



Mã số thuế: 0301445210

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ III NĂM 2018

- | | |
|-------------------------------------|-----------------|
| • BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN | Mẫu số B 01a-DN |
| • BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH | Mẫu số B 02a-DN |
| • BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ | Mẫu số B 03a-DN |
| • BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH | Mẫu số B 09a-DN |

MỤC LỤC

STT	NỘI DUNG	SỐ TRANG
1	Bảng Cân đối Kế toán Quý 3 Năm 2018	1-3
2	Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý 3 Năm 2018	4
3	Báo cáo lưu chuyển tiền tệ Quý 3 Năm 2018	5
4	Thuyết minh báo cáo tài chính Quý 3 Năm 2018	6-36

12.000.000

Mẫu B 01a - DN

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

Quý 3 Năm 2018

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

	Mã số	Thuyết minh	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
TÀI SẢN				
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		777.685.547.686	558.465.432.859
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	168.351.512.591	35.347.434.495
Tiền	111		88.351.512.591	25.477.434.495
Các khoản tương đương tiền	112		80.000.000.000	9.870.000.000
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		22.000.000.000	-
Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		22.000.000.000	-
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		332.665.681.978	264.282.765.192
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	302.411.479.052	261.102.485.562
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		7.375.841.515	748.956.450
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
Phải thu ngắn hạn khác	136	5.3	23.152.029.168	2.704.990.937
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.4	(273.667.757)	(273.667.757)
Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
Hàng tồn kho	140	5.5	249.737.164.005	257.995.315.508
Hàng tồn kho	141		255.274.287.651	260.021.731.708
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(5.537.123.646)	(2.026.416.200)
Tài sản ngắn hạn khác	150		4.931.189.112	839.917.664
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.6	4.786.293.091	828.556.525
Thuế GTGT được khấu trừ	152		11.181.660	11.361.139
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		133.714.361	-
Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

Mẫu B 01a - DN

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

Quý 3 Năm 2018

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

	Mã số	Thuyết minh	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
TÀI SẢN				
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		669.527.454.273	665.931.264.972
Các khoản phải thu dài hạn	210		100.000.000	100.000.000
Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
Phải thu dài hạn khác	216		100.000.000	100.000.000
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
Tài sản cố định	220	5.7	523.058.418.237	514.949.980.842
Tài sản cố định hữu hình	221		523.058.418.237	514.949.980.842
Nguyên giá	222		1.126.077.392.870	1.062.732.090.309
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(603.018.974.633)	(547.782.109.467)
Bất động sản đầu tư	230	5.8	37.204.958.456	39.485.586.130
Nguyên giá	231		70.468.849.375	70.468.849.375
Giá trị hao mòn lũy kế	232		(33.263.890.919)	(30.983.263.245)
Tài sản dở dang dài hạn	240		6.384.555.114	8.780.515.000
Chi phí sản xuất, KD dở dang dài hạn	241		-	-
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.9	6.384.555.114	8.780.515.000
Đầu tư tài chính dài hạn	250	5.10	88.549.470.627	88.549.470.627
Đầu tư vào công ty con	251		77.890.684.464	77.890.684.464
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		16.058.786.163	16.058.786.163
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		3.600.000.000	3.600.000.000
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(9.000.000.000)	(9.000.000.000)
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
Tài sản dài hạn khác	260		14.230.051.839	14.065.712.373
Chi phí trả trước dài hạn	261	5.6	14.230.051.839	14.065.712.373
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.447.213.001.959	1.224.396.697.831

Mẫu B 01a - DN

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

Quý 3 Năm 2018

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

	Mã số	Thuyết minh	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
NGUỒN VỐN				
NỢ PHẢI TRẢ	300		822.359.507.137	616.519.405.276
Nợ ngắn hạn	310		731.028.794.253	522.532.229.451
Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.11	73.923.478.051	41.590.500.339
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		5.319.424.810	3.226.808.760
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.12	15.346.341.025	10.337.309.513
Phải trả người lao động	314		30.552.979.406	23.813.306.561
Chi phí phải trả ngắn hạn	315		633.509.492	871.504.308
Phải trả ngắn hạn khác	319	5.13	2.559.050.741	1.787.619.928
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.14	595.527.953.146	435.701.021.786
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		7.166.057.582	5.204.158.256
Nợ dài hạn	330		91.330.712.884	93.987.175.825
Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
Phải trả dài hạn khác	337	5.13	1.873.061.000	1.476.301.000
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.14	89.457.651.884	92.510.874.825
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		624.853.494.822	607.877.292.555
Vốn chủ sở hữu	410	5.15	624.853.494.822	607.877.292.555
Vốn góp của chủ sở hữu	411		210.000.000.000	210.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		210.000.000.000	210.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
Thặng dư vốn cổ phần	412		3.062.727.273	3.062.727.273
Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
Quỹ đầu tư phát triển	418		53.396.822.577	53.396.822.577
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		358.393.944.972	341.417.742.705
- LNST lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		280.533.678.899	257.577.104.655
- LNST kỳ này	421b		77.860.266.073	83.840.638.050
Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.447.213.001.959	1.224.396.697.831

Kế toán trưởng/ Người lập biểu


DIỆP QUỐC BÌNH

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 10 năm 2018

Tổng Giám đốc




NGUYỄN ĐỨC KHIÊM

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 Năm 2018

	Mã số	Thu yết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
			VND	VND	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		436.100.507.277	467.537.076.563	1.416.386.504.272	1.395.440.058.151
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		714.404.752	1.181.277.012	1.229.753.706	2.075.816.736
Doanh thu thuần	10	6.1	435.386.102.525	466.355.799.551	1.415.156.750.566	1.393.364.241.415
Giá vốn hàng bán	11	6.2	381.082.926.219	424.215.019.660	1.260.216.914.070	1.256.515.293.464
Lợi nhuận gộp	20		54.303.176.306	42.140.779.891	154.939.836.496	136.848.947.951
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	2.246.605.779	1.778.866.047	8.679.033.695	6.745.740.838
Chi phí tài chính	22	6.4	12.095.722.618	6.539.240.344	28.762.360.003	19.210.918.825
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		7.308.706.846	6.528.757.669	21.131.365.459	18.889.734.827
Chi phí bán hàng	24	6.5	1.716.115.431	2.851.348.753	5.194.473.046	8.555.393.611
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.5	11.823.350.782	10.401.511.226	34.479.899.435	35.606.408.166
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		30.914.593.254	24.127.545.615	95.182.137.707	80.221.968.187
Thu nhập khác	31	6.6	595.170.200	6.400.000	1.180.954.317	776.553.557
Chi phí khác	32		2.036.409	-	2.110.259	-
Lợi nhuận khác	40		593.133.791	6.400.000	1.178.844.058	776.553.557
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		31.507.727.045	24.133.945.615	96.360.981.765	80.998.521.744
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	6.7	6.392.965.005	4.884.355.856	18.500.715.692	16.230.947.153
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		25.114.762.040	19.249.589.759	77.860.266.073	64.767.574.591

Kế toán trưởng/ Người lập biểu


DIỆP QUỐC BÌNH



TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 10 năm 2018

Tổng Giám đốc


NGUYỄN ĐỨC KHIÊM

Mẫu B 03a - DN

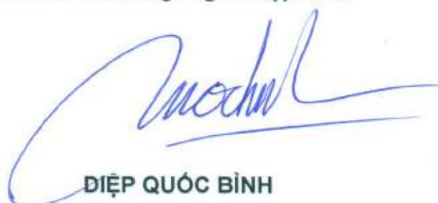
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 Năm 2018

	Mã số	9 tháng đầu Năm 2018 VND	9 tháng đầu Năm 2017 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Lợi nhuận trước thuế	01	96.360.981.765	80.998.521.744
<i>Điều chỉnh cho các khoản</i>			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	69.234.019.682	66.631.472.426
Các khoản dự phòng/ (hoàn nhập)	03	3.510.707.446	(1.138.839.940)
(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	5.924.209.412	(271.505.185)
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(6.477.324.344)	(4.079.120.861)
Chi phí lãi vay	06	21.131.365.459	18.889.734.827
Lợi nhuận KD trước những thay đổi vốn lưu động	08	189.683.959.420	161.030.263.011
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(63.875.355.394)	(57.083.497.719)
(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	4.747.444.057	67.385.858.897
Tăng/ (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	41.007.559.112	(33.977.640.236)
(Tăng)/ giảm chi phí trả trước	12	(4.122.076.032)	(9.248.852.769)
Tiền lãi vay đã trả	14	(20.770.116.830)	(18.889.734.827)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(16.926.132.473)	(14.745.646.999)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(6.422.164.480)	(8.538.646.091)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	123.323.117.380	85.932.103.267
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21	(69.643.912.646)	(25.975.827.459)
Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22	1.009.436.000	30.200.000
Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(22.000.000.000)	-
Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của ĐV khác	24	-	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	833.745.794	14.411.575.055
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(89.800.730.852)	(11.534.052.404)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Tiền thu từ đi vay	33	810.297.091.639	827.153.599.122
Tiền trả nợ gốc vay	34	(659.444.866.213)	(894.866.354.963)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(51.401.815.000)	(52.724.765.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	99.450.410.426	(120.437.520.841)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ			
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ	60	35.347.434.495	137.946.407.677
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	31.281.142	173.759.898
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ	70	168.351.512.591	92.080.697.597

Kế toán trưởng/ Người lập biểu



DIỆP QUỐC BÌNH

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 10 năm 2018

Tổng Giám đốc



NGUYỄN ĐỨC KHIÊM

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính quý 3 đính kèm.

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Việt Thắng - CTCP ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Quyết định số 3241/QĐ-BCN ngày 14 tháng 11 năm 2006 của Bộ Công nghiệp. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103006066, đăng ký lần đầu ngày 8 tháng 02 năm 2007 và đăng ký thay đổi lần thứ 6 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0301445210 ngày 21 tháng 7 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Cổ phiếu của Công ty (mã chứng khoán là TVT) được niêm yết trên Sàn giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 223/QĐ-SGDHCM ngày 27 tháng 6 năm 2017 của Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh.

1.2 Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là hoạt động sản xuất, thương mại và dịch vụ.

1.3 Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, ngành nghề kinh doanh của Công ty gồm:

- Sản xuất sợi, vải và sản phẩm may mặc (trừ trang phục);
- Mua bán vải, sản phẩm may mặc, bông, xơ và sợi;
- Mua bán nguyên vật liệu và hóa chất ngành công nghiệp, ngành xây dựng (trừ hóa chất độc hại mạnh);
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp;
- Kinh doanh bất động sản;
- Xây dựng dân dụng và công nghiệp;
- Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng ô tô;
- Thoát nước và xử lý nước thải;
- Sản xuất, phân phối hơi nước, nước nóng, điều hòa không khí và sản xuất nước đá;
- Thu gom rác thải không độc hại;
- Hoạt động của các cảng tin;
- Dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan;
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện;
- Khai thác, xử lý và cung cấp nước;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa (trừ cho thuê kho bãi).

Trong quý 3 năm 2018, hoạt động chính của Công ty là sản xuất và mua bán sản phẩm bông, xơ, sợi, vải và sản phẩm may mặc; hoạt động thoát nước và xử lý nước thải; thu gom rác thải không độc hại; hoạt động của các cảng tin; kho bãi và lưu giữ hàng hóa.

TỔNG CÔNG TY VIỆT THẮNG - CTCP

127 Lê Văn Chí, Phường Linh Trung, Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh

Mẫu số B 09 - DN

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

1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

1.5 Cấu trúc của Công ty

Danh sách các công ty con; công ty liên doanh, liên kết tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 như sau:

Tên Công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Tỷ lệ vốn góp (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)	Tỷ lệ lợi ích (%)
Công ty con				
Công ty cổ phần May Việt Thắng	127 Lê Văn Chí, Phường Linh Trung, Quận Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh.	52,27%	52,27%	52,27%
Công ty cổ phần nguyên phụ liệu Dệt May Bình An	127 Lê Văn Chí, Phường Linh Trung, Quận Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh.	58,55%	58,55%	58,55%
Công ty liên doanh, liên kết				
Công ty TNHH Việt Thắng Luch I	127 Lê Văn Chí, Phường Linh Trung, Quận Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh.	50,00%	50,00%	50,00%
Công ty cổ phần Thương mại Dệt May TP. Hồ Chí Minh	96 Lý Tự Trọng, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh.	20,00%	20,00%	20,00%

1.5 Số lượng nhân viên

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2018, tổng số nhân viên của Công ty là 1.117 nhân viên (ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 1.188 nhân viên).

2. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**2.1 Kỳ kế toán năm**

Năm tài chính của Công ty được bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam ("VND").

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ("Thông tư 200") ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán Việt Nam của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính

3.2 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư 200 và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG CHỦ YẾU

4.1 Cơ sở lập báo cáo tài chính giữa niên độ

Báo cáo tài chính quý 3 được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

4.2 Các giao dịch bằng ngoại tệ

Trong kỳ, các nghiệp vụ phát sinh bằng đồng tiền khác với VND được quy đổi ra VND theo tỷ giá hối đoái tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Vào thời điểm cuối kỳ tài chính, số dư các tài sản bằng tiền, công nợ phải thu/phải trả có gốc là đơn vị tiền tệ khác với VND được quy đổi ra VND theo tỷ giá mua vào/bán ra của ngân hàng thương mại cổ phần Ngoại thương Việt Nam công bố vào ngày này.

Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại cuối năm được ghi nhận vào doanh thu tài chính hoặc chi phí tài chính trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

4.3 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn nắm giữ đến ngày đáo hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4.4 Các khoản đầu tư tài chính

4.4.1 Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau khi ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm tiền gửi có kỳ hạn, trái phiếu, thương phiếu và các loại chứng khoán nợ khác. Công ty có các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

Các khoản đầu tư ngắn hạn nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo và không bao gồm các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn đã được trình bày trong chỉ tiêu "Các khoản tương đương tiền".

Các khoản đầu tư dài hạn nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn còn lại trên 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo.

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

Công ty con

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

Công ty liên doanh

Công ty liên doanh là doanh nghiệp được thành lập trên cơ sở thỏa thuận trên hợp đồng mà theo đó Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của công ty liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên tham gia liên doanh.

Công ty liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. 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 doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Mẫu số B 09 - DN

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

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được/được ghi nhận theo mệnh giá.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên doanh, liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết. Nếu công ty con, công ty liên doanh, liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Các khoản tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết cần phải trích lập tại ngày lập báo cáo và được ghi nhận vào chi phí tài chính trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

4.4.3 Các khoản đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác

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

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được/được ghi nhận theo mệnh giá.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày lập báo cáo được ghi nhận vào chi phí tài chính trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Mẫu số B 09 - DN

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

4.5 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu của khách hàng và phải thu khác được phản ánh theo giá trị ghi sổ trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Các khoản phải thu được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập Bảng cân đối kế toán. Các khoản tăng hoặc giảm dự phòng này được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

4.6 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.
- Sản phẩm dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính dựa trên mức độ hoạt động bình thường.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Hàng tồn kho được ghi nhận theo phương pháp kê khai thường xuyên và giá xuất kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do giảm giá vật tư, thành phẩm, hàng hóa tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty có thể xảy ra (giảm giá, kém phẩm chất, lỗi thời,...) dựa trên bằng chứng hợp lý về sự giảm giá trị vào thời điểm cuối kỳ tài chính. Các khoản tăng hoặc giảm dự phòng này được ghi nhận vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

4.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Chi phí bảo hiểm rủi ro tài sản, chi phí sửa chữa và công cụ dụng cụ

Chi phí bảo hiểm rủi ro tài sản, chi phí sửa chữa và công cụ dụng cụ được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong khoảng thời gian không quá 12 tháng kể từ khi phát sinh.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 năm đến 3 năm.

4.8 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị khấu hao lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 38 năm
Máy móc thiết bị	3 - 12 năm
Phương tiện vận tải	5 - 8 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 9 năm

4.9 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê. Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá trừ khấu hao lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng thành bất động sản đầu tư chỉ khi chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng chỉ khi chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại bất động sản đầu tư như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 25 năm
------------------------	------------

4.10 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

4.11 Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty với người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ và tài sản đã nhận được từ người bán nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước. Khi các chi phí đó phát sinh thực tế, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ.

4.12 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

4.13 Doanh thu và thu nhập khác

Doanh thu bán hàng hóa và thành phẩm

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Doanh nghiệp 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;
- Doanh nghiệp đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi đồng thời thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích và được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

VIỆT THẮNG
TỔNG CÔNG TY
CTCP

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước khi mua khoản đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

4.14 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

Chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính trong kỳ.

4.15 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") trong kỳ, nếu có, bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến các kỳ trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp số dư nợ trên bảng cân đối kế toán, dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế. Giá trị của khoản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả được dự kiến sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế có liên quan sẽ được thực hiện.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế TNDN với thuế suất 20% trên thu nhập tính thuế.

4.16 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Công ty không tính chỉ tiêu lãi cơ bản trên cổ phiếu trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ vì theo quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 30 "Lãi trên cổ phiếu", trường hợp Công ty phải lập cả Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ và Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ thì chỉ phải trình bày thông tin về lãi trên cổ phiếu trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

4.17 Báo cáo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

4.18 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Các công ty / đối tượng sau đây được xem là các bên có liên quan:

Công ty/ Đối tượng	Mối quan hệ
Công ty cổ phần May Việt Thắng	Công ty con
Công ty cổ phần nguyên phụ liệu Dệt	Công ty con
Công ty TNHH Việt Thắng Luch I	Công ty liên doanh
Công ty cổ phần Thương mại Dệt May	Công ty liên kết
Công ty TNHH Dệt Việt Phú	Bên đầu tư khác
Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc	Thành viên chủ chốt

Mẫu số B 09 - DN

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

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt tồn quỹ	389.115.216	565.929.000
Tiền gửi ngân hàng	87.962.397.375	24.911.505.495
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn dưới 3 tháng	80.000.000.000	9.870.000.000
	168.351.512.591	35.347.434.495

5.2 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
<i>Phải thu thương mại bên liên quan</i>	5.827.500.922	3.233.132.607
Công ty cổ phần May Việt Thắng	4.286.843.075	944.843.351
Công ty TNHH Việt Thắng Luch I - Công ty liên doanh	1.540.657.847	2.288.289.256
<i>Phải thu thương mại các khách hàng khác</i>	296.583.978.130	257.869.352.955
Công ty cổ phần Dệt May Hưng An Bình	11.096.948.149	14.349.926.848
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Dịch vụ Quế Hương	12.602.062.497	14.968.047.390
Bùi Đức Nhạc	25.874.946.715	15.985.778.230
Công ty TNHH MTV Dệt Kim Đông Phương	16.593.959.101	16.108.511.958
Công ty TNHH SX TM DV Lâm Anh	17.636.232.875	17.725.502.432
Công ty TNHH Yên Thái	8.852.700.731	20.186.997.977
Công ty TNHH MTV Thời trang Bảo Hường	15.673.159.655	8.708.666.453
Công ty cổ phần Quốc tế Phong Phú	14.423.402.801	9.235.336.971
Công ty TNHH IL Kwang Vina	20.164.509.970	6.128.233.122
Công ty TNHH Viên Thắng	14.044.142.451	12.112.663.562
Lê Chung	17.409.466.760	-
Các khách hàng khác	122.212.446.425	122.359.688.012
	302.411.479.052	261.102.485.562

5.3 Phải thu ngắn hạn khác

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
<i>Phải thu bên liên quan</i>	2.911.331.882	-	1.345.209.564	-
Cổ tức	2.898.984.500	-	1.330.922.000	-
Phải thu khác	12.347.382	-	14.287.564	-

Mẫu số B 09 - DN

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

5.3 Phải thu ngắn hạn khác (tiếp theo)

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Phải thu đối tượng khác	20.240.697.286	-	1.359.781.373	-
Lãi tiền gửi	208.169.863	-	252.607.154	-
Ký quỹ mờ L/C	18.702.824.978	-	-	-
Phải thu khác	1.329.702.445	-	1.107.174.219	-
	23.152.029.168	-	2.704.990.937	-

5.4 Nợ xấu

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Các đối tượng khác				
Nợ quá hạn trên 3 năm	273.667.757	-	273.667.757	-
Công ty TNHH TMDV Đoàn Kết	273.667.757	-	273.667.757	-
	273.667.757	-	273.667.757	-

Tình hình biến động dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi như sau:

	Giá trị VND
Số dư 01/01/2017	471.567.430
(Hoàn nhập) dự phòng trong kỳ	(280.000.000)
Số dư 30/09/2017	191.567.430
Số dư 01/10/2017	191.567.430
Trích lập dự phòng trong kỳ	82.100.327
Số dư 31/12/2017	273.667.757
Số dư 01/01/2018	273.667.757
Số dư 30/09/2018	273.667.757

Mẫu số B 09 - DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

5.5 Hàng tồn kho

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi đường	-	-	6.075.836.391	-
Nguyên vật liệu	110.819.583.674	-	45.888.531.117	-
Công cụ và dụng cụ	97.013.546	-	93.488.677	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	44.843.422.552	-	42.715.836.057	-
Thành phẩm	99.472.378.679	(5.537.123.646)	164.842.284.369	(2.026.416.200)
Hàng hóa	41.889.200	-	405.755.097	-
	255.274.287.651	(5.537.123.646)	260.021.731.708	(2.026.416.200)

Công ty thế chấp hàng tồn kho để đảm bảo cho khoản vay tại ngân hàng với giá trị: 68.400.000.000 VND (xem thuyết minh số 5.14).

Tình hình biến động dự phòng giảm giá hàng tồn kho như sau:

	Giá trị VND
Số dư 01/01/2017	1.782.969.809
(Hoàn nhập) dự phòng trong kỳ	(858.839.940)
Số dư 30/09/2017	924.129.869
Số dư 01/10/2017	924.129.869
Trích lập dự phòng trong kỳ	1.102.286.331
Số dư 31/12/2017	2.026.416.200
Số dư 01/01/2018	2.026.416.200
Trích lập dự phòng trong kỳ	3.510.707.446
Số dư 30/09/2018	5.537.123.646

5.6 Chi phí trả trước

5.6.1 Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
Bảo hiểm rủi ro tài sản	311.128.555	158.387.970
Chi phí sửa chữa	54.246.837	349.968.334
Tiền thuê đất, thuế đất	2.440.341.079	-
Công cụ dụng cụ	1.980.576.620	320.200.221
	4.786.293.091	828.556.525

TÔNG CÔNG TY VIỆT THẮNG - CTCP
127 Lê Văn Chí, Phường Linh Trung, Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh

Mẫu số B 09 - DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

5.6.2 Chi phí trả trước dài hạn

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	10.173.630.442	12.918.351.161
Công cụ dụng cụ	4.056.421.397	1.147.361.212
	<u>14.230.051.839</u>	<u>14.065.712.373</u>



Mẫu số B 09 - DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

5.7 Tình hình tăng/ (giảm) tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Tại ngày 01/01/2018	128.604.072.787	924.645.228.188	8.866.250.970	616.538.364	1.062.732.090.309
Mua trong kỳ	-	72.545.332.667	1.337.433.631	-	73.882.766.298
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	1.240.290.000	-	-	-	1.240.290.000
Giảm do thanh lý	-	(11.777.753.737)	-	-	(11.777.753.737)
Tại ngày 30/09/2018	129.844.362.787	985.412.807.118	10.203.684.601	616.538.364	1.126.077.392.870
Giá trị khấu hao lũy kế					
Tại ngày 01/01/2018	61.366.731.814	478.690.382.613	7.168.956.696	556.038.344	547.782.109.467
Khấu hao trong kỳ	5.187.162.229	61.183.403.855	538.000.909	44.825.015	66.953.392.008
Giảm do thanh lý	-	(11.716.526.842)	-	-	(11.716.526.842)
Tại ngày 30/09/2018	66.553.894.043	528.157.259.626	7.706.957.605	600.863.359	603.018.974.633
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/01/2018	67.237.340.973	445.954.845.575	1.697.294.274	60.500.020	514.949.980.842
Tại ngày 30/09/2018	63.290.468.744	457.255.547.492	2.496.726.996	15.675.005	523.058.418.237

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

Tại ngày 01/01/2018	18.657.114.936	123.544.373.584	5.178.547.152	341.038.364	147.721.074.036
Tại ngày 30/09/2018	18.802.569.481	116.535.548.733	5.178.547.152	341.038.364	147.972.102.549

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2018, giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình dùng để thế chấp đảm bảo cho các khoản vay được trình bày tại thuyết minh 5.14 là 395.216 triệu VND (ngày 01/01/2018 là 369.649 triệu VND)

Mẫu số B 09 - DN

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

5.8 Tình hình tăng/ (giảm) bất động sản đầu tư cho thuê

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND
Nguyên giá	
Tại ngày 01/01/2018	70.468.849.375
Tại ngày 30/09/2018	<u>70.468.849.375</u>
Giá trị khấu hao lũy kế	
Tại ngày 01/01/2018	30.983.263.245
Khấu hao trong kỳ	2.280.627.674
Tại ngày 30/09/2018	<u>33.263.890.919</u>
Giá trị còn lại	
Tại ngày 01/01/2018	39.485.586.130
Tại ngày 30/09/2018	<u>37.204.958.456</u>
 Nguyên giá bất động sản đầu tư đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê:	
Tại ngày 01/01/2018	23.662.958.414
Tại ngày 30/09/2018	<u>26.436.678.414</u>

Theo qui định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 05 "Bất động sản đầu tư", giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày lập báo cáo cần được trình bày. Tuy nhiên, Công ty hiện chưa xác định được giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư cho thuê bởi vì không có một giao dịch gần đây trên thị trường cho bất động sản tương tự và nằm cùng địa điểm với bất động sản đầu tư của Công ty và không có thị trường hoạt động cho loại bất động sản đầu tư này.

Mẫu số B 09 - DN

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

5.9 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	01/01/2018, VND	Chi phí phát sinh VND	Kết chuyển vào tài sản cố định VND	Kết chuyển giảm khác VND	30/09/2018 VND
Mua sắm tài sản cố định					
- Máy ghép sợi	8.512.875.000	2.558.168.283	11.069.331.033	1.712.250	-
- Hệ thống búp sợi thô	-	7.314.856.347	7.314.856.347	-	-
- Máy đánh ống tự động	-	10.281.430.367	10.267.139.539	-	14.290.828
- Xe Inova BS 04794	-	838.779.455	838.779.455	-	-
- Hệ thống bông chải liên hợp, lọc bụi và máy sợi con	-	41.491.482.956	41.491.482.956	-	-
- Tài sản khác	-	1.504.052.143	1.476.747.857	-	27.304.286
Sửa chữa lớn tài sản					
- Nâng cấp hệ thống điều không	-	1.247.739.000	1.247.739.000	-	-
- Công trình cải tạo và nâng cấp nhà xưởng	267.640.000	7.742.310.000	1.240.290.000	426.700.000	6.342.960.000
	8.780.515.000	72.978.818.551	74.946.366.187	428.412.250	6.384.555.114

5.10 Đầu tư tài chính dài hạn

	30/09/2018			01/01/2018			
	Tỷ lệ lợi ích hoặc quyền biểu quyết	Giá gốc	Dự phòng	Tỷ lệ lợi ích hoặc quyền biểu quyết	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
	%	VND		%	VND	VND	VND
Đầu tư vào công ty con							
Công ty cổ phần May Việt Thắng	52,27%	12.742.589.464	-	52,27%	12.742.589.464	-	(*)
Công ty cổ phần nguyên phụ liệu Dệt May Bình An	58,55%	65.148.095.000	-	58,55%	65.148.095.000	-	(*)
		77.890.684.464	-		77.890.684.464	-	
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết							
Công ty TNHH Việt Thắng Luch I	50,00%	7.058.786.163	-	50,00%	7.058.786.163	-	(*)
Công ty cổ phần Thương mại Dệt - May TP. Hồ Chí Minh	20,00%	9.000.000.000	(9.000.000.000)	20,00%	9.000.000.000	(9.000.000.000)	(*)
		16.058.786.163	(9.000.000.000)		16.058.786.163	(9.000.000.000)	
Đầu tư vào đơn vị khác							
Công ty TNHH Dệt Việt Phú	12,00%	3.600.000.000	-	12,00%	3.600.000.000	-	(*)
		3.600.000.000	-		3.600.000.000	-	

(*) Tại ngày báo cáo, Công ty không có thông tin về giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này.

Mẫu số B 09 - DN

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

5.11 Phải trả người bán ngắn hạn

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Phải trả thương mại bên liên quan	49.496.237.239	49.496.237.239	26.273.688.329	26.273.688.329
Công ty TNHH Dệt Việt Phú	49.496.237.239	49.496.237.239	26.273.688.329	26.273.688.329
Phải trả thương mại các khách hàng khác	24.427.240.812	24.427.240.812	15.316.812.010	15.316.812.010
China Ctexic Corporation	4.161.999.757	4.161.999.757	-	-
Công ty TNHH Dệt Đông Tiến Hưng	9.677.494.720	9.677.494.720	-	-
Kangwal Polyester Co.,Ltd	-	-	5.428.646.021	5.428.646.021
Các nhà cung cấp khác	10.587.746.335	10.587.746.335	9.888.165.989	9.888.165.989
	73.923.478.051	73.923.478.051	41.590.500.339	41.590.500.339

Công ty không có nợ phải trả thương mại ngắn hạn quá hạn chưa thanh toán tại ngày 30 tháng 09 năm 2018 và 31 tháng 12 năm 2017.

5.12 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2018 VND	Số phải nộp trong năm VND	Số đã thực nộp trong năm VND	30/09/2018 VND
a) Phải thu				
Thuế xuất nhập khẩu	-	389.586.659	(523.301.020)	133.714.361
	-	389.586.659	(523.301.020)	133.714.361
a) Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	4.602.497.975	69.095.303.117	(70.374.523.258)	3.323.277.834
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.818.381.786	18.500.715.692	(16.926.132.473)	6.392.965.005
Thuế thu nhập cá nhân	41.301.811	1.641.493.899	(842.533.110)	840.262.600
Thuế tài nguyên	5.154.400	59.380.379	(59.774.979)	4.759.800
Tiền thuê đất	869.973.541	9.761.364.277	(5.846.262.032)	4.785.075.786
Các loại thuế khác	-	3.000.000	(3.000.000)	-
	10.337.309.513	99.061.257.364	(94.052.225.852)	15.346.341.025

Mẫu số B 09 - DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

5.13 Các khoản phải trả khác

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	320.237.600	315.942.940
Cổ tức phải trả	466.455.000	174.030.000
Nhận ký quỹ bảo lãnh dự thầu	508.000.000	440.000.000
Các khoản phải trả khác	1.264.358.141	857.646.988
	<u>2.559.050.741</u>	<u>1.787.619.928</u>
b) Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	<u>1.873.061.000</u>	<u>1.476.301.000</u>

Công ty không có nợ phải trả khác quá hạn chưa thanh toán tại ngày 30 tháng 09 năm 2018 và 31 tháng 12 năm 2017.

Mẫu số B 09 - DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

5.14 Vay và nợ thuê tài chính

	30/09/2018		Trong năm		01/01/2018	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
a) Vay ngắn hạn (*)						
Vay ngắn hạn	535.679.907.106	535.679.907.106	770.018.632.194	(646.702.883.219)	412.364.158.131	412.364.158.131
Cộng: Nợ dài hạn đến hạn trả	59.848.046.040	59.848.046.040	36.511.182.385	-	23.336.863.655	23.336.863.655
	595.527.953.146	595.527.953.146	806.529.814.579	(646.702.883.219)	435.701.021.786	435.701.021.786

b) Vay dài hạn ()**

	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
Vay dài hạn	149.305.697.924	115.847.738.480
Trừ: Nợ dài hạn đến hạn trả	(59.848.046.040)	(23.336.863.655)
	89.457.651.884	92.510.874.825

Công ty có thể chấp tài sản cố định và hàng tồn kho để đảm bảo cho các khoản vay tại ngân hàng (xem thuyết minh số 5.5 và 5.7)

Mẫu số B 09 - DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(*) Chi tiết khoản vay ngắn hạn như sau:

	Lãi suất %/năm	30/09/2018		01/01/2018	
		Gốc USD	VND	Gốc USD	VND
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN TP. Hồ Chí Minh					
- Khoản vay - VND	5,6 - 6,0		219.472.498.743		278.912.931.354
- Khoản vay - USD	2,7 - 3,3	7.109.934,20	166.159.162.254	1.146.806,10	26.072.636.682
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN TP. Hồ Chí Minh					
- Khoản vay - VND	5,5		91.293.431.592		-
Ngân hàng Quốc tế - CN TP. Hồ Chí Minh					
- Khoản vay - USD	2,2	-	-	340.526,90	7.741.879.072
Ngân hàng SINOPAC - CN TP. Hồ Chí Minh					
- Khoản vay - VND	4,5-4,6		33.297.603.783		-
- Khoản vay - USD	2,6 - 3,2	-	-	2.384.595,49	54.213.778.464
Ngân hàng TNHH CTBC - CN TP. Hồ Chí Minh					
- Khoản vay - VND	5,3		4.159.320.880		45.422.932.559
Ngân hàng TNHH MTV HSBC Việt Nam					
- Khoản vay - VND	4,6		21.297.889.855		-
			535.679.907.107		412.364.158.131

Mẫu số B.09 - DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(**) Chi tiết khoản vay dài hạn như sau:

	Thời hạn (năm)	Lãi suất %/năm	30/09/2018		01/01/2018	
			Gốc USD	VND	Gốc USD	VND
Vay dài hạn						
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN TP. Hồ Chí Minh	2 - 7	4,1 - 5,29	4.208.208,12	98.345.823.764	2.915.000,00	66.272.525.000
Ngân hàng Quốc tế - CN TP. Hồ Chí Minh	5	4,1	2.180.568,00	50.959.874.160	2.180.568,00	49.575.213.480
Trừ nợ dài hạn đến hạn trả						
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN TP. Hồ Chí Minh	1	4,1	(1.315.000,00)	(30.731.550.000)	(715.000,00)	(16.255.525.000)
Ngân hàng Quốc tế - CN TP. Hồ Chí Minh	1	4,1	(1.245.892,00)	(29.116.496.040)	(311.473,00)	(7.081.338.655)
			3.827.884,12	89.457.651.884	4.069.095,00	92.510.874.825

5.15 Vốn chủ sở hữu ("CSH")

a) Tình hình biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của CSH VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Cộng VND
Số dư 01/01/2017	210.000.000.000	3.062.727.273	53.396.822.577	268.449.434.047	534.908.983.897
Lãi trong kỳ	-	-	-	64.767.574.591	64.767.574.591
Trích quỹ khen thưởng và phúc lợi	-	-	-	(10.872.329.392)	(10.872.329.392)
Số dư 30/09/2017	210.000.000.000	3.062.727.273	53.396.822.577	322.344.679.246	588.804.229.096
Số dư 01/10/2017	210.000.000.000	3.062.727.273	53.396.822.577	322.344.679.246	588.804.229.096
Lãi trong kỳ	-	-	-	19.073.063.459	19.073.063.459
Số dư 31/12/2017	210.000.000.000	3.062.727.273	53.396.822.577	341.417.742.705	607.877.292.555
Số dư 01/01/2018	210.000.000.000	3.062.727.273	53.396.822.577	341.417.742.705	607.877.292.555
Lãi trong kỳ	-	-	-	77.860.266.073	77.860.266.073
Trích quỹ khen thưởng và phúc lợi (*)	-	-	-	(8.384.063.806)	(8.384.063.806)
Chia cổ tức (*)	-	-	-	(52.500.000.000)	(52.500.000.000)
Số dư 30/09/2018	210.000.000.000	3.062.727.273	53.396.822.577	358.393.944.972	624.853.494.822

(*) Theo Nghị Quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 ngày 19 tháng 4 năm 2018.

Mẫu số B 09 - DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/09/2018		01/01/2018	
	Cổ phiếu	VND	Cổ phiếu	VND
Tập đoàn Dệt May Việt Nam	9.855.000	98.550.000.000	9.855.000	98.550.000.000
Cổ đông khác	11.145.000	111.450.000.000	11.145.000	111.450.000.000
	21.000.000	210.000.000.000	21.000.000	210.000.000.000

c) Cổ phiếu

	30/09/2018	01/01/2018
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	21.000.000	21.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	21.000.000	21.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	21.000.000	21.000.000
- 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	21.000.000	21.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	21.000.000	21.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/ cổ phiếu.

5.16 Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

Ngoại tệ

	30/09/2018		01/01/2018	
	Nguyên tệ	Tương đương VND	Nguyên tệ	Tương đương VND
USD	655.855,32	15.274.870.403	58.411,96	1.323.907.074

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 3		Lũy kế đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND	VND	VND
a) Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
Bán thành phẩm	312.805.408.067	310.224.456.973	978.973.028.289	904.102.485.588
Bán hàng hóa	105.334.842.779	133.849.173.810	379.776.357.298	413.450.895.118
Cung cấp dịch vụ	7.533.246.170	12.063.408.618	24.191.672.995	44.132.951.121
Bán phế liệu	4.999.155.111	6.531.554.481	18.161.011.669	18.774.225.553
Cho thuê bất động sản đầu tư	5.427.855.150	4.868.482.681	15.284.434.021	14.979.500.771
	436.100.507.277	467.537.076.563	1.416.386.504.272	1.395.440.058.151
Trừ: các khoản giảm trừ doanh thu				
Giảm giá hàng bán	680.690.152	392.003.552	887.684.173	1.064.092.295
Hàng bán bị trả lại	33.714.600	789.273.460	342.069.533	1.011.724.441
	714.404.752	1.181.277.012	1.229.753.706	2.075.816.736
Doanh thu thuần	435.386.102.525	466.355.799.551	1.415.156.750.566	1.393.364.241.415
b) Doanh thu đối với các bên liên quan				
Công ty cổ phần May Việt Thắng				
- Bán thành phẩm	96.175.800	190.143.200	463.865.800	886.298.200
- Cung cấp dịch vụ	1.861.555.238	2.219.019.752	6.303.055.811	6.338.228.910
- Cho thuê bất động sản đầu tư	358.861.818	506.680.000	1.284.585.454	1.481.320.000
Công ty cổ phần nguyên phụ liệu Dệt May Bình An				
- Bán thành phẩm	-	-	-	74.136.182
- Bán hàng hóa	-	10.776.687	-	13.467.087
- Cung cấp dịch vụ	-	138.378.613	-	825.989.655
Công ty TNHH Việt Thắng Luch I				
- Bán thành phẩm	-	-	6.135.000	-
- Cung cấp dịch vụ	675.827.322	740.167.861	1.932.524.797	2.130.823.808
- Cho thuê bất động sản đầu tư	303.495.923	303.495.923	893.082.462	910.487.769
Công ty TNHH Dệt Việt Phú				
- Bán thành phẩm	-	3.204.462.765	-	12.819.544.678
- Bán hàng hóa	62.206.480.060	42.146.660.426	206.764.071.287	154.926.791.252
- Cung cấp dịch vụ	5.107.742.385	2.462.919.212	9.282.938.495	8.147.535.474
- Cho thuê bất động sản đầu tư	1.653.593.182	1.306.820.454	4.261.234.090	4.270.234.090
	72.263.731.728	53.229.524.893	231.191.493.196	192.824.857.105

6.2 Giá vốn hàng bán

	Quý 3		Lũy kế đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND	VND	VND
Giá vốn thành phẩm	260.808.370.809	272.148.519.500	839.280.256.798	783.075.133.657
Giá vốn hàng hóa	103.957.836.789	132.924.027.522	374.463.290.569	409.259.739.503
Giá vốn cung cấp dịch vụ	6.106.769.912	11.166.651.348	19.910.162.760	41.757.114.797
Giá vốn phế liệu	4.757.592.722	6.234.570.462	17.029.264.720	17.880.914.298
Giá vốn bất động sản đầu tư cho thuê	1.941.648.541	1.939.412.917	6.023.231.777	5.401.231.149
Trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	3.510.707.446	(198.162.089)	3.510.707.446	(858.839.940)
	381.082.926.219	424.215.019.660	1.260.216.914.070	1.256.515.293.464

6.3 Doanh thu tài chính

	Quý 3		Lũy kế đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND	VND	VND
Tiền lãi chậm thanh toán	891.195.763	529.399.672	1.506.196.921	930.731.233
Lãi tiền gửi ngân hàng	1.222.323.129	939.165.610	1.934.125.868	3.268.340.923
Doanh thu tiền cổ tức	-	-	4.817.312.500	780.579.938
Lãi chênh lệch tỷ giá	133.086.887	310.300.765	421.398.406	1.766.088.744
	2.246.605.779	1.778.866.047	8.679.033.695	6.745.740.838

6.4 Chi phí tài chính

	Quý 3		Lũy kế đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND	VND	VND
Chi phí lãi vay	7.308.706.846	6.528.757.669	21.131.365.459	18.889.734.827
Lỗ chênh lệch tỷ giá	4.787.015.772	10.482.675	7.630.994.544	321.183.998
	12.095.722.618	6.539.240.344	28.762.360.003	19.210.918.825

6.5 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 3		Lũy kế đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND	VND	VND
a) Các khoản chi phí bán hàng (BH) phát sinh trong kỳ	1.716.115.431	2.851.348.753	5.194.473.046	8.555.393.611
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí BH	1.469.036.491	1.427.607.225	3.852.582.447	5.781.614.385
Chi phí nhân viên	241.699.651	314.303.387	875.703.380	957.005.563
Chi phí hoa hồng	896.843.623	816.623.764	1.985.399.414	3.901.755.620
Chi phí khấu hao tài sản	330.493.217	296.680.074	991.479.653	922.853.202
- Các khoản chi phí BH khác	247.078.940	1.423.741.528	1.341.890.599	2.773.779.226
Chi phí bán hàng khác	247.078.940	1.423.741.528	1.341.890.599	2.773.779.226
b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp (QLDN) phát sinh trong kỳ	11.823.350.782	10.401.511.226	34.479.899.435	35.606.408.166
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN	8.111.107.388	6.703.180.214	24.202.378.477	25.423.491.486
Chi phí nhân viên	6.865.283.120	4.753.638.233	20.456.084.273	18.575.115.407
Thuế, tiền thuê đất	1.245.824.268	1.949.541.981	3.746.294.204	6.848.376.079
- Các khoản chi phí QLDN khác	3.712.243.394	3.698.331.012	10.277.520.958	10.182.916.680
Chi phí QLDN khác	3.712.243.394	3.698.331.012	10.277.520.958	10.182.916.680

6.6 Thu nhập khác

	Quý 3		Lũy kế đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND	VND	VND
Lãi do thanh lý tài sản cố định	405.620.000	-	948.209.105	30.200.000
Thu nhập khác	189.550.200	6.400.000	232.745.212	746.353.557
	595.170.200	6.400.000	1.180.954.317	776.553.557

Mẫu số B 09 - DN

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

6.7 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") hiện hành

	Quý 3		Lũy kế đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	31.507.727.045	24.133.945.615	96.360.981.765	80.998.521.744
Điều chỉnh các khoản tăng/ (giảm) lợi nhuận	457.097.979	287.833.665	(3.857.403.306)	156.214.021
- Chi phí không được trừ khi tính thuế	457.097.979	287.833.665	959.909.194	936.793.959
- Thu nhập không chịu thuế	-	-	(4.817.312.500)	(780.579.938)
Thu nhập tính thuế	31.964.825.024	24.421.779.280	92.503.578.459	81.154.735.765
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%	20%	20%
Chi phí thuế TNDN	6.392.965.005	4.884.355.856	18.500.715.692	16.230.947.153
Chi phí thuế TNDN hiện hành	6.392.965.005	4.884.355.856	18.500.715.692	16.230.947.153

6.8 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý 3		Lũy kế đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nguyên vật liệu và hàng hóa	304.483.659.103	305.032.010.133	917.108.134.390	853.803.604.436
Chi phí nhân công	37.597.079.692	34.593.576.560	116.018.854.627	107.975.962.076
Chi phí khấu hao	23.534.658.402	22.086.722.680	69.234.019.682	66.631.472.426
Chi phí khác	52.278.386.650	53.978.002.448	151.812.425.503	169.002.652.171
	417.893.783.847	415.690.311.821	1.254.173.434.202	1.197.413.691.109

7. THÔNG TIN KHÁC

Thông tin giao dịch chủ yếu với các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên) như sau:

	Quý 3		Lũy kế đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND	VND	VND
Công ty cổ phần May Việt Thắng				
- Mua hàng hóa	3.364.773	6.973.793	231.413.665	289.618.093
- Thu nhập cổ tức	-	-	1.568.062.500	-
Công ty cổ phần nguyên phụ liệu Dệt May Bình An				
- Mua hàng hóa	-	-	-	16.160.804.669
- Chi phí gia công	-	(42.260.368)	-	30.789.413.059
- Chi phí thuế	-	-	-	78.249.600
- Chi phí dịch vụ khác	-	-	-	106.451.349
- Thu nhập cổ tức	-	-	3.249.250.000	780.579.938

