

CÔNG TY CỔ PHẦN TIÊN SƠN  
THANH HÓA

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc



Số: 2310/2020/CV-AAT

Thanh Hóa, ngày 23 tháng 10 năm 2020

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ  
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước**

Tên Công ty : **CÔNG TY CỔ PHẦN TIÊN SƠN THANH HÓA**

Trụ sở chính : Số 9, Khu công nghiệp Bắc Sơn Bim Sơn, P. Bắc Sơn, TX. Bim Sơn, Tỉnh Thanh Hóa.

Điện thoại : (84-237) 3770.304

Fax : (84-237) 3772.064

Website : [www.tiensonaus.com](http://www.tiensonaus.com)

Người thực hiện công bố thông tin: Bà Lê Thị Trang - Thư ký Công ty kiêm Người phụ trách quản trị Công ty.

Email : [letrangqtkddl@gmail.com](mailto:letrangqtkddl@gmail.com)

Loại thông tin công bố:  24h  72h  Yêu cầu  Bất thường  Định kỳ

Nội dung thông tin công bố:

Công ty Cổ phần Tiên Sơn Thanh Hóa công bố thông tin về Báo cáo tài chính quý III năm 2020 và Công văn giải trình chênh lệch lợi nhuận Báo cáo tài chính quý III năm 2020 so với cùng kỳ năm 2019.

Tài liệu này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty cổ phần Tiên Sơn Thanh Hóa vào ngày 23/10/2020 tại đường dẫn:

<http://tiensonaus.com/co-dong/cong-bo-thong-tin/>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố./.

**Tài liệu kèm theo:**

- Báo cáo tài chính quý III năm 2020
- Công văn số 2310-1/2020/CV-AAT  
ngày 23/10/2020

**NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN  
CÔNG BỐ THÔNG TIN**

**Lê Thị Trang**

**CÔNG TY CỔ PHẦN TIÊN SƠN  
THANH HÓA**

-----o0o-----

Số: 2310-1/2020/CV-AAT

V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận

Báo cáo tài chính quý III năm 2020

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

-----o0o-----

Thanh Hóa, ngày 23 tháng 10 năm 2020

**Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước**

Tên Công ty đại chúng: CÔNG TY CỔ PHẦN TIÊN SƠN THANH HÓA

Trụ sở chính: Số 09, Khu công nghiệp Bắc Sơn Bim Sơn, Phường Bắc Sơn, Thị xã Bim Sơn, Tỉnh Thanh Hóa

Điện thoại: (84-237) 3770 304 - Fax: (84-237) 3772 064

Website: <http://www.tiensonaus.com> - Email: [congytiensonth@gmail.com](mailto:congytiensonth@gmail.com)

- Căn cứ Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính Hướng dẫn về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

- Căn cứ vào Báo cáo tài chính quý III năm 2020 và Báo cáo tài chính quý III năm 2019 của Công ty CP Tiên Sơn Thanh Hóa.

Công ty CP Tiên Sơn Thanh Hóa xin giải trình về trường hợp Lợi nhuận sau thuế TNDN trong kỳ tại Báo cáo tài chính quý III năm 2020 có sự chênh lệch quá 10% so với cùng kỳ năm trước, cụ thể như sau:

- Lợi nhuận sau thuế TNDN Quý III năm 2019: 3,194 tỷ đồng.

- Lợi nhuận sau thuế TNDN Quý III năm 2020: 2,370 tỷ đồng.

Nguyên nhân: Mặc dù dịch bệnh Covid-19 đang diễn ra nghiêm trọng và ảnh hưởng đến tình hình sản xuất kinh doanh chung của các doanh nghiệp nói chung hay Công ty Cổ phần Tiên Sơn nói riêng, Công ty vẫn đang cố gắng duy trì các hoạt động gia công, hoạt động cho thuê nhà xưởng và hoạt động thương mại khác. Kết quả, lợi nhuận sau thuế TNDN quý 3/2020 đạt 2,370 tỷ, giảm 824 triệu đồng so với quý 3/2019 tương đương giảm 25,8%.

Trên đây là nguyên nhân dẫn tới chênh lệch Lợi nhuận sau thuế TNDN Quý III năm 2020 so với cùng kỳ năm 2019 của Công ty CP Tiên Sơn Thanh Hóa.

***Trân trọng!***

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- HĐQT, BKS, Ban TGD: để b/c;
- Website công ty: để CBTT;
- Lưu VT.



CÔNG TY CỔ PHẦN TIÊN SƠN THANH HOÁ

Số 9- KCN Bắc Sơn Bim Sơn – P. Bắc Sơn - Thị Xã Bim Sơn - Tỉnh Thanh Hoá

# BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3/2020



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

*(Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo Tài chính)*

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tiên Sơn Thanh Hóa (sau đây gọi tắt là “Công Ty”) tiền thân là Công ty TNHH Tiên Sơn Thanh Hóa hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp công ty cổ phần số 2800222245, đăng ký lần đầu ngày 22/07/1995, đăng ký thay đổi lần thứ 14 ngày 04/05/2017.

**Vốn điều lệ của công ty:** Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Vốn điều lệ của Công ty là 348.000.000.000 (Ba trăm bốn mươi tám tỷ đồng).

**Trụ sở công ty:** Số 09, Khu công nghiệp Bắc Bim Sơn, Thị xã Bim Sơn, Tỉnh Thanh Hóa.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh: Thương mại, dịch vụ, sản xuất;

#### 3. Ngành nghề kinh doanh:

- May trang phục (trừ trang phục từ da lông thú);
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu;
- Chi tiết: Kinh doanh hàng sơn mài, mỹ nghệ, hàng công nghệ phẩm, hàng điện máy
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
- Xây dựng nhà các loại;
- Dịch vụ lưu trú ngắn hạn;
- Bốc xếp hàng hóa;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê
- Chi tiết: Dịch vụ nhà đất
- Bán phụ tùng và các loại bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán buôn nông lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Chi tiết: Bán buôn vật tư, máy thiết bị công nghiệp và xây dựng
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Chuẩn bị mặt bằng;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Giáo dục nghề nghiệp;
- Hoạt động của các trung tâm, đại lý tư vấn, giới thiệu và môi giới lao động, việc làm;
- Sản xuất khác chưa được phân vào đâu;
- Chi tiết: Sản xuất vật liệu xây dựng, hàng sơn mài mỹ nghệ
- Đại lý môi giới, đấu giá
- Chi tiết: Đại lý vật tư, máy móc thiết bị công nghiệp và xây dựng, hàng công nghệ phẩm, hàng điện máy

- Chế biến hàng nông, lâm sản, xuất nhập khẩu vật liệu xây dựng, hàng nông sản, hàng sơn mài mỹ nghệ và hàng dệt may.

#### 4. Chu kỳ kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng

#### 5 Quy mô doanh nghiệp

Tại thời điểm 31/12/2019, công ty có một chi nhánh tại Thành phố Buôn Mê Thuột, tỉnh Đắk Lắk

Tên gọi đầy đủ: CÔNG TY CỔ PHẦN TIÊN SƠN THANH HÓA – CHI NHÁNH TÂY NGUYÊN

Địa chỉ: Số 99 Nguyễn Hữu Thọ, Phường Tân An, thành phố Buôn Mê Thuột, tỉnh Đắk Lắk, Việt nam.

#### 6 Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:

Trong năm tài chính, hoạt động của Công ty không có đặc điểm đáng kể nào có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính. Hoạt động của Công ty diễn ra bình thường ở tất cả các kỳ trong năm.

#### 7 Tuyên bố về khả năng so sánh

Báo cáo tài chính năm của công ty được lập đảm bảo tính so sánh.

## II KỲ KẾ TOÁN VÀ ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1 Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

## III CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1 Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư số 53/2016/TT-BTC Hướng dẫn sửa đổi Thông tư 200/2014/TT-BTC.

### 2 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán.

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

## VI CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1 Công cụ tài chính

Công cụ tài chính được ghi nhận theo hướng dẫn tại Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính – “ Hướng dẫn Chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính”.

*Ghi nhận ban đầu*

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của công ty bao gồm tiền, các khoản đầu tư, phải thu khách hàng, phải thu khác.

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính của công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán, phải trả khác, chi phí phải trả.

### **Giá trị sau ghi nhận ban đầu**

Hiện tại chưa có quy định, hướng dẫn về đánh giá lại công cụ tài chính sau lần ghi nhận ban đầu.

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

### **3. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

Công ty có nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ thực hiện ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính theo một đơn vị tiền tệ thống nhất là Đồng Việt Nam. Việc quy đổi đồng ngoại tệ ra Đồng Việt Nam căn cứ vào:

- Tỷ giá giao dịch thực tế;
- Tỷ giá ghi sổ kế toán.

### **4. Các khoản đầu tư tài chính**

#### **Đầu tư vào công ty liên kết**

Khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính được trích lập theo quy định tại Thông tư số 48/2019TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08/08/2019.

### **5. Ghi nhận nợ phải thu**

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

a. Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán, như: Phải thu về bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý, nhượng bán tài sản (TSCĐ, BĐSĐT, các khoản đầu tư tài chính) giữa Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa công ty mẹ và công ty con, liên doanh, liên kết).

b. Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, như:

- Các khoản phải thu tạo ra doanh thu hoạt động tài chính, như: khoản phải thu về lãi cho vay, tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia;
- Các khoản chi hộ bên thứ ba được quyền nhận lại; Các khoản bên nhận ủy thác xuất khẩu phải thu hộ cho bên giao ủy thác;
- Các khoản phải thu không mang tính thương mại như cho mượn tài sản, phải thu về tiền phạt, bồi thường, tài sản thiếu chờ xử lý...

Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ theo quy định tại Thông tư số 48/2019TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08/08/2019.

Việc xác định các khoản cần lập dự phòng phải thu khó đòi được căn cứ vào các khoản mục được phân loại là phải thu ngắn hạn, dài hạn của Bảng cân đối kế toán. Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

## 6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng hàng tồn kho được trích lập theo quy định tại Thông tư số 48/2019TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08/08/2019.

## 7. Tài sản cố định

### 7.1. Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

Tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

### 7.2. Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính và được ước tính như sau:

Nhà cửa vật kiến trúc 07-15 năm

Máy móc, thiết bị 05 năm

Phương tiện vận tải 05-10 năm

Thiết bị dụng cụ quản lý 03-04 năm

TSCĐ vô hình

## 8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định thuê tài chính

### 8.1. Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá TSCĐ thuê tài chính:

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

### 8.2. Nguyên tắc và phương pháp khấu hao TSCĐ thuê tài chính:

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của công ty

Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê.

## 9. Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn, được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

## 10 Nguyên tắc vốn hóa chi phí lãi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phạt khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay..

## 11 Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Quỹ Đầu tư phát triển quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu được phân phối từ lợi nhuận sau thuế của công ty, trong quá trình hoạt động, các nguồn quỹ này được quản lý và sử dụng theo điều lệ của công ty.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

## 12. Ghi nhận doanh thu



### ***Doanh thu bán hàng:***

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

### ***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

### ***Doanh thu hoạt động tài chính***

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

### ***Thu nhập khác***

Phản ánh các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của doanh nghiệp, bao gồm:

- Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ; Thu nhập từ nghiệp vụ bán và thuê lại tài sản;
- Các khoản thuế phải nộp khi bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ nhưng sau đó được giảm, được hoàn (thuế xuất khẩu được hoàn, thuế GTGT, TTĐB, BVMT phải nộp nhưng sau đó được giảm);

- Thu tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất (ví dụ thu tiền bảo hiểm được bồi thường, tiền đền bù di dời cơ sở kinh doanh và các khoản có tính chất tương tự);
- Thu tiền được phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng; Các khoản thu nhập khác ngoài các khoản nêu trên.

### **13. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn**

Phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phân chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho.

Đối với phần giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Các khoản thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế bảo vệ môi trường đã tính vào giá trị hàng mua, nếu khi xuất bán hàng hóa mà các khoản thuế đó được hoàn lại thì được ghi giảm giá vốn hàng bán.

Các khoản chi phí giá vốn hàng bán không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

### **14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí quản lý doanh nghiệp, chi phí bán hàng**

Các khoản chi phí ghi nhận là chi phí bán hàng bao gồm: Các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá, chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Các khoản chi phí ghi nhận là chi phí quản lý doanh nghiệp bao gồm: Các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...)

### **15. Nguyên tắc ghi nhận các khoản thuế**

Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Thuế TNDN áp dụng mức thuế suất 20% theo Luật sửa đổi bổ sung một số điều của Luật Thuế TNDN số 32/2013/QH 13 ngày 19/06/2013.

Các loại thuế và phí khác theo quy định hiện hành.

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**  
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>170.873.032.490</b>	<b>149.166.824.697</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	V.01	<b>19.254.355.959</b>	<b>5.126.341.358</b>
111	1. Tiền		2.254.355.959	5.126.341.358
112	2. Các khoản tương đương tiền			
113	3. Tiền (vnd) đang đi đường		17.000.000.000	
<b>120</b>	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	V.11	<b>1.000.000.000</b>	<b>1.000.000.000</b>
121	1. Chứng khoán kinh doanh			
122	2. Dự phòng giảm giá CK kinh doanh (*)			
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		1.000.000.000	1.000.000.000
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>131.185.077.945</b>	<b>112.671.856.717</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.02	81.341.067.794	19.409.090.558
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.03	30.441.559.256	78.420.470.813
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn			
134	4. Phải thu theo tiến độ HĐXD			
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn			
136	6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	V.04	19.402.450.895	15.093.852.428
137	7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	V.02		(251.557.082)
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý			
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	V.05	<b>18.487.500.494</b>	<b>24.336.367.715</b>
141	1. Hàng tồn kho		18.487.500.494	24.336.367.715
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)			
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>946.098.092</b>	<b>6.032.258.907</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.06		
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		823.039.133	5.909.199.948
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.13	123.058.959	123.058.959
154	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ			
155	5. Tài sản ngắn hạn khác			
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>411.669.051.091</b>	<b>451.712.877.516</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>15.000.000.000</b>	<b>1.210.000.000</b>
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng			
212	2. Trả trước cho người bán dài hạn			
213	3. Vốn kinh doanh của các đơn vị trực thuộc			

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
				Đơn vị tính: đồng
214	4. Phải thu nội bộ dài hạn			
215	5. Phải thu về cho vay dài hạn			
216	6. Phải thu dài hạn khác	V.03	15.000.000.000	1.210.000.000
219	7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)			
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>303.387.138.372</b>	<b>342.942.963.148</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.07	296.292.821.221	325.093.271.650
222	- Nguyên giá		528.337.230.197	564.824.325.086
223	- Giá trị hao mòn lũy kế(*)		(232.044.408.976)	(239.731.053.436)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	V.08		4.157.227.398
225	- Nguyên giá			4.757.227.389
226	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)			(599.999.991)
227	3. Tài sản cố định vô hình	V.09	7.094.317.151	13.692.464.100
228	- Nguyên giá		7.804.047.100	14.281.145.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(709.729.949)	(588.680.900)
<b>230</b>	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>			
231	- Nguyên giá			
232	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)			
<b>240</b>	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	V.10	<b>16.571.923.000</b>	<b>28.260.518.718</b>
241	1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn			
242	2. Chi phí Xây dựng cơ bản dở dang		16.571.923.000	28.260.518.718
<b>250</b>	<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	V.11	<b>67.322.000.000</b>	<b>67.322.000.000</b>
251	1. Đầu tư vào công ty con			
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		67.322.000.000	67.322.000.000
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)			
255	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn			
<b>260</b>	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>9.387.989.719</b>	<b>11.977.395.650</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.06	9.387.989.719	11.977.395.650
262	2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại			
263	3. Thiết bị vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn			
268	4. Tài sản dài hạn khác			
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>582.542.083.581</b>	<b>600.879.702.213</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**  
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
			<i>Đơn vị tính: đồng</i>	
<b>300</b>	<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>160.352.176.676</b>	<b>189.984.624.788</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>93.170.784.406</b>	<b>71.344.009.351</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.12	17.386.417.455	12.361.514.096
312	2. Người mua trả trước ngắn hạn		845.265.197	206.888.029
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.13	5.894.775.884	5.450.551.514
314	4. Phải trả công nhân viên		416.504.258	319.062.940
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn			
316	6. Phải trả nội bộ ngắn hạn			
317	7. Phải trả theo kế hoạch tiến độ HĐXD			
318	8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn			
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	V.15	148.087.219	
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.16	68.378.641.563	52.904.899.942
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn			
322	12. Quỹ Khen thưởng phúc lợi		101.092.830	101.092.830
323	13. Quỹ Bình ổn giá			
324	14. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu CP			
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>67.181.392.270</b>	<b>118.640.615.437</b>
331	1. Phải trả dài hạn người bán			
332	2. Người mua trả trước dài hạn			
333	3. Chi phí phải trả dài hạn			
334	4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh			
335	5. Phải trả nội bộ dài hạn			
336	6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn			
337	7. Phải trả dài hạn khác	V.15	34.198.259.866	36.960.877.697
338	8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.16	32.983.132.404	81.679.737.740
339	9. Trái phiếu chuyển đổi			
340	10. Cổ phiếu ưu đãi			
341	11. Thuế TNDN hoàn lại phải trả			
342	12. Dự phòng nợ phải trả dài hạn			
343	13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ			

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: đồng

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
400	<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>422.189.906.905</b>	<b>410.895.077.425</b>
410	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	V.17	<b>422.189.906.905</b>	<b>410.895.077.425</b>
411	1. Vốn góp của Chủ sở hữu		348.000.000.000	348.000.000.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		348.000.000.000	348.000.000.000
411b	Cổ phiếu ưu đãi			
412	2. Thặng dư vốn cổ phần			
413	3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu			
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu			
415	5. Cổ phiếu quỹ (*)		-	-
416	6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản			
417	7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		439.500.000	439.500.000
419	9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp đổi mới doanh nghiệp			
420	10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		18.000.000	18.000.000
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		73.732.406.905	62.437.577.425
421a	LNST chưa p/phối lũy kế đến cuối kỳ trước		41.290.486.631	41.290.486.631
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		32.441.920.274	21.147.090.794
422	12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản			
430	<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>			
431	1. Nguồn kinh phí			
432	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ			
440	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>582.542.083.581</b>	<b>600.879.702.213</b>



Lê Thị Nguyên  
Người lập biểu

Thanh Hóa, ngày 19 tháng 10 năm 2020



Tống Anh Linh  
Kế toán trưởng



Trịnh Xuân Lượng  
Tổng Giám đốc

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
Từ ngày 01/07/2020 đến 30/09/2020

Đơn vị tính: đồng

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
01	1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	VI.01	75.313.735.483	38.156.150.920
02	2. Các khoản giảm trừ			
10	3. Doanh thu thuần bán hàng, cung cấp d/vụ	VI.02	75.313.735.483	38.156.150.920
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.03	66.988.697.064	27.148.990.001
20	5. Lợi nhuận gộp bán hàng, cung cấp d/vụ		8.325.038.419	11.007.160.919
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.04	11.106.776	8.496.047
22	7. Chi phí tài chính	VI.05	2.441.897.117	4.379.192.483
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		2.425.863.348	4.752.331.019
25	8. Chi phí bán hàng	VI.06	398.911.037	1.052.751.191
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.07	2.121.584.280	1.428.597.686
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD		3.373.752.761	4.155.115.606
31	11. Thu nhập khác	VI.08		4.000.000
32	12. Chi phí khác	VI.09	328.882.438	132.457.200
40	13. Lợi nhuận khác		-328.882.438	-128.457.200
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		3.044.870.323	4.026.658.406
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.10	674.750.552	831.823.121
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại			
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		2.370.119.771	3.194.835.285
61	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.11	68	92
62	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	VI.12	68	92

Lê Thị Nguyễn  
Người lập biểu

Thanh Hóa, ngày 19 tháng 10 năm 2020

Tống Anh Linh  
Kế toán trưởng



Trịnh Xuân Lượng  
Tổng Giám đốc



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

( Theo phương pháp trực tiếp )

Từ ngày 01/07/2020 đến 30/09/2020

Đơn vị tính: đồng

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ		131.850.140.355	99.912.964.855
02	2. Tiền chi trả người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(118.068.808.679)	(170.564.485.658)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(2.102.276.813)	(1.066.483.755)
04	4. Tiền lãi vay đã trả		(2.441.885.622)	(4.932.953.037)
05	5. Thuế Thu nhập Doanh nghiệp đã nộp		(2.000.000.000)	
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		17.061.361.331	
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(12.159.266.781)	
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>12.139.263.791</b>	<b>(76.650.957.595)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác				
21	khác		(5.000.000)	(467.200.000)
22	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ			
23	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác			
24	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác			
27	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia			
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>(5.000.000)</b>	<b>(467.200.000)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
33	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	VII.01	35.681.600.000	132.997.634.718
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	VII.02	(38.039.571.248)	(49.168.043.762)
35	Tiền chi trả nợ thuê tài chính		(471.440.000)	(861.083.160)
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu			
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>(2.829.411.248)</b>	<b>82.968.507.796</b>
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>		<b>9.304.852.543</b>	<b>5.850.350.201</b>
60	<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>		<b>9.949.503.416</b>	<b>6.487.853.353</b>
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ			
70	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>		<b>19.254.355.959</b>	<b>12.338.203.554</b>



Lê Thị Nguyên  
Người lập biểu

Tống Anh Linh  
Kế toán trưởng

Trịnh Xuân Lượng  
Tổng Giám đốc

Thanh Hóa, ngày 19 tháng 10 năm 2020

**THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC**

**V . KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

*Đơn vị tính: đồng*

01 . TIỀN	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	1.903.946.621	1.434.049.499
Tiền gửi thanh toán	350.409.338	3.692.291.859
Tiền đang đi đường	17.000.000.000	
<b>Cộng</b>	<b><u>19.254.355.959</u></b>	<b><u>5.126.341.358</u></b>

02 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Ngắn hạn</b>		
Công ty TNHH TS Vina		2.150.666.789
Công ty TNHH MS Vina [i]		1.124.627.354
Cty Max International INC	10.658.460.745	8.719.768.189
Cty TNHH May Sumec Việt Nam	3.789.036.806	1.597.682.206
Công ty Cổ phần May Tatsu	1.745.700.000	1.745.700.000
Công ty cổ phần DG Win Việt Nam	1.089.000.000	924.000.000
Công ty Cổ phần May Minh Anh Thọ Xuân [ii]	61.505.000.001	
Công ty TNHH Nông sản Ngọc Sang [iii]	50.000.000	
Cty Cổ phần Xuất khẩu HTA GROUP [iiii]		
Công ty TNHH May Hoa Sen Phú Thọ		
Nhóm Khách hàng khác (Có số dư nhỏ hơn 10% tổng nợ phải thu)	2.503.870.242	3.146.646.020
<b>Cộng</b>	<b><u>81.341.067.794</u></b>	<b><u>19.409.090.558</u></b>

[i] Khoản nợ liên quan đến hoạt động mua bán Nhà máy May Thọ Xuân.

[ii] Khoản nợ liên quan đến hoạt động mua bán nông sản. Dư nợ bằng 100% giá trị hợp đồng

[iii] Khoản nợ liên quan đến hoạt động mua bán nông sản. Dư nợ bằng 100% giá trị hợp đồng

03 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Ngắn hạn</b>		
Công ty Cổ phần May Tatsu [i]	13.744.414.377	
Công ty Cổ phần may XK Yên Định		3.037.637.700
Công ty Cổ phần DG Win Việt Nam	9.481.935.222	6.203.465.378
Công ty Cổ phần Lương Phát		66.293.895.231
Công ty TNHH TM và DV Dũng Hùng [ii]	3.000.000.000	
Các nhà cung cấp khác	4.215.209.657	2.885.472.504
<b>Cộng</b>	<b><u>30.441.559.256</u></b>	<b><u>78.420.470.813</u></b>

[i] Khoản ứng trước cho Công ty cổ phần May Tatsu (Công ty liên quan) bằng nguồn tiền vay

**04 . PHẢI THU KHÁC**

Khoản mục	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	19.402.450.895		15.093.852.428	

Tạm ứng [i]	19.402.450.895	15.031.288.923
Phải thu khác		62.563.505
<b>b) Dài hạn</b>	<b>15.000.000.000</b>	<b>1.210.000.000</b>
Ký Quỹ [i]	15.000.000.000	210.000.000
Phải thu khác		1.000.000.000
<b>Cộng (a+b)</b>	<b>34.402.450.895</b>	<b>16.303.852.428</b>

- [i] Trong đó có 15 tỉ đồng chuyển cho công ty cổ phần Lương Phát (Công ty liên kết) bằng tiền mặt, căn cứ vào văn bản thỏa thuận ký quỹ đảm bảo thực hiện dự án đầu tư Nhà máy May Quý Lộc theo Hợp đồng nguyên tắc số 2502/2020/TS-LP-XDCT ngày 25/02/2020. Theo đó, số tiền này được dùng để thanh toán cho giá trị xây dựng công trình Nhà máy May Quý Lộc nếu Công ty Cổ phần Tiên Sơn không thanh toán đúng hạn. Thời hạn của khoản ký quỹ này cho đến khi công trình Nhà máy May Quý Lộc quyết toán xong. Khoản ký quỹ không được hưởng lãi.

#### 05 . HÀNG TỒN KHO

Khoản mục	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Hàng hóa	5.378.887.417		19.638.355.973	
Nguyên vật liệu	1.620.036.000			
Chi phí SXKD dở dang	1.720.466.407			
Thành phẩm	9.768.110.670		4.698.011.742	
<b>Cộng</b>	<b>18.487.500.494</b>		<b>24.336.367.715</b>	

#### 06 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Dài hạn</b>		
Công cụ, dụng cụ	931.323.508	3.387.448.182
Chi phí giải phóng mặt bằng NM May Triệu sơn	3.765.520.807	0
Đền bù Giải phóng mặt bằng NM may Thọ Xuân		3.827.363.301
Đền bù Giải phóng mặt bằng NM May Quý Lộc	4.691.145.404	4.762.584.167
<b>Cộng</b>	<b>9.387.989.719</b>	<b>11.977.395.650</b>

#### 07 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH (PHỤ LỤC SỐ 01)

#### 08 TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm		4.757.227.389	4.757.227.389
Số cuối kỳ		4.757.227.389	4.757.227.389
<b>Hao mòn lũy kế</b>			
Số đầu năm		599.999.991	599.999.991
Khấu hao tăng trong kỳ		100.000.000	100.000.000
Số cuối kỳ		699.999.991	699.999.991
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm		4.157.227.398	4.157.227.398
Giảm trong kỳ		4.157.227.398	4.157.227.398
Số cuối kỳ		-	-

**09 TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

<b>Khoản mục</b>	<b>Mẫu khuôn</b>	<b>Quyền sử dụng đất</b>	<b>Tổng cộng</b>
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	765.000.000	13.516.145.000	14.281.145.000
Giảm trong kỳ		6.477.097.900	6.477.097.900
Số cuối kỳ	765.000.000	7.039.047.100	7.804.047.100
<b>Hao mòn lũy kế</b>			
Số đầu năm		588.680.900	588.680.900
Tăng trong kỳ		121.049.049	121.049.049
Số cuối kỳ		709.729.949	709.729.949
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	765.000.000		13.692.464.100
Số cuối kỳ	765.000.000	6.329.317.151	7.094.317.151

**10 . TÀI SẢN DỄ DANG DÀI HẠN**

<b>Khoản mục</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>Giá trị Xây dựng cơ bản</b>		
Khu Dịch vụ 65 Nguyễn Huệ - Bim Sơn	957.250.000	957.250.000
Khu Nhà xưởng+Dvụ tại Bim Sơn	2.638.000.000	2.638.000.000
Nhà máy May Kim Tân	1.526.000.000	1.526.000.000
Nhà kho Phụ liệu - May XK Sơn Hà	385.673.000	385.673.000
Công trình Cải tạo Nhà ăn ca công nhân may SH	425.000.000	425.000.000
Hồ Vi khí hậu Thọ Xuân	450.000.000	450.000.000
Hạng mục san nền Nhà máy may Triệu Sơn		13.843.906.752
Lãi tiền vay dự án đầu tư NM Triệu Sơn		8.034.688.966
San lấp mặt bằng nhà máy may Quý Lộc Yên Định	10.190.000.000	
<b>Cộng</b>	<b>16.571.923.000</b>	<b>28.260.518.718</b>

**11 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH ( XEM PHỤ LỤC SỐ 02)**

**12 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

<b>Ngắn hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Cty TNHH May Sumec Việt Nam		2.149.133.282
Công ty Cổ phần Lương Phát	11.905.818.879	
Công ty Cổ phần Great Vina	1.886.532.709	
Công ty TNHH Trần Hiếu	705.252.992	7.459.252.984
Cty TNHH Năng lượng và Thiết bị nhiệt Mạnh Quân	326.600.000	726.600.000
Cty Cổ phần Tập đoàn Cà phê AVINA		
CN XNK nông sản - Cty Cổ phần Tập đoàn Cà phê AVINA		
Nhóm Nhà cung cấp khác (Có số dư nhỏ hơn 10% Tổng nợ phải trả)	2.562.212.875	2.026.527.830
<b>Cộng</b>	<b>17.386.417.455</b>	<b>12.361.514.096</b>

### 13 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Chỉ tiêu	Số đầu năm	Số phải nộp	Số đã trả	Số cuối kỳ
<b>THUẾ PHẢI NỘP</b>	<b>5.450.551.514</b>	<b>3.547.841.108</b>	<b>3.103.616.738</b>	<b>5.894.775.884</b>
Thuế GTGT				
Thuế Nhập khẩu		57.256.500	57.256.500	
Thuế đất		570.474.379	36.360.238	534.114.141
Thuế môn bài		10.000.000	10.000.000	
Thuế TNDN	5.450.551.514	2.910.110.229	3.000.000.000	5.360.661.743
<b>THUẾ PHẢI THU</b>	<b>123.058.959</b>			<b>123.058.959</b>
Thuế GTGT	123.058.959			123.058.959

### 15 . PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>148.087.219</b>	
Phải trả khác ngắn hạn	148.087.219	
<b>b) Dài hạn</b>	<b>34.198.259.866</b>	<b>36.960.877.697</b>
Công ty TNHH TS Vina (Đặt cọc thuê xưởng)	5.254.186.169	7.323.504.000
Công ty TNHH YS Vina (Đặt cọc thuê xưởng)	8.431.056.157	9.124.356.157
Công ty HUG	5.519.133.540	5.519.133.540
Công ty TNHH May Sumec (đặt cọc thuê xưởng)	14.993.884.000	14.993.884.000
<b>Cộng (a+b)</b>	<b>34.346.347.085</b>	<b>36.960.877.697</b>

### 16 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH( XEM PHỤ LỤC SỐ 03)

### 17 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

#### 17.1 Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu ( Phụ lục số 04)

#### 17.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Danh sách cổ đông góp vốn	Tỉ lệ(%)	Số cuối kỳ	Tỉ lệ(%)	Số đầu năm
Ông Trịnh Xuân Lâm	9,86%	34.350.000.000	9,86%	34.350.000.000
Ông Trịnh Xuân Lượng	2,87%	10.000.000.000	7,18%	25.000.000.000
Bà Nguyễn Thị Dụ	0,29%	1.000.000.000	7,75%	27.000.000.000
Ông Trịnh Văn Dương	1,29%	4.500.000.000	7,18%	25.000.000.000
Ông Trịnh Xuân Dương	1,15%	4.000.000.000	7,18%	25.000.000.000
Các cổ đông khác	84,53%	294.150.000.000	60,85%	211.650.000.000
<b>Cộng</b>	<b>100%</b>	<b>348.000.000.000</b>	<b>100%</b>	<b>348.000.000.000</b>

#### 17.3 Các giao dịch về Vốn chủ sở hữu

	Kỳ này	Kỳ trước
Vốn góp đầu năm	348.000.000.000	348.000.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ		
Vốn góp giảm trong kỳ		
Vốn góp cuối kỳ	348.000.000.000	348.000.000.000

<b>17.4</b>	<b>Cổ phiếu</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
	Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	34.800.000	34.800.000
	Số lượng cổ phiếu đã chào bán ra công chúng		
	<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	34.800.000	34.800.000
	Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
	<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	34.800.000	34.800.000
	Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000 đ/CP	10.000 đ/CP
<b>17.5</b>	<b>Các Quỹ của doanh nghiệp</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
	Quỹ Đầu tư phát triển	439.500.000	439.500.000
	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	18.000.000	18.000.000
	<b>Cộng</b>	<b>457.500.000</b>	<b>457.500.000</b>
<b>17</b>	<b>. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
	1. Ngoại tệ các loại (USD)	3.069,80	8.529,57

**THUYẾT MINH BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC**

**VI TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH**

<b>01</b>	<b>. DOANH THU</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
	Hoạt động gia công	14.233.930.698	27.357.434.284
	Hoạt động cho thuê Nhà xưởng	9.649.744.000	10.039.307.000
	Hoạt động kinh doanh KS	19.763.635	16.530.272
	Hoạt động thương mại	50.950.500.000	
	Hoạt động khác	459.797.150	742.879.364
	<b>Cộng</b>	<b>75.313.735.483</b>	<b>38.156.150.920</b>
<b>02</b>	<b>. DOANH THU THUẬN</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
	Hoạt động gia công	14.233.930.698	27.357.434.284
	Hoạt động cho thuê Nhà xưởng	9.649.744.000	10.039.307.000
	Hoạt động kinh doanh KS	19.763.635	16.530.272
	Hoạt động thương mại	50.950.500.000	
	Hoạt động khác	459.797.150	742.879.364
	<b>Cộng</b>	<b>75.313.735.483</b>	<b>38.156.150.920</b>
<b>03</b>	<b>. GIÁ VỐN</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
	Hoạt động gia công	10.492.185.910	13.717.935.329
	Hoạt động cho thuê Nhà xưởng	8.904.556.004	12.614.260.394
	Hoạt động kinh doanh KS	17.000.000	35.096.774
	Hoạt động thương mại	47.021.050.000	
	Hoạt động khác	553.905.150	781.697.504
	<b>Cộng</b>	<b>66.988.697.064</b>	<b>27.148.990.001</b>
<b>04</b>	<b>. DOANH THU TÀI CHÍNH</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
	Lãi tiền gửi	11.106.776	8.496.047
	Chênh lệch tỉ giá đã thực hiện		
	Chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện		

<b>Cộng</b>	<b>11.106.776</b>	<b>8.496.047</b>
<b>05 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
Chi phí lãi vay	2.425.863.348	4.281.435.700
Lãi thuê tài chính	15.485.100	97.756.783
Chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện	548.669	
<b>Cộng</b>	<b>2.441.897.117</b>	<b>4.379.192.483</b>
<b>06 . CHI PHÍ BÁN HÀNG</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
Chi phí mua ngoài	398.911.037	1.052.751.191
Chi phí khấu hao		
Chi phí khác bằng tiền		
<b>Cộng</b>	<b>398.911.037</b>	<b>1.052.751.191</b>
<b>07 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
Chi phí tiền lương	1.022.772.266	561.185.114
Chi phí khấu hao	543.052.218	148.703.739
Chi phí mua ngoài	724.515.048	535.298.938
Chi phí công cụ		
Chi phí bằng tiền khác	82.801.831	
Tăng giảm dự phòng	(251.557.083)	183.409.895
<b>Cộng</b>	<b>2.121.584.280</b>	<b>1.428.597.686</b>
<b>08 . THU NHẬP KHÁC</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
Thu nhập khác		4.000.000
Thu nhập thuần thanh lý tài sản (*)		
<b>Cộng</b>		<b>4.000.000</b>
<b>(*) Chi tiết bù trừ thu nhập và chi phí thanh lý tài sản</b>		
Thu nhập thanh lý tài sản (1)		
Giá trị còn lại của TS, giá trị QSDĐ thanh lý (2)		
Các khoản chi phí thanh lý khác (3)		
Thu nhập thuần thanh lý tài sản (4=1-2-3)		
<b>09 . CHI PHÍ KHÁC</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
Tiền nộp chậm phạt , truy thu bảo hiểm		3.691.454
Chi phí khác	328.882.438	128.765.746
<b>Cộng</b>	<b>328.882.438</b>	<b>132.457.200</b>
<b>10 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DN</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
Tổng thu nhập trước thuế (1)	3.044.870.323	4.026.658.406
Các khoản điều chỉnh tăng (2)	328.882.438	132.457.200
Chi phí không được trừ khác	328.882.438	132.457.200
Các khoản điều chỉnh giảm (3)		
Tổng thu nhập tính thuế (4=1+2-3)	3.373.752.761	4.159.115.606

	<i>Thuế TNDN phải nộp năm nay</i>	674.750.552	831.823.121
	<b>Thuế TNDN phải nộp</b>	<b>674.750.552</b>	<b>831.823.121</b>
<b>11</b>	<b>. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
	Lợi nhuận sau thuế TNDN (1)	2.370.119.771	3.194.835.285
	Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (2)		
	Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu (3=1-2)	2.370.119.771	3.194.835.285
	Số cổ phiếu bình quân lưu hành trong năm (4)	34.800.000	34.800.000
	<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu (5=3/4)</b>	<b>68</b>	<b>92</b>
<b>12</b>	<b>. CHI PHÍ SXKD THEO YẾU TỐ</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
	Chi phí nguyên vật liệu	1.252.647.245	
	Chi phí nhân công	1.022.772.266	
	Chi phí khấu hao TSCĐ	543.052.218	
	Chi phí công cụ dụng cụ		
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.123.426.085	
	Chi phí bằng tiền khác		
	<b>Cộng</b>	<b>3.941.897.814</b>	
<b>VII</b>	<b>. CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LCTT</b>		
<b>1</b>	<b>. Số tiền thực vay trong năm</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
	Tiền vay theo các KU thông thường	35.681.600.000	132.997.634.718
	<b>Cộng</b>	<b>35.681.600.000</b>	<b>132.997.634.718</b>
<b>2</b>	<b>. Số tiền đã thực trả gốc vay</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
	Tiền trả nợ gốc vay theo các KU thông thường	38.039.571.248	49.168.043.762
	<b>Cộng</b>	<b>38.039.571.248</b>	<b>49.168.043.762</b>
<b>VIII</b>	<b>THÔNG TIN KHÁC</b>		
<b>01</b>	<b>. SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THỨC KỲ KẾ TOÁN</b>		
	Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.		
<b>02</b>	<b>. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ CÁC BÊN LIÊN QUAN</b>		
<b>2.1</b>	<b>GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN</b>		
<b>a</b>	<b>. Giao dịch mua</b>		
<b>Tên công ty</b>	<b>Mối quan hệ</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
Công ty Cổ phần May Tatsu	Q/ hệ liên kết	3.354.867.722	
Công ty CP Lương Phát	Công ty liên kết	11.209.000.000	
Cty Cổ phần SXTM và Đầu tư Việt Thanh	Q/ hệ liên kết		
Công ty Cổ phần Great Vina	Q/ hệ liên kết		3.034.839.926
Công ty Cổ phần DG Win Việt Nam	Q/ hệ liên kết	10.047.258.715	13.989.610.416
<b>Cộng</b>		<b>24.611.126.437</b>	<b>17.024.450.342</b>



**b) . Giao dịch bán**

<u>Tên công ty</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Công ty Cổ phần May Tatsu	Q/ hệ liên kết		
Cty Cổ phần SXTM và Đầu tư Việt Thanh	Q/ hệ liên kết		
Công ty Cổ phần Great Vina	Q/ hệ liên kết		
Công ty Cổ phần DG Win Việt Nam	Q/ hệ liên kết	1.100.000.000	
<b>Cộng</b>		<b>1.100.000.000</b>	

**c) . Giao dịch tài chính( Vay vào)**

<u>Tên Tổ chức, cá nhân</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Ông Trịnh Xuân Lượng	Tổng Giám đốc	3.670.000.000	
Bà Nguyễn Thị Dụ	Mẹ Tổng Giám đốc		
<b>Cộng</b>		<b>3.670.000.000</b>	

**2.2 . SỔ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

**a) . Trả trước cho Nhà cung cấp**

<u>Tên công ty</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần DG Win Việt Nam	Q/ hệ liên kết	9.481.935.222	1.625.637.722
Công ty CP May Tatsu	Q/ hệ liên kết	13.744.414.377	98.645.397.150
Công ty CP May XK Yên Định	Q/ hệ liên kết		3.037.637.700
Công ty cổ phần Lương Phát	Công ty liên kết		16.293.895.231
<b>Cộng</b>		<b>23.226.349.599</b>	<b>119.602.567.803</b>

**b) . Phải thu khách hàng**

<u>Tên công ty</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty CP May Tatsu	Q/ hệ liên kết	1.745.700.000	16.116.925.000
Công ty Cổ phần DG Win Việt Nam	Q/ hệ liên kết	1.089.000.000	
Công ty CP Great Vina	Q/ hệ liên kết	99.000.000	
<b>Cộng</b>		<b>2.933.700.000</b>	<b>16.116.925.000</b>

**c) . Nợ vay phải trả**

<u>Tên cá nhân</u>	<u>Mối Quan hệ</u>	<u>số dư cuối</u>	<u>Số đầu năm</u>
Trịnh Xuân Lượng	Tổng giám đốc		

**02.3 THÔNG TIN VỀ SỞ HỮU TẠI CÁC CÔNG TY KHÁC  
. CỦA THÀNH VIÊN BAN GIÁM ĐỐC VÀ HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ tại công ty khác</u>	<u>Tỉ lệ sở hữu</u>	<u>Giá trị góp vốn</u>	<u>Tên công ty có liên quan</u>
------------------	---------------------------------	---------------------	------------------------	---------------------------------

Ông Trịnh Xuân Lâm	Chủ tịch HĐQT	60%	6.000.000.000	Công ty Cổ phần SWIMAX VINA
Ông Trịnh Xuân Lâm	Giám đốc	40%	4.800.000.000	Công ty CP SXTM và ĐT Việt Thanh
Ông Trịnh Xuân Lâm	Chủ tịch HĐQT	90%	18.000.000.000	Công ty Cổ phần May Tatsu
Ông Trịnh Xuân Lâm	Chủ tịch HĐQT	40%	3.600.000.000	Công ty Cổ phần May Yên Định
Ông Trịnh Xuân Lượng	Chủ tịch HĐQT	50,97%	81.552.000.000	Cty Cổ phần Lương Phát

**THÔNG TIN VỀ SỞ HỮU TẠI CÁC CÔNG TY KHÁC**

**02.3 . CỬA THÀNH VIÊN BAN GIÁM ĐỐC VÀ HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (Tiếp)**

Họ và tên	Chức vụ tại công ty khác	Tỉ lệ sở hữu	Giá trị góp vốn	Tên công ty có liên quan
Ông Trịnh Xuân Lượng	TV HĐQT	30%	2.700.000.000	Công ty Cổ phần May Yên Định
Ông Trịnh Văn Dương	Chủ tịch HĐQT	60%	1.080.000.000	Công ty cổ phần Great Vina
Ông Trịnh Văn Dương	Chủ tịch HĐQT	99,40%	49.700.000.000	Công ty Cổ phần DG Win Việt Nam

**03 . ẢNH HƯỞNG DOANH THU CHO THUÊ GHI NHẬN MỘT LẦN (Phụ lục 05)**

**04 . BÁO CÁO BỘ PHẬN (Phụ lục 06)**

**05 . SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh cho các chỉ tiêu của Bảng Cân đối Kế toán là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 của Công ty đã được kiểm toán.

Số liệu so sánh cho các chỉ tiêu trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2019 của Công ty chưa được soát xét.



Lê Thị Nguyên  
Người lập biểu

Thanh Hóa, ngày 19 tháng 10 năm 2020



Tống Anh Linh  
Kế toán trưởng



Trịnh Xuân Lượng  
Tổng Giám đốc

**07 TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

**PHỤ LỤC SỐ 01**

		<i>Đơn vị tính: VND</i>				
T	Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng tài sản cố định hữu hình
<b>I</b>	<b>Nguyên giá TSCĐ</b>					
1	Số đầu năm	380.744.162.971	178.703.528.595	5.040.225.900	336.407.620	564.824.325.086
2	Tăng trong năm	83.889.502.873	2.314.640.127	4.762.227.389	-	90.966.370.389
	- Do mua sắm		2.314.640.127	4.762.227.389		7.076.867.516
	- Do XDCB hoàn thành	83.889.502.873				83.889.502.873
3	Giảm trong kỳ	80.408.045.402	47.045.419.876	-	-	127.453.465.278
	- Do thanh lý	80.408.045.402	47.045.419.876			127.453.465.278
4	Số cuối năm	384.225.620.442	133.972.748.846	9.802.453.289	336.407.620	528.337.230.197
<b>II</b>	<b>Hao mòn TSCĐ</b>					
1	Số đầu năm	139.384.309.716	96.428.632.433	3.592.593.326	325.517.961	239.731.053.436
2	Tăng trong kỳ	17.030.283.130	10.641.044.124	1.278.889.199	3.034.500	28.953.250.953
	- Do trích khấu hao TSCĐ	17.030.283.130	10.641.044.124	1.278.889.199	3.034.500	28.953.250.953
3	Giảm trong kỳ	16.859.191.801	19.780.703.612	-	-	36.639.895.413
	- Do thanh lý	16.859.191.801	19.780.703.612			36.639.895.413
4	Số cuối năm	139.555.401.045	87.288.972.945	4.871.482.525	328.552.461	232.044.408.976
<b>III</b>	<b>Giá trị còn lại</b>					
1	Số đầu năm	241.359.853.255	82.274.896.162	1.447.632.574	10.889.659	325.093.271.650
2	Số cuối kỳ	244.670.219.397	46.683.775.901	4.930.970.764	7.855.159	296.292.821.221

Thanh Hóa, ngày 19 tháng 10 năm 2020

*Lê Thị Nguyễn*

Lê Thị Nguyễn  
Người lập biểu

*Tổng Anh Linh*

Tổng Anh Linh  
Kế toán trưởng



Trịnh Xuân Lượng  
Tổng Giám đốc

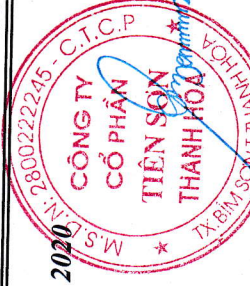
**11 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

Khoản mục đầu tư	Số cuối năm		Số đầu năm		PHỤ LỤC SỐ 02
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị sau dự phòng	Giá gốc	
a) Ngắn hạn					
Tiền gửi có kỳ hạn(VCB)	1.000.000.000		1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000
	1.000.000.000		1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000
b) Dài hạn					
Đầu tư vào công ty L/kết	67.322.000.000	-	67.322.000.000	67.322.000.000	67.322.000.000
Công ty cổ phần Lương Phát	67.322.000.000	-	67.322.000.000	67.322.000.000	67.322.000.000
<b>Cộng(a+b)</b>	<b>68.322.000.000</b>	<b>-</b>	<b>68.322.000.000</b>	<b>68.322.000.000</b>	<b>68.322.000.000</b>

Thanh Hóa, ngày 19 tháng 10 năm 2020

*Lê Thị Nguyên*

*Tống Anh Linh*



Lê Thị Nguyên  
Người lập biểu

Tống Anh Linh  
Kế toán trưởng

Trịnh Xuân Lượng  
Tổng Giám đốc

**16 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

**PHỤ LỤC SỐ 03**

CHỈ TIÊU	Số cuối năm		Phát sinh trong năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Vay vào	Trả nợ vay	Giá trị	Số có khả năng trả
<b>a</b>						
<b>VAY NGẮN HẠN</b>	<b>68.378.641.563</b>	<b>68.378.641.563</b>	<b>114.512.856.471</b>	<b>99.039.114.850</b>	<b>52.904.899.942</b>	<b>52.904.899.942</b>
NHTMCP Công thương Việt nam - CN Bim Sơn	13.745.706.120	13.745.706.120	15.747.435.120	14.587.118.942	12.585.389.942	12.585.389.942
NHTMCP Đông Nam Á - CN Thanh Hóa	37.042.935.443	37.042.935.443	46.048.076.551	32.808.441.108	23.803.300.000	23.803.300.000
NHTMCP ngoại thương- CN Thanh hoá (USD)	17.090.000.000	17.090.000.000	33.909.974.800	32.836.184.800	16.016.210.000	16.016.210.000
Vay cá nhân	500.000.000	500.000.000	18.807.370.000	18.807.370.000	500.000.000	500.000.000
<b>VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN</b>	<b>32.983.132.404</b>	<b>32.983.132.404</b>			<b>81.679.737.740</b>	<b>81.679.737.740</b>
<b>Vay dài hạn</b>	<b>32.983.132.404</b>	<b>32.983.132.404</b>			<b>80.740.297.740</b>	<b>80.740.297.740</b>
NHTMCP Công thương Việt nam - CN Bim Sơn				27.000.000.000	27.000.000.000	27.000.000.000
NHTMCP Đông Nam Á - CN Thanh Hóa	32.983.132.404	32.983.132.404		19.907.165.336	52.890.297.740	52.890.297.740
NH Vietcombank - CN Thanh Hóa				850.000.000	850.000.000	850.000.000
<b>Nợ thuê tài chính</b>				<b>939.440.000</b>	<b>939.440.000</b>	<b>939.440.000</b>
Cty Cho thuê tài chính TNHH MTV NHCT Việt nam			939.440.000		939.440.000	939.440.000
	<b>101.361.773.967</b>	<b>101.361.773.967</b>	<b>114.512.856.471</b>	<b>147.735.720.186</b>	<b>134.584.637.682</b>	<b>134.584.637.682</b>

Thanh Hóa, ngày 19 tháng 10 năm 2020

*(Signature)*

*(Signature)*



Lê Thị Nguyễn  
Người lập biểu

Tống Anh Linh  
Kế toán trưởng

Trịnh Xuân Lương  
Tổng Giám đốc

**17.1 - BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**PHỤ LỤC SỐ 04**

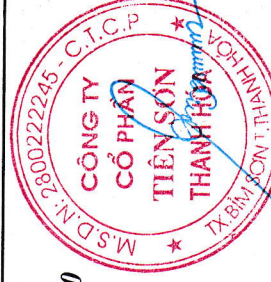
Chỉ tiêu	Vốn chủ sở hữu	Quỹ Đầu tư phát triển	Quỹ khác của Chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế	Tổng cộng
<b>Năm trước</b>					
1. Số dư đầu năm	348.000.000.000	439.500.000	18.000.000	41.290.486.631	389.747.986.631
2. Số tăng trong năm				21.147.090.794	21.147.090.794
- Lãi trong năm				21.147.090.794	21.147.090.794
3. Số giảm trong năm					
- Giám khác					
4. Số cuối năm	348.000.000.000	439.500.000	18.000.000	62.437.577.425	410.895.077.425
<b>Năm nay</b>					
1. Số dư đầu năm	348.000.000.000	439.500.000	18.000.000	62.437.577.425	410.895.077.425
2. Số tăng trong kỳ				11.294.829.480	11.294.829.480
- Lãi kỳ này				11.294.829.480	11.294.829.480
3. Số giảm trong kỳ					
- Giám khác					
4. Số cuối kỳ	348.000.000.000	439.500.000	18.000.000	73.732.406.905	422.189.906.905

Thanh Hóa, ngày 19 tháng 10 năm 2020

*(Signature)*

Lê Thị Nguyên  
Người lập biểu

Tống Anh Linh  
Kế toán trưởng



Trịnh Xuân Lượng  
Tổng Giám đốc

**VIII.03- BÁO CÁO BỘ PHẬN**

Báo cáo theo lĩnh vực kinh doanh

**PHỤ LỤC SỐ 06**

Đơn vị tính: đồng

TT	Năm nay	May gia công	Thương mại	Dịch vụ	Tổng bộ phận đã báo cáo	Điều chỉnh	Tổng cộng toàn Doanh nghiệp
1	Doanh thu thuần bán hàng ra bên ngoài	14.233.930.698	50.950.500.000	10.129.304.785	75.313.735.483		75.313.735.483
2	Doanh thu thuần nội bộ				0	0	0
3	Khấu hao và chi phí phân bổ	10.891.096.947	47.021.050.000	9.475.461.154	67.387.608.101		67.387.608.101
4	Khấu hao và chi phí không phân bổ						
5	Tổng cộng chi phí(3+4)	10.891.096.947	47.021.050.000	2.121.584.280	2.121.584.280		2.121.584.280
5	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			11.597.045.434	69.509.192.381	0	69.509.192.381
6	Chi mua TSCĐ	3.342.833.751	3.929.450.000	(1.467.740.649)	5.804.543.102		5.804.543.102
7	Tài sản bộ phận không phân bổ						7.076.867.516
8	Nợ phải trả bộ phận không phân bổ						582.542.083.581
8	bộ						160.352.176.676

**b) Báo cáo theo khu vực địa lý**

TT	Năm nay	Thanh Hóa	Đăk Lăk (*)	Tổng bộ phận đã báo cáo	Điều chỉnh	Tổng cộng toàn Doanh nghiệp
1	Doanh thu thuần bán hàng ra bên ngoài	75.313.735.483	0	75.313.735.483		75.313.735.483
	<b>Trong đó</b>					
	D/thu Gia công	14.233.930.698		14.233.930.698		14.233.930.698
	D/thu thương mại	50.950.500.000		50.950.500.000		50.950.500.000
	D/thu CC dịch vụ	10.129.304.785		10.129.304.785		10.129.304.785
2	Giá vốn	66.988.697.064		66.988.697.064		66.988.697.064
2	Lợi nhuận thuần	8.325.038.419	0	8.325.038.419		8.325.038.419
3	Chi mua TSCĐ	7.076.867.516		7.076.867.516		7.076.867.516

Thanh Hóa, ngày 19 tháng 10 năm 2020



*[Handwritten signature]*

Lê Thị Nguyễn  
Người lập biểu

Tổng Anh Linh  
Kế toán trưởng

Trịnh Xuân Lương  
Tổng Giám đốc