442,846,075
1 . Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	978,077,984,753	1,104,540,673,009
2 . Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		273,045,779,120	240,783,840,031
3 . Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		283,078,094	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		42,000,000,000	61,000,000,000
6 . Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	7,695,174,388	8,253,425,421
7 . Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(2,538,565,108)	-
8 . Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV . Hàng tồn kho	140	V.5	709,759,259,022	879,618,180,801
1 . Hàng tồn kho	141		711,661,874,339	880,489,763,515
2 . Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1,902,615,317)	(871,582,714)
V . Tài sản ngắn hạn khác	150		211,252,369,716	105,635,157,810
1 . Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6a	161,191,111	203,104,285
2 . Thuế GTGT được khấu trừ	152		177,631,298,978	105,422,821,805
3 . Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12b	33,459,879,627	9,231,720
4 . Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5 . Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		812,789,689,535	787,700,960,693
I . Các khoản phải thu dài hạn	210		59,278,141,327	59,218,141,327
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		48,280,229,250	48,220,229,250
7 . Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II . Tài sản cố định	220		425,698,812,432	470,801,549,520

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1 . Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	424,513,087,577	468,500,504,277
- Nguyên giá	222		1,375,932,177,920	1,354,975,541,706
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(951,419,090,343)	(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	1,185,724,855	2,301,045,243
- Nguyên giá	228		11,370,902,605	9,760,780,255
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(10,185,177,750)	(7,459,735,012)
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		62,811,818,181	-
1 . Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		62,811,818,181	-
V . Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2b	228,743,247,137	221,301,532,040
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		150,746,241,354	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		(21,691,664,217)	(16,393,379,314)
5 . Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI . Tài sản dài hạn khác	260		36,257,670,458	36,379,737,806
1 . Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6b	36,257,670,458	36,379,737,806
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		3,955,004,266,355	4,134,662,297,709
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		2,732,467,059,880	2,911,334,499,918
I . Nợ ngắn hạn	310		2,705,418,143,130	2,880,979,546,668
1 . Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	1,796,967,316,879	1,826,111,448,195
2 . Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		142,148,286,562	141,375,015,149
3 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12a	8,066,809,724	12,403,625,826
4 . Phải trả người lao động	314		241,536,271,509	320,969,959,749
5 . Chi phí phải trả ngắn hạn	315		19,786,726,637	11,969,634,281
6 . Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		6,195,980,323	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		4,180,822,379	4,369,059,183
9 . Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13a	51,782,394,783	129,699,926,827
10 . Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.9a	41,300,718,040	9,999,194,517
11 . Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12 . Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		393,452,816,294	413,937,911,060
13 . Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14 . Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II . Nợ dài hạn	330		27,048,916,750	30,354,953,250
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	26,948,916,750	30,254,953,250
13 . Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,222,537,206,475	1,223,327,797,791
I . Vốn chủ sở hữu	410	V.10	1,222,537,206,475	1,223,327,797,791
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		95,637,051,651	96,427,642,967
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		8,227,642,967	14,222,894,983
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		87,409,408,684	82,204,747,984
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		3,955,004,266,355	4,134,662,297,709

Lập, ngày 28 tháng 01 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

P. TỔNG GIÁM ĐỐC





Nguyễn Bích Thủy

Nguyễn Trâm Anh

Trần Minh Công

Đơn vị báo cáo : **TỔNG CÔNG TY CP MAY VIỆT TIỀN**
 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 4 năm 2021

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã Số	Thuyết minh	QUÝ 4		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		1,618,207,884,617	1,951,119,034,740	6,008,170,786,793	7,120,857,573,371
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		597,328,199	886,976,288	1,650,607,368	2,278,061,311
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1,617,610,556,418	1,950,232,058,452	6,006,520,179,425	7,118,579,512,060
4. Giá vốn hàng bán	11		1,471,259,511,038	1,751,728,057,606	5,579,565,088,452	6,584,637,286,681
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp d (20 = 10 - 11)	20		146,351,045,380	198,504,000,846	426,955,090,973	533,942,225,379
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.1	29,131,954,846	85,380,175,961	98,600,144,718	130,948,401,979
7. Chi phí tài chính	22	VI.2	12,804,928,496	4,405,388,916	30,335,132,774	23,298,554,479
<i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>	23					
8. Chi phí bán hàng	25		70,655,537,823	83,797,564,988	212,113,099,629	274,465,963,024
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		61,414,563,067	75,465,404,770	185,083,702,552	196,785,152,004
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh { 30 = 20+(21-22)-(24+25) }	30		30,607,970,840	120,215,818,133	98,023,300,736	170,340,957,851
11. Thu nhập khác	31		539,693,601	241,239,674	3,391,411,383	693,472,173
12. Chi phí khác	32		1,061,961,206	378,482,221	1,061,961,206	380,785,537
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		(522,267,605)	(137,242,547)	2,329,450,177	312,686,636
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		30,085,703,235	120,078,575,586	100,352,750,913	170,653,644,487
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		2,757,181,277	11,593,124,702	12,943,342,229	21,190,466,335
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 -51-52)	60		27,328,521,958	108,485,450,884	87,409,408,684	149,463,178,152

Ngày 28 tháng 01 năm 2022

Người lập biểu

KẾ TOÁN TRƯỞNG

P. TỔNG GIÁM ĐỐC





Nguyễn Bích Thùy

Nguyễn Trâm Anh

Trần Minh Công

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 4 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 SXKD			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	6,223,568,314,024	7,541,980,477,329
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	(5,560,155,347,790)	(6,747,736,708,590)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(657,108,186,922)	(776,337,352,337)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	-	-
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05	(18,791,125,407)	(12,130,260,255)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	430,595,830,509	712,558,827,788
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(228,898,544,769)	(446,858,891,362)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	189,210,939,645	271,476,092,573
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS DH khác	21	(102,783,669,955)	(60,376,647,275)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22	477,718,182	413,417,071
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(318,000,000,000)	(588,916,500,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	295,344,000,000	204,572,500,000
5. Tiền chi đầu tư ngắn hạn, góp vốn vào đơn vị khác	25	(12,740,000,000)	(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	53,317,633,988	82,683,275,150
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(84,384,317,785)	(365,947,555,054)
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 DN	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	41,300,718,040	77,297,619,140
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(9,999,194,517)	(77,645,146,560)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(176,038,221,600)	(88,561,778,400)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(144,736,698,077)	(88,909,305,820)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20 + 30 + 40)	50	(39,910,076,217)	(183,380,768,301)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	528,921,152,330	712,581,757,170
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	628,420,722	(279,836,539)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	489,639,496,835	528,921,152,330

Ngày 28 tháng 01 năm 2022

Người lập

KẾ TOÁN TRƯỞNG




Nguyễn Bích Thủy

Nguyễn Trâm Anh



Trần Minh Công

THUYẾT MINH TÀI CHÍNH QUÝ 4 NĂM 2021

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.

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			
		Cuối kỳ		Đầu năm	
1. Tiền và các khoản tương đương tiền					
- Tiền mặt		985,294,894		703,198,663	
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		177,254,201,941		178,762,953,667	
- Tương đương tiền		311,400,000,000		349,455,000,000	
Cộng		489,639,496,835		528,921,152,330	
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	433,000,000,000	433,000,000,000	391,344,000,000	391,344,000,000	
- Tiền gửi có kỳ hạn	433,000,000,000	433,000,000,000	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	
- 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	150,746,241,354	(13,330,111,017)	138,006,241,354	(8,031,826,114)	
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 ĐTPPT 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	22,099,000,000	(1,378,835,793)	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	(1,580,079,961)			
Công ty TNHH Việt Long Hưng	8,000,000,000	(8,000,000,000)	8,000,000,000	(5,660,630,851)	
- Đầu tư vào đơn vị khác	49,208,570,000	(8,361,553,200)	49,208,570,000	(8,361,553,200)	
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 ĐTPPT 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					
- Mitsubishi Fashion Corporation		199,499,285,122		96,284,239,753	
- Phải thu khách hàng là các bên liên quan		406,802,153,057		818,829,224,969	
- Các khoản phải thu khách hàng khác		371,776,546,574		189,427,208,287	

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	7,695,174,388		8,253,425,421	
- Ký cược, ký quỹ	1,500,000		7,500,000	
- Phải thu bên liên quan	2,431,315,069		4,594,666,227	
- Phải thu khác.	5,262,359,319		3,651,259,194	

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	174,141,819,629		158,047,341,074	
- Công cụ, dụng cụ	148,880,821		156,683,291	
- Chi phí SXKD dở dang	105,024,579,976		164,182,988,011	
- Thành phẩm	381,615,430,178	(1,603,052,331)	468,356,409,807	(747,773,841)
- Hàng hóa	45,261,892,900	(291,549,504)	46,347,218,400	(84,539,237)
- Hàng gửi bán	5,469,270,835	(8,013,482)	7,546,184,689	(39,269,636)
Cộng	711,661,874,339	(1,902,615,317)	880,489,763,515	(871,582,714)
	-	-	-	-

6. Chi phí trả trước

Cuối kỳ

Đầu năm

a) Ngắn hạn

- Chi phí thuê mặt bằng	161,191,111	203,104,285
- Các khoản khác	-	-
Cộng	161,191,111	203,104,285

b) Dài hạn

- Chi phí thuê đất	32,111,666,147	32,987,983,967
- Chi phí thuê mặt bằng	3,849,972,000	-
- Các khoản khác	296,032,311	3,391,753,839
Cộng	36,257,670,458	36,379,737,806

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	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	3,952,538,182	34,981,135,853	450,000,000	238,480,000	39,622,154,035
- Mua trong kỳ	3,952,538,182	34,981,135,853	450,000,000	238,480,000	39,622,154,035
- Tăng khác					-
Số giảm trong kỳ	315,568,396	18,308,327,845	-	41,621,580	18,665,517,821
- Thanh lý, nhượng bán	315,568,396	18,308,327,845		41,621,580	18,665,517,821
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	584,214,589,291	718,892,500,043	40,355,449,476	32,469,639,110	1,375,932,177,920
Giá trị hao mòn lũy kế					
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	33,232,227,658	42,743,301,710	3,496,414,027	4,137,627,340	83,609,570,735
- Khấu hao trong kỳ	33,232,227,658	42,743,301,710	3,496,414,027	4,137,627,340	83,609,570,735
- Tăng khác					-
Số giảm trong kỳ	315,568,396	18,308,327,845	-	41,621,580	18,665,517,821
- Thanh lý, nhượng bán	315,568,396	18,308,327,845		41,621,580	18,665,517,821
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	222,099,062,632	660,661,413,661	37,203,857,997	31,454,756,053	951,419,090,343
Giá trị còn lại					
- 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	362,115,526,659	58,231,086,382	3,151,591,479	1,014,883,057	424,513,087,577

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	9,760,780,255	-	-	9,760,780,255
Số tăng trong kỳ	1,610,122,350	-	-	1,610,122,350
- Mua trong kỳ	1,610,122,350	-	-	1,610,122,350
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	11,370,902,605	-	-	11,370,902,605
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	7,459,735,012	-	-	7,459,735,012
Số tăng trong kỳ	2,725,442,738	-	-	2,725,442,738
- Khấu hao trong kỳ	2,725,442,738	-	-	2,725,442,738
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	10,185,177,750	-	-	10,185,177,750
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu năm	2,301,045,243	-	-	2,301,045,243
- Tại ngày cuối kỳ	1,185,724,855	-	-	1,185,724,855

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
a) Vay ngắn hạn						
- Vay ngắn hạn ngân hàng	41,300,718,040	41,300,718,040	41,300,718,040	9,999,194,517	9,999,194,517	9,999,194,517
thương mại	-	-	-	9,906,687,600	9,906,687,600	9,906,687,600
- Vay ngân hàng chính sách xã hội	41,300,718,040	41,300,718,040	41,300,718,040	92,506,917	92,506,917	92,506,917
- Vay ngắn hạn khác	-	-	-	-	-	-
b) Vay dài hạn						
Cộng	41,300,718,040	41,300,718,040	41,300,718,040	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	Quý ĐTVT	Cộng
Số dư đầu năm nay	441,000,000,000	24,469,859,758	1,693,895,152	96,427,642,967	659,736,399,914	1,223,327,797,791
- Lãi, lỗ trong năm				87,409,408,684		87,409,408,684
- Tăng khác				(88,200,000,000)		(88,200,000,000)
- Chia cổ tức năm 2020						-
Số dư cuối kỳ năm nay	441,000,000,000	24,469,859,758	1,693,895,152	95,637,051,651	659,736,399,914	1,222,537,206,475

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 kỳ	441,000,000,000	441,000,000,000

- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

+ Cổ phiếu phổ thông	44,100,000	44,100,000
+ 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	1,264,566,902,436	1,264,566,902,436	1,162,046,739,159	1,162,046,739,159
- Các đối tượng khác	532,400,414,443	532,400,414,443	664,064,709,036	664,064,709,036
Cộng	1,796,967,316,879	1,796,967,316,879	1,826,111,448,195	1,826,111,448,195

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước

a) Phải nộp	Cuối kỳ	Đầu năm
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	5,343,342,229	11,191,125,407
Thuế thu nhập cá nhân	1,711,870,094	951,997,809
Thuế khác	1,011,597,401	260,502,610
Cộng	8,066,809,724	12,403,625,826

b) Phải thu	Cuối kỳ	Đầu năm
Thuế nhập khẩu	33,459,783,062	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	9,135,155
Thuế khác	96,565	96,565
Cộng	33,459,879,627	9,231,720

13. Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	51,782,394,783	129,699,926,827
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	300,000,000	500,000,000
- Cổ tức phải trả	-	87,838,221,600
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	51,482,394,783	41,361,705,227
b) Dài hạn	100,000,000	100,000,000
- 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

1. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	18,156,295,867	10,691,928,371
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	35,581,237,341	75,729,450,300
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	44,862,611,510	44,527,023,308
Cộng	98,600,144,718	130,948,401,979

2. Chi phí tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	23,966,149,745	18,289,330,335
- Dự phòng giảm giá tổn thất đầu tư;	5,298,284,903	754,567,530
- Chi phí tài chính khác.	1,070,698,126	4,254,656,614
Cộng	30,335,132,774	23,298,554,479

3. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	12,943,342,229	21,190,466,335

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 28 tháng 01 năm 2022

P. Tổng Giám đốc



Nguyễn Bích Thủy

Nguyễn Trâm Anh

Trần Minh Công