

CÔNG TY CỔ PHẦN X20

Số 35 Phan Đình Giót, P. Phương Liệt, Q. Thanh Xuân, Tp. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt	2.122.512.135	4.256.068.893
Tiền gửi ngân hàng	11.123.407.679	18.377.220.720
Các khoản tương đương tiền	-	-
Cộng	13.245.919.814	22.633.289.613

2. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	34.405.518.205	314.178.919.559
- Cục Quân nhu	3.217.117.445	269.181.213.743
- Công ty TNHH Thịnh Vượng Toàn Cầu	-	1.814.025.000
- Poongshin Co., LTD	703.151.562	4.939.960.407
- PRO SPORT (HK) LIMITED	198.136.835	10.097.884.617
- CK DIAZ GENERAL MERCHANDISE	2.529.742.621	4.970.997.369
- Các khoản phải thu khách hàng khác	23.274.194.282	23.174.838.423
Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		
- Công ty TNHH MTV X20 Thái Nguyên	4.483.175.460	-

3. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Ngắn hạn	18.539.824.905	-	8.935.868.421	-
- Phải thu khác	17.472.606.765	-	8.074.704.643	-
- Tạm ứng	1.052.785.443	-	857.507.980	-
- Bảo hiểm xã hội	14.432.697	-	-	-
- Bảo hiểm y tế	-	-	2.780.198	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	-	-	875.600	-
Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	18.539.824.905	-	8.935.868.421	-

CÔNG TY CỔ PHẦN X20

Số 35 Phan Đình Giót, P. Phương Liệt, Q. Thanh Xuân, Tp. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

4. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	37.027.437.408	(62.900.070)	58.189.880.413	(52.987.731)
Công cụ, dụng cụ	29.110.271	-	131.628.656	-
Chi phí SXKD dở dang	17.389.889.638	-	130.977.679.571	-
Thành phẩm	13.372.214.349	-	59.210.710.276	-
Hàng hóa	4.443.162.430	-	4.258.073.748	-
Hàng gửi bán	70.503.191	-	81.350.717	-
Cộng	72.332.317.287	(62.900.070)	252.849.323.381	(52.987.731)

5. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	192.999.952	232.123.082
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	192.999.952	232.123.082
b. Dài hạn	4.900.275.671	986.020.655
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn	4.900.275.671	986.020.655

6. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH (Chi tiết xem tại phụ lục số 01 đính kèm)**7. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm kế toán VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
Số đầu năm	9.504.466.000	263.367.720	9.767.833.720
- Mua trong năm	-	-	-
Số cuối năm	<u>9.504.466.000</u>	<u>263.367.720</u>	<u>9.767.833.720</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
Số đầu năm	5.912.566.000	263.367.720	6.175.933.720
- Khấu hao trong năm	-	-	-
Số cuối năm	<u>5.912.566.000</u>	<u>263.367.720</u>	<u>6.175.933.720</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Số đầu năm	<u>3.591.900.000</u>	-	<u>3.591.900.000</u>
Số cuối năm	<u>3.591.900.000</u>	-	<u>3.591.900.000</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN

Số 35 Phan Đình Giót, P. Phương Liệt, Q. Thanh Xuân, Tp. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

8. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá đánh giá lại VND	Giá gốc VND	Giá đánh giá lại VND	Giá gốc VND
Xây dựng cơ bản dở dang				-
Nhà xưởng XN dệt Nam Định	-	-	30.629.404.649	30.629.404.649
Dự án xây dựng cải tạo khác	-	-	1.179.739.518	1.179.739.518
Cộng	-	-	31.809.144.167	31.809.144.167

9. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (Chi tiết xem tại phụ lục số 02 đính kèm)

CÔNG TY CỔ PHẦN X20

Số 35 Phan Đình Giót, P. Phương Liệt, Q. Thanh Xuân, Tp. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

10. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	36.716.888.593	36.716.888.593	202.782.627.607	202.782.627.607
- Công ty CP đầu tư và xây lắp Thành An 386	1.803.164.503	1.803.164.503	5.805.236.201	5.805.236.201
- Công ty cổ phần 22	-	-	3.480.108.080	3.480.108.080
- Công ty TNHH MTV Tổng công ty 28	1.303.707.983	1.303.707.983	112.639.894.178	112.639.894.178
- Công ty TNHH một thành viên dệt may 7	-	-	19.829.327.832	19.829.327.832
- Công ty TNHH SX và KD nguyên liệu may VN	1.814.590.140	1.814.590.140	10.735.011.625	10.735.011.625
- Phải trả khác	31.795.425.967	31.795.425.967	50.293.049.691	50.293.049.691
Phải trả người bán là các bên liên quan	28.322.478.057	28.322.478.057	50.296.679.822	50.296.679.822
- Công ty TNHH MTV X20 Thái Nguyên	-	-	2.437.397.918	2.437.397.918
- Công ty TNHH MTV X20 Thanh Hóa	2.196.133.785	2.196.133.785	6.636.884.229	6.636.884.229
- Công ty TNHH MTV X20 Nghệ An	955.762.267	955.762.267	-	-
- Công ty TNHH MTV X20 Nam Định	25.170.582.005	25.170.582.005	41.222.397.675	41.222.397.675
Cộng	65.039.366.650	65.039.366.650	253.079.307.429	253.079.307.429

CÔNG TY CỔ PHẦN X20

Số 35 Phan Đình Giót, P. Phương Liệt, Q. Thanh Xuân, Tp. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

11. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Số cuối năm
	VND	trong năm	trong năm	VND
		VND	VND	VND
a. Thuế và các khoản phải nộp	6.590.319.865	9.106.555.631	14.587.270.082	1.109.605.414
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp	4.258.623.566	5.102.060.774	8.274.065.640	1.086.618.700
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.316.869.722	1.329.573.754	3.646.443.476	-
- Thuế thu nhập cá nhân	14.826.577	446.103.915	437.943.778	22.986.714
- Thuế môn bài	-	8.000.000	8.000.000	-
- Tiền thuế đất, thuế đất	-	1.956.848.200	1.956.848.200	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	263.968.988	263.968.988	-
b. Thuế và các khoản phải thu	-	-	1.304.225.660	1.304.225.660
- Thuế TNDN	-	-	1.304.225.660	1.304.225.660

CÔNG TY CỔ PHẦN X20

Số 35 Phan Đình Giót, P. Phương Liệt, Q. Thanh Xuân, Tp. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

12. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
a) Ngắn hạn	6.830.772.392	2.212.619.980
- Trích trước tiền lương nghỉ phép	1.418.316.251	1.922.508.958
Trích trước tiền điện, nước phải trả	178.743.737	251.579.598
- Tiền thuê đất Quốc phòng	3.689.764.628	-
- Chi phí trích trước khác	1.543.947.776	38.531.424
Cộng	6.830.772.392	2.212.619.980

13. PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP KHÁC

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
a) Ngắn hạn	19.550.477.181	43.573.704.675
- Kinh phí công đoàn	925.705.250	960.560.508
- Bảo hiểm xã hội	-	111.950.333
- Nhận ký cược ký quỹ ngắn hạn	54.008.000	54.008.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	18.570.763.931	42.447.185.834
+ Cổ tức còn phải trả	12.436.345.176	65.155.176
+ Vật tư nhập kho chưa có HĐ GTGT	2.646.406.188	41.640.113.486
+ Tiền thu quỹ ủng hộ chưa nộp cấp trên	296.264.026	296.264.026
+ Phải trả đối tượng khác	3.191.748.541	445.653.146
b) Dài hạn	800.000.000	800.000.000
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	800.000.000	800.000.000
Cộng	20.350.477.181	44.373.704.675

14. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

TT	Nội dung	Số cuối năm		Số đầu năm	
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn		46.527.403.368	46.527.403.368	119.033.435.029	119.033.435.029
-	Cục tài chính Bộ quốc phòng, Tổng cục hậu cần	10.765.393.400	10.765.393.400	71.914.267.250	71.914.267.250
-	Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Thăng Long ⁽¹⁾	35.762.009.968	35.762.009.968	47.119.167.779	47.119.167.779
b) Vay dài hạn		-	-	-	-
Cộng		46.527.403.368	46.527.403.368	119.033.435.029	119.033.435.029

⁽¹⁾ Hợp đồng cấp tín dụng Số: 45516.18.054.5124.TD ngày 24/12/2018 và văn bản sửa đổi hợp đồng cấp tín dụng số 45516.18.054.5124.TD.PL ngày 31/03/2019, hạn mức vay 100 tỷ đồng, Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động, thời hạn vay không quá 07 tháng, lãi suất theo từng khế ước nhận nợ.

CÔNG TY CỔ PHẦN X20

Số 35 Phan Đình Giót, P. Phương Liệt, Q. Thanh Xuân, Tp. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

15. VỐN CHỦ SỞ HỮU**15.1 BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
01/01/2019	172.500.000.000	56.635.639.925	28.890.919.999	258.026.559.924
- Lãi trong năm nay	-	-	2.650.264.279	2.650.264.279
- Tăng khác	-	-	-	-
- Chi trả cổ tức ⁽¹⁾	-	-	17.250.000.000	17.250.000.000
- Phân phối lợi nhuận ⁽¹⁾	-	-	6.760.891.662	6.760.891.662
- Giảm khác	-	-	-	-
31/12/2019	172.500.000.000	56.635.639.925	7.530.292.616	236.665.932.541

⁽¹⁾ Phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019.**15.2 CHI TIẾT VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU**

Cổ đông	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
- Vốn Nhà nước	123.711.900.000	123.711.900.000
- Công ty cổ phần đầu tư Cái Mép	5.000.000.000	5.000.000.000
- Vốn góp của cổ đông khác	43.788.100.000	43.788.100.000
Cộng	172.500.000.000	172.500.000.000

15.3 CỔ PHIẾU

	Số cuối năm	Số đầu năm
	CP	CP
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	17.250.000	17.250.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	17.250.000	17.250.000
+ Cổ phiếu phổ thông	17.250.000	17.250.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	17.250.000	17.250.000
+ Cổ phiếu phổ thông	17.250.000	17.250.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu (VND/Cổ phiếu)	10.000	10.000

CÔNG TY CỔ PHẦN X20

Số 35 Phan Đình Giót, P. Phương Liệt, Q. Thanh Xuân, Tp. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**16. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	715.270.572.239	960.718.961.897
- Doanh thu hoạt động kinh doanh BĐS	70.390.613.279	-
- Doanh thu cho thuê mặt bằng, nhà xưởng	8.526.621.699	8.121.007.947
Cộng	794.187.807.217	968.839.969.844

17. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Giá vốn thành phẩm, hàng hóa	642.148.779.063	860.454.741.325
- Giá vốn hoạt động kinh doanh BĐS	66.504.469.265	-
- Giá vốn cho thuê mặt bằng, nhà xưởng	2.888.469.628	3.265.736.112
Cộng	711.541.717.956	863.720.477.437

18. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	99.927.337	1.394.130.351
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	199.080.000	199.080.000
- Lợi nhuận từ công ty con	3.084.006.522	1.608.099.669
- Lợi nhuận từ hoạt động liên doanh liên kết	39.600.000	118.800.000
- Lãi từ hoạt động cho vay	438.750.000	725.000.000
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	36.327.502	222.581.745
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	92.617.986	70.588.767
Cộng	3.990.309.347	4.338.280.532

19. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Chi phí lãi vay	4.042.760.870	220.953.372
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	2.020.331.013	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	390.783.987	426.847.480
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	470.507.201	-
Cộng	6.924.383.071	647.800.852

CÔNG TY CỔ PHẦN X20

Số 35 Phan Đình Giót, P. Phương Liệt, Q. Thanh Xuân, Tp. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

20. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
a. Chi phí bán hàng	15.085.514.419	19.679.176.421
- Chi phí nhân công	2.014.891.627	844.407.835
- Chi phí vật liệu, bao bì	2.964.520.695	3.700.917.162
- Chi phí dụng cụ đồ dùng	16.175.384	87.538.770
- Chi phí khấu hao TSCĐ	5.861.909	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.764.236.020	9.824.421.586
- Chi phí khác bằng tiền	4.319.828.784	5.221.891.068
b. Chi phí quản lý	61.347.955.235	61.949.255.545
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, đồ dùng	5.343.363.169	4.771.737.291
- Chi phí nhân công	23.251.088.603	30.709.133.070
- Chi phí khấu hao TSCĐ	3.732.529.212	3.646.450.141
- Thuế, phí, lệ phí	5.009.152.646	2.769.117.326
- Các khoản dự phòng	3.283.732.393	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.030.096.730	6.593.883.745
- Chi phí khác bằng tiền	13.697.992.482	13.458.933.972

21. THU NHẬP KHÁC

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
- Tiền bồi thường bảo lữ, hỗ trợ GPMB	-	-
- Tiền thanh lý TSCĐ, vật tư	71.363.636	67.546.306
- Tiền cho thuê nhà công vụ	161.518.180	407.718.912
- Chênh lệch đánh giá lại tài sản đem đi góp vốn	2.758.690.142	4.576.394.290
- Thu nhập khác	117.519.290	55.680.603
Cộng	3.109.091.248	5.107.340.111

22. CHI PHÍ KHÁC

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
- Các khoản phạt, truy thu thuế	637.083.130	24.500.000
- Các khoản chi phí khác	1.890.575.001	3.487.062
Cộng	2.527.658.131	27.987.062

23. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí nguyên vật liệu	97.764.761.123	358.422.989.332
Chi phí nhân công	105.359.040.444	150.999.389.352
Khấu hao tài sản cố định	16.191.610.561	16.801.788.392
Chi phí dự phòng	3.283.732.393	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	21.445.509.755	18.366.672.621
Chi phí bằng tiền khác	26.550.306.376	26.744.729.018
Cộng	270.594.960.652	571.335.568.715

24. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**Quản lý rủi ro vốn**

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty vừa có thể hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các Công ty thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ đã trình bày tại Bảng cân đối kế toán, phần vốn thuộc sở hữu của Công ty bao gồm vốn góp và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp kế toán mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu được trình bày tại Thuyết minh số 3.8.

Các loại công cụ tài chính

	Số cuối năm VND	Giá trị ghi sổ Số đầu năm VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	13.245.919.814	22.633.289.613
Phải thu khách hàng và phải thu khác	52.945.343.110	323.114.787.980
Đầu tư dài hạn	61.374.504.173	57.394.835.186
Cộng	127.565.767.097	403.142.912.779
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	46.527.403.368	119.033.435.029
Phải trả người bán và phải trả khác	84.464.138.581	296.380.501.263
Chi phí phải trả	6.830.772.392	2.212.619.980
Cộng	137.822.314.341	417.626.556.272
Trạng thái ròng	(10.256.547.244)	(14.483.643.493)

Tại ngày 31/12/2019 Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và Nợ phải trả tài chính do Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài chính cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc này. Thông tư số 210/2009/TT-BTC yêu cầu áp dụng chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và Thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả giá trị hợp lý nhằm phù hợp với Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất, rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Hội đồng quản trị chịu trách nhiệm chung đối với việc thiết lập và vận hành các chính sách nhằm kiểm soát rủi ro (phát hiện, ngăn ngừa và hạn chế ảnh hưởng của các rủi ro).

Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá, lãi suất, giá hàng hóa và giá khác như giá cổ phiếu. Mục tiêu của việc quản lý rủi ro thị trường là quản lý và kiểm soát mức độ rủi ro trong giới hạn chấp nhận được trong khi vẫn tối đa hóa lợi nhuận.

CÔNG TY CỔ PHẦN X20

Số 35 Phan Đình Giót, P. Phương Liệt, Q. Thanh Xuân, Tp. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các khoản nợ phải trả tài chính theo thời hạn thanh toán. Số liệu trình bày trên cơ sở dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả.

	Dưới 1 năm VND	Từ 1-5 năm VND	Tổng VND
Số cuối năm			
Các khoản vay	46.527.403.368	-	46.527.403.368
Phải trả người bán và phải trả khác	83.664.138.581	800.000.000	84.464.138.581
Chi phí phải trả	6.830.772.392	-	6.830.772.392
Cộng	137.022.314.341	800.000.000	137.822.314.341
Số đầu năm			
Các khoản vay	119.033.435.029	-	119.033.435.029
Phải trả người bán và phải trả khác	295.580.501.263	800.000.000	296.380.501.263
Chi phí phải trả	2.212.619.980	-	2.212.619.980
Cộng	416.826.556.272	800.000.000	417.626.556.272

Bảng sau đây trình bày chi tiết tài sản tài chính theo mức đáo hạn. Số liệu được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu.

	Dưới 1 năm VND	Từ 1-5 năm VND	Tổng VND
Số cuối năm			
Tiền và các khoản tương đương tiền	13.245.919.814	-	13.245.919.814
Phải thu khách hàng và phải thu khác	52.945.343.110	-	52.945.343.110
Đầu tư dài hạn	-	61.374.504.173	61.374.504.173
Cộng	66.191.262.924	61.374.504.173	127.565.767.097
Số đầu năm			
Tiền và các khoản tương đương tiền	22.633.289.613	-	22.633.289.613
Phải thu khách hàng và phải thu khác	323.114.787.980	-	323.114.787.980
Đầu tư dài hạn	-	57.394.835.186	57.394.835.186
Cộng	345.748.077.593	57.394.835.186	403.142.912.779

Hội đồng quản trị đánh giá mức độ tập trung rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Hội đồng quản trị tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

CÔNG TY CỔ PHẦN X20

Số 35 Phan Đình Giót, P. Phương Liệt, Q. Thanh Xuân, Tp. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

25. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Hiện tại, hoạt động chính của Công ty là kinh doanh trong cùng khu vực địa lý mà không có sự khác biệt về điều kiện sản xuất kinh doanh và loại hình kinh doanh dịch vụ là chủ yếu. Do đó, không có Báo cáo bộ phận được trình bày.

26. BÊN LIÊN QUAN

Thu nhập của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Thu nhập của HĐQT, BKS và ban Tổng Giám đốc	3.709.866.230	3.121.810.531
Thù lao và thu nhập của HĐQT và BKS	3.709.866.230	3.121.810.531

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với bên liên quan chủ yếu như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
Công ty TNHH MTV X20 Thanh Hóa	Công ty con	Chi phí thuê gia công	17.649.356.643
		Bán và cho thuê TS	1.528.325.812
		Thu lợi nhuận	1.031.269.300
		Nhập mua thành phẩm, hàng hóa	4.730.006.111
		Bán vật tư, thành phẩm, hàng hóa	255.992.180
Công ty TNHH MTV X20 Nam Định	Công ty con	Bán và cho thuê TS	5.842.953.189
		Nhập mua thành phẩm, hàng hóa	164.843.138.011
		Thu tiền gốc cho vay	10.800.000.000
		Thu tiền lãi cho vay	438.750.000
		Bán vật tư, thành phẩm, hàng hóa	2.161.541.659
Công ty TNHH MTV X20 Thái Nguyên	Công ty con	Chi phí thuê gia công	936.295.401
		Bán và cho thuê TS	2.013.733.120
		Thu lợi nhuận	1.982.263.312
		Nhập mua thành phẩm, hàng hóa	2.048.113.350
		Bán vật tư, thành phẩm, hàng hóa	259.823.381
Công ty TNHH MTV X20 Nghệ An	Công ty con	Chi phí thuê gia công	10.179.309.943
		Bán và cho thuê TS	1.189.183.318
		Thu lợi nhuận	70.473.910
		Nhập mua thành phẩm, hàng hóa	11.451.644.567
		Bán vật tư, thành phẩm, hàng hóa	1.793.626.600
Công ty cổ phần 199	Công ty liên kết	Góp vốn	6.000.000.000
		Cho thuê TSCĐ	9.590.724
		Cổ tức được chia	199.080.000

CÔNG TY CỔ PHẦN X20

Số 35 Phan Đình Giót, P. Phương Liệt, Q. Thanh Xuân, Tp. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính, các khoản chưa được thanh toán với bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Số tiền
Công ty TNHH MTV X20 Nam Định	Công ty con	Phải trả người bán	25.170.582.005
		Phải thu về cho vay	10.800.000.000
Công ty TNHH MTV X20 Thanh Hóa	Công ty con	Phải trả người bán	2.196.133.785
Công ty TNHH MTV X20 Thái Nguyên	Công ty con	Trả trước người bán	4.983.465.096
		Phải thu khách hàng	4.483.175.460
Công ty TNHH MTV X20 Nghệ An	Công ty con	Phải trả người bán	955.762.267

VII. THÔNG TIN KHÁC**Các sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Đến thời điểm phát hành Báo cáo kiểm toán, không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

Thông tin so sánh

Số liệu so sánh được lấy theo số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam - chi nhánh phía Bắc.



Hà Chí Khoa
Chủ tịch HĐQT

Hà Nội, ngày 31 tháng 3 năm 2020

Phan Vũ Thúy Anh
Kế toán trưởng

Hoàng Thị Thùy Linh
Người lập

CÔNG TY CỔ PHẦN X20

Số 35 Phan Đình Giót, P. Phương Liệt, Q. Thanh Xuân, Tp. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Phụ lục 01: Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCD HH khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYỄN GIÁ						
Số đầu năm	204.238.490.845	71.526.163.538	15.313.712.035	4.749.091.181	6.191.358.127	302.018.815.726
- Mua trong năm	-	8.365.296.241	1.708.688.074	527.272.727	-	10.601.257.042
- Xây dựng cơ bản hoàn thành	24.767.098.053	-	-	-	-	24.767.098.053
- Thanh lý, nhượng bán	-	(3.391.052.150)	-	-	-	(3.391.052.150)
- Giảm do góp vốn	-	(8.835.247.594)	(1.477.415.400)	(310.584.455)	-	(10.623.247.449)
- Giảm khác	(2.312.388.079)	-	-	-	-	(2.312.388.079)
Số cuối năm	226.693.200.819	67.665.160.035	15.544.984.709	4.965.779.453	6.191.358.127	321.060.483.143
HAO MÒN LŨY KẾ						
Số đầu năm	74.419.767.128	45.206.543.353	8.343.175.512	3.327.218.704	1.177.534.956	132.474.239.653
- Khấu hao trong năm	11.726.121.397	3.112.419.228	713.585.614	639.484.322	-	16.191.610.561
- Thanh lý, nhượng bán	-	(1.734.853.550)	-	-	-	(1.734.853.550)
- Giảm do góp vốn	-	(4.746.783.349)	(1.137.756.320)	(148.709.368)	-	(6.033.249.037)
- Giảm khác	(880.032.961)	-	-	-	-	(880.032.961)
Số cuối năm	85.265.855.564	41.837.325.682	7.919.004.806	3.817.993.658	1.177.534.956	140.017.714.666
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Số đầu năm	129.818.723.717	26.319.620.185	6.970.536.523	1.421.872.477	5.013.823.171	169.544.576.073
Số cuối năm	141.427.345.255	25.827.834.353	7.625.979.903	1.147.785.795	5.013.823.171	181.042.768.477

CÔNG TY CỔ PHẦN X20

Số 35 Phan Đình Giót, P. Phương Liệt, Q. Thanh Xuân, Tp. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Phụ lục 02: Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	Tỷ lệ		Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Vốn nắm giữ	Quyền biểu quyết	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
a. Đầu tư vào Công ty con			61.735.835.186	59.715.504.173	55.735.835.186	55.735.835.186
Công ty TNHH MTV X20 Thanh Hóa	100%	100%	8.000.000.000	8.000.000.000	8.000.000.000	8.000.000.000
Công ty TNHH MTV X20 Thái Nguyên	100%	100%	9.500.000.000	9.500.000.000	9.500.000.000	9.500.000.000
Công ty TNHH MTV X20 Nghệ An	100%	100%	6.000.000.000	6.000.000.000		
Công ty TNHH MTV X20 Nam Định	100%	100%	38.235.835.186	36.215.504.173	38.235.835.186	38.235.835.186
b. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết			1.659.000.000	1.659.000.000	1.659.000.000	1.659.000.000
Công ty cổ phần 199	33,40%	33,40%	1.659.000.000	1.659.000.000	1.659.000.000	1.659.000.000