

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2,948,287,469,144	2,667,792,800,852
I . Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	656,782,879,202	432,105,376,102
1 . Tiền	111		581,808,999,906	221,109,134,796
2 . Các khoản tương đương tiền	112		74,973,879,296	210,996,241,306
II . Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		453,951,000,000	177,220,000,000
1 . Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2 . Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3 . Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2a	453,951,000,000	177,220,000,000
III . Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,056,115,357,688	1,194,938,202,390
1 . Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	540,124,519,363	838,897,806,197
2 . Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		135,248,149,267	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		206,200,000,000	173,200,000,000
6 . Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	174,542,689,058	132,314,080,591
7 . Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8 . Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV . Hàng tồn kho	140	V.5	623,788,074,399	722,471,394,279
1 . Hàng tồn kho	141		637,532,215,525	734,757,820,698
2 . Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(13,744,141,126)	(12,286,426,419)
V . Tài sản ngắn hạn khác	150		157,650,157,855	141,057,828,081
1 . Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6a	2,970,097,401	1,313,917,718
2 . Thuế GTGT được khấu trừ	152		153,558,743,566	139,489,484,317
3 . Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11b	1,121,316,888	254,426,046
4 . Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5 . Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		723,553,078,510	712,344,848,744
I . Các khoản phải thu dài hạn	210		41,614,132,553	40,606,028,787
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		41,614,132,553	40,606,028,787
7 . Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II . Tài sản cố định	220		320,872,828,598	351,568,973,262
1 . Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	319,888,089,778	350,176,175,051

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nguyên giá	222		1,062,286,756,824	992,521,567,415
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(742,398,667,046)	(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	984,738,820	1,392,798,211
- Nguyên giá	228		17,309,955,305	17,068,379,757
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(16,325,216,485)	(15,675,581,546)
III . Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV . Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1 . Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V . Đầu tư tài chính dài hạn	250		346,202,298,727	305,615,419,187
1 . Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2 . Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2b	304,226,813,691	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	(13,530,185,841)	(16,995,850,641)
5 . Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI . Tài sản dài hạn khác	260		14,863,818,632	14,554,427,508
1 . Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6b	14,863,818,632	14,554,427,508
2 . Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3 . Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4 . Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5 . Lợi thế thương mại	269		-	-
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		3,671,840,547,654	3,380,137,649,596
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		2,309,426,283,724	2,380,594,554,096
I . Nợ ngắn hạn	310		2,277,448,532,324	2,210,636,397,571
1 . Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	1,053,913,962,207	895,833,924,102
2 . Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		144,380,137,349	119,124,353,486
3 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11a	38,318,238,393	27,848,943,528
4 . Phải trả người lao động	314		568,343,095,843	601,608,922,436
5 . Chi phí phải trả ngắn hạn	315		25,597,288,331	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		2,790,891,095	3,017,020,915
9 . Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12a	45,257,455,698	188,003,503,845
10 . Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.9	156,792,066,006	129,375,598,286
11 . Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12 . Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		242,055,397,402	207,225,287,610
13 . Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14 . Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II . Nợ dài hạn	330		31,977,751,400	169,958,156,525
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	31,345,105,000	27,465,010,125
13 . Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,362,414,263,930	999,543,095,500
I . Vốn chủ sở hữu	410	V.15	1,362,414,263,930	999,543,095,500
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		369,972,509,246	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		457,678,076,956	243,858,975,073
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ	421a		243,647,574,998	205,689,238,440
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		214,030,501,958	38,169,736,633
12 . Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13 . Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		88,599,922,818	79,653,556,308
II . Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		3,671,840,547,654	3,380,137,649,596

Người lập biểu

NGUYỄN BÍCH THỦY

Kế toán trưởng

NGUYỄN TRÂM ANH

Lập, ngày 27 tháng 10 năm 2016

P. TỔNG GIÁM ĐỐC



TRẦN MINH CÔNG

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
QUÝ 3 NĂM 2016

Chỉ 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	2,147,756,704,605	1,788,625,657,635	5,663,889,014,151	4,737,285,595,867
2. Các khoản giảm trừ	2	VI.2	942,972,491	871,586,551	2,826,352,883	2,280,956,981
3. Doanh thu thuần về BH và cung cấp DV	10		2,146,813,732,114	1,787,754,071,084	5,661,062,661,268	4,735,004,638,886
4. Giá vốn hàng bán	11		1,901,615,561,558	1,613,807,003,597	5,004,045,204,494	4,199,180,308,767
5. Lợi nhuận gộp về BH và cung cấp DV	20		245,198,170,556	173,947,067,487	657,017,456,774	535,824,330,119
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	5,223,396,809	32,036,783,835	27,541,786,662	50,637,699,416
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	487,664,437	14,210,922,593	16,576,122,627	22,384,369,942
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23			1,751,270,883	584,000,000	5,251,270,883
8. Phần lãi, lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		10,187,220,378	24,213,957,570	43,782,730,391	55,979,529,738
9. Chi phí bán hàng	25		70,953,590,125	54,789,585,153	183,233,925,406	158,907,289,897
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		63,731,794,473	57,273,143,273	194,399,996,864	161,756,671,679
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		125,435,738,708	103,924,157,873	334,131,928,930	299,393,227,755
12. Thu nhập khác	31	VI.5	5,693,941,884	2,945,297,128	11,314,862,371	8,952,466,625
13. Chi phí khác	32	VI.6	2,281,130,988	1,345,937,613	3,601,421,782	3,360,437,224
14. Lợi nhuận khác	40		3,412,810,896	1,599,359,515	7,713,440,589	5,592,029,401
15. Tổng lợi nhuận kế toán	60		128,848,549,604	105,523,517,388	341,845,369,519	304,985,257,156
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	61		22,163,173,930	14,068,195,834	59,769,213,406	52,343,034,517
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	62					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	70		106,685,375,674	91,455,321,554	282,076,156,113	252,642,222,639
19. Lợi nhuận sau thuế của Cty mẹ	72		99,038,730,680	85,474,775,588	270,643,439,413	242,793,202,159
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm s	71		7,646,644,994	5,980,545,966	11,432,716,700	9,849,020,480
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu			1,831	2,421	5,292	6,865
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu			1,831	1,646	5,304	4,674

Người lập



NGUYỄN BÍCH THỦY

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN TRÂM ANH



Ngày 27 tháng 10 năm 2016

P. TÔNG GIÁM ĐỐC

TRẦN MINH CÔNG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
 (theo phương pháp trực tiếp)
QUÝ 3 NĂM 2016

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế Kỳ này	Lũy kế Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	6,088,289,226,110	5,223,144,591,465
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(3,915,806,617,053)	(3,221,194,835,287)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(1,186,760,417,334)	(1,008,495,202,966)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	(21,000,000,000)	-
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	(52,187,914,364)	(60,134,409,682)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	201,699,208,468	225,234,707,663
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(453,243,181,582)	(288,212,686,045)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	660,990,304,245	870,342,165,148
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(36,329,387,672)	(172,497,812,623)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	3,335,165,636	6,070,490,624
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(68,000,000,000)	(60,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	35,000,000,000	39,500,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(286,731,000,000)	(202,900,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	27,773,750,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	20,630,253,281	31,612,771,094
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(332,094,968,755)	(330,440,800,905)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở	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	90,306,613,560	114,796,997,130
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(68,524,445,950)	(133,760,898,077)
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)	(84,000,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(104,217,832,390)	(102,963,900,947)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	224,677,503,100	436,937,463,296
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	432,105,376,102	278,430,176,919
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	656,782,879,202	715,367,640,215

Người lập

NGUYỄN BÍCH THỦY

KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGUYỄN TRÂM ANH



P. TỔNG 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 QUÝ 3 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 Tiền Tiến	Tỉnh Tiền Giang	Sản xuất, kinh doanh sản phẩm may mặc
Công ty Cổ phần Việt Tiến Đông Á	Tỉnh Đồng Nai	Cho thuê nhà xưởng, kho bãi, văn phòng
Công ty TNHH Nhấn Thời Gian Việt Tiến	Tỉnh Bình Dương	Sản xuất, kinh doanh nhấn 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 kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	2,250,459,456	1,116,095,857
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	579,558,540,450	219,993,038,939
- Tương đương tiền	74,973,879,296	210,996,241,306
Cộng	656,782,879,202	432,105,376,102

2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
a1) Ngắn hạn	453,951,000,000	453,951,000,000	177,220,000,000	177,220,000,000
- Tiền gửi có kỳ hạn	453,951,000,000	453,951,000,000	177,220,000,000	177,220,000,000
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				

a2) Dài hạn

b) Đầu tư vào công ty liên kết

	Cuối kỳ	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	172,121,641,837	142,329,373,997
	304,226,813,691	267,105,598,951

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Cuối kỳ		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	(9,092,458,200)	15,061,750,000	(11,285,173,200)
Ngân hàng Ngoại thương VN	22,146,820,000	(4,437,727,641)	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	
	55,505,670,877	(13,530,185,841)	55,505,670,877	(16,995,850,641)

3. Phải thu khách hàng		Cuối kỳ	Đầu năm	
a) Phải thu khách hàng ngắn hạn		540,124,519,363	838,897,806,197	-
- Mitsubishi Corporation		160,823,612,953	265,391,129,241	
- Phải thu khách hàng là các bên liên quan		108,649,632,766	339,737,006,710	
- Các khoản phải thu khách hàng khác		270,651,273,644	233,769,670,246	
b) Phải thu khách hàng dài hạn		-	-	
4. Phải thu khác		Cuối kỳ	Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	174,542,689,058	-	132,314,080,591	-
- Phải thu người lao động;	3,419,663,546		72,181,049	
- Ký cược, ký quỹ;	1,243,097,341			
- Các bên liên quan	162,114,640,603		126,498,005,021	
- Phải thu khác.	7,765,287,568		5,743,894,521	
b) Dài hạn	-		-	
5. Hàng tồn kho:		Cuối kỳ	Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;	-		73,848,421,743	
- Nguyên liệu, vật liệu;	124,034,123,089		131,428,341,357	
- Công cụ, dụng cụ;	581,825,566		306,531,432	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	169,765,046,883		188,230,967,897	
- Thành phẩm;	324,898,681,256	(13,744,141,126)	313,302,282,337	(12,286,426,419)
- Hàng hóa;	15,111,292,999		24,169,919,712	
- Hàng gửi bán;	3,141,245,732		3,471,356,220	
Cộng	637,532,215,525	(13,744,141,126)	734,757,820,698	(12,286,426,419)
	-		-	
6. Chi phí trả trước		Cuối kỳ	Đầu năm	
a) Ngắn hạn		-	-	
- Chi phí thuê mặt bằng		1,863,008,000	872,551,687	
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;		778,479,748		
- Các khoản khác		328,609,653	441,366,031	
Cộng		2,970,097,401	1,313,917,718	
b) Dài hạn		-	-	
- Chi phí thuê đất		12,804,240,290	13,101,356,732	
- Các khoản khác		2,059,578,342	1,453,070,776	
Cộng		14,863,818,632	14,554,427,508	
		-	-	

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
Nguyên giá						
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	7,373,227,518	63,813,038,680	6,463,005,455	750,067,409	(13,400,000)	78,385,939,062
- Mua sắm mới	7,373,227,518	63,813,038,680	6,463,005,455	736,667,409	-	78,385,939,062
- Khác	-	-	-	13,400,000	(13,400,000)	-
Số giảm trong kỳ	-	8,300,073,553	-	320,676,100	-	8,620,749,653
- Thanh lý, nhượng bán	-	8,300,073,553	-	320,676,100	-	8,620,749,653
- Xuất khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	311,971,118,894	688,306,555,820	44,139,593,343	17,448,701,405	420,787,362	1,062,286,756,824
Giá trị hao mòn lũy kế						
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	15,030,975,619	85,626,544,732	3,750,325,292	2,846,434,118	22,432,519	107,276,712,280
- Khấu hao trong năm	15,030,975,619	85,626,544,732	3,750,325,292	2,833,034,118	35,832,519	107,276,712,280
- Khác	-	-	-	13,400,000	(13,400,000)	-
Số giảm trong kỳ	(41,145,923)	6,902,761,498	-	334,876,100	26,945,923	7,223,437,598
- Thanh lý, nhượng bán	-	6,902,761,498	-	320,676,100	-	7,223,437,598
- Giảm khác	(41,145,923)	-	-	14,200,000	26,945,923	-
Số dư cuối kỳ	176,424,146,718	527,034,254,519	24,172,576,575	14,370,850,450	396,838,784	742,398,667,046
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- 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	135,546,972,176	161,272,301,301	19,967,016,768	3,077,850,955	23,948,578	319,888,089,778

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
	Giá trị	Số dư đầu năm		Tăng	Giảm	
Nguyên giá						
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	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	3,120,250,224	-	-	14,189,705,081	17,309,955,305	-
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	2,044,570,153	-	-	13,631,011,393	15,675,581,546	-
Số tăng trong kỳ	565,960,301	-	-	83,674,638	649,634,939	-
- Khấu hao trong năm	565,960,301	-	-	83,674,638	649,634,939	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	2,610,530,454	-	-	13,714,686,031	16,325,216,485	-
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình						
- Tại ngày đầu năm	834,104,523	-	-	558,693,688	1,392,798,211	-
- Tại ngày cuối kỳ	509,719,770	-	-	475,019,050	984,738,820	-

9. Vay và nợ thuê 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
a) Vay ngắn hạn						
- Vay ngắn hạn ngân hàng	156,792,066,006	156,792,066,006	116,802,635,840	89,386,168,120	129,375,598,286	129,375,598,286
thương mại	95,653,937,560	95,653,937,560	116,802,635,840	89,018,168,120	67,869,469,840	67,869,469,840
- Vay ngắn hạn khác	61,138,128,446	61,138,128,446	-	368,000,000	61,506,128,446	61,506,128,446
b) Vay dài hạn						
Cộng	156,792,066,006	156,792,066,006	116,802,635,840	89,386,168,120	129,375,598,286	129,375,598,286

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	179,425,128,365	179,425,128,365	101,900,040,202	101,900,040,202
- Các bên liên quan	426,069,797,295	426,069,797,295	433,657,862,495	433,657,862,495
- Các đối tượng khác	448,419,036,547	448,419,036,547	360,276,021,405	360,276,021,405
Cộng	1,053,913,962,207	1,053,913,962,207	895,833,924,102	895,833,924,102

11. Thuế và các khoản phải nộp, phải thu Nhà Nước

a) Phải nộp	Đầu năm		Số phải nộp trong năm		Số đã nộp trong năm		Số đã khấu trừ/ nộp thừa		Cuối năm
	Đầu năm	Giá trị	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số đã khấu trừ/ nộp thừa	Số đã nộp trong năm	Số đã khấu trừ/ nộp thừa		
Thuế GTGT	5,881,640,975		204,577,666,698	85,002,796,159	119,281,310,228	6,175,201,286			
Thuế GTGT nhập khẩu	-		22,760,475,343	22,760,475,343	-	-			
Thuế nhập khẩu	-		5,020,240,116	6,404,993,100	(1,384,752,984)	-			
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	11,704,250,083		59,769,300,679	52,187,991,637	-	19,285,559,125			
Thuế thu nhập cá nhân	2,280,611,595		15,648,557,240	17,449,435,752	(16,314,918)	496,048,001			
Thuế khác	7,982,440,875		10,953,912,558	6,574,923,452	-	12,361,429,981			
Cộng	27,848,943,528		318,730,152,634	190,380,615,443	117,880,242,326	38,318,238,393			
b) Phải thu	Đầu năm		Số tăng trong năm/ nộp thừa		Số được hoàn trong năm		Số đã khấu trừ		Cuối năm
Thuế GTGT	Đầu năm	Giá trị	Số tăng trong năm/ nộp thừa	Số được hoàn trong năm	Số đã khấu trừ	Số đã khấu trừ	Số đã khấu trừ		
Thuế GTGT	139,489,484,317		257,636,755,177	124,286,185,700	119,281,310,228	153,558,743,566			
Thuế nhập khẩu	202,562,292		1,384,752,984	527,374,600	-	1,059,940,676			
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-		-	-	-	-			
Thuế thu nhập cá nhân	45,061,294		39,629,031	-	23,314,113	61,376,212			
Thuế khác	6,802,460		-	-	6,802,460	-			
Cộng	139,743,910,363		259,061,137,192	124,813,560,300	119,311,426,801	154,680,060,454			

12. Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	45,257,455,698	188,003,503,845
- KPCĐ, BHXH, BHYT, BHTN	13,330,464,564	6,057,925,657
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	456,000,000	
- Cổ tức lợi nhuận phải trả	-	126,000,000,000
- Phải trả các bên liên quan	2,512,458,900	20,983,545,269
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	28,958,532,234	34,962,032,919
	-	-
b) Dài hạn	632,646,400	2,493,146,400
- 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 kỳ : 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
Số dư đầu năm trước	280,000,000,000	24,469,859,758	1,693,895,152	205,689,238,440	292,920,754,140	804,773,747,490
- Tăng vốn						-
- 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)
Số dư đầu năm nay	280,000,000,000 140,000,000,000	24,469,859,758	1,693,895,152	243,858,975,073	369,866,809,209	919,889,539,192
- Tăng vốn từ trái phiếu chuyển đổi						140,000,000,000
- Lãi trong kỳ				270,643,439,413		270,643,439,413
- Trích quỹ năm trước				(211,400,075)	105,700,037	(105,700,038)
- Trích quỹ năm nay				(56,612,937,455)		(56,612,937,455)
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	420,000,000,000	24,469,859,758	1,693,895,152	457,678,076,956	369,972,509,246	1,273,814,341,112

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

	9T/2016	9T/2015
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	5,663,889,014,151	4,737,285,595,867
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2,826,352,883	2,280,956,981
Trong đó:		
- Giảm giá hàng bán;	-	
- Hàng bán bị trả lại;	2,826,352,883	2,280,956,981
3. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	10,896,770,321	8,955,432,558
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	932,608,500	11,190,518,500
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	15,712,407,841	30,491,748,358
Cộng	27,541,786,662	50,637,699,416
4. Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay;	584,000,000	5,251,270,883
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	17,060,566,415	14,701,354,609
- Dự phòng giảm giá tổn thất đầu tư;	-	6,639,053,750
- Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính	(3,465,664,800)	(6,327,309,300)
- Chi phí tài chính khác.	2,397,221,012	2,120,000,000
Cộng	16,576,122,627	22,384,369,942
5. Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	3,479,555,568	147,000,000
- Thu nhập từ tài sản dùng cho thuê	7,180,050,539	6,361,857,438
- Tiền phạt thu được;	14,377,735	
- Các khoản khác.	640,878,529	2,443,609,187
Cộng	11,314,862,371	8,952,466,625
6. Chi phí khác		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán	1,397,312,055	5,364,460
- Khấu hao tài sản dùng cho thuê	2,020,642,098	1,705,844,125
- Các khoản bị phạt;	19,681,818	
- Các khoản khác.	163,785,811	1,649,228,639
Cộng	3,601,421,782	3,360,437,224
7. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2,893,688,389,227	2,199,747,209,316
- Chi phí nhân công	1,288,699,779,685	1,051,460,965,301
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	105,810,635,799	70,052,585,281
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	912,534,038,369	736,918,148,226
- Chi phí khác bằng tiền	117,523,617,524	130,261,305,162
Cộng	5,318,256,460,604	4,188,440,213,286
8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	9T/2016	9T/2015
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	59,769,213,406	52,343,034,517

- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay

- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành **59,769,213,406** **52,343,034,517**

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

	9T/2016	9T/2015
1. Doanh thu		
Công ty liên kết		
Công ty Cổ phần may Vĩnh Tiến	1,862,107,588	3,584,959,054
Công ty Cổ phần may Việt Thịnh	12,663,401,430	6,284,480,640
Công ty Cổ phần may Công Tiến	1,784,118,462	6,085,005,432
Công ty Cổ phần Đồng Tiến	448,590,000	50,000,000
Công ty Cổ phần may Tiền Tiến	75,000,000	352,717,778
Công ty cổ phần may Việt Tân	522,670,500	4,536,392,629
Công ty Cổ phần may Tây Đô	690,071,783	3,865,438,000
Công ty LD SX nút nhựa Việt Thuận	1,988,571,616	1,478,666,776
Công ty Cổ phần Việt Hưng	1,955,977,506	359,195,625
Công ty CP Cơ khí Thủ Đức	75,527,500	210,986,445
Cty TNHH Nhân Thời Gian Việt Tiến	401,129,727	302,538,711
Cty CP Tổng hợp Ninh Thuận	45,000,000	45,000,000
Cổ đông chiến lược		
Công ty South Island	1,840,159,368,392	1,227,321,615,481
2. Mua hàng		
Công ty liên kết		
Công ty Cổ phần may Vĩnh Tiến	184,829,386,397	131,901,443,782
Công ty Cổ phần may Việt Thịnh	3,832,241,796	2,846,892,246
Công ty Cổ phần may Công Tiến	232,831,526,351	183,767,059,001
Công ty Cổ phần Đồng Tiến	831,072,402	-
Công ty cổ phần may Việt Tân	121,178,505,689	96,058,131,214
Công ty Cổ phần may Tây Đô	128,259,125,628	118,277,092,057
Công ty LD SX nút nhựa Việt Thuận	3,757,426,046	6,503,723,412
Công ty Cổ phần Việt Hưng	2,080,718,862	964,290,672
Công ty CP Cơ khí Thủ Đức	18,443,606,824	21,139,768,095
Cty TNHH Nhân Thời Gian Việt Tiến	5,863,392,459	3,753,288,625
Công ty TNHH Việt Khánh	31,202,803,548	
Đơn vị HTKD		
HTKD Việt Tiến Tungshing	5,659,389,420	129,127,499,721
M&S VTEC	6,682,258,649	7,670,593,263
Cổ đông chiến lược		
Công ty South Island	904,552,400,367	610,299,564,441
3. Phải thu thương mại	Cuối kỳ	Đầu năm
Công ty liên kết		
Công ty Cổ phần may Vĩnh Tiến	52,604,598	340,022,579
Công ty Cổ phần may Việt Thịnh	11,900,500,473	1,165,034,310
Công ty Cổ phần may Công Tiến	3,637,384,098	80,916,782
Công ty Cổ phần Đồng Tiến	79,420,000	-
Công ty cổ phần may Việt Tân	94,500,450	-
Công ty Cổ phần may Tây Đô	-	36,570,600
Công ty LD SX nút nhựa Việt Thuận	160,878,052	84,101,722
Công ty Cổ phần Việt Hưng	1,619,425,160	227,563,050
Công ty CP Cơ khí Thủ Đức	8,800,000	10,136,500
Cty TNHH Nhân Thời Gian Việt Tiến	50,474,329	52,217,006
Cổ đông chiến lược		
Công ty South Island	91,045,645,606	337,740,444,161
4. Phải trả thương mại	Cuối kỳ	Đầu năm
Công ty liên kết		

Công ty Cổ phần may Vĩnh Tiên	29,662,225,110	7,075,327,003
Công ty Cổ phần may Việt Thịnh	616,825,033	433,664,436
Công ty Cổ phần may Công Tiên	52,159,570,323	16,695,777,682
Công ty cổ phần may Việt Tân	4,241,941,427	1,941,026,221
Công ty Cổ phần may Tây Đô	12,704,087,736	6,899,058,282
Công ty LD SX nút nhựa Việt Thuận	1,191,541,000	5,893,159,685
Công ty CP Cơ khí Thủ Đức	1,255,516,591	366,678,903
Cty TNHH Nhân Thời Gian Việt Tiên	1,517,405,315	702,849,864
Công ty TNHH Việt Khánh	2,861,348,869	
Cổ đông chiến lược		
Công ty South Island	319,859,335,891	393,650,320,419

5. Phải thu khác

Đơn vị HTKD

HTKD Việt Tiên Tungshing	161,556,679,702	121,265,022,472
M&S VTEC	507,606,751	515,593,660

6. Phải trả khác

Đơn vị HTKD

HTKD Việt Tiên Tungshing	2,280,360,821	17,340,970,892
M&S VTEC	232,098,079	3,642,574,377

Người lập biểu



Nguyễn Bích Thủy

Kế toán trưởng



Nguyễn Trâm Anh

Lập ngày 27 tháng 10 năm 2016

P. Tổng Giám đốc



Trần Minh Công