

CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE

---oOo---

Số: 42/2017/CV-CK

V/v : Giải trình việc phát hành lại BCTC soát xét
06 tháng năm 2017

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do- Hạnh phúc

---oOo---

Bình Dương, ngày 29 tháng 09 năm 2017

Kính gửi: Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước
Sở giao dịch Chứng khoán Hồ Chí Minh

Ngày 29 tháng 09 năm 2017, Công Ty Kiểm Toán và Kế toán Hà Nội đã phát hành lại Báo cáo tài chính soát xét 6 tháng năm 2017 số 275/2017/BCSX/KMR-CPA-Hanoi thay thế cho Báo cáo tài chính soát xét 6 tháng năm 2017 số 236/2017/BCSX/KMR-CPA-Hanoi đã phát hành ngày 11/08/2017.

Công ty cổ phần Mirae xin giải trình các nội dung đã được điều chỉnh trong báo cáo phát hành lại như sau:

1. Nội dung điều chỉnh

1.1 BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (ĐVT: VNĐ)

STT	NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	GHI CHÚ	Số liệu trên BCTC phát hành ngày 11/08/2017 (trước khi điều chỉnh)		Số liệu trên BCTC phát hành ngày /09/2017 (sau khi điều chỉnh)		Chênh lệch	
				SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
A	NỢ PHẢI TRẢ	300		229.300.707.434	188.397.046.806	238.720.627.538	197.707.047.117	9.419.920.104	9.310.000.311
I	Nợ ngắn hạn	310		215.355.002.114	170.709.863.264	224.774.922.218	180.019.863.575	9.419.920.104	9.310.000.311
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.18	3.223.513.635	4.128.729.390	12.643.433.739	13.438.729.701	9.419.920.104	9.310.000.311
B	NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		600.978.410.887	516.678.947.712	591.558.490.783	507.368.947.401	(9.419.920.104)	(9.310.000.311)
I	Vốn chủ sở hữu	410	V.23	600.978.410.887	516.678.947.712	591.558.490.783	507.368.947.401	(9.419.920.104)	(9.310.000.311)
11	Lợi nhuận chưa phân phối	421		13.294.605.520	10.074.537.524	3.874.685.416	764.537.213	(9.419.920.104)	(9.310.000.311)
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		7.915.545.559	2.878.569.660	(1.394.454.752)	2.878.569.660	(9.310.000.311)	-
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		5.379.059.961	7.195.967.864	5.269.140.168	(2.114.032.447)	(109.919.793)	(9.310.000.311)

1.2 BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ (ĐVT: VNĐ)

STT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	GHI CHÚ	Số liệu trên BCTC phát hành ngày 11/08/2017 (trước khi điều chỉnh)		Số liệu trên BCTC phát hành ngày /09/2017 (sau khi điều chỉnh)		Chênh lệch	
				Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
12	Chi phí khác	32		419.716.222	2.530.078.957	529.636.015	2.530.078.957	109.919.793	-
13	Lợi nhuận khác	40	VI.9	896.324.964	(1.530.918.040)	786.405.171	(1.530.918.040)	(109.919.793)	-
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		7.916.954.341	16.107.857.680	7.807.034.548	16.107.857.680	(109.919.793)	-
17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		5.379.059.961	12.098.304.152	5.269.140.168	12.098.304.152	(109.919.793)	-

1.3 BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ (ĐVT: VNĐ)

STT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	GHI CHÚ	Số liệu trên BCTC phát hành ngày 11/08/2017 (trước khi điều chỉnh)		Số liệu trên BCTC phát hành ngày /09/2017 (sau khi điều chỉnh)		Chênh lệch	
				Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
I	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh								
1	Lợi nhuận trước thuế	01		7.916.954.341	16.107.857.680	7.807.034.548	16.107.857.680	(109.919.793)	-
3	Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08		39.203.648.678	42.625.132.852	39.093.728.885	42.625.132.852	(109.919.793)	-
	- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		158.435.986.638	34.710.616.015	158.545.906.431	34.710.616.015	109.919.793	-

1.4 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (ĐVT: VNĐ)

Nội dung	Số liệu trên BCTC phát hành ngày 11/08/2017 (trước khi điều chỉnh)	Số liệu trên BCTC phát hành ngày /09/2017 (sau khi điều chỉnh)	Chênh lệch
VI.10 Chi Phí Thuế Thu Nhập Doanh Nghiệp Hiện Hành			
Tăng khác	231.929.325	341.849.118	109.919.793
Chi phí phạt thuế, hành chính	202.137.025	312.056.818	109.919.793
Chi phí mua quà tặng	29.792.300	29.792.300	-

2. Lý do điều chỉnh

Theo Thông báo của Cục thuế Tỉnh Bình Dương số 52851/TB-CT ngày 20/12/2016, số tiền phạt và tiền chậm nộp thuế của Công ty là : 9.310.000.311 đồng

Theo Công văn của Cục thuế Tỉnh Bình Dương số 15663-2017/CT-QLN ngày 06/09/2017, số tiền phạt và tiền chậm nộp thuế của Công ty đến ngày 30/06/2017 là : 9.419.920.104 đồng.

Do việc sai sót, chưa hạch toán các số tiền phạt và tiền chậm nộp thuế trên, nay, Công ty phải điều chỉnh các nội dung sau:

2.1. Điều chỉnh hồi tố Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2016 : Hạch toán 9.310.000.311 đồng vào chỉ tiêu “Thuế và các khoản phải nộp nhà nước” trong năm 2016, dẫn đến tăng “Chi tiêu chi phí khác” và giảm chỉ tiêu “Lợi nhuận khác”, “Lợi nhuận kế toán trước thuế”, “Lợi nhuận sau thuế TNDN” : 9.310.000.311 đồng (thể hiện trong phần thuyết minh trang số 30 trong Báo cáo tài chính soát xét 6 tháng đầu năm 2017 phát hành lại).

2.2. Điều chỉnh Báo cáo soát xét 6 tháng đầu năm 2017: Hạch toán 109.919.793 đồng (= 9.419.920.104 - 9.310.000.311) vào chỉ tiêu “Thuế và các khoản phải nộp nhà nước” trong 6 tháng đầu năm 2017, dẫn đến tăng “Chi tiêu chi phí khác” và giảm chỉ tiêu “Lợi nhuận khác”, “Lợi nhuận kế toán trước thuế”, “Lợi nhuận sau thuế TNDN”: 109.919.793 đồng

Chi tiết các điều chỉnh thể hiện trên báo cáo tài chính soát xét phát hành lại:

Trong Bảng cân đối kế toán:

- + Điều chỉnh hồi tố cho chỉ tiêu "Thuế các khoản phải nộp nhà nước" tại ngày 31/12/2016: tăng 9.310.000.311 đồng
- + Điều chỉnh hồi tố cho chỉ tiêu "LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước" tại ngày 30/06/2017: giảm 9.310.000.311 đồng
- + Điều chỉnh chỉ tiêu "Thuế các khoản phải nộp nhà nước" tại ngày 30/06/2017 tăng 9.419.920.104 đồng
- + Điều chỉnh chỉ tiêu “LNST chưa phân phối kỳ này” trong 6 tháng đầu năm 2017: giảm 109.919.793 đồng (= 9.419.920.104 - 9.310.000.311)

Trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:

- + Điều chỉnh chỉ tiêu “Chi phí khác” trong 6 tháng đầu năm 2017 : tăng 109.919.793 đồng
- + Điều chỉnh các chỉ tiêu “Lợi nhuận khác”, “Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế”, và “Lợi nhuận sau thuế TNDN” trong 6 tháng đầu năm 2017 : giảm 109.919.793 đồng

Các nội dung điều chỉnh trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh chi là kết quả của các nội dung điều chỉnh trên.

3. Giải trình chi tiết khoản mục “ Chi phí phạt thuế, hành chính” trong thuyết minh VI.10:

“ Chi phí phạt thuế, hành chính” : 312.056.818 đồng trong 6 tháng đầu năm 2017 bao gồm các khoản tiền phạt thuế, phạt chậm nộp được hạch toán dựa trên các quyết định của cơ quan thuế, chi tiết như sau:

Stt	Quyết định / thông báo của cơ quan thuế			Hạch toán			Số tiền đóng cho cơ quan thuế	
	Số quyết định	Nội dung	Số tiền	Hạch toán vào "Chi phí thuế TNDN" năm 2016	Hạch toán vào "Chi phí phạt thuế, hành chính" trong năm 2016	Hạch toán vào "Chi phí phạt thuế, hành chính" trong 6 tháng năm 2017	Số tiền đã đóng cho đến thời điểm giải trình	Số tiền còn lại chưa đóng
1	QĐ số 137/QĐ-TTT ngày 12/06/2017 của Thanh Tra Tỉnh Hưng Yên	Thu hồi tiền thuế TNDN năm 2013, 2014 và 2016	119.598.330			119.598.330	119.598.330	-
2	QĐ số 2791/QĐ-XPHC ngày 26/06/2017 của Cục Thuế Tỉnh Hưng Yên	Phạt khai sai thuế TNDN năm 2013, 2014 và 2016	23.919.666			23.919.666	23.919.666	-
		Phạt chậm nộp do kê khai sai thuế TNDN năm 2013, 2014 và 2016	57.158.608			57.158.608	57.158.608	-
3	Thông báo của Cục thuế Tỉnh Bình Dương số 52851/TB-CT ngày 20/12/2016	Phạt vi phạm hành chính đối Luật thuế TNCN	129.557		129.557		129.557	-
		Thuế Thu nhập Doanh Nghiệp	1.300.000.000	1.300.000.000			1.300.000.000	-
		Tiền chậm nộp (CN)	1.330.864		1.330.864		1.330.864	-
		Tiền chậm nộp (CN)	9.308.539.890		9.308.539.890			
4	Công văn của Cục thuế Tỉnh Bình Dương số 15663-2017/CT-QLN ngày 06/09/2017 xác nhận số tiền thuế nợ, tiền phạt và tiền chậm nộp đến ngày 30/06/2017	Tiền chậm nộp Thuế TNCN	10.189.524			10.189.524		10.189.524
		Tiền chậm nộp thuế TNDN	1.095.694.213				1.095.694.213	-
		Tiền chậm nộp các khoản điều tiết 100% ngân sách trung ương theo quy định của pháp luật do ngành thuế quản lý	8.314.036.367			101.190.690	204.305.787	8.109.730.580
Tổng cộng				1.300.000.000	9.310.000.311	312.056.818	2.802.137.025	8.119.920.104

4. Giải trình Lợi nhuận sau thuế chuyển từ lãi trong năm 2015 sang lỗ trong năm 2016 theo quy định tại Khoản 4b Điều 11 của Thông tư 155/2015/TT-BTC ban hành ngày 06/10/2015 của Bộ Tài Chính:

Trong năm 2015, Công ty lãi 1.918.218.256. Tuy nhiên, năm 2016, Công ty lỗ 2.114.032.447 đồng.

Nguyên nhân là Công ty đã phải điều chỉnh hồi tố, hạch toán 9.310.000.311 đồng vào chi tiêu “Thuế và các khoản phải nộp nhà nước” trong năm 2016 căn cứ theo Thông báo của Cục thuế Tỉnh Bình Dương số 52851/TB-CT ngày 20/12/2016, làm tăng “Chi tiêu chi phí khác” và giảm chi tiêu “Lợi nhuận khác”, “Lợi nhuận kế toán trước thuế”, “Lợi nhuận sau thuế TNDN” : 9.310.000.311 đồng. Vì vậy, sau khi điều chỉnh, lợi nhuận sau thuế trong năm 2016 đã chuyển từ lãi 7.195.967.867 thành lỗ 2.114.032.447 đồng

5. Giải trình về việc thực hiện nghĩa vụ thuế theo các quyết định trên:

- + Cho đến nay, Công ty đã nộp 2.802.137.025 đồng (chi tiết như bảng giải trình ở mục 3)
- + Số tiền còn lại chưa nộp theo các quyết định của cơ quan thuế như trên là : 8.119.920.104 đồng
- + Công ty sẽ tiếp tục nộp trong năm 2017-2018.

6. Lý do không công bố quyết định của cơ quan thuế:

Theo quy định tại Khoản 1.p Điều 9 Thông tư 155/2015/TT-BTC ban hành ngày 06/10/2015 của Bộ Tài Chính thì Công ty phải Công bố thông tin bất thường sau khi có kết luận của cơ quan thuế về việc Công ty vi phạm pháp luật về thuế.

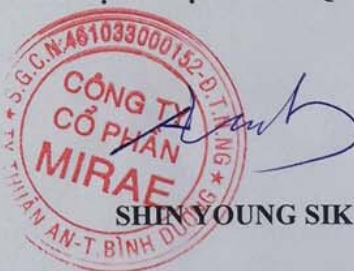
Tuy vậy, Công ty đã không công bố Thông báo của cục thuế Tỉnh Bình Dương số 52851/TB-CT ngày 20/12/2016 về số tiền phạt và tiền chậm nộp thuế kịp thời. Đây là sai sót và khiếm khuyết của Công ty. Công ty xin rút kinh nghiệm và cam kết sẽ công bố thông tin trên thị trường theo đúng quy định

Trân trọng kính chào.

Tài liệu đính kèm :

1. Báo cáo tài chính soát xét 6 tháng năm 2017 số ... /2017/BCSX/KMR-CPA-Hanoi
2. QĐ số 137/QĐ-TTT ngày 12/06/2017 của Thanh Tra Tỉnh Hưng Yên
3. QĐ số 2791/QĐ-XPHC ngày 26/06/2017 của Cục Thuế Tỉnh Hưng Yên
4. Thông báo của Cục thuế Tỉnh Bình Dương số 52851/TB-CT ngày 20/12/2016
5. Công văn của Cục thuế Tỉnh Bình Dương số 15663-2017/CT-QLN ngày 06/09/2017 xác nhận số tiền thuế nợ, tiền phạt và tiền chậm nộp đến ngày 30/06/2017

**CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE
CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**



XÁC NHẬN CỦA CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN HÀ NỘI



**PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
VĂN ĐO**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC
SOÁT XÉT**

CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017

kèm theo

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

CÔNG TY KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN HÀ NỘI

THÀNH VIÊN HÃNG KIỂM TOÁN ALLIANCE OF INTER-CONTINENTAL ACCOUNTANTS

Trụ sở chính: Số 3, ngõ 1295, đường Giải Phóng, P. Hoàng Liệt, Q. Hoàng Mai, TP. Hà Nội

ĐT: (84) 4 3974 5080/81/82 * Fax: (84) 4 3974 5083

Email: cpahanoi@fpt.vn * Website: www.cpahanoi.com

MỤC LỤC

<u>Nội dung</u>	<u>Trang</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02 - 03
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	04 - 05
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	06 - 39
Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ	06 - 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp giữa niên độ	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp giữa niên độ	09
Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ	10 - 39
Báo cáo bộ phận giữa niên độ	40

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Mirae (sau đây gọi là Công ty) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017.

Khái quát chung

Công ty Cổ phần Mirae được thành lập trên cơ sở chuyển đổi từ Công ty TNHH Mirae Việt Nam sang Công ty cổ phần theo giấy chứng nhận đầu tư số 1030172375 do UBND tỉnh Bình Dương cấp lại lần thứ 11 ngày 23 tháng 06 năm 2017, giấy chứng nhận này được thay thế bởi giấy phép đầu tư số 130/GP - KCN - BD do Ban quản lý Khu công nghiệp tỉnh Bình Dương cấp ngày 15/11/2001. Theo đó các thông tin về Công ty như sau:

Tên Công ty: CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE

Tên giao dịch: MIRAE JOINT STOCK COMPANY

Trụ sở chính: Khu phố 1A, phường An Phú, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

Vốn điều lệ: 568.814.430.000 đồng (Năm trăm sáu mươi tám tỷ tám trăm mười bốn triệu bốn trăm ba mươi nghìn đồng chẵn)

Ngành nghề sản xuất kinh doanh theo Đăng ký kinh doanh:

Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty bao gồm:

Sản xuất, gia công và kinh doanh các sản phẩm gòn, tấm chần gòn, gòn kim, vải địa kỹ thuật nguyên phụ liệu may mặc; Sản xuất, gia công và kinh doanh sản phẩm túi ngủ, chăn, khăn trải giường, gối, đệm; Sản xuất, gia công và kinh doanh nguyên phụ liệu ngành dệt may; Lắp ráp máy móc thiết bị các loại làm gòn, đệm, chần gòn, đệm lò xo, máy khâu; Sản xuất đệm lò xo; Thực hiện quyền nhập khẩu đệm lò xo và máy móc thiết bị làm gòn, đệm, chần gòn, đệm lò xo; Sản xuất, lắp ráp máy móc, thiết bị sản phẩm đệm gòn./.

Tại ngày 31/12/2009, Công ty đã hoàn thành việc sáp nhập Công ty Cổ phần Mirae Fiber thông qua nghiệp vụ hoán đổi cổ phiếu để sở hữu 100% giá trị thuần của Công ty Cổ phần Mirae Fiber. Công ty đã phát hành thêm 14.017.123 cổ phiếu cho việc sáp nhập này. Vấn đề này tạo ra lợi thế thương mại với số tiền là 55.119.066.218 đồng, được ghi nhận tại khoản mục "Chi phí trả trước dài hạn" trên Bảng cân đối kế toán, mã số 216 và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn mười (10) năm kể từ ngày 01/01/2010, với giá trị phân bổ mỗi năm là 5.511.906.622 đồng. Ngày 26/01/2010 Công ty đã được cấp Giấy chứng nhận đầu tư điều chỉnh phê chuẩn việc tăng vốn điều lệ cho số lượng cổ phiếu phát hành thêm và đăng ký Công ty Cổ phần Mirae Fiber là một chi nhánh độc lập của Công ty.

Hội đồng quản trị

Các thành viên Hội đồng quản trị đã tham gia điều hành Công ty trong kỳ hoạt động gồm:

Ông Shin Young Sik	Chủ tịch
Ông Park Hee Sung	Ủy viên
Ông Choi Young Ho	Ủy viên
Ông Lim Jeong Yul	Ủy viên
Ông Shin Dong Jin	Ủy viên
Ông Kim Chol Soo	Ủy viên
Ông Kim In Sou	Ủy viên
Ông Shin Woo Chang	Ủy viên

Ban Tổng Giám đốc

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc đã tham gia điều hành Công ty trong kỳ hoạt động gồm:

Ông Shin Young Sik	Tổng Giám đốc
Ông Shin Dong Jin	Phó Tổng Giám đốc
Ông Kim Chol Soo	Phó Tổng Giám đốc
Ông Choi Young Ho	Phó Tổng Giám đốc kiêm Giám đốc chi nhánh Hưng Yên

Ban kiểm soát

Các thành viên Ban kiểm soát trong kỳ hoạt động gồm:

Ông Huỳnh Công Khanh	Trưởng ban
Ông Nguyễn Thanh Bình	Thành viên (miễn nhiệm ngày 23/04/2016)
Bà Nguyễn Hoàng Từ Dung	Thành viên
Bà Phan Thị Ngọc Bích	Thành viên (bổ nhiệm ngày 23/04/2016)

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán Hà Nội là đơn vị thực hiện soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017.

Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Tổng Giám đốc, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc tại ngày 30 tháng 06 năm 2017.

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 30/06/2017, cũng như Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc cùng ngày. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- 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;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính giữa niên độ hay không;
- 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 giữa niên độ 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 xác nhận đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính giữa niên độ tuân thủ theo các quy định hiện hành của Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc phê duyệt báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo. Báo cáo này phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ hoạt động 6 tháng 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 giữa niên độ.

Thay mặt và đại diện,

CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE



Shin Young Sik
Tổng Giám đốc

Bình Dương, ngày 17 tháng 07 năm 2017



Số : 215/2017/BCSX/KMR-CPA-Hanoi

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Quý Cổ đông

CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE - BÁO CÁO TỔNG HỢP

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Mirae (Sau đây được gọi là Công ty), được lập ngày 17 tháng 07 năm 2017, từ trang 06 đến trang 39, bao gồm Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám Đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ 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 giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ 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 kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

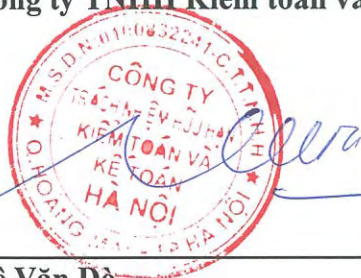
Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2017, và kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ của đơn vị cho kỳ kế toán 06 tháng 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 giữa niên độ.

Báo cáo soát xét được lập thành 07 bản tiếng Việt, các bản có giá trị pháp lý như nhau. Công ty Cổ phần Mirae giữ 06 bản, Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán Hà Nội giữ 01 bản.

Báo cáo này phát hành thay thế cho báo cáo số 236/2017/BCSX/KMR-CPA - Hà Nội ngày 11 tháng 8 năm 2017. Do đơn vị chưa hạch toán và không cung cấp cho kiểm toán viên các thông báo tiền thuế nợ, tiền phạt và tiền chậm nộp.

Thay mặt và đại diện

Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán Hà Nội



Lê Văn Đồ

Phó Tổng Giám đốc

Giấy CNĐKHN kiểm toán số:

0231-2013-016-1

Hà Nội, ngày 29. tháng 09. năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Mẫu số: B01a-DN

Đơn vị tính: VNĐ

STT	TÀI SẢN	MÃ SỐ	GHI CHÚ	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
	1	2	3	4	5
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		416.562.631.079	319.771.010.279
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	27.799.678.740	24.461.461.068
1	Tiền	111		27.799.678.740	24.461.461.068
II	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		150.838.196.352	115.438.568.084
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	119.917.087.048	80.909.616.138
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	60.106.733.301	64.192.224.152
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	3.155.699.442	1.550.563.522
5	Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.5	(32.341.323.439)	(31.213.835.728)
IV	Hàng tồn kho	140		215.506.927.315	167.869.313.163
1	Hàng tồn kho	141	V.6	215.506.927.315	167.869.313.163
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		22.417.828.672	12.001.667.964
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7	651.887.483	1.231.723.471
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		21.115.391.947	10.197.826.458
3	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	V.8	650.549.242	572.118.035
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		413.716.487.242	385.304.984.239
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		1.248.023.000	1.248.023.000
1	Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
2	Phải thu dài hạn khác	216	V.9	1.248.023.000	1.248.023.000
II	Tài sản cố định	220		383.434.641.863	356.725.735.392
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	360.512.169.047	338.464.925.905
	- Nguyên giá	222		641.167.212.046	595.563.330.417
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(280.655.042.999)	(257.098.404.512)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11	10.261.231.923	5.391.333.716
	- Nguyên giá	225		11.811.656.818	6.102.452.687
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(1.550.424.895)	(711.118.971)
3	Tài sản cố định vô hình	227	V.12	12.661.240.893	12.869.475.771
	- Nguyên giá	228		17.318.443.200	17.318.443.200
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4.657.202.307)	(4.448.967.429)
III	Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV	Tài sản dở dang dài hạn	240	V.13	4.784.143.963	295.292.500
1	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		4.784.143.963	295.292.500
IV	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.14	-	-
1	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		8.400.000.000	8.400.000.000
2	Dự phòng ĐTTTC dài hạn (*)	254		(8.400.000.000)	(8.400.000.000)
IV	Tài sản dài hạn khác	260		24.249.678.416	27.035.933.347
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.15	24.249.678.416	27.035.933.347
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		830.279.118.321	705.075.994.518

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

(Tiếp theo)

Mẫu số: B01a-DN

Đơn vị tính: VNĐ

STT	NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	GHI CHÚ	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
	1	2	3	4	5
A	NỢ PHẢI TRẢ	300		238,720,627,538	197,707,047,117
I	Nợ ngắn hạn	310		224,774,922,218	180,019,863,575
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	51,008,823,381	16,774,858,037
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.17	2,063,392,823	6,110,332,987
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.18	12,643,433,739	13,438,729,701
4	Phải trả người lao động	314		3,229,960,473	2,422,717,206
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.19	2,211,740,892	2,489,317,717
6	Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.20	6,159,742,684	14,645,852,319
7	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.21	141,460,920,892	118,856,945,060
8	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		5,996,907,334	5,281,110,548
II	Nợ dài hạn	330		13,945,705,320	17,687,183,542
1	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.22	13,945,705,320	17,687,183,542
B	NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		591,558,490,783	507,368,947,401
I	Vốn chủ sở hữu	410	V.23	591,558,490,783	507,368,947,401
1	Vốn góp của chủ sở hữu	411		568,814,430,000	488,814,430,000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		568,814,430,000	488,814,430,000
5	Cổ phiếu quỹ (*)	415		(35,432,213)	(35,432,213)
8	Quỹ đầu tư phát triển	418		12,850,158,333	12,130,561,547
10	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		6,054,649,247	5,694,850,854
11	Lợi nhuận chưa phân phối	421		3,874,685,416	764,537,213
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(1,394,454,752)	2,878,569,660
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		5,269,140,168	(2,114,032,447)
II	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		830,279,118,321	705,075,994,518

Tổng Giám đốc



Shin Young Sik

Bình Dương, ngày 17 tháng 07 năm 2017

Kế toán trưởng

Nguyễn Ngọc Liên

Người lập biểu

Nguyễn Ngọc Liên

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Mẫu số: B02a-DN

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	GHI CHÚ	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	204.463.075.564	226.053.852.123
2. Các khoản giảm trừ	02	VI.2	1.372.441	674.076.386
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	204.461.703.123	225.379.775.737
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	165.360.841.785	177.681.009.251
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		39.100.861.338	47.698.766.486
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	488.147.177	664.548.837
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	5.197.549.451	3.733.595.061
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		4.564.491.068	3.270.830.297
8. Chi phí bán hàng	24	VI.7	11.637.001.033	11.247.440.375
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	24	VI.8	15.733.828.654	15.743.504.167
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		7.020.629.377	17.638.775.720
11. Thu nhập khác	31		1.316.041.186	999.160.917
12. Chi phí khác	32		529.636.015	2.530.078.957
13. Lợi nhuận khác	40	VI.9	786.405.171	(1.530.918.040)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		7.807.034.548	16.107.857.680
15. Chi phí thuế thu nhập hiện hành	51	VI.10	2.537.894.380	4.009.553.528
16. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		5.269.140.168	12.098.304.152
18. Lãi cơ bản trên Cổ phiếu	70	VI.11	94	256

Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập biểu



Shin Young Sik

Bình Dương, ngày 17 tháng 07 năm 2017

Nguyễn Ngọc Liên

Nguyễn Ngọc Liên

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Mẫu số: B03a-DN

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
1	2	3	4
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	7.807.034.548	16.107.857.680
2. Điều chỉnh cho các khoản		31.286.694.337	26.517.275.172
- Khấu hao TSCĐ	02	25.217.750.408	21.349.663.629
- Các khoản dự phòng	03	1.127.487.711	2.070.972.990
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	403.753.470	10.523.259
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(26.788.320)	(184.715.003)
- Chi phí lãi vay	06	4.564.491.068	3.270.830.297
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	39.093.728.885	42.625.132.852
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(185.934.111.457)	(65.557.602.872)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(47.637.614.152)	21.394.193.880
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	158.545.906.431	34.710.616.015
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	3.366.090.919	2.798.628.626
- Tiền lãi vay đã trả	14	(4.511.141.991)	(3.329.102.965)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(3.720.017.249)	(5.937.134.879)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(3.800.000)	(217.906.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(40.800.958.614)	26.486.824.657
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS DH khác	21	(55.117.918.977)	(20.350.038.349)
2. Tiền thu từ TL, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	30.909.091	180.184.545
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2.255.864	4.530.458
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(55.084.754.022)	(20.165.323.346)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	80.000.000.000	-
1. Tiền thu từ đi vay	33	138.300.511.552	106.090.853.455
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(116.221.204.858)	(109.993.054.637)
3. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35	(2.855.376.386)	(1.784.646.936)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	99.223.930.308	(5.686.848.118)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	3.338.217.672	634.653.193
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	24.461.461.068	12.455.439.853
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá quy đổi ngoại tệ	61	-	5.132.672
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	27.799.678.740	13.095.225.718

Tổng Giám đốc



Shin Young Sik

Bình Dương, ngày 17 tháng 07 năm 2017

Kế toán trưởng

Nguyễn Ngọc Liên

Người lập biểu

Nguyễn Ngọc Liên

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**Mẫu số: B09a-DN**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính)

1 Khái quát chung

Công ty Cổ phần Mirae được thành lập trên cơ sở chuyển đổi từ Công ty TNHH Mirae Việt Nam sang Công ty cổ phần theo giấy chứng nhận đầu tư số 1030172375 do UBND tỉnh Bình Dương cấp lại lần thứ 11 ngày 23 tháng 06 năm 2017, giấy chứng nhận này được thay thế bởi giấy phép đầu tư số 130/GP - KCN - BD do Ban quản lý Khu công nghiệp tỉnh Bình Dương cấp ngày 15/11/2001. Theo đó các thông tin về Công ty như sau:

Tên Công ty: CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE**Tên giao dịch: MIRAE JOINT STOCK COMPANY****Trụ sở chính: Khu phố 1A, phường An Phú, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam****Ngành nghề sản xuất kinh doanh theo Đăng ký kinh doanh:**

Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty bao gồm:

Sản xuất, gia công và kinh doanh các sản phẩm gòn, tấm chần gòn, gòn kim, vải địa kỹ thuật nguyên phụ liệu may mặc; Sản xuất, gia công và kinh doanh sản phẩm túi ngủ, chăn, khăn trải giường, gối, đệm; Sản xuất, gia công và kinh doanh nguyên phụ liệu ngành dệt may; Lắp ráp máy móc thiết bị các loại làm gòn, đệm, chần gòn, đệm lò xo, máy khâu; Sản xuất đệm lò xo; Thực hiện quyền nhập khẩu đệm lò xo và máy móc thiết bị làm gòn, đệm, chần gòn, đệm lò xo; Sản xuất, lắp ráp máy móc, thiết bị sản phẩm đệm gòn./.

Tại ngày 31/12/2009, Công ty đã hoàn thành việc sáp nhập Công ty Cổ phần Mirae Fiber thông qua nghiệp vụ hoán đổi cổ phiếu để sở hữu 100% giá trị thuần của Công ty Cổ phần Mirae Fiber. Công ty đã phát hành thêm 14.017.123 cổ phiếu cho việc sáp nhập này. Vấn đề này tạo ra lợi thế thương mại với số tiền là 55.119.066.218 đồng, được ghi nhận tại khoản mục “Chi phí trả trước dài hạn” trên Bảng cân đối kế toán, mã số 216 và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn mười (10) năm kể từ ngày 01/01/2010, với giá trị phân bổ mỗi năm là 5.511.906.622 đồng. Ngày 26/01/2010 Công ty đã được cấp Giấy chứng nhận đầu tư điều chỉnh phê chuẩn việc tăng vốn điều lệ cho số lượng cổ phiếu phát hành thêm và đăng ký Công ty Cổ phần Mirae Fiber là một chi nhánh độc lập của Công ty.

2 Những điểm quan trọng trong chính sách kế toán**a) Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

b) Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập bằng đồng Việt Nam (VNĐ), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các nguyên tắc kế toán được chấp nhận chung tại Việt Nam. Các nguyên tắc này bao gồm các quy định tại các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định về kế toán hiện hành tại Việt Nam.

Hình thức sổ kế toán áp dụng: Nhật ký chung trên phần mềm kế toán.

Năm tài chính: Từ ngày 01/01 đến 31/12 năm dương lịch.

c) Áp dụng Luật kế toán và các Chuẩn mực kế toán Việt nam

Trong kỳ hoạt động, Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007 của Bộ Tài chính hướng dẫn thực hiện 16 chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001, Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 và Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 của Bộ Tài chính.

Chúng tôi, Công ty Cổ phần Mirae tuyên bố tuân thủ các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành; phù hợp với đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

d) Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền:

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: các khoản tiền mặt tại quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn, hoặc các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao. Các khoản thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị của các khoản này.

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán Công ty (VNĐ) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

+ *Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán;*

+ *Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch;*

+ *Giao dịch góp vốn hoặc nhận góp vốn được hạch toán theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư;*

+ *Giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán;*

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch

+ *Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;*

+ *Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;*

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

e) Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở 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 bao 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.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Phương pháp tính giá hàng xuất kho bình quân gia quyền.

Giá gốc hàng tồn kho do đơn vị tự sản xuất bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung cố định và chi phí sản xuất chung biến đổi phát sinh trong quá trình chuyển hoá nguyên vật liệu thành thành phẩm.

Những chi phí không được tính và giá gốc hàng tồn kho:

Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất.

Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất, kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường.

Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng.

Chi phí bán hàng.

Chi phí quản lý doanh nghiệp.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ = Giá trị hàng tồn đầu kỳ + Giá trị hàng nhập trong kỳ - Giá trị hàng xuất trong kỳ. (Phương pháp tính giá hàng tồn kho theo phương pháp Bình quân gia quyền).

Phương pháp hạch toán tổng hợp hàng tồn kho: Theo phương pháp Kê khai thường xuyên.

Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng và được áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính về việc “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp”

f) Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc lớn hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

Lập dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đúng hạn hoặc không có khả năng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính và được áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính về việc “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp”

g) Tài sản cố định và khấu hao

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, vô hình

- Tài sản cố định của Công ty được ghi chép ban đầu theo nguyên giá. Trong quá trình sử dụng TSCĐ được ghi chép theo 03 chỉ tiêu: nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.
- Nguyên giá của tài sản cố định được xác định là toàn bộ chi phí mà đơn vị đã bỏ ra để có được tài sản đó tính đến thời điểm đưa tài sản vào vị trí sẵn sàng sử dụng.

Phương pháp khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được khấu hao theo thời gian sử dụng ước tính và theo phương pháp khấu hao đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính theo thời gian khấu hao quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính về hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Loại tài sản

Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 50 năm
Máy móc, thiết bị	6 - 20 năm
Phương tiện vận tải	6 - 15 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 6 năm

h) Thuê tài sản

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó tại thời điểm khởi đầu; liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Thỏa thuận thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu theo hợp đồng thuê tài sản bên cho thuê chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho bên đi thuê. Tất cả các thỏa thuận thuê tài sản khác được phân loại là thuê hoạt động

Tài sản thuê tài chính theo hợp đồng được vốn hóa trên bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản theo giá trị thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Khoản tiền gốc trong các khoản thanh toán tiền thuê trong tương lai theo hợp đồng thuê tài chính được hạch toán như khoản nợ phải trả. Khoản tiền lãi trong các khoản thanh toán tiền thuê được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong suốt thời gian thuê tài sản theo lãi suất cố định trên số dư còn lại của khoản nợ thuê tài sản phải trả.

Tài sản thuê tài chính đã được vốn hóa được trích khấu hao theo phương pháp khấu hao đường thẳng theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian hữu dụng ước tính với thời gian thuê tài sản, nếu không chắc chắn bên thuê sẽ được chuyển giao quyền sở hữu khi hết hạn hợp đồng thuê.

h) Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm các khoản chi phí về đầu tư xây dựng cơ bản (chi phí mua sắm tài sản cố định, đầu tư xây dựng cơ bản) và chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định còn chưa hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính. Chi phí xây dựng cơ bản được ghi nhận theo giá gốc. Tài sản sau khi kết thúc quá trình đầu tư xây dựng cơ bản sẽ được trích khấu hao giống như các tài sản cố định khác, bắt đầu từ khi tài sản được đưa vào sử dụng.

i) Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn: của Công ty là các khoản tiền gửi có kỳ hạn, cho vay có thời hạn thu hồi dưới 01 năm được ghi nhận theo giá gốc bắt đầu từ ngày gửi hoặc cho vay.

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn: Bao gồm các khoản đầu tư vào Công ty con, công ty liên kết và các đơn vị khác được ghi nhận theo phương pháp giá gốc bắt đầu kể từ ngày phát sinh khoản đầu tư.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá cho các khoản đầu tư chứng khoán tự do trao đổi có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày kết thúc năm tài chính.

Giá tham chiếu đối với các loại chứng khoán:

- Đối với chứng khoán niêm yết:

- + Giá chứng khoán niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) là giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng.
- + Giá chứng khoán niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HOSE) là giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng.

- Đối với chứng khoán chưa niêm yết:

- + Giá chứng khoán thực tế đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các Công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) là giá giao dịch bình quân trên hệ thống tại ngày lập dự phòng.
- + Giá chứng khoán thực tế chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các Công ty đại chúng được xác định là giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch được cung cấp bởi tối thiểu ba (03) Công ty chứng khoán tại ngày lập dự phòng.
- + Trường hợp không thể xác định được giá thị trường của chứng khoán thì không được trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán.
- + Đối với những chứng khoán niêm yết bị huỷ giao dịch, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ 6 trở đi là giá trị sổ sách tại ngày lập Bảng cân đối kế toán gần nhất.

j) Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chính sách kế toán áp dụng cho chi phí đi vay Công ty thực hiện theo Chuẩn mực Kế toán số 16 về Chi phí đi vay, cụ thể:

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 hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi trừ (-) vào chi phí đi vay phát sinh khi vốn hoá.

Chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hoá trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

k) Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác

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.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

l) Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn

- 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.
- Đối với những TSCĐ đặc thù, việc sửa chữa có tính chu kỳ thì chi phí sửa chữa lớn những tài sản này được trích trên cơ sở dự toán hoặc theo kế hoạch đã thông báo với cơ quan thuế trực tiếp quản lý và được hạch toán vào chi phí sản xuất, kinh doanh.

m) Nguồn vốn chủ sở hữu:

Ghi nhận và trình bày vốn đầu tư của chủ sở hữu: Công ty ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu khi các thành viên sáng lập và các cổ đông khác góp vốn. Số tiền chênh lệch do phát hành cổ phiếu lần đầu được ghi nhận vào tài khoản Thặng dư vốn cổ phần.

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm các khoản lãi từ giao dịch mua giá rẻ) có thể được chia cho các cổ đông sau khi được đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại đại hội đồng cổ đông thường niên.

Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

Quỹ khen thưởng và phúc lợi

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên, và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán giữa niên độ.

Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

Quỹ này được trích lập để sử dụng cho các mục đích khác phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty theo quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

n) Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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

CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE

Khu phố 1B, An Phú, Thuận An, Bình Dương

- 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 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 và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai 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.

o) Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận toàn bộ trên Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh là tổng chi phí tài chính không được vốn hoá phát sinh và không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

p) Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở tổng thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp 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 thu nhập doanh nghiệp. Không bù trừ thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành với chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

q) Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

- Tất cả các nghiệp vụ liên quan đến doanh thu, chi phí được hạch toán theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá của các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ được hạch toán như một khoản lãi (lỗ) về tỷ giá.
- Tài sản là tiền và công nợ có gốc bằng ngoại tệ cuối kỳ được quy đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế do Ngân hàng nhà nước công bố tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Chênh lệch tỷ giá được hạch toán vào tài khoản chênh lệch tỷ giá và được xử lý theo các quy định hiện hành.

r) Các nghĩa vụ về thuế:

CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE

Khu phố 1B, An Phú, Thuận An, Bình Dương

Công ty áp dụng thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Các khoản thuế và lệ phí khác phải nộp theo quy định hiện hành và sẽ hoàn tất khi có cơ quan thuế và các cơ quan có thẩm quyền thực hiện kiểm tra quyết toán.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty căn cứ vào các qui định hiện hành về thuế. Tuy nhiên những qui định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp cũng như các khoản thuế khác sẽ tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của các cơ quan quản lý Nhà nước có thẩm quyền.

Các loại thuế, phí và lệ phí khác được tính và nộp theo quy định hiện hành của Nhà nước.

s) Các bên có liên quan

Các bên có liên quan là các doanh nghiệp - kể cả công ty mẹ, công ty con - các cá nhân, trực tiếp hoặc gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những Công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan.

Trong việc xem xét mối quan hệ của từng bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải chỉ hình thức pháp lý.

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

Đơn vị tính: VNĐ

V.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	1.318.389.845	170.480.376
Tiền mặt VNĐ	1.318.389.845	155.874.631
Tiền mặt USD	-	14.605.745
Tiền gửi ngân hàng	26.481.288.895	24.290.980.692
Tiền VNĐ gửi ngân hàng	6.809.893.968	2.771.876.797
Tiền ngoại tệ gửi ngân hàng USD	19.671.394.927	21.511.237.311
Tiền ngoại tệ gửi ngân hàng EUR	-	7.866.584
Cộng	27.799.678.740	24.461.461.068

V.2 Các khoản phải thu ngắn hạn khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
AB Blaklader	448.430.505	-
Apex Global Co., Ltd	475.588.704	476.112.595
Baronia Fashion GMBH	721.684.887	722.479.869
Carmel Clothing Ltd	467.092.377	-
Công ty Cổ phần Vinatex Đà Nẵng	638.657.910	17.379.093
Công ty TNHH ABAN Việt Nam	335.989.049	277.984.465
Công ty TNHH CBLS&TM Hiếu Đức	58.113.656	146.236.572
Công ty TNHH IL-Shin CAP VN	189.677.860	189.677.860
Công ty TNHH Kỹ nghệ Gỗ Hoa Nét	1.444.327.445	-
Công ty TNHH Style Lab Vina	202.014.256	202.014.256
Công ty TNHH Sài Gòn May mặc Xuất khẩu	446.092.067	-
Công ty TNHH Việt Thắng - Lunch 1	1.010.890.755	214.153.400
Công ty TNHH May OASIS	1.140.533.580	17.076.810
Công ty Cổ phần Đầu tư Mặt trời Việt	577.050.506	142.367.909
Công ty TNHH Easter Non-Woven Fabric	359.707.055	-
Công ty TNHH Keo Hwa Vina	128.175.946	128.175.947
Công ty TNHH Quốc tế Việt An	129.780.724	58.924.900
Công ty TNHH TM May XK TNJ Việt Nam	792.473.339	792.473.339
Công ty TNHH Thịnh Gia Huy L.A	446.633.286	526.541.812
Công ty TNHH Việt Hàn	510.743.744	510.743.744
Công ty TNHH Đệm mút Ngọc Sơn	7.332.000.000	7.332.000.000
DNTN May mặc Kim Hàn	556.519.342	556.519.342
DNTN Minh Đức	220.809.486	220.809.486
DNTN Ngọc Tùng Quân	297.103.556	402.358.405
DNTN Thiên Hà Thủy	125.750.100	125.750.100
Doo Sol Trading Co., LTD	1.495.368.330	1.497.015.574
Elitebasic Inc	379.762.017	-
Gate One Fashion	331.415.993	144.817.053
Gun Yong Trading Co., Ltd	670.219.208	-
Hansae Co., Ltd	727.777.132	-
Huỳnh Ánh Nguyệt	189.096.802	162.528.708
Irwin Fashion Import INC	536.934.423	537.525.891
Kido Industrial Co., Ltd	726.805.559	-
Miraa Innobiz	506.802.045	378.924.160
Nahnoom Ons A Co., Ltd	283.588.550	283.900.941

CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE
Khu phố 1B, An Phú, Thuận An, Bình Dương

Pic-Trading Co., Ltd	288.734.868	289.052.928
Primaloft, Inc	2.211.281.129	17.138.862.899
PT.Opal International Abadi	1.043.405.802	399.235.840
Shinjin Pacific Co., Ltd	1.099.047.134	1.100.257.805
The Joeun Garment Co., Ltd	-	521.601.216
Vivabon Hung Thịnh	129.281.839	134.281.839
Wondo Apparel Corporation	757.392.065	87.315.823
Apparel Tech Co.,ltd	1.611.525.437	583.891.119
BPI Co., Ltd	718.786.420	719.261.389
Công ty TNHH VINATECH	498.081.640	498.081.640
Dongali Trading Co.,Ltd	17.346.223	704.489.370
DUROSOURCING CO.,LTD	1.376.642.635	1.377.552.311
Enter B Co.,Ltd	3.141.401.698	1.134.131.783
ESTER TRADING	795.659.657	795.659.657
ESTIA Co., LTD	776.481.421	776.994.514
FGL International Co.,Ltd	-	612.396.400
FX Korea Co.,Ltd	3.057.979.652	3.060.000.343
GGs Co.,LTD	12.130.394.901	6.667.109.407
Ha Hae Corporation	7.617.560.445	2.076.587.355
Hana Reports Co.,Ltd	782.381.605	782.898.597
Hangsung Trading Co.,Ltd	741.458.493	597.662.315
MS D&M	820.508.979	1.469.712.336
Sae-a Trading Co.,Ltd	1.325.455.043	1.159.415.714
Đối tượng khác	54.072.669.768	22.158.671.307
Cộng	119.917.087.048	80.909.616.138

V.3 Trả trước cho người bán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Mirae Fiber Tech Co., Ltd (*)	58.189.819.445	60.512.095.727
Công ty TNHH Cho Thuê Tài Chính Quốc Tế VN	-	1.866.844.000
Công ty Luật TNHH J & P	699.520.000	699.520.000
Công ty TNHH truyền thông Huyền Chi Việt	204.171.625	204.171.625
Công ty TNHH kiểm toán kế toán Hà Nội	-	150.000.000
Công Ty TNHH TB BHLĐ và Phòng Cháy Phú Khang	209.517.000	-
GRF Industry And Trading Co., LTD	132.008.000	-
Công ty TNHH Lạc Hồng	70.000.000	70.000.000
Công ty TNHH Liên Trung	48.772.527	16.272.727
CN Công ty TNHH KMTC (Việt Nam) tại Hải Phòng	98.000.000	64.000.000
CN tại HP- Cty TNHH Hoi Wah Shipping Agencies (VN)	35.900.000	3.900.000
Chi nhánh công ty TNHH kiểm toán Mỹ (AA)	290.000.000	290.000.000
CN CTY TNHHHDV Zim Integrated shipping VN tại TP HP	10.000.000	-
Đối tượng khác	119.024.704	315.420.073
Cộng	60.106.733.301	64.192.224.152

(*) Giao dịch với bên liên quan tại thuyết minh số 2.4 trang 29.

V.4 Phải thu khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tạm ứng	1.274.025.683	-	508.513.907	-
Kim Chol Soo	367.685.974	-	407.278.954	-
Nguyễn Thanh Bình	35.797.366	-	8.897.366	-
Anh Tâm	-	-	15.000.000	-
Nguyễn Văn Thanh	-	-	12.600.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE
Khu phố 1B, An Phú, Thuận An, Bình Dương

Anh Tín	180.906.473	-	9.443.459	-
Mr Choi Young Ho	105.453.732	-	-	-
Mr Liên	7.000.000	-	-	-
Ms Hiền	187.158.878	-	19.044.128	-
Ms Hương	174.980.500	-	-	-
Park Hee Sung	154.217.560	-	-	-
Phạm Thị Huyền	35.090.000	-	-	-
Trịnh Thị Thủy	6.150.200	-	-	-
Các đối tượng khác	19.585.000	-	36.250.000	-
Phải thu khác	1.881.673.759	-	1.042.049.615	-
Công ty CP SXKD Bông tằm Hà Nội EVC	129.284.869	-	129.284.869	-
Nguyễn Hách	568.800.000	-	568.800.000	-
VP Nguyễn Thành Vàng	108.000.510	-	108.000.510	-
BH thất nghiệp	845.490.094	-	-	-
Đối tượng khác	230.098.286	-	235.964.236	-
Cộng	3.155.699.442	-	1.550.563.522	-

V.5 Nợ xấu (Phụ lục 01 trang 30)
V.6 Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi đường	1.208.098.418	-	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	100.363.555.092	-	56.839.346.316	-
Công cụ, dụng cụ	-	-	-	-
Chi phí SXKDDD	82.896.297.583	-	81.387.108.508	-
Thành phẩm	29.021.530.358	-	29.642.858.339	-
Hàng hoá	2.017.445.864	-	-	-
Hàng gửi bán	-	-	-	-
Cộng	215.506.927.315	-	167.869.313.163	-

V.7 Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Giá trị còn lại của Công cụ dụng cụ	651.887.483	1.231.723.471
Số còn phải phân bổ cuối năm	651.887.483	1.231.723.471

V.8 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế GTGT nộp thừa	123.819.680	123.819.680
Thuế xuất, nhập khẩu nộp thừa	452.857.562	448.298.355
Thuế đất	73.872.000	-
Cộng	650.549.242	572.118.035

V.9 Phải thu dài hạn khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký cược ký quỹ dài hạn (*)	1.248.023.000	-	1.248.023.000	-
Cộng	1.248.023.000	-	1.248.023.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE**Khu phố 1B, An Phú, Thuận An, Bình Dương**

(*) Là giá trị ký cược ký quỹ của các hợp đồng cho thuê tài chính số 2015-00230-000; hợp đồng số 2015-00231-000 ngày 01/12/2015; hợp đồng số 2016-00032-000 ngày 14/03/2016 và hợp đồng số 2016-00174-000 ngày 30/09/2016 giữa Công ty và Công ty TNHH Cho thuê Tài chính quốc tế VN; Thời hạn hợp đồng 36 tháng lần lượt 238.883.000 đồng, 171.652.000 đồng và 215.206.000 đồng, 622.282.000 đồng.

V.10 Tài sản cố định hữu hình (Phụ lục số 02 trang 31, 32)**V.11 Tài sản cố định thuê tài chính**

Chỉ tiêu	Máy móc thiết bị	Cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	6.102.452.687	6.102.452.687
Mua trong kỳ	5.709.204.131	5.709.204.131
Số giảm trong năm	-	-
Số dư cuối kỳ	11.811.656.818	11.811.656.818
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	711.118.971	711.118.971
Số tăng trong năm	839.305.924	839.305.924
- Khấu hao trong kỳ	839.305.924	839.305.924
Số giảm trong năm	-	-
Số dư cuối kỳ	1.550.424.895	1.550.424.895
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu kỳ	5.391.333.716	5.391.333.716
Tại ngày cuối kỳ	10.261.231.923	10.261.231.923

V.12 Tài sản cố định vô hình

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm kế toán	TSCĐ VH khác	Cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	17.236.000.000	82.443.200	50.929.200	17.369.372.400
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	17.236.000.000	82.443.200	50.929.200	17.369.372.400
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	4.366.524.229	82.443.200	50.929.200	4.499.896.629
Số tăng trong kỳ	208.234.878	-	-	208.234.878
Số dư cuối kỳ	4.574.759.107	82.443.200	50.929.200	4.708.131.507
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	12.869.475.771	-	-	12.869.475.771
Tại ngày cuối kỳ	12.661.240.893	-	-	12.661.240.893

Tài sản thế chấp cho các hợp đồng vay:

Hợp đồng thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất số: 09.00181/HĐTC có tổng giá trị là 17,3 tỷ đồng. Bao gồm: Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số AC 471583; Giấy chứng nhận quyền sở hữu công trình số: 74725297500187 gồm nhà xưởng 1 (diện tích 2.059 m²), nhà xưởng 2 (diện tích 3.390 m²), nhà xưởng 3 (diện tích 981,36 m²).

Hợp đồng thế chấp quyền sử dụng đất số: 02/2009/KMR/HĐTC có tổng giá trị là 7,93 tỷ đồng. Bao gồm: Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số T751774.

V.13 Tài sản dở dang dài hạn

CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE
Khu phố 1B, An Phú, Thuận An, Bình Dương

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	4.784.143.963	295.292.500
Nhà xưởng khu đất trống	151.292.500	151.292.500
Máy carding xay bông 120	341.594.363	144.000.000
Chi phí cải tạo nhà xưởng	4.291.257.100	-
Cộng	4.784.143.963	295.292.500

V.14 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	8.400.000.000	8.400.000.000	8.400.000.000	8.400.000.000
C.ty CP Đầu tư Tài chính HN (Hafi)	7.140.000.000	7.140.000.000	7.140.000.000	7.140.000.000
Công ty CP Ellisha	1.260.000.000	1.260.000.000	1.260.000.000	1.260.000.000
Cộng	8.400.000.000	8.400.000.000	8.400.000.000	8.400.000.000

Lưu ý: Giá trị dự phòng đầu tư tài chính được trích lập từ năm 2009, đến 30/06/2016 không có bất cứ thông tin nào cho thấy các đơn vị trên đang hoạt động liên tục.

V.15 Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Giá trị còn lại của Công cụ dụng cụ	701.617.843	589.316.640
Giá trị quyền sử dụng đất	9.768.294.132	9.910.896.966
Giá trị còn lại của Lợi thế thương mại	13.779.766.441	16.535.719.741
Số còn phải phân bổ cuối năm	24.249.678.416	27.035.933.347

Theo hợp đồng sáp nhập ngày 31/12/2009, Công ty đã hoàn thành việc sáp nhập Công ty Cổ phần Mirae Fiber thông qua nghiệp vụ hoán đổi cổ phiếu để sở hữu 100% giá trị thuần của Công ty Cổ phần Mirae Fiber. Công ty đã phát hành thêm 14.017.123 cổ phiếu cho việc sáp nhập này. Vấn đề này tạo ra lợi thế thương mại với giá trị là 55.119.066.218 đồng, được ghi nhận tại khoản mục “Chi phí trả trước dài hạn” trên Bảng cân đối kế toán, mã số 216 và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn mười (10) năm kể từ ngày 01/01/2010 với giá trị phân bổ mỗi năm là: 5.511.906.622 đồng. Ngày 26/01/2010 Công ty đã được cấp giấy chứng nhận đầu tư điều chỉnh phê chuẩn việc tăng vốn điều lệ cho số lượng cổ phiếu phát hành thêm và đăng ký Công ty Cổ phần Mirae Fiber là một chi nhánh độc lập của Công ty.

V.16 Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty CP Sợi An Việt	241.923.000	241.923.000	162.251.760	162.251.760
Công ty TNHH Shinhan Vina	3.013.658.720	3.013.658.720	3.056.336.300	3.056.336.300
Công ty TNHH Wolsung Vina	-	-	2.589.821.300	2.589.821.300
Công ty CP TM&DV Dầu khí Vũng Tàu	416.104.960	416.104.960	286.511.670	286.511.670
Công ty TNHH Dầu khí Thiên Hà	127.788.060	127.788.060	1.289.051.116	1.289.051.116
Công ty TNHH MTV Sắt thép Kim Nga T&J	140.789.220	140.789.220	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE
Khu phố 1B, An Phú, Thuận An, Bình Dương

Công ty TNHH MTV TMDV Giao nhận Hàng hải Trần Châu	176.030.812	176.030.812	37.292.268	37.292.268
Công ty TNHH Phúc Lai	125.640.900	125.640.900	-	-
Công ty TNHH Phúc Phát Lộc	163.994.820	163.994.820	-	-
Công ty TNHH TMDV Dầu khí Đại Hữu	273.680.147	273.680.147	140.898.363	140.898.363
Công ty TNHH TMDV Tường Phong Phát	1.012.000.000	1.012.000.000	-	-
Công ty TNHH TMDV XD Cường Vĩnh Lợi	102.140.500	102.140.500	-	-
Công ty TNHH TM Dịch vụ Đại tín SG	277.404.600	277.404.600	-	-
Công ty TNHH Tân Hoàng Anh	183.027.900	183.027.900	188.868.350	188.868.350
Công ty TNHH VinaTech	174.414.020	174.414.020	174.414.020	174.414.020
Cơ sở Minh Hào	339.436.840	339.436.840	339.436.840	339.436.840
CH VLXD Ánh Hồng	144.958.000	144.958.000	17.951.000	17.951.000
Elite Basic Inc	448.646.929	448.646.929	-	-
Hansung Fiber Co., Ltd	3.946.376.492	3.946.376.492	493.571.904	493.571.904
Nguyễn Thanh Bình	128.850.000	128.850.000	128.850.000	128.850.000
Primaloft, Inc	566.278.009	566.278.009	177.451.764	177.451.764
Textile Enterprises Limited	10.025.489.983	10.025.489.983	982.248.873	982.248.873
Toray Chemical Korea	1.192.430.700	1.192.430.700	-	-
Công ty TNHH TMDV Vận tải Anh Vũ	549.132.441	549.132.441	1.337.486.635	1.337.486.635
Công ty CP ĐT Dệt may G.HOME	98.675.975	98.675.975	479.643.054	479.643.054
Công ty CP Nội Thương Bắc	-	-	313.252.940	313.252.940
Công ty TNHH Khang Linh	54.928.050	54.928.050	260.899.172	260.899.172
Textile Enterprises Limited	9.585.887.652	9.585.887.652	1.734.149.033	1.734.149.033
Mirae Fiber Tech	2.955.675.540	2.955.675.540	-	-
Đối tượng khác	14.543.459.111	14.543.459.111	2.584.471.675	2.584.471.675
Cộng	51.008.823.381	51.008.823.381	16.774.858.037	16.774.858.037

V.17 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Gun Yong Trading Co., Ltd	-	-	241.489.727	241.489.727
Mirae Fiber Tech Co., Ltd	1.080.302.739	1.080.302.739	4.452.733.299	4.452.733.299
ShinSung TongSang Co.,Ltd	107.386.782	107.386.782	117.109.160	117.109.160
Fortune Garmant Co., Ltd	79.002.855	79.002.855	79.002.855	79.002.855
Hansae Co.,ltd	-	-	138.925.196	138.925.196
SG Corporation	-	-	120.656.886	120.656.886
SIHYUN Co.,Ltd	-	-	71.479.042	71.479.042

CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE**Khu phố 1B, An Phú, Thuận An, Bình Dương**

Hanul Planning Co.,Ltd	31.557.607	31.557.607	-	-
MS Pacific Co.,Ltd	52.476.569	52.476.569	-	-
Đối tượng khác	712.666.271	712.666.271	888.936.822	888.936.822
Cộng	2.063.392.823	2.063.392.823	6.110.332.987	6.110.332.987

V.18 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số cuối kỳ
Thuế GTGT hàng NK	87.233.550	567.474.966	425.864.841	228.843.675
Thuế xuất, nhập khẩu	133.337.894	567.928.605	567.928.605	133.337.894
Thuế TNDN	3.721.364.205	2.537.894.380	3.720.017.249	2.539.241.336
Thuế TNCN	186.793.741	1.198.761.389	1.063.464.400	322.090.730
Thuế môn bài	-	6.000.000	6.000.000	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	9.310.000.311	109.919.793	-	9.419.920.104
Cộng	13.438.729.701	4.987.979.133	5.783.275.095	12.643.433.739

V.19 Chi phí phải trả

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Trích trước lương tháng 13	499.020.000	1.833.671.000
Trích trước chi phí kiểm toán	150.000.000	300.000.000
Trích trước chi phí vận chuyển	-	207.701.487
Trích trước chi phí XNK	1.307.638.219	35.664.615
Trích trước chi phí tiền điện	132.989.972	-
Trích trước chi phí lãi vay	98.292.701	112.280.615
Trích trước tiền dịch vụ bảo vệ	23.800.000	-
Cộng	2.211.740.892	2.489.317.717

V.20 Các khoản phải trả, phải nộp khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Kinh phí công đoàn	621.485.876	697.410.589
Bảo hiểm xã hội	341.532.540	379.588.277
Các khoản phải trả phải nộp khác	5.196.724.268	13.568.853.453
Ông Shin Young Sik (*)	649.659.003	1.564.659.003
Công ty TNHH Mirae Fiber	28.000.000	28.000.000
Công ty Cổ phần Siêu Việt	568.800.000	568.800.000
Ông Choi Young Ho (*)	239.920.665	8.057.049.850
Nguyễn Ngọc Lưu	613.172.300	613.172.300
Phạm Văn Sáng	613.172.300	613.172.300
Phải trả thù lao HĐQT, BKS	2.484.000.000	2.124.000.000
Cộng	6.159.742.684	14.645.852.319

(*) Các khoản phải trả khác cho Ông Choi Young Ho và ông Shin Young Sik là khoản công ty vay không lãi suất nhằm mục đích bổ sung nguồn vốn lưu động, phục vụ sản xuất kinh doanh

(*) Giao dịch bên liên quan tại Thuyết minh số 2.4 trang 29.

V.21 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn (Phụ lục 03 trang 33, 34)**V.22 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn (Phụ lục 03 trang 35-37)****V.23 Vốn chủ sở hữu****a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (Phụ lục 04 trang 39)****b. Chi tiết góp vốn**

CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE
Khu phố 1B, An Phú, Thuận An, Bình Dương

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Miraefiber Tech Co., Ltd	128.260.080.000	128.260.080.000
Ông Shin Young Sik	51.770.770.000	51.770.770.000
Bà Lim Jeong Yeong Yul	9.133.500.000	9.133.500.000
Nguyễn Thị Xuân Thảo	80.000.000.000	-
Vốn góp của cổ đông	299.650.080.000	299.650.080.000
	568.814.430.000	488.814.430.000

c. Các giao dịch về vốn đối với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	568.814.430.000	488.814.430.000
+ Vốn góp đầu kỳ	488.814.430.000	488.814.430.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	80.000.000.000	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	568.814.430.000	488.814.430.000
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		

d. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	56.877.900	48.877.900
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	56.877.900	48.877.900
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	(3.543)	(3.543)
- Cổ phiếu quỹ	(3.543)	(3.543)
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	56.877.900	48.877.900
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	56.877.900	48.877.900
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<i>* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng</i>		

e. Các quỹ của Công ty

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Quỹ đầu tư phát triển	12.850.158.333	12.130.561.547
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	6.054.649.247	5.694.850.854

V.20 Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

	Cuối kỳ	Đầu năm
Tiền và các khoản tương đương tiền	866.106,95	946.573,21
USD	-	287,20
EUR	-	-

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

VI.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
Doanh thu bán hàng	179.103.470.846	207.824.005.365
Doanh thu bán nguyên vật liệu	25.202.831.318	11.687.846.758
Doanh thu bán máy móc thiết bị	-	6.542.000.000
Doanh thu khác	156.773.400	-
Cộng	204.463.075.564	226.053.852.123

VI.2 Các khoản giảm trừ

CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE
Khu phố 1B, An Phú, Thuận An, Bình Dương

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
Chiết khấu thương mại	-	25.658.386
Hàng bán bị trả lại	1.372.441	648.418.000
Cộng	1.372.441	674.076.386
VI.3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		
	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
Doanh thu thuần bán hàng	179.102.098.405	207.149.928.979
Doanh thu thuần bán nguyên vật liệu	25.202.831.318	11.687.846.758
Doanh thu thuần bán máy	-	6.542.000.000
Doanh thu thuần khác	156.773.400	-
Cộng	204.461.703.123	225.379.775.737
VI.4 Giá vốn hàng bán		
	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
Giá vốn hàng hóa, thành phẩm	145.921.950.959	162.199.776.852
Giá vốn bán nguyên vật liệu	19.438.890.826	10.430.677.821
Giá vốn bán máy móc	-	5.050.554.578
Cộng	165.360.841.785	177.681.009.251
VI.5 Doanh thu hoạt động tài chính		
	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.255.864	4.530.458
Chênh lệch tỷ giá thực hiện	485.891.313	524.370.975
Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	135.647.404
Cộng	488.147.177	664.548.837
VI.6 Chi phí tài chính		
	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.564.491.068	3.270.830.297
Chênh lệch tỷ giá thực hiện	229.304.913	316.594.101
Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	403.753.470	146.170.663
Cộng	5.197.549.451	3.733.595.061
VI.7 Chi phí bán hàng		
	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
Chi phí nhân viên	3.250.455.085	2.991.857.756
Chi phí vật liệu, bao bì	15.528.000	57.700.000
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	-	-
Chi phí khấu hao TSCĐ	248.202.452	201.286.626
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.013.132.147	7.085.488.692
Chi phí bằng tiền khác	1.109.683.349	911.107.301
Cộng	11.637.001.033	11.247.440.375
VI.8 Chi phí quản lý doanh nghiệp		
	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016

CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE**Khu phố 1B, An Phú, Thuận An, Bình Dương**

Chi phí nhân viên quản lý	7.177.471.218	6.587.475.287
Chi phí đồ dùng văn phòng	138.408.777	104.860.499
Chi phí khấu hao TSCĐ	638.710.240	505.526.955
Thuế, phí và lệ phí	357.163.555	363.088.713
Chi phí dự phòng	1.127.487.711	2.070.972.990
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.462.215.089	1.243.940.860
Chi phí bằng tiền khác	4.832.372.064	4.867.638.863
Cộng	15.733.828.654	15.743.504.167

VI.9 Lợi nhuận khác

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
Thu nhập khác	1.316.041.186	999.160.917
Thu nhập từ thanh lý TSCĐ	30.909.091	180.184.545
Hỗ trợ phí vận chuyển	993.288.150	754.507.508
Chênh lệch thanh toán	291.843.927	10.168.863
Bán phế liệu	-	54.000.000
Thu nhập khác	18	300.001
Chi phí khác	529.636.015	2.530.078.957
Phạt vi phạm hợp đồng kinh tế	181.209.420	1.543.294.052
Truy thu thuế	-	716.226.174
Chi phí thanh lý TSCĐ	6.376.635	-
Chi phí phạt thuế, hành chính	312.056.818	140.341.495
Chênh lệch thanh toán	200.827	-
Chi phí mua quà tặng	29.792.300	130.196.954
Chi phí khác	15	20.282
Cộng	786.405.171	(1.530.918.040)

VI.10 Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
Tổng lợi nhuận trước thuế trong năm (1)	7.807.034.548	16.107.857.680
Các khoản điều chỉnh lợi nhuận xác định lợi nhuận chịu thuế	4.882.437.352	3.939.909.959
TNDN (2)=(3)+(4)		
Các khoản điều chỉnh tăng (3)	4.882.437.352	3.945.042.631
<i>Tăng do lợi thế thương mại</i>	2.755.953.300	2.755.953.300
<i>Chuyển giá</i>	1.784.634.934	-
<i>Tăng khác (*)</i>	341.849.118	1.189.089.331
Các khoản điều chỉnh giảm (4)	-	(5.132.672)
Tổng thu nhập chịu thuế trong năm (5)=(1)+(2)	12.689.471.900	20.047.767.639
Thuế TNDN hiện hành trong năm (6) = (5) * 20%	2.537.894.380	4.009.553.528
Thuế TNDN hoãn lại trong năm (7)	-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN (8)=(1)-(6)-(7)	5.269.140.168	12.098.304.152
(*) Tăng khác:	341.849.118	
<i>Chi phí phạt thuế, hành chính</i>	312.056.818	
<i>Chi phí mua quà tặng</i>	29.792.300	

VI.11 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
Lợi nhuận sau thuế TNDN	5.269.140.168	12.098.304.152
Các khoản tăng, giảm lợi nhuận	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE
Khu phố 1B, An Phú, Thuận An, Bình Dương

+ Các khoản điều chỉnh tăng (+)	-	-
+ Các khoản điều chỉnh giảm (-)	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện (*)		
LN hoặc lỗ PB cho CĐ hiện hữu sở hữu CPPT	5.269.140.168	12.098.304.152
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân	56.130.062	47.303.490
	94	256

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

(*) Là giá trị chênh lệch tỷ giá cuối năm của khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được qui định tại Thông tư 179/2012/TT-BTC ngày 24/12/2012 của Bộ Tài chính.

VI.12 Chi phí sản xuất theo yếu tố

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	123.720.326.465	110.858.407.725
Chi phí công cụ dụng cụ	1.137.163.977	774.764.828
Chi phí nhân công	26.411.683.794	22.223.866.562
Chi phí khấu hao TSCĐ	41.896.268.655	21.376.748.082
Thuế, phí, lệ phí	357.163.555	441.714.457
Chi phí dự phòng	2.907.043.630	2.046.372.913
Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.491.001.198	12.359.902.236
Chi phí bằng tiền khác	5.754.466.112	5.834.851.424
Cộng	213.675.117.386	175.916.628.227

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Số tiền đi vay thực thu trong kỳ	Số tiền (VNĐ)
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	138.300.511.552
Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ	Số tiền (VNĐ)
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	116.221.204.858

VIII. Những thông tin khác

1) Công cụ tài chính

1.1) Quản lý rủi ro vốn: Công ty thực hiện quản trị nguồn vốn để đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động vừa có thể tối đa hoá lợi ích của Cổ đông thông qua việc sử dụng nguồn vốn có hiệu quả.

1.2) Tài sản tài chính: Là các tài sản mà qua đó Công ty có thể phát sinh các khoản thu nhập trong tương lai. Các tài sản này đã được xác định lại theo giá trị hợp lý tại ngày lập Báo cáo tài chính:

Khoản mục	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
- Tiền và tương đương tiền	27.799.678.740	27.799.678.740
- Các khoản nợ phải thu ngắn hạn	90.731.463.051	90.731.463.051

1.3) Công nợ tài chính: Các khoản công nợ tài chính đã được đánh giá lại theo đúng quy định của Chuẩn mực Kế toán hiện hành để đảm bảo nghĩa vụ thanh toán của Công ty. Đồng thời các khoản chi phí đi vay phải trả đã được ghi nhận trong kỳ vào Báo cáo kết quả kinh doanh của Công ty:

Khoản mục	Số dư ngày 30/06/2017
- Vay và nợ ngắn hạn, dài hạn	155.406.626.212
- Phải trả người bán	51.008.823.381
- Phải trả nội bộ và phải trả khác	6.159.742.684

1.4) Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm: rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro dòng tiền. Công ty

không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do trong nước thiếu thị trường mua các công cụ này.

CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE

Khu phố 1B, An Phú, Thuận An, Bình Dương

Rủi ro thị trường: Công ty mua nguyên vật liệu và hàng hoá từ các nhà cung cấp trong nước để phục vụ cho hoạt động kinh doanh. Do vậy, Công ty sẽ chịu rủi ro về việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu, hàng hoá. Rủi ro này Công ty quản trị bằng việc mua hàng từ nhiều nhà cung cấp ở các địa phương khác nhau, cũng như linh hoạt việc đàm phán và điều chỉnh giá bán cho người mua, linh hoạt các biện pháp thu hồi vốn.

Rủi ro tín dụng: Bao gồm rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất. Mục đích quản trị rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để thanh toán cho các khoản nợ phải trả hiện tại và tương lai. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản đối với các khoản nợ phải trả hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo việc duy trì một lượng tiền mặt đáp ứng tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn.

Bảng tính dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng đối với các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty tại ngày 30/06/2017:

Khoản mục	Dưới 1 năm	Trên 1 năm	Tổng cộng
- Vay và nợ ngắn hạn, dài hạn	141.460.920.892	13.945.705.320	155.406.626.212
- Phải trả người bán	51.008.823.381		51.008.823.381
- Phải trả nội bộ và phải trả khác	6.159.742.684	-	6.159.742.684

1.5. Quản lý rủi ro thị trường

Rủi ro tỷ giá

Công ty thực hiện một số giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Giá trị ghi sổ của các tài sản bằng tiền và công nợ.... có gốc ngoại tệ tại thời điểm 30/06/2017 như sau:

	Tài sản tài chính	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
USD	34.920.439.048	113.878.746.324
Tiền và các khoản tương đương tiền	5.708.332.933	35.474.299.305
Các khoản phải thu ngắn hạn	29.212.106.115	78.404.447.019
EUR	-	7.866.584
Tiền và các khoản tương đương tiền	-	7.866.584
	34.920.439.048	113.878.746.324
	Công nợ tài chính	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
USD	115.161.220.812	72.251.254.782
Phải trả người bán ngắn hạn, dài hạn	37.959.670.284	4.349.754.674
Vay và nợ ngắn hạn, dài hạn	77.201.550.528	67.901.500.108
	115.161.220.812	72.251.254.782

Rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất trọng yếu phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Công ty chịu rủi ro lãi suất khi Công ty vay vốn theo lãi suất thả nổi và lãi suất cố định. Công ty quản trị rủi ro này bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay lãi suất cố định và lãi suất thả nổi.

Rủi ro về giá

Công ty chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết. Các khoản đầu tư này được nắm giữ không nhằm mục đích kinh doanh mà phục vụ chiến lược phát triển lâu dài

Rủi ro về giá hàng hóa

Công ty mua hàng hóa từ các nhà cung cấp trong nước và nước ngoài để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh và chịu rủi ro khi có sự biến động tăng giá của giá bán hàng hóa. Công ty chưa áp dụng các biện pháp phòng ngừa rủi ro của nghiệp vụ này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

2. Thông tin các bên liên quan

2.1. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE

Khu phố 1B, An Phú, Thuận An, Bình Dương

Bên liên quan	Quan hệ
Mirae Fiber Tech Co.,Ltd	Cổ đông lớn
Công ty Cổ phần Mirae Fiber	Chi nhánh Hưng Yên
Ông Shin Young Sik	Chủ tịch HĐQT, cổ đông lớn

2.2. Thu nhập Ban Tổng Giám đốc

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
Lương và các khoản thưởng của Ban Tổng Giám đốc	2.729.748.969	1.577.388.630

2.3. Giao dịch với các bên liên quan:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
Công ty Cổ phần Mirae Fiber	Mua hàng	22.125.236.135	12.143.779.936
Công ty Cổ phần Mirae Fiber	Bán hàng	22.125.236.135	12.143.779.936
Mirae Fiber Tech Co., Ltd	Mua hàng	27.286.201.090	24.437.068.673
Mirae Fiber Tech Co., Ltd	Bán hàng	3.372.430.560	3.996.632.688
Ông Shin Young Sik	Vay tiền	1.900.000.000	7.900.000.000
Ông Choi Young Ho	Vay tiền	2.557.500.000	4.083.366.000
Ông Shin Young Sik	Trả nợ tiền vay	2.815.000.000	8.200.000.000
Ông Choi Young Ho	Trả nợ tiền vay	10.374.629.185	4.089.027.130
Ông Kim Chol Soo	Tạm ứng	88.209.677	56.297.695

2.4. Công nợ với các bên liên quan**Các khoản phải thu**

Bên liên quan	Tài khoản	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Mirae Fiber Tech Co., Ltd	Dư nợ 331	58.189.819.445	60.512.095.727
Ông Kim Chol So	141	367.685.974	407.278.954
Ông Choi Young Ho	141	105.453.732	-

Các khoản phải trả

Bên liên quan	Tài khoản	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Mirae Fiber Tech Co., Ltd	Dư có 131	1.080.302.739	4.452.733.299
Mirae Fiber Tech Co., Ltd	331	2.955.675.540	-
Ông Shin Young Sik	3388	649.659.003	1.564.659.003
Ông Choi Young Ho	3388	239.920.665	8.057.049.850

IX. Thông tin khác

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng Luật và các quy định về thuế với việc áp dụng các quy định và Chuẩn mực kế toán cho các giao dịch tại Công ty có thể được giải thích theo cách khác nhau vì vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

X. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính năm 2016 và Báo cáo soát xét cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán Hà Nội - CPA Hà Nội.

XI Điều chỉnh hồi tố Báo cáo tài chính

Bản chất sai sót: Do việc sai sót chưa hạch toán thuế chậm nộp theo thông báo của cục thuế Tỉnh Bình Dương số 52851/TB-CT ngày 20/12/2016 và theo công văn số 15663-2017/CT-QLN ngày 06/09/2017. Thuế các khoản phải nộp nhà nước được ghi nhận trên Bảng cân đối kế toán chỉ tiêu số 313 "Thuế các khoản phải nộp nhà nước" và chỉ tiêu số 421 "Lợi nhuận chưa phân phối"; Báo cáo cho năm tài chính 2016 sẽ được điều chỉnh hồi tố một số nội dung sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE
Khu phố 1B, An Phú, Thuận An, Bình Dương

Số liệu báo cáo tài chính chưa điều chỉnh hồi tố của các năm như sau:

Bảng cân đối kế toán	30/06/2017	31/12/2016
<i>Nợ Phải trả</i>		
Thuế và các khoản phải trả Nhà nước	3.333.433.428	4.128.729.390
<i>Vốn chủ sở hữu</i>		
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	568.814.430.000	488.814.430.000
Lợi nhuận chưa phân phối	13.184.685.727	10.074.537.524

Số liệu báo cáo sau điều chỉnh hồi tố

Bảng cân đối kế toán	30/06/2017	31/12/2016
<i>Nợ Phải trả</i>		
Thuế và các khoản phải trả Nhà nước	12.643.433.739	13.438.729.701
<i>Vốn chủ sở hữu</i>		
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	568.814.430.000	488.814.430.000
Lợi nhuận chưa phân phối	3.874.685.416	764.537.213

Thuyết minh báo cáo tài chính sau điều chỉnh hồi tố

Biến động vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Số dư tại ngày 31/12/2015	Số dư tại ngày 31/12/2016	Số dư tại ngày 30/06/2017
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	488.814.430.000	488.814.430.000	568.814.430.000
Lợi nhuận chưa phân phối	3.718.124.223	764.537.213	3.874.685.416

Báo cáo tài chính năm 2016

Khoản mục báo cáo

Thuế các khoản phải nộp nhà nước tăng
 Lợi nhuận chưa phân phối giảm

Đơn vị tính: VNĐ
Ảnh hưởng của sai sót đến
Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2016
 9.310.000.311
 9.310.000.311

Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập biểu



Shin Young Sik

Bình Dương, ngày 17 tháng 07 năm 2017

Nguyễn Ngọc Liên

Nguyễn Ngọc Liên

CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE

Khu phố 1B, An Phú, Thuận An, Bình Dương

PHỤ LỤC 01: NỢ XẤU

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	101.844.809.167	69.503.485.728	34.879.060.837	3.665.225.108
<i>Công ty TNHH Đệm mút Ngọc Sơn</i>	7.332.000.000	-	7.332.000.000	-
<i>Doo Sol Trading Co.,Ltd</i>	1.497.015.574	72.379.912	1.497.015.574	72.379.912
<i>DNTN May mặc Kim Hàn</i>	556.519.342	-	556.519.342	-
<i>Công ty TNHH Việt Hàn</i>	510.743.744	-	510.743.744	-
<i>DNTN Minh Đức</i>	220.809.486	-	220.809.486	-
<i>DNTN Ngọc Tùng Quân</i>	402.358.405	-	402.358.405	-
<i>FX Korea Co.,Ltd</i>	3.057.979.652	917.393.896	3.060.000.343	918.000.103
<i>DUROSOURCING CO.,LTD</i>	1.376.642.635	-	1.377.552.311	-
<i>World Best (World BNB Far East)</i>	1.116.185.559	-	1.116.923.127	-
<i>WOONG BEE DIVISION .,CO LTD</i>	109.726.579	109.726.579	109.799.040	32.939.712
<i>ESTER TRADING</i>	795.134.238	-	795.659.657	-
<i>ESTIA Co ., LTD</i>	776.481.421	232.944.426	776.994.514	233.098.354
<i>BPI Co., Ltd</i>	718.786.420	276.635.104	719.261.389	276.777.595
<i>CONG TY TNHH VINATECH</i>	498.081.640	-	498.081.640	-
<i>FUGY International Trading Co.,Ltd</i>	406.497.873	-	406.497.873	-
<i>Thomas Hill</i>	351.750.180	-	351.750.180	-
<i>HANSON TEX CO.,Ltd</i>	312.377.134	-	312.377.134	-
<i>FIRMA TAURUS IMP/EXP INTERNATIONAL</i>	306.864.431	-	306.864.431	-
<i>Đối tượng khác</i>	81.498.854.854	67.894.405.811	14.527.852.647	2.132.029.433
Cộng	101.844.809.167	69.503.485.728	34.879.060.837	3.665.225.108

CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE

Khu phố 1B, An Phú, Thuận An, Bình Dương

Phụ lục 02: Tăng, giảm Tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VNĐ

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện, vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	37.187.313.840	545.492.730.058	10.773.651.217	885.337.899	1.224.297.403	595.563.330.417
Số tăng trong năm	5.043.728.819	40.401.865.109	778.235.455	-	-	46.223.829.383
- Mua trong năm	-	40.401.865.109	778.235.455	-	-	41.180.100.564
- Đầu tư XD CB hoàn thành	5.043.728.819	-	-	-	-	5.043.728.819
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	(619.947.754)	-	-	(619.947.754)
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(619.947.754)	-	-	(619.947.754)
- Giảm khác (*)	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	42.231.042.659	585.894.595.167	10.931.938.918	885.337.899	1.224.297.403	641.167.212.046
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	18.344.287.806	232.061.852.372	4.748.380.382	793.999.710	1.149.884.242	257.098.404.512
Số tăng trong năm	806.826.394	22.610.809.183	705.502.361	23.208.030	23.863.638	24.170.209.606
- Khấu hao trong năm	806.826.394	22.610.809.183	705.502.361	23.208.030	23.863.638	24.170.209.606
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	(613.571.119)	-	-	(613.571.119)
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(613.571.119)	-	-	(613.571.119)
- Giảm khác (*)	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	19.151.114.200	254.672.661.555	4.840.311.624	817.207.740	1.173.747.880	280.655.042.999
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	18.843.026.034	313.430.877.686	6.025.270.835	91.338.189	74.413.161	338.464.925.905
Tại ngày cuối năm	23.079.928.459	331.221.933.612	6.091.627.294	68.130.159	50.549.523	360.512.169.047

Theo hợp đồng thế chấp tài sản số 07.00289/HĐTC ngày 18/12/2007, tài sản thế chấp bao gồm 4 dây chuyền chuyên sản xuất gòn chần và hệ thống máy quiting với giá trị được định giá là 69 tỷ đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE

Khu phố 1B, An Phú, Thuận An, Bình Dương

Theo hợp đồng thế chấp tài sản số 09.00181/HĐTC ngày 27/10/2009; Tài sản thế chấp là nhà xưởng gắn liền với đất được ghi nhận theo giấy chứng nhận quyền sở hữu công trình số phát hành 747252597500187 vào sổ hồ sơ gốc số 91/CN-SHTC cấp ngày 10/08/2009 và Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số AC 471583 vào sổ cấp giấy chứng nhận số T00536/CN-05 cấp ngày 13/10/2005; Giá trị được định giá là 17,3 tỷ đồng.

Theo hợp đồng thế chấp tài sản số 03/2009/KMR/HĐTC ngày 14/05/2009; Tài sản thế chấp gồm: Dây chuyền sản xuất gòn (TK số 376/NK/NĐT/KCNST ngày 14/07/2007), máy sản xuất nệm lò xo (TK số 71/NK/NĐT/NPT ngày 25/10/2008), Máy sản xuất nệm lò xo (TK số 76/NK/NĐT/NPT ngày 03/11/2008), Máy sản xuất nệm lò xo (TK số 06/NK/NĐT/NPT ngày 06/01/2009), Dây chuyền sản xuất máy làm đệm (HĐ GTGT số 0001462 ngày 26/02/2009); Giá trị của tài sản đảm bảo được định giá là 2.621.400 USD.

Theo hợp đồng thế chấp tài sản số 02/2009/KMR/HĐTC tháng 05/2009; Tài sản thế chấp là Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số T 751774 do UBND Tỉnh Bình Dương cấp ngày 06/08/2003 vào sổ cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số 251 QSDĐ/2003; Giá trị tài sản được định giá là 7,931 tỷ đồng.

Theo hợp đồng thế chấp số 07.0024/PL01/TC-NHNT.HY ngày 11/12/2007 bao gồm hệ thống sân đường, tường rào, hệ thống cung cấp gas, nhà xưởng sản xuất... được định giá 2.315.683.531 VNĐ, theo biên bản định giá ngày 04/12/2009.

Theo hợp đồng thế chấp số 07.0025/PL01/TC-NHNT.HY ngày 11/12/2007, tài sản thế chấp là dây chuyền sản xuất gòn bông và gòn kim, máy chần gòn và chần thêu, dây chuyền sản xuất gòn bông và máy chần gòn được định giá 2.648.685 USD.

Theo hợp đồng thế chấp số 11.0072/TC/VCB.HY ngày 07/09/2011, tài sản thế chấp là toàn bộ các công trình xây dựng bao gồm hệ thống tường rào, sân đường, hệ thống cung cấp gas, nhà xưởng sản xuất... được định giá 2.343.727.695 USD, theo biên bản định giá lại lần thứ hai năm 2011

Hợp đồng thế chấp tài sản số 14.0103/TC-VCB.HY ngày 11/05/2014, theo đó tài sản thế chấp là 08 máy móc thiết bị được Công ty mua mới 100% có xuất xứ từ Hàn Quốc và hiện đang được đưa vào sử dụng tại nhà máy của Công ty, tổng giá trị tài sản thế chấp theo Biên bản định giá số 14.0103/ĐG-VCB.HY ngày 11/05/2014 là 137,28 tỷ đồng

Hợp đồng thế chấp tài sản số 140150/TC-VCB.HY ngày 01/08/2014, theo đó tài sản thế chấp là 01 xe ô tô con, nhãn hiệu TOYOTA, màu bạc, mang biển kiểm soát số 89LD-002.69 do Phòng cảnh sát giao thông công an tỉnh Hưng Yên cấp ngày 29/07/2014, tổng giá trị tài sản thế chấp là 630 triệu đồng.

Hợp đồng thế chấp tài sản số 140266/TC-VCB.HY ngày 25/12/2014, theo đó tài sản thế chấp là 01 xe ô tô con, nhãn hiệu TOYOTA, màu bạc, mang biển kiểm soát số 89LD-002.86 do phòng cảnh sát giao thông công an tỉnh Hưng Yên cấp ngày 18/12/2014, tổng giá trị tài sản thế chấp là 630 triệu đồng

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: 0 VND
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: Không

CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE
Khu phố 1B, An Phú, Thuận An, Bình Dương

Phụ lục 03: Vay và nợ thuê tài chính

Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Số cuối kỳ		Trong kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn ngân hàng	134.426.977.122	134.426.977.122	132.441.988.139	113.221.196.077	115.206.185.060	115.206.185.060
<i>Vay ngắn hạn VNĐ</i>	<i>63.537.689.094</i>	<i>63.537.689.094</i>	<i>67.641.020.839</i>	<i>59.248.517.447</i>	<i>55.145.185.702</i>	<i>55.145.185.702</i>
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam (1)	25.105.000.000	25.105.000.000	27.675.360.000	30.613.360.000	28.043.000.000	28.043.000.000
Ngân hàng NN&PTNT VN-CN Sóng Thần (2)	7.144.000.000	7.144.000.000	15.644.019.000	16.257.019.000	7.757.000.000	7.757.000.000
NH TMCP Ngoại thương Việt Nam-CN Hưng Yên (*)	31.288.689.094	31.288.689.094	24.321.641.839	12.378.138.447	19.345.185.702	19.345.185.702
<i>Vay ngắn hạn ngoại tệ USD</i>	<i>70.889.288.028</i>	<i>70.889.288.028</i>	<i>64.800.967.300</i>	<i>53.972.678.630</i>	<i>60.060.999.358</i>	<i>60.060.999.358</i>
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam (1)	29.732.741.212	29.732.741.212	30.931.361.825	15.696.133.808	14.497.513.195	14.497.513.195
Ngân hàng NN&PTNT VN-CN Sóng Thần (2)	10.891.821.075	10.891.821.075	10.879.965.625	10.007.779.200	10.019.634.650	10.019.634.650
Ngân hàng TMCP Phương Đông (OCB) (3)	8.682.287.121	8.682.287.121	8.690.205.169	7.918.048	-	-
NH TMCP Ngoại thương Việt Nam-CN Hưng Yên (*)	21.582.438.620	21.582.438.620	14.299.434.681	28.260.847.574	35.543.851.513	35.543.851.513
Nợ dài hạn đến hạn trả	7.033.943.770	7.033.943.770	6.736.209.520	3.353.025.750	3.650.760.000	3.650.760.000
<i>Vay VNĐ</i>	<i>1.816.561.270</i>	<i>1.816.561.270</i>	<i>1.064.061.270</i>	<i>708.500.000</i>	<i>1.461.000.000</i>	<i>1.461.000.000</i>
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	1.210.052.500	1.210.052.500	810.052.500	400.000.000	800.000.000	800.000.000
Ngân hàng NN&PTNT VN - CN Sóng Thần	329.508.770	329.508.770	254.008.770	112.500.000	188.000.000	188.000.000
NH TMCP Ngoại thương Việt Nam-CN Hưng Yên (**)	277.000.000	277.000.000	-	196.000.000	473.000.000	473.000.000
<i>Vay USD</i>	<i>5.217.382.500</i>	<i>5.217.382.500</i>	<i>5.672.148.250</i>	<i>2.644.525.750</i>	<i>2.189.760.000</i>	<i>2.189.760.000</i>
Ngân hàng NN&PTNT VN - CN Sóng Thần	2.183.280.000	2.183.280.000	1.085.640.000	1.092.120.000	2.189.760.000	2.189.760.000

NH TMCP Ngoại thương Việt Nam-CN Hưng Yên (**)	3.034.102.500	3.034.102.500	4.586.508.250	1.552.405.750	-	-
Cộng	141.460.920.892	141.460.920.892	139.178.197.659	116.574.221.827	118.856.945.060	118.856.945.060

(1) Theo hợp đồng số 16.213/2016-HĐTDHM/NHCT901- CTY MIRAE ngày 31/10/2016 giữa Công ty và Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN KCN Bình Dương; Với hạn mức tín dụng là 55 tỷ đồng (Năm mươi lăm tỷ đồng chẵn) hoặc USD tương đương; Mục đích sử dụng để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh bông, chăn, ga, gối, nệm, các sản phẩm từ gòn; Thời hạn cho vay và lãi suất của từng khoản nợ được ghi trên giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 6 tháng. Thời hạn duy trì hạn mức đến hết ngày 25/10/2017.

(2) Theo hợp đồng tín dụng số 5590-LAV-201600606 ngày 08/07/2016 giữa Công ty và Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - CN KCN Sóng thần; Với tổng hạn mức tín dụng được cấp 18 tỷ đồng (Mười tám tỷ đồng); Mục đích sử dụng bổ sung vốn lưu động sản xuất kinh doanh sản phẩm gòn, tấm chần gòn, mở L/C, chiết khấu bộ chứng từ xuất khẩu, phát hành thư bảo lãnh các loại; Thời hạn cho vay và lãi suất được quy định tại từng lần nhận nợ cụ thể.

(3) Hợp đồng tín dụng số 01/2017/HĐTDHM ngày 10/05/2017 giữa ngân hàng TMCP Phương Đông và Công ty cổ phần Mirae là hợp đồng hạn mức 1 triệu USD, thời hạn duy trì hạn mức là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng; Mục đích bổ sung vốn sản xuất kinh doanh; Lãi suất bằng lãi suất Libor 3 tháng + biên bộ 3,5% / năm, lãi suất cụ thể đối với mỗi lần giải ngân được thỏa thuận trong từng khế ước nhận nợ, lãi suất điều chỉnh định kỳ 03 tháng 1 lần (bằng lãi suất Libor 3 tháng + biên độ 3,5% / năm), lãi suất điều chỉnh được tính trên cơ sở là 365 ngày, lãi suất nợ quá hạn bằng 150% lãi suất vay trong hạn.

(*) Hợp đồng tín dụng theo hạn mức số 16.0123/VCB.KH ngày 23/12/2016 với Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hưng Yên. Hạn mức cho vay là 55 tỷ VNĐ, với mục đích bổ sung vốn lưu động trong quá trình sản xuất kinh doanh, thời hạn duy trì hạn mức cho vay là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng này, thời hạn cho vay cụ thể của mỗi lần rút vốn ghi trên từng giấy nhận nợ nhưng tối đa là 09 tháng, bên vay có thể rút vốn bằng đồng Việt Nam và ngoại tệ, lãi suất cho vay được xác định tại thời điểm giải ngân theo thông báo lãi suất của Bên cho vay trong từng thời kỳ và được ghi trên từng Giấy nhận nợ. Nợ gốc được trả một hoặc nhiều lần nhưng không quá thời hạn vay được quy định theo từng giấy nhận nợ. Trả lãi vốn vay vào ngày 26 hàng tháng.

(**) Hợp đồng tín dụng từng lần số 140316/VCB.HY ngày 01/08/2014 với Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hưng Yên. Số tiền vay 420.000.000 đồng, mục đích sử dụng thanh toán tiền mua xe ô tô theo hóa đơn GTGT số 0027394 ngày 26/07/2014, đơn vị phát hành Công ty TNHH Một thành viên TOYOTA Mỹ Đình. Lãi suất cho vay theo thông báo lãi suất của Ngân hàng từng thời kỳ. Thời hạn cho vay là 36 tháng kể từ ngày rút vốn đầu tiên. Khoản vay theo Hợp đồng này được bảo đảm bằng tài sản thế chấp là 01 chiếc xe ô tô được hình thành từ vốn vay và vốn tự có của Bên vay. Chi tiết tài sản, quyền và nghĩa vụ của các bên được thể hiện tại Hợp đồng thế chấp tài sản số 140150/TC-VCB.HY ngày 01/08/2014.

(**) Hợp đồng tín dụng từng lần số 1400708/VCB.HY ngày 25/12/2014 với Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hưng Yên. Số tiền vay 420.000.000 đồng, mục đích sử dụng thanh toán tiền mua xe ô tô theo hóa đơn GTGT số 0009913 ngày 16/12/2014, đơn vị phát hành Công ty TNHH Một thành viên TOYOTA Mỹ Đình. Lãi suất cho vay theo thông báo lãi suất của Ngân hàng từng thời kỳ. Thời hạn cho vay là 36 tháng kể từ ngày rút vốn đầu tiên. Khoản vay theo Hợp đồng này được bảo đảm bằng tài sản thế chấp là 01 chiếc xe ô tô được hình thành từ vốn vay và vốn tự có của Bên vay. Chi tiết tài sản, quyền và nghĩa vụ của các bên được thể hiện tại Hợp đồng thế chấp tài sản số 140266/TC-VCB.HY ngày 25/12/2014.

Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Số cuối kỳ		Trong kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn ngân hàng	7.915.882.730	7.915.882.730	513.000.000	6.714.738.020	14.117.620.750	14.117.620.750
<i>Vay dài hạn VNĐ</i>	<i>6.821.002.730</i>	<i>6.821.002.730</i>	<i>513.000.000</i>	<i>1.063.997.270</i>	<i>7.372.000.000</i>	<i>7.372.000.000</i>
Ngân hàng NN&PTNT VN - CN Sóng Thần (1)	589.500.000	589.500.000	513.000.000	253.500.000	330.000.000	330.000.000
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam (3)	6.231.502.730	6.231.502.730	-	810.497.270	7.042.000.000	7.042.000.000
<i>Vay dài hạn USD</i>	<i>1.094.880.000</i>	<i>1.094.880.000</i>	<i>-</i>	<i>5.650.740.750</i>	<i>6.745.620.750</i>	<i>6.745.620.750</i>
Ngân hàng NN&PTNT VN - CN Sóng Thần (2)	1.094.880.000	1.094.880.000	-	1.094.880.000	2.189.760.000	2.189.760.000
NH TMCP Ngoại Thương Việt Nam-CN Hưng Yên (**)	-	-	-	4.555.860.750	4.555.860.750	4.555.860.750
Nợ thuê tài chính	6.029.822.590	6.029.822.590	5.560.893.449	3.100.633.651	3.569.562.792	3.569.562.792
Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam (*)	6.029.822.590	6.029.822.590	5.560.893.449	3.100.633.651	3.569.562.792	3.569.562.792
Cộng	13.945.705.320	13.945.705.320	6.073.893.449	9.815.371.671	17.687.183.542	17.687.183.542

(1) Theo hợp đồng tín dụng số 5590-LAV-201600816 ngày 22/09/2016 giữa Công ty và Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - CN KCN Sóng thần; Phương thức cho vay theo dự án, số tiền cho vay tối đa 1.200.000.000 đồng. Mục đích vay: mua xe ô tô phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh; Thời hạn vay 36 tháng kể từ ngày bên vay nhận tiền vay lần đầu; Lãi suất áp dụng theo quy định của Agribank được công bố từng thời điểm và được ghi cụ thể trên từng giấy nhận nợ.

(1) Giấy nhận nợ số 5590-LDS-201702575 ngày 07/06/2017 theo hợp đồng tín dụng số 5590-LAV-201600816 ngày 22/09/2016, số tiền nhận nợ là 513.000.000 đồng, mục đích mua xe ô tô phục vụ hoạt động kinh doanh (theo hợp đồng mua bán ô tô số 1170607/05/17/HĐKT/TBH-BD ngày 30/05/2017).

(2) Theo hợp đồng vay trung hạn số 5590-LAV-201500 ngày 30/12/2015 giữa Công ty và Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - CN KCN Sóng thần; Hạn mức vay 6,5 tỷ đồng, cấp tín dụng bằng USD. Mục đích vay: thanh toán tiền nhập khẩu thiết bị trong dây truyền sản xuất gòn; Thời hạn vay 36 tháng; Lãi suất vay được công bố theo từng lần giải ngân.

(3) Theo hợp đồng tín dụng số 16.135/2016-HĐTDDA/NHCT901- MIRAE ngày 01/08/2016 giữa Công ty và Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN KCN Bình Dương, theo đó bên cho vay cam kết cho bên vay vay các khoản tiền bằng Việt Nam đồng có tổng giá trị không vượt quá 8.042.000.000 đồng (Tám tỷ không trăm bốn mươi hai triệu đồng chẵn); Mục đích sử dụng để thanh toán chi phí chuyển nguồn gốc sử dụng đất tại thửa đất số 279, tờ bản đồ số C3DC14, phường An Phú, TX Thuận An, Bình Dương; Thời hạn cho vay các khoản nợ là 120 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên; Lãi suất cho vay của khoản nợ là lãi suất được ghi trên từng Giấy nhận nợ, lãi suất cho vay tại thời điểm ký hợp đồng là 9%/năm áp dụng trong 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên.

(**) Hợp đồng tín dụng theo dự án đầu tư phát triển số 15.0262/VCB.HY ngày 12/05/2015 với Ngân hàng TMCP Ngoại Thương. Số tiền vay 300.000 USD, mục đích thanh toán các chi phí thực hiện dự án "Đầu tư mở rộng sản xuất bông tằm thế hệ mới 2015". Lãi suất cho vay áp dụng tại thời điểm ký Hợp đồng tín dụng là 5%/năm. Thời hạn vay là 36 tháng kể từ ngày rút vốn đầu tiên. Khoản vay được bảo đảm bằng các tài sản thuộc dự án đầu tư mở rộng, bao gồm: Máy đánh tơ bông model MRTECKBL64, máy trộn bông model DS-MM150, máy dàn đều bông model DS-F050B, máy dàn đều bông model DS-VT80, máy tạo màng bông giàn sấy bông, hệ thống điện. Tổng giá trị tài sản đảm bảo vào khoảng 2.965.411 USD.

Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Kỳ này		Kỳ trước	
		Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê
Từ 1 năm trở xuống	-				
Trên 1 năm đến 5 năm	3.100.569.651	245.193.265	2.855.376.386	2.718.446.439	276.039.498
HĐ số 2015-00230-000 (1)	294.383.454	51.959.295	242.424.159	1.036.467.120	103.420.457
HĐ số 2015-00231-000 (2)	220.976.076	35.818.844	185.157.232	842.220.894	89.699.588
HĐ số 2016-00032-000 (3)	273.952.476	52.300.383	221.652.093	839.758.425	82.919.453
HĐ số 2016-00174-000 (4)	2.311.257.645	105.114.743	2.206.142.902	-	-
Trên 5 năm	-	-	-	-	-

(1) Hợp đồng cho thuê tài chính số 2015-00230-000 ngày 02/12/2015, theo đó, bên cho thuê là Công ty TNHH cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam, Công ty Cổ phần Mirae thuê thiết bị gồm máy đánh tơ gòn DS-CO50B, xuất xứ Hàn Quốc, mới 100%, sản xuất năm 2015 và máy trộn bông DS-VT60, xuất xứ Hàn Quốc, mới 100%, sản xuất 2015; giá mua theo thông báo giá mua số 2015-00230-001 ngày 17/03/2016 là 2.479.149.723 đồng; thời hạn thuê 36 tháng; lãi suất thuê 8,22 %/năm; phương thức trả tiền thuê là thanh toán sau mỗi tháng; giá trị mua lại 0,7% giá mua, khi kết thúc thời hạn thuê, Bên thuê sẽ mua lại thiết bị với số tiền bằng Giá trị mua lại, giá trị mua lại không bao gồm chi phí, thuế hoặc các phí tổn khác, bên cho thuê có thể dùng tiền ký quỹ, không cần báo hay có sự đồng ý của Bên thuê, để thanh toán Giá trị mua lại khi thanh lý Hợp đồng cho thuê, bên thuê sẽ chịu mọi chi phí, thuê và các phí tổn khác liên quan đến việc chuyển quyền sở hữu Thiết bị khi kết thúc thời hạn thuê.

(2) Hợp đồng cho thuê tài chính số 2015-00231-000 ngày 01/12/2015, theo đó, bên cho thuê là Công ty TNHH cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam, Công ty Cổ phần Mirae thuê thiết bị là máy chà gòn vi tính tự động KSC-64", xuất xứ Hàn Quốc, mới 100%, sản xuất năm 2015, giá mua theo thông báo giá mua số 2015-00231-001 ngày 19/01/2016 là 1.837.749.443 đồng; thời hạn thuê 36 tháng; lãi suất thuê 8,22 %/năm; phương thức trả tiền thuê là thanh toán sau mỗi tháng; giá trị mua lại 0,7% giá mua, khi kết thúc thời hạn thuê, Bên thuê sẽ mua lại thiết bị với số tiền bằng Giá trị mua lại, giá trị mua lại không bao gồm chi phí, thuế hoặc các phí tổn khác, bên cho thuê có thể dùng tiền ký quỹ, không cần báo hay có sự đồng ý của Bên thuê, để thanh toán Giá trị mua lại khi thanh lý Hợp đồng cho thuê, bên thuê sẽ chịu mọi chi phí, thuê và các phí tổn khác liên quan đến việc chuyển quyền sở hữu Thiết bị khi kết thúc thời hạn thuê.

(3) Hợp đồng cho thuê tài chính số 2016-00032-000 ngày 14/03/2016, theo đó, bên cho thuê là Công ty TNHH cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam, Công ty Cổ phần Mirae thuê thiết bị gồm 2 máy chà gòn vi tính (68" 3 Bar No.7 (3"-1")), xuất xứ Hàn Quốc, mới 100%, sản xuất năm 2016 và máy chà gòn vi tính (68" 3 Bar No.7 (1,5")), xuất xứ Hàn Quốc, mới 100%, sản xuất 2016; giá mua theo thông báo giá mua số 2016-00032-001 ngày 05/05/2016 là 2.284.575.835 đồng; thời hạn thuê 36 tháng; lãi suất thuê 8,28 %/năm; phương thức trả tiền thuê là thanh toán sau mỗi tháng; giá trị mua lại 1% giá mua, khi kết thúc thời hạn thuê, Bên thuê sẽ mua lại thiết bị với số tiền bằng Giá trị mua lại, giá trị mua lại không bao gồm chi phí, thuế hoặc các phí tổn khác, bên cho thuê có thể dùng tiền ký quỹ, không cần báo hay có sự đồng ý của Bên thuê, để thanh toán Giá trị mua lại khi thanh lý Hợp đồng cho thuê, bên thuê sẽ chịu mọi chi phí, thuê và các phí tổn khác liên quan đến việc chuyển quyền sở hữu Thiết bị khi kết thúc thời hạn thuê.

(4) Hợp đồng cho thuê tài chính số 2016-00174-000 ngày 30/09/2016, theo đó, bên cho thuê là Công ty TNHH cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam, Công ty Cổ phần Mirae thuê thiết bị gồm: Máy vào dầu bông M/C DS-CO50B, xuất xứ Hàn Quốc, mới 100%, sản xuất năm 2016; Máy đáng tơ bông M/C DS F060, xuất xứ Hàn Quốc, mới 100%, sản xuất 2016; Máy gạt bông DS RTD-S, xuất xứ Hàn Quốc, mới 100%, sản xuất năm 2016; Máy trộn bông M/C DS-VT60, xuất xứ Hàn Quốc, mới 100%, sản xuất năm 2016; Trục gạt bông, xuất xứ Hàn Quốc, mới 100%, sản xuất năm 2016, toàn bộ do Dae Sung Machinery Co., Ltd cung cấp. giá mua theo thông báo giá mua số 2016-00174-001 ngày 16/01/2017 là 6.107.030.249 đồng; thời hạn thuê 36 tháng; lãi suất thuê 8,0%/năm; phương thức trả tiền thuê là thanh toán sau mỗi tháng; giá trị mua lại 0,3% giá mua, khi kết thúc thời hạn thuê, Bên thuê sẽ mua lại thiết bị với số tiền bằng Giá trị mua lại, giá trị mua lại không bao gồm chi phí, thuế hoặc các phí tổn khác, bên cho thuê có thể dùng tiền ký quỹ, không cần báo hay có sự đồng ý của Bên thuê, để thanh toán Giá trị mua lại khi thanh lý Hợp đồng cho thuê, bên thuê sẽ chịu mọi chi phí, thuê và các phí tổn khác liên quan đến việc chuyển quyền sở hữu Thiết bị khi kết thúc thời hạn thuê.

CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE

Khu phố 1B, An Phú, Thuận An, Bình Dương

Phụ lục 04: Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VNĐ

Nội dung	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc chủ sở hữu	LN sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
1. Số dư đầu năm trước	488.814.430.000	-	(35.432.213)	11.938.739.721	5.598.939.941	3.718.124.223	(384.196.754)
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	7.195.967.864	7.195.967.864
- Tăng khác	-	-	-	191.821.826	95.910.913	-	287.732.739
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	(10.149.554.874)	(10.149.554.874)
2. Số dư cuối năm trước	488.814.430.000	-	(35.432.213)	12.130.561.547	5.694.850.854	764.537.213	507.368.947.401
3. Số dư đầu năm nay	488.814.430.000	-	(35.432.213)	12.130.561.547	5.694.850.854	764.537.213	507.368.947.401
- Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng vốn trong kỳ (*)	80.000.000.000	-	-	-	-	-	80.000.000.000
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	5.269.140.168	5.269.140.168
- Tăng khác (**)	-	-	-	719.596.786	359.798.393	-	1.079.395.179
- Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	(2.158.991.965)	(2.158.991.965)
4. Số dư cuối kỳ	568.814.430.000	-	(35.432.213)	12.850.158.333	6.054.649.247	3.874.685.416	591.558.490.783

(*) Theo biên bản họp của hội đồng quản trị Công ty cổ phần Mirae số 05/2017/BBH-HĐQT ngày 26/04/2017 về việc tăng vốn điều lệ, tăng vốn đầu tư, vốn góp của Công ty; Nghị quyết của hội đồng quản trị công ty cổ phần Mirae số 05/2017/NQ-HĐQT ngày 26/04/2017 về việc đăng ký tăng vốn điều lệ của công ty sau khi kết thúc chào bán riêng lẻ 8 triệu cổ phiếu) và giấy chứng nhận đăng ký đầu tư của Sở kế hoạch và đầu tư tỉnh Bình Dương số 1030172375 lần đầu ngày 06/07/2007 và thay đổi lần thứ 11 ngày 23/06/2017.

(**) Trích các quỹ trong năm nay theo biên bản họp nghị quyết số 01/2017/BB-ĐHĐCĐ ngày 31/3/2017 về đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017

- Quỹ đầu tư phát triển	719.596.780
- Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	359.798.393
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	719.596.792
- Thù lao HĐQT, Ban Kiểm soát	360.000.000
Cộng	2.158.991.965

CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE
Khu phố 1B, An Phú, Thuận An, Bình Dương

Phụ lục 06: Báo cáo bộ phận

Kết quả kinh doanh của bộ phận các tài sản và nợ phải trả bao gồm các khoản mục được phân bổ trực tiếp cho mỗi bộ phận cũng như các khoản mục có thể được phân bổ hợp lý, được trình bày chi tiết tại bảng dưới đây:

Bộ phận chia theo địa lý

	Bình Dương		Hưng Yên		Loại trừ		Tổng Hợp	
	Kỳ này VNĐ	Kỳ trước VNĐ	Kỳ này VNĐ	Kỳ trước VNĐ	Kỳ này VNĐ	Kỳ trước VNĐ	Kỳ này VNĐ	Kỳ trước VNĐ
Doanh thu bán hàng ra bên ngoài thuần	91.986.934.607	100.205.927.148	112.474.768.516	125.173.848.589	-	-	204.461.703.123	225.379.775.737
Doanh thu thuần giữa các bộ phận	22.006.481.135	4.565.770.775	118.755.000	7.578.009.161	(22.125.236.135)	(12.143.779.936)	22.125.236.135	12.143.779.936
Tổng doanh thu của bộ phận	113.993.415.742	104.771.697.923	112.593.523.516	132.751.857.750	(22.125.236.135)	(12.143.779.936)	226.586.939.258	237.523.555.673
Lợi nhuận gộp	20.306.642.309	40.438.414.731	18.794.219.029	22.556.040.740			39.100.861.338	62.994.455.471
Lợi nhuận trước thuế	3.194.232.365	7.827.337.752	4.612.802.183	8.280.519.928			7.807.034.548	16.107.857.680
Tài sản của bộ phận	529.940.300.010	409.562.670.691	464.313.928.305	466.265.041.030	(222.890.486.590)	(159.334.558.480)	994.254.228.315	875.827.711.721
Nợ phải trả của bộ phận	130.105.623.869	85.566.537.016	253.110.460.161	259.017.664.057	153.915.376.596	(149.672.331.832)	383.216.084.030	344.584.201.073
Mua sắm tài sản cố định	32.428.772.102	6.135.452.687	18.397.889.775	1.679.515.400			50.826.661.877	7.814.968.087
Khấu hao và phân bổ	9.542.252.480	6.574.921.158	17.112.535.166	16.737.773.659			26.654.787.646	23.312.694.817

Bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh

	Tầm bông, gòn		Máy móc		Bộ phận khác		Hợp nhất	
	Kỳ này VNĐ	Kỳ trước VNĐ	Kỳ này VNĐ	Kỳ trước VNĐ	Kỳ này VNĐ	Kỳ trước VNĐ	Kỳ này VNĐ	Kỳ trước VNĐ
Doanh thu thuần bán hàng ra bên ngoài	199.183.546.276	215.741.886.188	138.773.400	-	5.139.383.447	9.637.889.549	204.461.703.123	225.379.775.737

Số: 137/QĐ - TTT

Hung Yên, ngày 12 tháng 6 năm 2017

QUYẾT ĐỊNH
Về việc thu hồi tiền

CHÁNH THANH TRA TỈNH HUNG YÊN

Căn cứ Luật Thanh tra ngày 15/11/2010, Nghị định số 86/2011/NĐ-CP ngày 22/9/2011 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Thanh tra;

Căn cứ Quyết định số 584/QĐ-UBND ngày 05/3/2015 của UBND tỉnh Hưng Yên quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Thanh tra tỉnh;

Căn cứ Quyết định số 91/QĐ-TTT ngày 03 tháng 5 năm 2017 và Kết luận thanh tra số 24 /KL-TTT ngày 12 /6/2017 của Chánh Thanh tra tỉnh Hưng Yên về Thanh tra việc chấp hành pháp luật về lao động, thuế và các khoản phải nộp NSNN tại Công ty Cổ phần Mirae Fiber, xã Liêu Xá, huyện Yên Mỹ, tỉnh Hưng Yên;

Xét tính chất, mức độ vi phạm của Công ty Cổ phần Mirae Fiber;

Xét đề nghị của Trưởng đoàn thanh tra,

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Thu hồi số tiền thuế TNDN phải nộp ngân sách tăng thêm phát hiện qua thanh tra tại Công ty Cổ phần Mirae Fiber, do đơn vị kê khai, quyết toán chưa chính xác là **119.598.330 đồng** (Năm 2013: 101.287.877 đồng; Năm 2014: 14.664.612 đồng; năm 2016: 3.645.841 đồng).

Điều 2. Công ty Cổ phần Mirae Fiber có trách nhiệm nộp số tiền trên vào tài khoản tạm giữ số 3949.0.1060137 của Thanh tra tỉnh tại Kho bạc nhà nước Hưng Yên trước ngày 30/6/2017 để xử lý theo quy định của pháp luật.

Điều 3. Các ông (bà): Công ty Cổ phần Mirae Fiber, Kho bạc nhà nước Hưng Yên và các tổ chức, cá nhân có liên quan chịu trách nhiệm thi hành quyết định này. /.

Nơi nhận: 

- Như điều 3;
- Phòng GS, KT và XL sau thanh tra;
- Lưu VT, HS.

CHÁNH THANH TRA



Nguyễn Văn Chín

Số: 2791 /QĐ-XPFC

Hưng Yên, ngày 26 tháng 6 năm 2017

QUYẾT ĐỊNH
V/v Xử phạt vi phạm hành chính về thuế

Căn cứ Luật Quản lý thuế ngày 29 tháng 11 năm 2006;

Căn cứ Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Quản lý thuế ngày 20 tháng 11 năm 2012;

Căn cứ Luật Xử lý vi phạm hành chính ngày 20 tháng 6 năm 2012;

Căn cứ Nghị định số 98/2007/NĐ-CP ngày 07/6/2007 của Chính phủ quy định về xử phạt vi phạm pháp luật về thuế và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế;

Căn cứ Thông tư số 166/2013/TT-BTC ngày 15/11/2013 của Bộ Tài chính quy định chi tiết về xử phạt vi phạm hành chính thuế;

Căn cứ Kết luận thanh tra số 24/KL-TTT ngày 12/6/2017 của Thanh tra tỉnh về chấp hành pháp luật về lao động, thuế và các khoản phải nộp ngân sách nhà nước tại Công ty Cổ phần Mirae Fiber;

Xét đề nghị của Phòng thanh tra thuế số 1 tại Tờ trình ngày 26/6/2017.

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Xử phạt vi phạm hành chính về thuế đối với:

Tổ chức: Công ty Cổ phần Mirae Fiber;

MST: 0900233092;

Địa chỉ: Xã Liêu Xá, huyện Yên Mỹ, tỉnh Hưng Yên;

Thời kỳ thanh tra: Từ năm 2013 đến năm 2016.

Với hình thức xử phạt và biện pháp khắc phục hậu quả áp dụng như sau:

1. Hình thức xử phạt: Phạt bằng tiền số tiền phạt là 23.919.666 đồng

Phạt khai sai thuế TNDN năm 2013, năm 2014, năm 2016 là:

119.598.330 đồng x 20% = 23.919.666 đồng.

2. Biện pháp khắc phục hậu quả:

Số tiền chậm nộp tiền thuế là: 57.539.137 đồng

Tổng cộng số tiền thuế phạt khai sai, tính chậm nộp là: 81.458.803 đồng
(Tám mươi một triệu bốn trăm năm mươi tám nghìn tám trăm linh ba đồng).

- Lý do xử phạt và thu tiền chậm nộp:

+ Khai sai thuế TNDN phải nộp đã vi phạm quy định tại Khoản 1 Điều 9 Nghị định 124/2008/NĐ-CP ngày 11/12/2008 và Khoản 1 Điều 9 Nghị định số 218/2013/NĐ-CP ngày 26/12/2013 của Chính phủ.

- Căn cứ và mức xử phạt:

+ Mức phạt: Phạt 20% tính trên số tiền thuế khai sai đối với khoản tiền thuế phát sinh sau ngày 01/7/2013 theo Khoản 33 Điều 1 Luật số 21/2012/QH13 ngày 20/11/2012.

+ Thu tiền chậm nộp (mức 0,05%/ngày từ ngày phải nộp theo quy định của pháp luật đến hết ngày 30/6/2016, mức 0,03%/ngày từ ngày 1/7/2016 đến ngày nộp thuế vào ngân sách Nhà nước tính trên số tiền thuế chậm nộp) theo hướng dẫn tại công văn số 10315/BTC-TCT ngày 25/7/2016 về việc thực hiện Luật số 106/2016/QH13.

Chi tiết như sau:

Kỳ tính thuế	Số tiền vi phạm	Ngày bắt đầu tính phạt	Ngày kết thúc tính phạt	Số tiền phạt khai sai 20%	Thu tiền chậm nộp		
					Số ngày chậm nộp	Mức thu chậm nộp/ ngày	Số tiền chậm nộp
Thuế thu nhập doanh nghiệp							
Năm 2013	101.287.877	01/04/2014	30/06/2016	20.257.575	821	0.05%	41.578.674
		01/07/2016	26/06/2017		360	0.03%	10.939.091
Năm 2014	14.664.612	01/04/2015	30/06/2016	2.932.922	456	0.05%	3.343.532
		01/07/2016	26/06/2017		360	0.03%	1.583.778
Năm 2016	3.645.841	01/04/2017	26/06/2017	729.168	86	0.03%	94.063
TỔNG	119.598.330			23.919.666			57.539.137
Tổng số tiền phạt khai sai và thu tiền chậm nộp							81.458.803

Điều 2. Quyết định này có hiệu lực kể từ ngày ký.

Trong thời hạn 10 ngày, kể từ ngày nhận được quyết định này. Công ty Cổ phần Mirae Fiber phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định xử phạt này.

Số tiền phạt quy định tại Điều 1 phải nộp vào tài khoản 7111 tại Kho bạc Nhà nước tỉnh Hưng Yên, cơ quan quản lý: Cục thuế tỉnh Hưng Yên theo chi tiết như sau:

- Tiền phạt khai sai thuế TNDN số tiền 23.919.666 đồng, nộp theo Chương 151; Tiêu mục 4254.

- Tiền chậm nộp thuế TNDN số tiền 57.539.137 đồng, nộp theo Chương 151; Tiêu mục 4918

Quá thời hạn 10 ngày, mà Công ty Cổ phần Mirae Fiber không chấp hành quyết định xử phạt thì sẽ bị cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế.

Công ty Cổ phần Mirae Fiber có quyền khiếu nại hoặc khởi kiện đối với Quyết định này theo quy định của pháp luật.

TỔNG CỤC THUẾ
CỤC THUẾ TỈNH BÌNH DƯƠNG
 Số: 52851/TB-CT

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
 Bình Dương, ngày 20 tháng 12 năm 2016

THÔNG BÁO
Tiền thuế nợ, tiền phạt và tiền chậm nộp

Cơ quan thuế thông báo đến: Công Ty Cổ Phần Mirae
 Mã số thuế: 3700393217

Địa chỉ nhận thông báo: Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Bình Dương

Căn cứ dữ liệu tại cơ quan thuế về tình hình kê khai và nộp thuế vào ngân sách nhà nước, Công Ty Cổ Phần Mirae chưa nộp đủ số tiền thuế, tiền phạt và tiền chậm nộp (sau đây gọi chung là số tiền) như sau:

1. Tổng số tiền chưa nộp NSNN tính đến ngày 30 tháng 11 năm 2016 là: 10.610.000.311 đồng. Trong đó:

1.1. Số tiền chưa nộp NSNN tính đến ngày 31 tháng 10 năm 2016 là: 10.610.000.311 đồng, trong đó:

- Số tiền thuế, tiền phạt: 1.300.000.000 đồng.
- Số tiền chậm nộp đến ngày 30/09/2016: 9.288.880.311 đồng.
- Số tiền chậm nộp từ ngày 01/10/2016 đến 31/10/2016: 21.120.000 đồng.

1.2. Số tiền phát sinh từ ngày 01/11/2016 đến ngày 30/11/2016 chưa nộp NSNN là: 0 đồng, trong đó:

- Số tiền thuế, tiền phạt: 0 đồng.
- Số tiền chậm nộp: 0 đồng. (bao gồm số tiền chậm nộp do người nộp thuế tự xác định, trường hợp người nộp thuế không tự xác định hoặc xác định không đúng thì cơ quan thuế xác định và thông báo vào tháng tiếp theo)

2. Số tiền quá hạn nộp phải thực hiện cưỡng chế nợ thuế là: 10.565.480.312 đồng.

Đề nghị người nộp thuế nộp ngay số tiền nêu tại điểm 1 vào NSNN.

Nếu có vướng mắc, đề nghị người nộp thuế liên hệ với cơ quan thuế theo địa chỉ: 328, Đại Lộ Bình Dương, Phường Phú Hòa, Thành phố Thủ Dầu Một, Bình Dương

Bộ phận liên hệ: Phòng QLN&CCNT

Số điện thoại:

06503.834001 (C.Phi)

Nơi nhận:

- Công Ty Cổ Phần Mirae;
- Các đơn vị có liên quan;
- Lưu VT, Phòng QLN và CCNT.

TUQ. CỤC TRƯỞNG
TRƯỞNG PHÒNG



Nguyễn Toàn Đông

BẢNG KÊ TỔNG HỢP
SỐ TIỀN THUẾ NỢ, TIỀN PHẠT VÀ TIỀN CHẬM NỘP
(Kèm theo thông báo số 52851/TB-CT, ngày 20/12/2016)

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

STT	Khoản thuế	Tiểu mục	Số tiền thuế còn nợ
1	Phạt vi phạm hành chính đối với Luật thuế TNCN	4268	129.557
2	Thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN)	1052	1.300.000.000
3	Tiền chậm nộp (CN)	4272	1.330.864
4	Tiền chậm nộp (CN)	4911	9.308.539.890
Tổng cộng			10.610.000.311

TỔNG CỤC THUẾ
CỤC THUẾ TỈNH BÌNH DƯƠNG

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 15663 /CT-QLN
V/v xác nhận nợ thuế

Bình Dương, ngày 06 tháng 9 năm 2017

Kính gửi: Công ty Cổ phần MIRAE
Mã số thuế: 3700393217
Địa chỉ: KP 1B, An phú, Thuận an, Bình Dương

Cục Thuế tỉnh Bình Dương có nhận được văn bản số 11-2017/CV-CT ngày 24/08/2017 của Công ty về việc xác nhận nợ thuế cho mục đích kiểm toán.

Qua nội dung văn bản nói trên, Cục Thuế có ý kiến như sau:

Căn cứ Sổ tổng quan người nộp thuế, Thông báo tiền thuế nợ, tiền phạt và tiền chậm nộp. Cục Thuế xác nhận đến ngày 30/06/2017 Công ty còn nợ 9.419.920.104 đồng tiền chậm nộp tại Cục Thuế tỉnh Bình Dương.

Cục Thuế trả lời cho Công ty để biết và thực hiện./.

Nơi nhận:

- Như trên;
 - Phòng TT&HT;
 - Phòng KTT3;
 - Lưu VT, QLN.
- (170831/ZV15/0041/7401/35303911)

CỤC TRƯỞNG



Nguyễn Minh Tâm

BẢNG KÊ TỔNG HỢP
SỐ TIỀN THUẾ NỢ, TIỀN PHẠT VÀ TIỀN CHẬM NỘP
(Kèm theo thông báo số 15663/CT-QLN, ngày 06/09/2017)

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

STT	Khoản thuế	Tiểu mục	Số tiền thuế còn nợ
1	Tiền chậm nộp thuế TNCN	4917	10.189.524
2	Tiền chậm nộp thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm tiền chậm nộp thuế thu nhập doanh nghiệp từ hoạt động thăm dò, khai thác dầu khí)	4918	1.095.694.213
3	Tiền chậm nộp các khoản khác điều tiết 100% ngân sách trung ương theo quy định của pháp luật do ngành thuế quản lý	4943	8.314.036.367
	Tổng cộng		9.419.920.104