

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>3,000,950,554,901</b>	<b>2,667,792,800,852</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.1	<b>613,948,203,401</b>	<b>432,105,376,102</b>
1. Tiền	111		447,409,252,108	221,109,134,796
2. Các khoản tương đương tiền	112		166,538,951,293	210,996,241,306
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>199,065,000,000</b>	<b>177,220,000,000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2a	199,065,000,000	177,220,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>1,359,573,891,351</b>	<b>1,194,938,202,390</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	877,531,160,866	838,897,806,197
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		233,577,494,874	50,526,315,602
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		99,000,000,000	173,200,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	149,465,235,611	132,314,080,591
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V.5	<b>597,814,204,925</b>	<b>722,471,394,279</b>
1. Hàng tồn kho	141		608,444,650,835	734,757,820,698
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(10,630,445,910)	(12,286,426,419)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>230,549,255,224</b>	<b>141,057,828,081</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6a	5,261,139,712	1,313,917,718
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		209,527,026,174	139,489,484,317
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11b	15,264,650,308	254,426,046
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		496,439,030	-
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>778,907,219,720</b>	<b>712,344,848,744</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>41,927,882,553</b>	<b>40,606,028,787</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		41,927,882,553	40,606,028,787
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>353,209,195,005</b>	<b>351,568,973,262</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	352,414,245,886	350,176,175,051

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nguyên giá	222		1,129,004,142,188	992,521,567,415
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(776,589,896,302)	(642,345,392,364)
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	794,949,119	1,392,798,211
- Nguyên giá	228		5,351,573,705	17,068,379,757
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4,556,624,586)	(15,675,581,546)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>345,208,234,524</b>	<b>305,615,419,187</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2b	302,572,363,492	267,105,598,951
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2c	55,505,670,877	55,505,670,877
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	V.2c	(12,869,799,845)	(16,995,850,641)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>38,561,907,638</b>	<b>14,554,427,508</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6b	38,561,907,638	14,554,427,508
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
<b>Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>3,779,857,774,621</b>	<b>3,380,137,649,596</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>2,461,520,272,377</b>	<b>2,380,594,554,096</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>2,429,512,768,227</b>	<b>2,210,636,397,571</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	1,031,224,847,658	895,833,924,102
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		151,646,262,203	119,124,353,486
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11a	29,287,798,658	27,848,943,528
4. Phải trả người lao động	314		612,199,714,164	601,608,922,436
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		23,713,488,706	38,598,843,363
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		4,286,916,095	3,017,020,915
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12a	180,238,550,613	188,003,503,845
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.9	134,733,002,200	129,375,598,286
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		262,182,187,930	207,225,287,610
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>32,007,504,150</b>	<b>169,958,156,525</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-



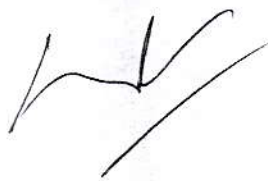
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
3 . Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4 . Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5 . Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6 . Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7 . Phải trả dài hạn khác	337	V.12b	632,646,400	2,493,146,400
8 . Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9 . Trái phiếu chuyển đổi	339	V.13	-	140,000,000,000
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	31,374,857,750	27,465,010,125
13 . Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1,318,337,502,244</b>	<b>999,543,095,500</b>
<b>I . Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.15	<b>1,318,337,502,244</b>	<b>999,543,095,500</b>
1 . Vốn góp của chủ sở hữu	411		420,000,000,000	280,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		420,000,000,000	280,000,000,000
- 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		446,589,625,317	369,866,809,209
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		330,843,071,810	243,858,975,073
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ	421a		233,573,747,469	205,689,238,440
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		97,269,324,341	38,169,736,633
12 . Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13 . Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		94,741,050,207	79,653,556,308
<b>II . Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>3,779,857,774,621</b>	<b>3,380,137,649,596</b>

Người lập biểu



NGUYỄN BÍCH THUY

Kế toán trưởng



NGUYỄN TRÂM ANH

Lập, ngày 23 tháng 01 năm 2017

P.TỔNG GIÁM ĐỐC



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**  
**QUÝ 4 NĂM 2016**

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
A	B	C	1	2	3	4
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.1	1,860,637,699,638	1,674,384,584,332	7,524,526,713,789	6,411,670,180,199
2. Các khoản giảm trừ	2	VI.2	1,812,577,932	923,934,474	4,638,930,815	3,204,891,455
3. Doanh thu thuần về BH và cung cấp DV	10		1,858,825,121,706	1,673,460,649,858	7,519,887,782,974	6,408,465,288,744
4. Giá vốn hàng bán	11		1,605,142,196,929	1,446,640,931,626	6,609,187,401,423	5,645,821,240,393
5. Lợi nhuận gộp về BH và cung cấp DV	20		253,682,924,777	226,819,718,232	910,700,381,551	762,644,048,351
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	34,309,622,795	26,469,665,094	61,851,409,457	77,107,364,510
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	6,515,895,142	16,628,083,627	23,092,017,769	39,012,453,569
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23			1,750,145,888	584,000,000	7,001,416,771
8. Phần lãi, lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		17,944,574,801	3,358,439,729	61,727,305,192	59,337,969,467
9. Chi phí bán hàng	25		93,110,700,289	62,471,888,491	276,344,625,695	221,379,178,388
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		65,831,238,521	75,576,177,653	260,231,235,385	237,332,849,332
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		140,479,288,421	101,971,673,284	474,611,217,351	401,364,901,039
12. Thu nhập khác	31	VI.5	4,658,928,518	4,243,532,791	15,973,790,889	13,195,999,416
13. Chi phí khác	32	VI.6	1,401,667,784	841,932,251	5,003,089,566	4,202,369,475
14. Lợi nhuận khác	40		3,257,260,734	3,401,600,540	10,970,701,323	8,993,629,941
15. Tổng lợi nhuận kế toán	60		143,736,549,155	105,373,273,824	485,581,918,674	410,358,530,980
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	61		24,359,587,161	27,232,549,923	84,128,800,567	79,575,584,440
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	62					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	70		119,376,961,994	78,140,723,901	401,453,118,107	330,782,946,540
19. Lợi nhuận sau thuế của Cty mẹ	72		109,135,633,833	68,251,013,156	379,779,073,246	311,044,215,315
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	71		10,241,328,161	9,889,710,745	21,674,044,861	19,738,731,225
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu			2,015	1,777	7,370	8,611
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu			1,919	1,315	6,834	5,871

Người lập



NGUYỄN BÍCH THÙY

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN TRÂM ANH

Ngày 22 tháng 01 năm 2017





**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**  
 ( theo phương pháp trực tiếp )  
**QUÝ 4 NĂM 2016**

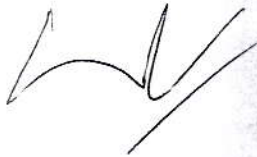
Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế Kỳ này	Lũy kế Kỳ trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	7,545,737,160,267	6,676,266,246,636
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(5,364,490,639,052)	(4,578,378,763,764)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(1,427,582,120,278)	(1,305,648,276,726)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	(21,000,000,000)	-
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	(98,958,837,587)	(91,172,644,116)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	259,298,040,927	239,742,262,544
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(573,016,204,688)	(441,667,282,872)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>319,987,399,589</b>	<b>499,141,541,702</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(130,220,371,453)	(215,193,207,726)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	3,382,965,636	1,258,454,545
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(167,000,000,000)	(123,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	241,200,000,000	69,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(51,845,000,000)	(20,000,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	20,000,000,000	40,164,561,640
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	51,359,579,184	51,287,199,327
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(33,122,826,633)</b>	<b>(196,482,992,214)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	162,190,441,470	182,388,249,700
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(156,833,037,556)	(245,249,775,973)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(126,000,000,000)	(85,960,000,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(120,642,596,086)</b>	<b>(148,821,526,273)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>166,221,976,870</b>	<b>153,837,023,215</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>447,274,674,744</b>	<b>278,430,176,919</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	451,551,787	(161,824,032)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>613,948,203,401</b>	<b>432,105,376,102</b>

Người lập



NGUYỄN BÍCH THỦY

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN TRÂM ANH

Ngày 23 tháng 01 năm 2017

TRƯỞNG GIÁM ĐỐC



TRẦN MINH CÔNG

TỔNG CÔNG TY CP MAY VIỆT TIẾN

Địa chỉ : 7 Lê Minh Xuân, quận Tân Bình, Tp HCM

Mã số thuế : 0300401524

Mẫu B09-DN/HN

Ban hành theo TT202/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT NĂM 2016

### 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
3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường : được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.
4. Các công ty con, liên kết :

#### Các công ty con

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

#### Các công ty liên kết

<u>Tên công ty liên kết</u>	<u>Nơi thành lập (hoặc đăng ký) và hoạt động</u>	<u>Hoạt động chính</u>
Công ty Liên doanh Sản xuất nút nhựa Việt Thuận	Tp. Hồ Chí Minh	Sản xuất, kinh doanh nút nhựa
Công ty Cổ phần May Việt Tân	Tỉnh Tiền Giang	Sản xuất, kinh doanh sản phẩm may mặc
Công ty Cổ phần Việt Hưng	Tp. Hồ Chí Minh	Sản xuất, kinh doanh sản phẩm may mặc
Công ty Cổ phần May Việt Thịnh	Tp. Hồ Chí Minh	Sản xuất, kinh doanh sản phẩm may mặc
Công ty Cổ phần nguyên phụ liệu Dệt may Bình An	Tp. Hồ Chí Minh	Sản xuất, kinh doanh nguyên phụ liệu ngành dệt may; gia công in, nhuộm vải; cho thuê kho bãi
Công ty Cổ phần May Công Tiến	Tỉnh Tiền Giang	Sản xuất, kinh doanh sản phẩm may mặc
Công ty Cổ phần May Vĩnh Tiến	Tỉnh Vĩnh Long	Sản xuất, kinh doanh sản phẩm may mặc
Công ty Cổ phần Đồng Tiến	Tỉnh Đồng Nai	Sản xuất, kinh doanh sản phẩm may mặc
Công ty Cổ phần May Tiến Tiến	Tỉnh Tiền Giang	Sản xuất, kinh doanh sản phẩm may mặc
Công ty Cổ phần Việt Tiến Đông Á	Tỉnh Đồng Nai	Sản xuất, kinh doanh sản phẩm may mặc
Công ty TNHH Nhân Thời Gian Việt Tiến	Tỉnh Bình Dương	Cho thuê nhà xưởng, kho bãi, văn phòng
		Sản xuất, kinh doanh nhân các loại



<u>Tên công ty liên kết</u>	<u>Nơi thành lập (hoặc đăng ký) và hoạt động</u>	<u>Hoạt động chính</u>
Công ty Cổ phần May Tây Đô	Tỉnh Cần Thơ	Sản xuất, kinh doanh sản phẩm may mặc
Công ty TNHH Việt Khánh	Tỉnh Tiền Giang	Sản xuất, kinh doanh sản phẩm may mặc
Công ty Cổ phần Tổng Hợp Ninh Thuận	Tỉnh Ninh Thuận	Kinh doanh xăng dầu, nhà hàng, khách sạn
Công ty Cổ phần Cơ khí Thủ Đức	Tp. Hồ Chí Minh	Sản xuất gia công cơ khí
Cửa hàng hợp tác kinh doanh Việt Tiến – Tung Shing	Tp. Hồ Chí Minh	Kinh doanh máy móc thiết bị, phụ tùng ngành may
Xí nghiệp dịch vụ giao nhận hàng hóa XNK MS	Tp. Hồ Chí Minh	Dịch vụ giao nhận, xuất nhập khẩu

## **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 hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp và Thông tư số 202/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 (“Thông tư 202”), hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất

## **IV. Các chính sách kế toán áp dụng**

### **Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty mẹ và báo cáo tài chính của các công ty do Công ty mẹ kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty mẹ có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

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

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

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

### **Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

## **Các khoản đầu tư tài chính**

### *Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn mà Tổng Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Thu nhập lãi từ các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu.

### *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 liên kết*

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty mẹ có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty mẹ. 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 bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong báo cáo tài chính sử dụng phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty mẹ vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Công ty mẹ tại công ty liên kết đó không được ghi nhận.

### *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 khoản đầu tư vào công ty liên kết và công cụ vốn của đơn vị 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 nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, 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 và tính giá theo phương pháp thực tế đích danh đối với nguyên phụ liệu và phương pháp bình quân gia quyền đối với thành phẩm. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang đánh giá theo chi phí nguyên vật liệu của sản phẩm may mặc trên các công đoạn sản xuất. 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, vật kiến trúc	5 – 30
Máy móc, thiết bị	4 – 10
Phương tiện vận tải	6 – 10
Thiết bị quản lý	3 – 6
Tài sản cố định khác	5

### **Tài sản vô hình và hao mòn**

Tài sản vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và phần mềm vi tính. Tài sản vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng hữu dụng ước tính. Thời gian sử dụng hữu ích của tài sản vô hình được ước tính từ 2,5 năm đến 20 năm.

### **Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước thể hiện tiền thuê đất tại Khu Công nghiệp Dệt may Bình An và chi phí thuê các cửa hàng. Chi phí thuê được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê theo hợp đồng.

### **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**

Tổng Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, 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. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho các cổ đông.

### **Chi phí đi vay**

Chi phí lãi vay được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

### **Thuế**

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

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

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

### **Phân phối lợi nhuận, trích lập các quỹ**

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



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

Đơn vị tính : VND

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
- Tiền mặt	2,110,646,747		1,116,095,857	
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	445,298,605,361		219,993,038,939	
- Tương đương tiền	166,538,951,293		210,996,241,306	
<b>Cộng</b>	<b>613,948,203,401</b>		<b>432,105,376,102</b>	
<b>2. Các khoản đầu tư tài chính</b>				
<b>a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>				
	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
<b>a1) Ngắn hạn</b>	<b>199,065,000,000</b>	<b>199,065,000,000</b>	<b>177,220,000,000</b>	<b>177,220,000,000</b>
- Tiền gửi có kỳ hạn	199,065,000,000	199,065,000,000	177,220,000,000	177,220,000,000
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
<b>a2) Dài hạn</b>				
<b>b) Đầu tư vào công ty liên kết</b>				
		Cuối năm	Đầu năm	
Giá gốc các khoản đầu tư vào công ty liên kết		132,105,171,854	124,776,224,954	
Lợi ích công ty mẹ trong lợi nhuận của cty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư		170,467,191,638	142,329,373,997	
		<b>302,572,363,492</b>	<b>267,105,598,951</b>	
<b>c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>				
	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Cty CP và ĐTPT Bình Thắng	5,764,800,000		5,764,800,000	
Công ty CP VDA Đà Nẵng	280,000,000		280,000,000	
Cty CP dệt may Liên Phương	6,000,000,000		6,000,000,000	
Ngân Hàng CPTM Đông Á	15,061,750,000	(8,666,096,950)	15,061,750,000	(11,285,173,200)
Ngân hàng Ngoại thương VN	22,146,820,000	(4,203,702,895)	22,146,820,000	(5,710,677,441)
Công ty CP chỉ may Phong Việt	1,000,000,000		1,000,000,000	
Cty CP tổng hợp Ninh Thuận	252,300,877		252,300,877	
Công ty CP ĐTPT VINATEX	5,000,000,000		5,000,000,000	
	<b>55,505,670,877</b>	<b>(12,869,799,845)</b>	<b>55,505,670,877</b>	<b>(16,995,850,641)</b>

3. Phải thu khách hàng		Cuối năm	Đầu năm	
<b>a) Phải thu khách hàng ngắn hạn</b>		<b>877,531,160,866</b>	<b>838,897,806,197</b>	-
- Mitsubishi Corporation		262,900,374,610	265,391,129,241	
- Phải thu khách hàng là các bên liên quan		303,175,422,865	339,737,006,710	
- Các khoản phải thu khách hàng khác		311,455,363,391	233,769,670,246	
<b>b) Phải thu khách hàng dài hạn</b>		-	-	
4. Phải thu khác		Cuối năm	Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a) Ngắn hạn</b>		<b>149,465,235,611</b>	<b>132,314,080,591</b>	-
- Phải thu người lao động;		2,241,974,403	72,181,049	
- Ký cược, ký quỹ;		1,079,563,341		
- Các bên liên quan		137,482,083,495	126,498,005,021	
- Phải thu khác.		8,661,614,372	5,743,894,521	
<b>b) Dài hạn</b>		-	-	
5. Hàng tồn kho:		Cuối năm	Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;		-	73,848,421,743	
- Nguyên liệu, vật liệu;		130,415,047,653	131,428,341,357	
- Công cụ, dụng cụ;		458,003,540	306,531,432	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;		159,022,150,876	188,230,967,897	
- Thành phẩm;		302,151,726,217	313,302,282,337	(12,286,426,419)
- Hàng hóa;		13,199,917,635	24,169,919,712	
- Hàng gửi bán;		3,197,804,914	3,471,356,220	
<b>Cộng</b>		<b>608,444,650,835</b>	<b>734,757,820,698</b>	<b>(12,286,426,419)</b>
6. Chi phí trả trước		Cuối năm	Đầu năm	
<b>a) Ngắn hạn</b>		-	-	
- Chi phí thuê mặt bằng		4,387,904,000	872,551,687	
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;		748,707,420		
- Các khoản khác		124,528,292	441,366,031	
<b>Cộng</b>		<b>5,261,139,712</b>	<b>1,313,917,718</b>	
<b>b) Dài hạn</b>		-	-	
- Chi phí thuê đất		36,493,255,247	13,101,356,732	
- Các khoản khác		2,068,652,391	1,453,070,776	
<b>Cộng</b>		<b>38,561,907,638</b>	<b>14,554,427,508</b>	



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

Chi tiêu	Nhà xưởng, VKT	MMTB	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	304,597,891,376	632,793,590,693	37,676,587,888	17,019,310,096	434,187,362	992,521,567,415
Số tăng trong kỳ	9,404,346,174	125,082,703,680	11,682,505,455	2,654,256,590	(13,400,000)	148,810,411,899
- Mua sắm mới	9,404,346,174	125,082,703,680	11,682,505,455	2,640,856,590	-	148,810,411,899
- Khác	-	-	-	13,400,000	(13,400,000)	-
Số giảm trong kỳ	-	11,896,161,026	111,000,000	320,676,100	-	12,327,837,126
- Thanh lý, nhượng bán	-	11,896,161,026	111,000,000	320,676,100	-	12,327,837,126
- Xuất khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	314,002,237,550	745,980,133,347	49,248,093,343	19,352,890,586	420,787,362	1,129,004,142,188
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	161,352,025,176	448,310,471,285	20,422,251,283	11,859,292,432	401,352,188	642,345,392,364
Số tăng trong kỳ	19,694,291,532	115,642,682,902	5,195,362,939	3,743,728,324	34,114,117	144,310,179,814
- Khấu hao trong năm	19,694,291,532	115,642,682,902	5,195,362,939	3,730,328,324	47,514,117	144,310,179,814
- Khác	-	-	-	13,400,000	(13,400,000)	-
Số giảm trong kỳ	(41,145,923)	9,633,999,776	111,000,000	334,876,100	26,945,923	10,065,675,876
- Thanh lý, nhượng bán	-	9,633,999,776	111,000,000	320,676,100	-	10,065,675,876
- Giảm khác	(41,145,923)	-	-	14,200,000	26,945,923	-
Số dư cuối kỳ	181,087,462,631	554,319,154,411	25,506,614,222	15,268,144,656	408,520,382	776,589,896,302
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>						
- Tại ngày đầu năm	143,245,866,200	184,483,119,408	17,254,336,605	5,160,017,664	32,835,174	350,176,175,051
- Tại ngày cuối kỳ	132,914,774,919	191,660,978,936	23,741,479,121	4,084,745,930	12,266,980	352,414,245,886

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

Chi tiêu	Phần mềm vi tính	Lợi thế kinh doanh	Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu năm	2,878,674,676	-	14,189,705,081	17,068,379,757
Số tăng trong kỳ	241,575,548	-	-	241,575,548
- Mua mới	241,575,548	-	-	241,575,548
Số giảm trong kỳ	-	-	11,958,381,600	11,958,381,600
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	11,958,381,600	11,958,381,600
Số dư cuối kỳ	3,120,250,224	-	2,231,323,481	5,351,573,705
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu năm	2,044,570,153	-	13,631,011,393	15,675,581,546
Số tăng trong kỳ	727,858,456	-	111,566,184	839,424,640
- Khấu hao trong năm	727,858,456	-	111,566,184	839,424,640
- Tăng khác	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	11,958,381,600	11,958,381,600
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	11,958,381,600	11,958,381,600
Số dư cuối kỳ	2,772,428,609	-	1,784,195,977	4,556,624,586
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>				
- Tại ngày đầu năm	834,104,523	-	558,693,688	1,392,798,211
- Tại ngày cuối kỳ	347,821,615	-	447,127,504	794,949,119

**9. Vay và nợ thuế tài chính**

	Cuối năm		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Vay ngắn hạn</b>	<b>134,733,002,200</b>	<b>134,733,002,200</b>	<b>164,985,591,290</b>	<b>159,628,187,376</b>	<b>129,375,598,286</b>	<b>129,375,598,286</b>
- Vay ngắn hạn ngân hàng	73,602,515,630	73,602,515,630	164,985,591,290	159,252,545,500	67,869,469,840	67,869,469,840
thương mại						
- Vay ngắn hạn khác	61,130,486,570	61,130,486,570		375,641,876	61,506,128,446	61,506,128,446
<b>b) Vay dài hạn</b>	<b>134,733,002,200</b>	<b>134,733,002,200</b>	<b>164,985,591,290</b>	<b>159,628,187,376</b>	<b>129,375,598,286</b>	<b>129,375,598,286</b>
<b>Cộng</b>						



**10. Phải trả người bán ngắn hạn**

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Mitsubishi Corporation	210,381,163,827	210,381,163,827	101,900,040,202	101,900,040,202
- Các bên liên quan	395,566,227,182	395,566,227,182	433,657,862,495	433,657,862,495
- Các đối tượng khác	425,277,456,649	425,277,456,649	360,276,021,405	360,276,021,405
<b>Cộng</b>	<b>1,031,224,847,658</b>	<b>1,031,224,847,658</b>	<b>895,833,924,102</b>	<b>895,833,924,102</b>

<b>12. Phải trả khác</b>	Cuối năm	Đầu năm
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>180,238,550,613</b>	<b>188,003,503,845</b>
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	376,000,000	
- Cổ tức lợi nhuận phải trả	132,300,000,000	126,000,000,000
- Phải trả các bên liên quan	12,937,421,584	20,983,545,269
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	34,625,129,029	41,019,958,576
	-	-
<b>b) Dài hạn</b>	<b>632,646,400</b>	<b>2,493,146,400</b>
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	632,646,400	2,493,146,400
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	

### **13. Trái phiếu chuyển đổi :**

#### **a. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:**

- Thời điểm phát hành : 1/2/2013, kỳ hạn gốc : 3 năm
- Số lượng trái phiếu chuyển đổi : 1.400.000 trái phiếu
- Mệnh giá : 100.000 đ/ trái phiếu, Lãi suất : 5%/ năm
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu : 1 : 10

#### **b. Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ :**

Ngày 1/2/2016 đã chuyển đổi 1.400.000 trái phiếu thành 14.000.000 cổ phiếu với giá chuyển đổi là 10.000 đ/ cổ phiếu

Vốn góp chủ sở hữu trong kỳ tăng : 140.000.000.000 đ

Vốn góp chủ sở hữu Cuối năm : 420.000.000.000 đ

### **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



**15 - Vốn chủ sở hữu**

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

Nội dung	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác chủ sở hữu	LNST chưa phân phối	Quỹ ĐTPT	Cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>280,000,000,000</b>	<b>24,469,859,758</b>	<b>1,693,895,152</b>	<b>205,689,238,440</b>	<b>292,920,754,140</b>	<b>804,773,747,490</b>
- Lãi trong năm				311,044,215,315		311,044,215,315
- Chia cổ tức năm nay				(126,000,000,000)		(126,000,000,000)
- Trích quỹ năm trước				(982,807,285)	121,605,699	(861,201,586)
- Trích quỹ năm nay				(145,891,671,397)	76,824,449,370	(69,067,222,027)
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>280,000,000,000</b> 140,000,000,000	<b>24,469,859,758</b>	<b>1,693,895,152</b>	<b>243,858,975,073</b>	<b>369,866,809,209</b>	<b>919,889,539,192</b>
- Tăng vốn từ trái phiếu chuyển đổi						140,000,000,000
- Lãi trong kỳ				379,779,073,246		379,779,073,246
- Chia cổ tức năm nay				(132,300,000,000)		(132,300,000,000)
- Trích quỹ năm trước				(8,245,227,605)	3,319,231,050	(4,925,996,555)
- Trích quỹ năm nay				(152,249,748,904)	73,403,585,058	(78,846,163,846)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>420,000,000,000</b>	<b>24,469,859,758</b>	<b>1,693,895,152</b>	<b>330,843,071,810</b>	<b>446,589,625,317</b>	<b>1,223,596,452,037</b>

**b. Vốn góp của chủ sở hữu**

+ Vốn góp đầu năm	Kỳ này	Kỳ trước
	280,000,000,000	280,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong năm	140,000,000,000	
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp Cuối kỳ	420,000,000,000	280,000,000,000

**c- Cổ phiếu**

- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	Cuối kỳ	Đầu năm
	42,000,000	28,000,000
+ Cổ phiếu phổ thông	42,000,000	28,000,000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

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

Đơn vị tính : đồng

	Năm nay	Năm trước
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	7,524,526,713,789	6,411,670,180,199
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	4,638,930,815	3,204,891,455
Trong đó:		
- Giảm giá hàng bán;	-	-
- Hàng bán bị trả lại;	4,638,930,815	3,204,891,455
<b>3. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	23,157,297,986	15,684,738,208
- Lãi bán các khoản đầu tư;	-	10,983,750,000
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	1,631,224,500	743,275,000
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	37,062,886,971	49,695,601,302
<b>Cộng</b>	<b>61,851,409,457</b>	<b>77,107,364,510</b>
<b>4. Chi phí tài chính</b>		
- Lãi tiền vay;	584,000,000	7,001,416,771
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	24,236,847,553	30,912,002,048
- Dự phòng giảm giá tổn thất đầu tư;	-	3,471,798,750
- Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính	(4,126,050,796)	(4,492,764,000)
- Chi phí tài chính khác.	2,397,221,012	2,120,000,000
<b>Cộng</b>	<b>23,092,017,769</b>	<b>39,012,453,569</b>
<b>5. Thu nhập khác</b>		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	5,219,777,035	1,258,454,545
- Thu nhập từ tài sản dùng cho thuê	9,550,150,071	10,466,954,906
- Các khoản khác.	1,203,863,783	1,470,589,965
<b>Cộng</b>	<b>15,973,790,889</b>	<b>13,195,999,416</b>
<b>6. Chi phí khác</b>		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán	2,262,161,250	-
- Khấu hao tài sản dùng cho thuê	2,510,137,794	2,421,489,270
- Các khoản khác.	230,790,522	1,780,880,205
<b>Cộng</b>	<b>5,003,089,566</b>	<b>4,202,369,475</b>
<b>7. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3,723,972,946,850	3,340,575,995,682
- Chi phí nhân công	1,754,784,299,362	1,598,321,023,835
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	142,449,328,016	115,321,901,505
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,301,738,072,423	980,362,837,685
- Chi phí khác bằng tiền	164,141,291,274	146,929,309,795
<b>Cộng</b>	<b>7,087,085,937,925</b>	<b>6,181,511,068,502</b>
<b>8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	2016	2015
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	84,128,074,567	79,542,584,440
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	726,000	33,000,000
<b>- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>84,128,800,567</b>	<b>79,575,584,440</b>



**VII. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan**

<b>1. Doanh thu</b>	2016	2015
<b>Công ty liên kết</b>		
Công ty Cổ phần may Vĩnh Tiến	2,520,852,080	2,833,254,800
Công ty Cổ phần may Việt Thịnh	13,978,124,837	69,096,004
Công ty Cổ phần may Công Tiến	1,944,463,000	1,815,064,823
Công ty Cổ phần Đồng Tiến	448,590,000	84,382,409
Công ty Cổ phần may Tiên Tiến	75,000,000	352,717,778
Công ty cổ phần may Việt Tân	522,670,500	156,565,235
Công ty Cổ phần may Tây Đô	544,907,783	1,021,949,750
Công ty LD SX nút nhựa Việt Thuận	2,685,948,459	2,131,179,280
Công ty Cổ phần Việt Hưng	2,334,255,447	579,823,125
Công ty CP Cơ khí Thủ Đức	99,347,500	235,371,045
Cty CP NPL Dệt may Bình An	19,000,000	-
Cty TNHH Nhân Thời Gian Việt Tiến	566,794,881	451,305,630
Cty CP Tổng hợp Ninh Thuận	45,000,000	45,000,000
Công ty TNHH Việt Khánh	120,274,730	-
<b>Cổ đông chiến lược</b>		
Công ty South Island	2,112,694,842,853	1,570,163,360,655
<b>2. Mua hàng</b>		
<b>Công ty liên kết</b>		
Công ty Cổ phần may Vĩnh Tiến	260,545,955,443	198,811,251,733
Công ty Cổ phần may Việt Thịnh	3,910,654,503	4,817,317,212
Công ty Cổ phần may Công Tiến	307,845,282,672	253,238,755,797
Công ty Cổ phần Đồng Tiến	831,072,402	-
Công ty cổ phần may Việt Tân	173,047,696,282	141,795,535,521
Công ty Cổ phần may Tây Đô	174,363,523,367	159,891,489,088
Công ty LD SX nút nhựa Việt Thuận	7,357,242,976	9,187,797,854
Công ty Cổ phần Việt Hưng	2,761,511,187	-
Công ty CP Cơ khí Thủ Đức	23,248,717,249	26,515,096,508
Cty TNHH Nhân Thời Gian Việt Tiến	9,961,954,113	5,461,615,935
Công ty TNHH Việt Khánh	41,974,208,074	-
<b>Đơn vị HTKD</b>		
HTKD Việt Tiến Tungshing	94,269,369,490	202,613,919,506
M&S VTEC	11,431,217,510	12,764,882,364
<b>Cổ đông chiến lược</b>		
Công ty South Island	905,398,840,451	868,146,354,508
<b>3. Phải thu thương mại</b>	Cuối năm	Đầu năm
<b>Công ty liên kết</b>		
Công ty Cổ phần may Vĩnh Tiến	190,006,810	340,022,579
Công ty Cổ phần may Việt Thịnh	12,904,719,543	1,165,034,310
Công ty Cổ phần may Công Tiến	4,545,345,990	80,916,782
Công ty cổ phần may Việt Tân	9,874,324,680	-
Công ty Cổ phần may Tây Đô	1,475,021,000	36,570,600
Công ty LD SX nút nhựa Việt Thuận	82,710,533	84,101,722
Công ty Cổ phần Việt Hưng	1,346,159,249	227,563,050
Công ty CP Cơ khí Thủ Đức	8,954,000	10,136,500
Cty CP NPL Dệt may Bình An	16,720,000	-
Cty TNHH Nhân Thời Gian Việt Tiến	64,103,184	52,217,006
<b>Cổ đông chiến lược</b>		
Công ty South Island	272,667,357,876	337,740,444,161
<b>4. Phải trả thương mại</b>	Cuối năm	Đầu năm
<b>Công ty liên kết</b>		
Công ty Cổ phần may Vĩnh Tiến	14,412,855,445	7,075,327,003
Công ty Cổ phần may Việt Thịnh	904,038,238	433,664,436
Công ty Cổ phần may Công Tiến	21,393,928,331	16,695,777,682

Công ty cổ phần may Việt Tân	6,547,372,455	1,941,026,221
Công ty Cổ phần may Tây Đô	5,935,554,886	6,899,058,282
Công ty LD SX nút nhựa Việt Thuận	6,307,182,640	5,893,159,685
Công ty Cổ phần Việt Hưng	764,082,907	-
Công ty CP Cơ khí Thủ Đức	364,910,139	366,678,903
Cty TNHH Nhân Thời Gian Việt Tiến	2,051,008,329	702,849,864
Công ty TNHH Việt Khánh	9,660,215,072	
<b>Cổ đông chiến lược</b>		
Công ty South Island	327,158,825,140	393,650,320,419

**5. Phải thu khác**

**Đơn vị HTKD**

HTKD Việt Tiến Tungshing	136,816,690,697	121,265,022,472
M&S VTEC	665,392,798	515,593,660

**6. Phải trả khác**

**Đơn vị HTKD**

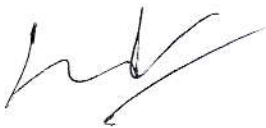
HTKD Việt Tiến Tungshing	8,887,925,207	17,340,970,892
M&S VTEC	4,049,496,377	3,642,574,377

Người lập biểu



Nguyễn Bích Thủy

Kế toán trưởng



Nguyễn Trâm Anh

Lập, ngày 23 tháng 01 năm 2017

P. Tổng Giám đốc



Trần Minh Công