

TÔNG CÔNG TY MAY 10-CTCP
MST: 0100101308
-----o0o-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

QUÝ 4 NĂM 2018

Gồm các biểu:

1. Bảng cân đối kế toán
2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
4. Thuyết minh báo cáo tài chính

HÀ NỘI, NGÀY 26 THÁNG 1 NĂM 2019

BẢNG TỔNG KẾT TÀI SẢN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,104,938,241,252	1,002,251,570,842
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	63,355,834,265	148,153,352,677
1. Tiền	111		61,655,834,265	91,553,352,677
2. Các khoản tương đương tiền	112		1,700,000,000	56,600,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
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			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		424,642,491,624	381,468,837,811
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3a	369,040,973,720	334,806,988,156
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		22,402,207,911	28,445,499,773
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	4a	35,832,996,028	20,283,784,831
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(2,633,686,035)	(2,067,434,949)
IV. Hàng tồn kho	140		588,491,024,901	452,685,264,125
1. Hàng tồn kho	141	5	591,717,474,517	456,317,985,567
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(3,226,449,616)	(3,632,721,442)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		28,448,890,462	19,944,116,229
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10a	1,390,248,517	1,874,744,283
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	11a	26,604,990,945	17,615,720,946
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		453,651,000	453,651,000
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		465,675,077,387	361,868,330,955
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		44,957,062,829	36,914,670,215
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	3b	2,067,434,949	2,067,434,949
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		9,702,887,534	9,702,887,534
6. Phải thu dài hạn khác	216	4b	33,186,740,346	25,144,347,732
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		361,775,679,227	289,257,534,628
1. Tài sản cố định hữu hình	221	7	355,354,190,865	286,857,325,261
- Nguyên giá	222		1,228,687,910,860	1,067,775,753,624
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	1	(873,333,719,995)	(780,918,428,363)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
2. Tài sản cố định, thuê tài chính	224	9	179,400,000	273,000,000
- Nguyên giá	225		280,800,000	280,800,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(101,400,000)	(7,800,000)
3. Tài sản cố định vô hình	227	8	6,242,088,362	2,127,209,367
- Nguyên giá	228		10,780,099,483	6,787,099,483
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4,538,011,121)	(4,659,890,116)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		29,095,295,903	6,387,971,110
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	6	29,095,295,903	6,387,971,110
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1,097,321,861	1,097,321,861
1. Đầu tư vào công ty con	251		1,097,321,861	1,097,321,861
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		28,749,717,567	28,210,833,141
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10b	28,749,717,567	28,210,833,141
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		1,570,613,318,639	1,364,119,901,797
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh		Đầu năm
1	2	3		5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,196,703,503,447	995,689,488,381
I. Nợ ngắn hạn	310		966,559,015,470	815,382,755,357
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	13a	350,211,295,336	254,619,824,040
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		34,522,997,818	36,161,584,788
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	14	5,339,325,573	3,305,954,676
4. Phải trả người lao động	314		168,690,233,381	148,038,272,750
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		43,160,701	
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			104,894,533
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	15a	1,641,980,411	1,805,067,376
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	12a	391,446,607,067	358,848,468,425
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		14,663,415,183	12,498,688,769
II. Nợ dài hạn	330		230,144,487,977	180,306,733,024
1. Phải trả người bán dài hạn	331	13b	208,571,000	208,571,000
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		59,664,776,096	46,829,462,331
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337	15b	1,512,510,000	2,142,634,310
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	12b	162,612,272,132	120,445,161,583
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		6,146,358,749	10,680,903,800
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	16	373,909,815,192	368,430,413,416
I. Vốn chủ sở hữu	410		373,909,815,192	368,430,413,416
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		302,400,000,000	189,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			46,268,000,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(2,440,000)	
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		14,316,819,147	76,276,819,147
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		57,195,436,045	56,885,594,269
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2,177,594,269	5,161,780,485
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		55,017,841,776	51,723,813,784
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông thiểu số	429			
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		1,570,613,318,639	1,364,119,901,797



NGUYỄN THỊ THANH HUYỀN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

PHẠM BÍCH HỒNG

Lập ngày 26 tháng 1 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU

TẠ THU HÀ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH - BÁO CÁO RIÊNG
Quý 4 năm 2018

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	MS	QUÝ 4/2018	LŨY KẾ 2018	QUÝ 4/2017	LŨY KẾ 2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp DV	01	796,394,771,785	2,945,182,434,550	773,918,607,096	3,019,798,618,427
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	17,134,364	293,930,947	266,674,778	548,107,703
3. DT thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	796,377,637,421	2,944,888,503,603	773,651,932,318	3,019,250,510,724
4. Giá vốn hàng bán	11	669,469,457,344	2,491,813,157,458	654,056,989,405	2,579,733,161,333
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	126,908,180,077	453,075,346,145	119,594,942,913	439,517,349,391
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	2,745,606,768	18,610,271,271	2,957,772,296	16,898,094,695
7. Chi phí tài chính	22	8,153,652,749	37,655,786,776	4,453,901,941	20,169,591,806
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	5,418,997,430	18,449,202,088	3,301,754,424	12,090,445,671
8. Chi phí bán hàng	25	44,647,985,258	165,346,560,834	49,688,602,372	175,181,099,907
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	64,432,116,555	208,035,380,205	53,631,045,916	199,605,929,410
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD {30=20+(21-22)-(24+25)}	30	12,420,032,283	60,647,889,601	14,779,164,980	61,458,822,963
11. Thu nhập khác	31	5,365,843,960	7,571,657,864	433,216,423	1,652,716,899
12. Chi phí khác	32	1,817,026,442	2,748,913,119	793,738,743	1,647,804,566
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	3,548,817,518	4,822,744,745	(360,522,320)	4,912,333
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	15,968,849,801	65,470,634,346	14,418,642,660	61,463,735,296
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	3,062,315,139	10,452,792,570	1,689,810,749	9,739,921,512
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60	12,906,534,662	55,017,841,776	12,728,831,911	51,723,813,784
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	-	-	-	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71	-	-	-	-



NGUYỄN THỊ THANH HUYỀN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

PHẠM BÍCH HỒNG

Lập ngày 26 tháng 1 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU

TẠ THU HÀ

Địa chỉ: Sài Đồng - Long Biên - Hà Nội

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - BÁO CÁO RIÊNG
Quý 4 Năm 2018
(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	QUÝ 4/2018	LŨY KẾ 2018	QUÝ 4/2017	LŨY KẾ 2017
1	2	3	4	5	6
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	752,163,523,511	2,958,125,311,312	702,013,214,502	2,923,156,889,262
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(481,023,096,558)	(1,573,141,020,644)	-386,010,874,331	-1,613,713,086,932
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(148,230,179,250)	(664,310,590,313)	-140,669,919,643	-702,275,604,542
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(5,295,221,110)	(19,355,896,742)	-3,181,852,721	-11,891,579,012
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(3,309,685,589)	(8,984,188,768)	-2,937,191,722	-10,208,772,896
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	51,693,193,822	114,702,503,905	83,965,251,193	170,531,980,930
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(73,763,243,553)	(248,918,852,268)	-49,593,234,163	-215,360,690,999
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	92,235,291,273	558,117,266,482	203,585,393,115	540,239,135,811
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư					
				0	0
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(51,543,739,261)	(141,980,241,707)	-30,983,479,652	-162,893,395,704
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(15,572,000,000)	-18,600,000,000	-183,100,000,000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	1,527,913,128	73,699,913,128	19,700,000,000	184,200,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	19,092,037	488,784,019	138,284,067	1,618,386,438
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	-49,996,734,096	-83,363,544,560	-29,745,195,585	-160,175,009,266
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính					
				0	0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			0	15,300,000,000
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		(2,440,000)	0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33	159,470,081,384	592,679,557,425	147,915,510,446	702,635,525,526
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(245,145,450,880)	(1,066,409,471,328)	-222,530,674,774	-1,153,041,901,309
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(32,855,050,080)	0	-26,339,314,450
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-85,675,369,496	-506,587,403,983	-74,615,164,328	-461,445,690,233

Chỉ tiêu	Mã số	QUÝ 4/2018	LŨY KẾ 2018	QUÝ 4/2017	LŨY KẾ 2017
1	2	3	4	5	6
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	-43,436,812,319	-31,833,682,061	99,225,033,202	-81,381,563,688
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	106,902,068,949	91,553,352,677	47,588,956,416	223,639,575,293
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(109,422,365)	3,636,163,649	1,339,363,059	5,895,341,072
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	63,355,834,265	63,355,834,265	148,153,352,677	148,153,352,677



NGUYỄN THỊ THANH HUYỀN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

PHẠM BÍCH HỒNG

Lập ngày 26 tháng 01 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU

TẠ THU HÀ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- BÁO CÁO RIÊNG
QUÝ 4 NĂM 2018

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Là công ty cổ phần 33,82% vốn Nhà nước, 66,18% vốn của các cổ đông khác
2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, kinh doanh, xuất khẩu hàng may mặc
3. Ngành nghề kinh doanh.
 - Sản xuất quần áo và các phụ liệu ngành may mặc
 - Kinh doanh nhà hàng, khách sạn
 - Kinh doanh các mặt hàng tiêu dùng thuộc lĩnh vực siêu thị
 - Đào tạo nghề
 - Xuất nhập khẩu trực tiếp
 - Sản xuất và kinh doanh các loại nguyên liệu, thiết bị, phụ tùng, phụ liệu và hóa chất cho ngành may mặc
 - Kinh doanh bất động sản, văn phòng và nhà cho công nhân thuê
 - Cung cấp chương trình mầm non và chăm sóc nuôi dạy trẻ
4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng
5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính: Không
6. Cấu trúc doanh nghiệp
 - Danh sách các công ty con:
 - + Công ty TNHH May Phù Đồng
 - + Địa chỉ: Trâu Quỳ - Gia Lâm - Hà Nội
 - + Tỷ lệ vốn góp: 60,97%
 - Danh sách các đơn vị hạch toán phụ thuộc:
 1. CN TCT May 10 - CTCP Xí nghiệp may Hà Quảng
Địa chỉ: Thị xã Đồng Hới - Quảng Bình
 2. CN TCT May 10 - CTCP Xí nghiệp may Bim Sơn
Địa chỉ: Ngọc Trạo - Bim Sơn - Thanh Hóa
 3. CN TCT May 10 - CTCP Siêu thị M10mart
Địa chỉ: Sài Đồng - Long Biên - Hà Nội
 4. CN TCT May 10 - CTCP Khách sạn Dragon
Địa chỉ: Sài Đồng - Long Biên - Hà Nội
 5. Trường cao đẳng nghề Long Biên
Địa chỉ: Sài Đồng - Long Biên - Hà Nội

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

1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo thông tư 200 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính theo đúng quy định của Chuẩn mực kế toán "Trình bày báo cáo tài chính".

IV. Các chính sách kế toán áp dụng:

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam: Việc áp dụng tỷ giá tuân thủ theo đúng hướng dẫn của Chế độ kế toán doanh nghiệp.
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán: Áp dụng theo tỷ giá giao dịch mua vào của Ngân hàng VCB tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán
3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và nó được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính: Các khoản đầu tư được phản ánh theo nguyên giá

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Đối với thành phẩm và các sản phẩm dở dang, giá gốc bao gồm nguyên vật liệu, chi phí nhân công trực tiếp và các chi phí sản xuất chung được phân bổ. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí bán hàng.

8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

8.1. Tài sản cố định hữu hình:

a. Nguyên giá:

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá TSCĐ hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi TSCĐ hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm mà chi phí phát sinh.

Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng TSCĐ hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu thì các chi phí này được vốn hóa như 1 khoản nguyên giá tăng thêm của TSCĐ hữu hình.

b. Khấu hao:

Khấu hao được thì theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của TSCĐ hữu hình. Công ty áp dụng phương pháp khấu hao nhanh đối với thiết bị quản lý, máy móc và thiết bị và phương tiện vận tải. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

- Nhà cửa vật kiến trúc: 5 - 25 năm
- Máy móc thiết bị: 2 - 7 năm
- Phương tiện vận tải: 3 - 10 năm
- Thiết bị quản lý: 1,5 - 5 năm

8.2 Tài sản cố định vô hình: Được khấu hao theo phương pháp đường thẳng từ 2- 5 năm.

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

a. Công cụ dụng cụ:

Công cụ dụng cụ bao gồm các tài sản Tổng công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo thông tư 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25/04/2013 Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng từ 1 đến 3 năm.

b. Chi phí thuê trả trước:

Chi phí thuê trả trước được ghi nhận theo nguyên giá và phân bổ vào kết quả kinh doanh dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê.

c. Chi phí trả trước khác:

Chi phí trả trước khác bao gồm các chi phí như chi phí sửa chữa và chi phí nâng cấp được ghi nhận theo nguyên giá và phân bổ vào kết quả kinh doanh trong vòng 18 tháng.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng: Được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động Kinh Doanh riêng khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại. Doanh thu hàng bán được ghi nhận theo số thuần sau khi đã trừ đi số chiết khấu giảm giá ghi trên hóa đơn bán hàng.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: Được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tỷ lệ phần trăm hoàn thành của giao dịch tại ngày kết thúc niên độ. Tỷ lệ phần trăm hoàn thành công việc được đánh giá dựa trên khảo sát các công việc đã thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

- Doanh thu hoạt động tài chính:

+ Doanh thu từ tiền lãi: Được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

+ Doanh thu từ cổ tức: Được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu hoạt động tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước khi mua khoản đầu tư được ghi giảm vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	4,942,528,752.00	1,654,666,251
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	56,713,305,513	89,898,686,426
- Các khoản tương đương tiền	1,700,000,000	56,600,000,000
Tổng cộng	63,355,834,265	148,153,352,677

2. Các khoản đầu tư tài chính

	Số cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
b1) Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-	-

3. Phải thu của khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	369,040,973,720	334,806,988,156
- Brandtex	18,957,091,352	41,494,361,256
- LEVER SHIRT LTD	48,419,295,000	77,831,467,589
- OKTAVA CO., LTD (HONGKONG)	34,047,394,721	17,004,821,274
ASMARA INTERNATIONAL LIMITED	39,969,918,570	13,365,704,394
- Các khoản phải thu khách hàng (<10%/Tổng nợ phải thu)	227,647,274,077	185,110,633,643
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	2,067,434,949	2,067,434,949
- Các khoản phải thu khách hàng khác	2,067,434,949	2,067,434,949
	371,108,408,669	336,874,423,105

4. Phải thu khác

Cuối kỳ

Đầu năm

	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	35,832,996,028	-	20,283,784,831	-
- Phải thu của công ty Thiệu đô từ tiền KH ứng trước	22,206,316,495		16,144,143,510	
- Phải thu của công ty TNHH H.N.P từ tiền KH ứng trước	8,400,000,000		-	
Kinh phí đền bù giải phóng mặt bằng trừ dần vào tiền thuê đất	395,437,800		941,280,600	
- Tạm ứng cho nhân viên	3,032,575,000		850,000,000	
- Phải thu khác.	1,798,666,733		2,348,360,721	
b) Dài hạn	33,186,740,346	-	25,144,347,732	-
- Phải thu của công ty Thiệu đô từ tiền KH ứng trước	16,810,530,000		23,752,920,000	
- Phải thu của công ty HNP từ tiền KH ứng trước dài hạn	14,789,526,878			
- Phải thu khác.	1,586,683,468		1,391,427,732	
Cộng	69,019,736,374	-	45,428,132,563	-

5. Hàng tồn kho:

	Cuối kỳ	Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;	45,924,403,137		39,052,096,639	
- Nguyên liệu, vật liệu;	311,034,301,527		222,373,346,359	
- Công cụ, dụng cụ;	1,643,550,725		1,753,168,848	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	26,164,723,772		33,666,799,190	
- Thành phẩm;	141,714,272,513	(3,226,449,616)	116,621,116,768	(3,632,721,442)
- Hàng hóa;	32,845,375,292		22,149,404,416	
- Hàng gửi bán;	32,390,847,551		20,702,053,347	
Tổng cộng	591,717,474,517	(3,226,449,616)	456,317,985,567	(3,632,721,442)

6. Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm		
	Giá gốc	Giá gốc	Giá gốc	Giá gốc
	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm
- XDCB;				
+ Dự án mở rộng NLSX XN May Bim sơn	4,770,118,000			
+ Trung tâm trưng bày và giới thiệu sản phẩm TCT	-	6,387,971,110	6,387,971,110	
+ Dự án Trung tâm sản xuất TM Vạn Thành	23,508,683,548			
+ Công trình di chuyển, TT phân phối điện và khí nén TCT May 10	816,494,355			
Tổng cộng	29,095,295,903	6,387,971,110	6,387,971,110	

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, tuyến dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					-
Số dư đầu năm	255,673,312,086	684,749,251,871	47,863,411,772	79,489,777,895	1,067,775,753,624
- Mua trong năm	45,076,001,809	131,568,644,554	2,034,545,455	22,844,401,297	201,523,593,115
- Đầu tư XDCB hoàn thành	9,528,425,959	-	-	-	9,528,425,959
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(32,700,000)	(48,597,881,985)	(580,000,000)	(929,279,853)	(50,139,861,838)

a) Ngắn hạn	27,058,641,945	18,069,371,946
- Thuế GTGT được khấu trừ	26,604,990,945	17,615,720,946
- Tiền thuê đất nộp thừa do xác định lại đơn giá thuê đất với tỉnh Thái Bình	453,651,000	453,651,000
Cộng	27,058,641,945	18,069,371,946

12. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	391,446,607,067	391,446,607,067	1,084,947,398,703	1,052,349,260,061	358,848,468,425	358,848,468,425
- Vay ngắn hạn	332,086,554,464	332,086,554,464	1,025,572,906,110	1,026,522,720,071	333,036,368,425	333,036,368,425
- Vay dài hạn đến hạn trả	59,360,052,603	59,360,052,603	59,374,492,593	25,826,539,990	25,812,100,000	25,812,100,000

b) Vay dài hạn	Thời hạn vay	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Khoản vay ngân hàng VNĐ	7 năm	21,168,000,000	28,224,000,000
- Khoản vay ngân hàng VNĐ	5 năm	28,800,000,000	30,148,769,040
- Khoản vay ngân hàng VNĐ	4 năm	7,853,000,000	6,237,000,000
- Khoản vay ngân hàng USD	5 năm	54,495,198,177	-
- Khoản vay ngân hàng USD	5 năm	5,090,655,000	11,617,585,000
- Khoản vay ngân hàng USD	6 năm	25,662,480,000	33,465,920,000
- Khoản vay ngân hàng USD	4 năm	11,827,347,260	-
- Khoản vay khách hàng		-	-
- Khoản vay cá nhân	5 năm	1,247,000,000	1,049,000,000
- Vay từ UBND tỉnh Quảng Bình	3 năm	6,468,591,695	9,702,887,543
Cộng		162,612,272,132	120,445,161,583

13. Phải trả người bán

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	350,211,295,336	350,211,295,336	254,619,824,040	254,619,824,040
- Cty TNHH GMI	12,324,912,800	12,324,912,800	11,702,271,100	11,702,271,100
- LEVERTEX CO LTD	101,382,720,362	101,382,720,362	87,083,638,373	87,083,638,373
OKTAVA CO.,LTD (HONGKONG)	19,531,018,775	19,531,018,775	531,170,991	531,170,991
- Phải trả cho các đối tượng (<10%/Tổng công nợ phải trả)	216,972,643,399	216,972,643,399	152,205,059,968	152,205,059,968
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn	208,571,000	208,571,000	208,571,000	208,571,000
- Phải trả cho các đối tượng khác	208,571,000	208,571,000	208,571,000	208,571,000
Cộng	350,419,866,336	350,419,866,336	254,828,395,040	254,828,395,040

14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Cuối kỳ
a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Thuế GTGT	752,181,836	27,108,948,684	26,714,055,628	1,147,074,892
- Thuế thu nhập nộp thay nhà thầu	338,732,671	1,013,939,852	937,608,043	415,064,480
- Thuế TNCN không thường xuyên	484,692,541	2,515,533,420	2,505,284,365	494,941,596
- Thuế xuất nhập khẩu	72,448,693	1,113,841,079	1,078,988,794	107,300,978
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,537,711,336	10,508,792,570	8,984,188,768	3,062,315,138
- Tiền thuê đất	(453,651,000)	8,450,694,415	8,450,694,415	(453,651,000)
- Thuế thu nhập cá nhân thường xuyên	120,187,599	5,932,080,677	5,939,639,787	112,628,489
- Thuế tài nguyên		12,822,300	12,822,300	-
- Thuế đất phi nông nghiệp				-
- Thuế môn bài		51,500,000	51,500,000	-
Cộng	2,852,303,676	56,708,152,997	54,674,782,100	4,885,674,573

15. Phải trả khác

Cuối kỳ

Đầu năm

a) Ngắn hạn

- Kinh phí công đoàn;	520,899,741	441,215,674
- Bảo hiểm xã hội;	-	-
- Bảo hiểm thất nghiệp;	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	-	-
- Cổ tức phải trả	279,775,743	240,534,627
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	841,304,927	1,228,211,608
Cộng	1,641,980,411	1,909,961,909

b) Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1,512,510,000	2,142,634,310
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	1,440,000,000	2,142,634,310
	72,510,000	

16. Vốn chủ sở hữu

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

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					
	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cổ phiếu quỹ	Tổng
Số dư tại ngày 01/01/2017	100,000,000,000	170,000,000,000	70,120,819,147	55,780,780,485		226,071,599,632
Phát hành cổ phiếu	89,000,000,000	46,300,000,000				135,300,000,000
Lợi nhuận thuần trong kỳ				51,723,813,784		51,723,813,784
Phân bổ vào các quỹ			6,156,000,000	(6,156,000,000)		
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi				(17,463,000,000)		(17,463,000,000)
Cổ tức				(27,000,000,000)		(27,000,000,000)
Giảm khác		(202,000,000)				(202,000,000)
Số dư tại ngày 31 tháng 12 năm 2017	189,000,000,000	46,268,000,000	76,276,819,147	56,885,594,269		368,430,413,416

Số dư tại ngày 01 tháng 01 năm 2018	189,000,000,000	46,268,000,000	76,276,819,147	56,885,594,269		368,430,413,416
Phát hành cổ phiếu từ nguồn thặng dư vốn cổ phần, quỹ đầu tư phát triển	113,400,000,000	(46,268,000,000)	(67,132,000,000)			
Lợi nhuận thuần trong kỳ				55,017,841,776		55,017,841,776
Phân bổ vào các quỹ			5,172,000,000	(5,172,000,000)		
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi				(15,516,000,000)		(15,516,000,000)
Cổ tức				(34,020,000,000)		(34,020,000,000)
Mua cổ phiếu quỹ					(2,440,000)	(2,440,000)
Tặng khác						
Số dư tại ngày 30 tháng 09 năm 2018	302,400,000,000	-	14,316,819,147	57,195,436,045	(2,440,000)	373,909,815,192

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Cuối kỳ

Đầu năm

- Vốn góp của Tập đoàn Dệt may Việt Nam	102,273,980,000	63,921,240,000
- Vốn góp của các đối tượng khác	200,126,020,000	125,078,760,000
Cộng	302,400,000,000	189,000,000,000

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

Đơn vị tính: đồng

	Quý 4.2018	Lũy kế 2018	Quý 4.2017	Lũy kế 2017
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
a) Doanh thu				
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	796,394,771,785	2,945,182,434,550	773,918,607,096	3,019,798,618,427
Cộng	796,394,771,785	2,945,182,434,550	773,918,607,096	3,019,798,618,427
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	17,134,364	293,930,947	266,674,778	548,107,703
Trong đó:				
- Hàng bán bị trả lại.	17,134,364	293,930,947	266,674,778	548,107,703
3. Giá vốn hàng bán				
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	669,469,457,344	2,491,813,157,458	654,056,989,405	2,579,733,161,333
Cộng	669,469,457,344	2,491,813,157,458	654,056,989,405	2,579,733,161,333
4. Doanh thu hoạt động tài chính				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	19,092,105	488,786,219	138,284,067	1,618,386,438
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	323,736,252	323,736,252	355,755,463	355,755,463
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	2,276,911,867	17,457,104,418	2,302,011,662	14,329,809,317
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	125,866,544	340,644,382	161,721,104	594,143,477
Cộng	2,745,606,768	18,610,271,271	2,957,772,296	16,898,094,695
5. Chi phí tài chính				
- Chi phí lãi vay;	5,418,997,430	18,449,202,088	3,301,754,424	12,090,445,671
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	2,634,849,067	19,092,484,636	1,066,962,681	7,956,472,253
- Chi phí tài chính khác;	99,806,252	114,100,052	85,184,836	122,673,882
Cộng	8,153,652,749	37,655,786,776	4,453,901,941	20,169,591,806
6. Thu nhập khác				
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	4,113,902,842	4,490,444,660		
- Tiền phạt thu được;	5,753,600	64,036,364		26,334,000
- Các khoản khác.	1,246,187,518	3,017,176,840	433,216,423	1,626,382,899
Cộng	5,365,843,960	7,571,657,864	433,216,423	1,652,716,899
7. Chi phí khác				
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;			346,078,182	548,954,064
- Các khoản bị phạt;	946,628,832	1,006,932,855	-	51,928,124
- Các khoản khác.	870,397,610	1,741,980,264	447,660,561	1,046,922,378
Cộng	1,817,026,442	2,748,913,119	793,738,743	1,647,804,566
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp				
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ				
64,432,116,555	208,035,380,205	53,631,045,916	199,605,929,410	
+ Chi phí nhân viên quản lý	33,382,316,825	107,298,600,557	25,196,695,135	96,264,491,984
+ Chi phí khấu hao TSCĐ	8,381,941,662	28,067,121,633	8,840,108,615	28,733,681,876
- Các khoản chi phí QLDN khác.	22,667,858,068	72,669,658,015	19,594,242,166	74,607,755,550
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ				
44,647,985,258	165,346,560,834	49,688,602,372	175,181,099,907	
+ Chi phí nhân viên bán hàng	6,510,904,660	23,559,215,238	5,862,804,153	21,467,199,280
+ Chi phí quảng cáo	1,654,656,699	5,267,090,633	4,409,251,945	12,239,243,516
+ Chi phí vận chuyển hàng xuất khẩu	11,273,436,569	43,653,889,473	10,245,264,747	41,460,403,491
+ Chi phí xuất khẩu	5,561,959,215	27,871,782,514	7,051,396,444	26,723,988,827
+ Chi phí thuê cửa hàng	4,020,961,032	16,059,637,092	4,114,056,491	15,789,865,197

