



CÔNG TY CỔ PHẦN MAY HỮU NGHỊ

Báo cáo tài chính
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019
đã được kiểm toán

CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN NAM VIỆT
NAM VIET AUDITING AND ACCOUNTING FINANCIAL CONSULTING SERVICES CO., LTD. (AASCN)

Địa chỉ ĐKKD: 29 Hoàng Sa, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Tel: 028. 3910 4881
Địa chỉ giao dịch: 26 Nguyễn Huy Tự, P. Đa Kao, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Tel: 028. 3910 4881/ 3820 6881 - Fax: 028. 3820 6881

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 – 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán	5 – 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	8
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	9 – 26

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần May Hữu Nghị (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019.

Khái quát

Công ty Cổ Phần May Hữu Nghị là Doanh nghiệp Nhà nước chuyển thành Công ty cổ phần theo Quyết định số 211/QĐ-TTg ngày 21/03/2002 của Thủ Tướng Chính phủ.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103001027 ngày 06 tháng 05 năm 2002, Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp thay đổi lần 9 số 0302641539 ngày 07/12/2017 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Hoạt động chính của Công ty là: Sản xuất các sản phẩm ngành may ; in nhãn hiệu các loại ; kinh doanh thiết bị, phụ tùng máy may, nguyên phụ liệu ngành may. Cho thuê nhà xưởng, văn phòng, nhà ở, máy móc thiết bị ngành may, xe ô tô, xe tải ; kinh doanh bất động sản ; xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp.

Trụ sở chính của Công ty tại số 636 - 638 Nguyễn Duy, Phường 12, Quận 8, TP. Hồ Chí Minh.

Các sự kiện sau ngày khóa sổ kế toán lập Báo cáo tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban kiểm soát trong năm và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Hội đồng Quản trị

Ông Hà Văn Duyệt	Chủ tịch
Ông Kiều Ngọc Mạnh Hùng	Thành viên
Ông Hà Văn Long	Thành viên
Ông Lê Mạc Thuận	Thành viên
Ông Mai Văn Thiên	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Hà Văn Duyệt	Tổng Giám đốc
Ông Kiều Ngọc Mạnh Hùng	Phó tổng Giám đốc
Ông Hà Văn Long	Phó tổng Giám đốc

Ban kiểm soát

Bà Nguyễn Thị Hằng Nga	Trưởng ban
Ông Dương Thanh Tùng	Thành viên
Bà Vũ Thị Thùy Dương	Thành viên

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính cho Công ty.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Hà Văn Duyệt
Tổng Giám đốc

Ngày 03 tháng 03 năm 2020

Số: 30-2/BCKT/TC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản Trị và Ban Tổng Giám Đốc
Công ty Cổ Phần May Hữu Nghị

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ Phần May Hữu Nghị được lập ngày 03 tháng 03 năm 2020, từ trang 05 đến trang 26, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ Phần May Hữu Nghị tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Nam Việt

Chủ tịch Hội đồng Thành viên



Nguyễn Thị Lan

Chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 0167-2018-152-1

Kiểm toán viên



Nguyễn Anh Tuấn

Chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 1559-2018-152-1

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 03 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
A . TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		507.687.904.348	499.291.125.058
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	235.550.587.523	172.064.704.615
1. Tiền	111		105.550.587.523	132.064.704.615
2. Các khoản tương đương tiền	112		130.000.000.000	40.000.000.000
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		170.974.325.492	202.915.727.847
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	167.468.586.332	194.859.016.951
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	2.697.212.280	7.298.491.100
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	808.526.880	758.219.796
III. Hàng tồn kho	140	V.5	83.581.240.049	102.904.309.861
1. Hàng tồn kho	141		83.581.240.049	102.904.309.861
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		17.581.751.284	21.406.382.735
1. Thuế GTGT được khấu trừ	152		17.581.751.284	21.406.382.735
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		116.433.639.994	78.939.187.298
I. Tài sản cố định	220		79.621.381.856	46.075.191.566
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	70.846.443.156	37.351.114.866
- Nguyên giá	222		252.642.446.207	210.446.331.106
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(181.796.003.051)	(173.095.216.240)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	8.774.938.700	8.724.076.700
- Nguyên giá	228		9.158.082.950	9.092.688.950
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(383.144.250)	(368.612.250)
II. Tài sản dở dang dài hạn	240		22.472.385.477	22.201.808.841
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9	22.472.385.477	22.201.808.841
III. Tài sản dài hạn khác	260		14.339.872.661	10.662.186.891
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6	4.719.792.567	5.642.106.797
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.10	9.620.080.094	5.020.080.094
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		624.121.544.342	578.230.312.356

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		326.132.226.220	318.692.040.614
I. Nợ ngắn hạn	310		321.849.890.936	314.409.705.330
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	37.524.814.266	41.725.191.461
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	52.020.585.675	47.873.412.061
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	17.148.698.678	23.739.572.126
4. Phải trả người lao động	314		193.107.799.398	182.522.462.799
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	3.002.894.633	3.747.065.610
6. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		19.045.098.286	14.802.001.273
II. Nợ dài hạn	330		4.282.335.284	4.282.335.284
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.14	4.282.335.284	4.282.335.284
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		297.989.318.122	259.538.271.742
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.15	297.989.318.122	259.538.271.742
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		118.900.000.000	118.900.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		118.900.000.000	118.900.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Cổ phiếu quỹ	415		(11.000.000)	(11.000.000)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		105.906.527.632	68.252.537.494
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		73.193.790.490	72.396.734.248
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		-	-
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	421b		73.193.790.490	72.396.734.248
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		624.121.544.342	578.230.312.356

Người lập biểu/ Kế toán trưởng



Vũ Thị Ngát

Ngày 03 tháng 03 năm 2020



Tổng Giám đốc

Hà Văn Duyệt

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		1.193.531.678.584	1.349.745.091.165
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	1.193.531.678.584	1.349.745.091.165
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	1.025.141.215.425	1.167.596.646.534
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		168.390.463.159	182.148.444.631
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	7.641.165.740	10.401.494.265
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	2.366.207.441	3.140.992.196
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		238.209.253	640.951.231
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	13.466.003.230	14.022.968.383
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	40.419.610.637	53.484.771.668
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		119.779.807.591	121.901.206.649
11. Thu nhập khác	31	VI.7	1.881.542.142	716.729.673
12. Chi phí khác	32	VI.8	28.362.473	1.101.325.794
13. Lợi nhuận khác	40		1.853.179.669	(384.596.121)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		121.632.987.260	121.516.610.528
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.9	29.261.396.770	30.362.156.374
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.9	(4.600.000.000)	(5.020.080.094)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		96.971.590.490	96.174.534.248
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	7.341	7.280

Người lập biểu/ Kế toán trưởng

Vũ Thị Ngát

Ngày 03 tháng 03 năm 2020



Tổng Giám đốc

Hà Văn Duyệt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	121.632.987.260	121.516.610.528
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	16.307.187.071	15.997.497.188
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(313.829.548)	1.313.192.294
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(4.783.483.501)	(2.414.343.173)
- Chi phí lãi vay	06	238.209.253	640.951.231
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	133.081.070.535	137.053.908.068
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	35.947.786.542	(78.614.404.179)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	19.323.069.812	42.191.965.055
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	10.896.228.335	23.423.049.493
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	922.314.230	660.708.254
- Tiền lãi vay đã trả	14	(238.209.253)	(640.951.231)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(36.962.156.374)	(27.889.390.534)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(6.721.847.097)	(12.356.389.652)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	156.248.256.730	83.828.495.274
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi mua, xây dựng tài sản cố định	21	(50.123.953.997)	(13.226.569.709)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	22	-	300.000.000
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức được chia	27	4.783.483.501	2.114.343.173
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(45.340.470.496)	(10.812.226.536)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(47.555.600.000)	(71.333.400.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(47.555.600.000)	(71.333.400.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	63.352.186.234	1.682.868.738
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	172.064.704.615	170.855.799.690
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	133.696.674	(473.963.813)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	235.550.587.523	172.064.704.615

Người lập biểu/ Kế toán trưởng



Vũ Thị Ngát

Ngày 03 tháng 03 năm 2020

Tổng Giám đốc



Hà Văn Duyệt