

TỔNG CÔNG TY MAY 10 – CÔNG TY CỔ PHẦN
MST: 0100101308

-----o0o-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2020

Gồm các biểu:

1. Bảng tổng kết tài sản
2. Kết quả hoạt động kinh doanh
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
4. Thuyết minh báo cáo tài chính

HÀ NỘI, NGÀY 23 THÁNG 07 NĂM 2020



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN - BÁO CÁO HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,469,952,151,967	1,160,803,427,772
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		27,742,842,107	72,169,339,248
1. Tiền	111		26,242,842,107	72,169,339,248
2. Các khoản tương đương tiền	112		1,500,000,000	
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		116,137,500,000	
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		116,137,500,000	
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		503,876,869,727	374,552,481,114
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		451,904,276,686	341,694,970,553
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		17,211,502,750	8,916,609,480
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		8,600,000,000	
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		39,905,876,055	26,887,590,824
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(13,744,785,764)	(2,946,689,743)
IV. Hàng tồn kho	140		770,767,603,145	697,116,779,208
1. Hàng tồn kho	141		866,677,443,298	700,667,946,077
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(95,909,840,153)	(3,551,166,869)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		51,427,336,988	16,964,828,202
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2,946,412,318	2,394,385,320
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		48,480,924,670	14,267,196,882
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			303,246,000
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		419,698,247,159	427,217,349,527
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		24,564,003,476	24,218,378,029
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		24,564,003,476	24,218,378,029
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		322,978,733,224	332,843,549,591
1. Tài sản cố định hữu hình	221		315,631,474,083	324,600,612,895

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- Nguyên giá	222		1,325,815,913,689	1,296,123,718,257
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1,010,184,439,606)	(971,523,105,362)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227		7,347,259,141	8,242,936,696
- Nguyên giá	228		14,104,899,483	14,104,899,483
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(6,757,640,342)	(5,861,962,787)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		44,107,681,820	40,046,921,393
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		44,107,681,820	40,046,921,393
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		28,047,828,639	30,108,500,514
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		28,047,828,639	30,108,500,514
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1,889,650,399,126	1,588,020,777,299

NGUỒN VỐN

C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,527,326,300,702	1,196,951,982,977
I. Nợ ngắn hạn	310		1,342,768,524,886	1,031,331,925,136
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		611,761,194,279	461,656,876,362
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		34,901,285,729	29,127,594,203
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		25,361,368,636	9,129,165,326
4. Phải trả người lao động	314		193,757,584,364	182,628,109,742
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		65,573,753	
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		3,363,637	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		59,176,804,452	3,759,993,155
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		394,009,983,407	330,581,956,234
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		5,204,022,786	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		18,527,343,843	14,448,230,114
II. Nợ dài hạn	330		184,557,775,816	165,620,057,841
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		25,788,867,501	36,433,105,501
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		11,531,900,000	11,558,705,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		140,790,866,425	110,521,379,820
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		6,446,141,890	7,106,867,520
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		362,324,098,424	391,068,794,322
I. Vốn chủ sở hữu	410		362,324,098,424	391,068,794,322
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		302,400,000,000	302,400,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(2,440,000)	(2,440,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		23,199,319,147	19,819,819,147
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		36,024,859,747	68,149,055,645
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		3,185,270,445	558,428,198
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		32,839,589,302	67,590,627,447
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông thiểu số	429		702,359,530	702,359,530
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		1,889,650,399,126	1,588,020,777,299

Lập ngày 23 tháng 7 năm 2020

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Phạm Bích Hồng

Tổng giám đốc



Thân Đức Việt

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH - BÁO CÁO HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Q2.2020	Lũy kế 2020	Quý 2.2019	Lũy kế 2019
1	3	2		4		5
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		1,033,486,601,948	1,805,066,060,031	837,488,631,374	1,549,802,443,650
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		3,804,033,374	3,914,079,649	23,347,664	39,182,912
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)		1,029,682,568,574	1,801,151,980,382	837,465,283,710	1,549,763,260,738
11	4. Giá vốn hàng bán		904,319,875,481	1,579,750,574,282	706,519,945,024	1,305,555,310,010
20	5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ		125,362,693,093	221,401,406,100	130,945,338,686	244,207,950,728
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính		20,459,440,148	24,993,867,010	4,750,304,380	9,652,508,928
22	7. Chi phí tài chính		10,871,398,279	25,741,753,275	10,955,783,812	22,173,608,662
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		4,856,391,568	9,678,533,635	6,312,854,081	12,528,820,280
25	8. Chi phí bán hàng		40,904,127,243	81,276,671,650	47,712,530,506	87,280,402,988
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		64,574,861,186	100,823,658,162	56,434,578,613	106,327,582,161
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}		29,471,746,533	38,553,190,023	20,592,750,135	38,078,865,845
31	11. Thu nhập khác		170,971,844	1,671,612,217	264,880,413	1,427,056,173
32	12. Chi phí khác		12,779,666	38,758,057	1,419,310	1,445,699
40	13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)		158,192,178	1,632,854,160	263,461,103	1,425,610,474
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)		29,629,938,711	40,186,044,183	20,856,211,238	39,504,476,319
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành		5,668,890,692	7,346,454,881	3,281,595,477	6,227,732,316
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại					
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)		23,961,048,019	32,839,589,302	17,574,615,761	33,276,744,003
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)			-		
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)			-		

Lập ngày 23 tháng 7 năm 2020

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Phạm Bích Hồng

Tổng giám đốc



Thân Đức Việt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - BÁO CÁO HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

QUÝ 2 NĂM 2020

Đơn vị: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2.2020	Lũy kế 2020	Quý 2.2019	Lũy kế 2019
1	2	3	4			7
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh						
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		879,072,539,631	1,734,982,088,951	796,345,692,619	1,637,413,431,631
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(676,846,899,065)	(1,232,339,215,321)	(477,591,392,814)	(949,358,225,866)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(143,694,719,124)	(396,127,978,141)	(149,549,148,902)	(395,793,992,460)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(4,822,284,893)	(9,611,130,323)	(6,289,379,056)	(12,489,708,836)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05			(3,003,481,859)	(2,836,133,453)	(5,913,725,660)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		30,043,878,065	42,270,190,477	4,004,022,873	11,505,222,086
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(55,739,978,956)	(97,961,112,038)	(49,475,746,409)	(95,939,247,433)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		28,012,535,658	38,209,361,746	114,607,914,858	189,423,753,462
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư						
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(40,148,319,070)	(54,185,695,195)	(18,206,832,579)	(57,291,510,262)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		(2,527,272,727)			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(168,637,500,000)	(177,237,500,000)		
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		54,650,000,000	54,650,000,000	29,284,249,961	37,525,341,920
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25					
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26					
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		290,751,980	299,089,559	275,657,454	320,874,286
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(156,372,339,817)	(176,474,105,636)	11,353,074,836	(19,445,294,056)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính						
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31					
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32					
3. Tiền thu từ đi vay	33		410,466,175,105	775,984,934,721	194,647,245,357	453,611,701,094
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(384,591,311,388)	(680,603,602,274)	(301,252,018,664)	(616,781,286,592)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35					
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36				(35,045,870,470)	(35,045,870,470)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		25,874,863,717	95,381,332,447	(141,650,643,777)	(198,215,455,968)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(102,484,940,442)	(42,883,411,443)	(15,689,654,083)	(28,236,996,562)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		130,701,792,804	70,554,260,921	51,640,626,031	64,102,403,357
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(474,010,255)	71,992,629	(13,298,437)	72,266,716
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		27,742,842,107	27,742,842,107	35,937,673,511	35,937,673,511

Lập ngày 23 tháng 7 năm 2020

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Phạm Bích Hồng

Tổng giám đốc



Trần Đức Việt

Đơn vị báo cáo: TỔNG CÔNG TY MAY 10 - CTCP
Địa chỉ: Sài đồng - Long Biên - Hà Nội

Mẫu số B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-
BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- BÁO CÁO HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2020

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- Hình thức sở hữu vốn: Là công ty cổ phần 33,82% vốn Tập đoàn Dệt May Việt Nam, 66,18% vốn của các cổ đông khác
- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, kinh doanh, xuất khẩu hàng may mặc
- Ngành nghề kinh doanh:
 - Sản xuất quần áo và các phụ liệu ngành may mặc
 - Kinh doanh nhà hàng, khách sạn
 - Kinh doanh các mặt hàng tiêu dùng thuộc lĩnh vực siêu thị
 - Đào tạo nghề
 - Xuất nhập khẩu trực tiếp
 - Sản xuất và kinh doanh các loại nguyên liệu, thiết bị, phụ tùng, phụ liệu và hóa chất cho ngành may mặc
 - Kinh doanh bất động sản, văn phòng và nhà cho công nhân thuê
 - Cung cấp chương trình mầm non và chăm sóc nuôi dạy trẻ
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính: Không
- Cấu trúc doanh nghiệp
 - Danh sách các công ty con:
 - + Công ty TNHH May Phù Đổng
 - + Địa chỉ: Trâu Quỳ - Gia Lâm - Hà Nội
 - + Tỷ lệ vốn góp: 60,97%
 - Danh sách các đơn vị hạch toán phụ thuộc:
 - CN TCT May 10 - CTCP Xí nghiệp may Hà Quảng
Địa chỉ: Thị xã Đông Hới - Quảng Bình
 - CN TCT May 10 - CTCP Xí nghiệp may Bim Sơn
Địa chỉ: Ngọc Trạo - Bim Sơn - Thanh Hóa
 - CN TCT May 10 - CTCP Siêu thị M10mart
Địa chỉ: Sài Đồng - Long Biên - Hà Nội
 - CN TCT May 10 - CTCP Khách sạn Dragon
Địa chỉ: Sài Đồng - Long Biên - Hà Nội
 - Trường cao đẳng nghề Long Biên
Địa chỉ: Sài Đồng - Long Biên - Hà Nội

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12).
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo thông tư 200 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính theo đúng quy định của Chuẩn mực kế toán "Trình bày báo cáo tài chính".

IV. Các chính sách kế toán áp dụng:

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam: Việc áp dụng tỷ giá tuân thủ theo đúng hướng dẫn của Chế độ kế toán doanh nghiệp.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán: Áp dụng theo tỷ giá giao dịch mua vào của Ngân hàng VCB tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và nó được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính: Các khoản đầu tư được phản ánh theo nguyên giá

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Đối với thành phẩm và các sản phẩm dở dang, giá gốc bao gồm nguyên vật liệu, chi phí nhân công trực tiếp và các chi phí sản xuất chung được phân bổ. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí bán hàng.

8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

8.1. Tài sản cố định hữu hình:

a. Nguyên giá:

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá TSCĐ hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi TSCĐ hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm mà chi phí phát sinh.

Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng TSCĐ hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu thì các chi phí này được vốn hóa như 1 khoản nguyên giá tăng thêm của TSCĐ hữu hình.

b. Khấu hao:

Khấu hao được thì theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của TSCĐ hữu hình. Công ty áp dụng phương pháp khấu hao nhanh đối với thiết bị quản lý, máy móc và thiết bị và phương tiện vận tải. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

- Nhà cửa vật kiến trúc: 5 - 25 năm
- Máy móc thiết bị: 2 - 7 năm
- Phương tiện vận tải: 3 - 10 năm
- Thiết bị quản lý: 1,5 - 5 năm

8.2 Tài sản cố định vô hình: Được khấu hao theo phương pháp đường thẳng từ 2- 5 năm.

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

a. Công cụ dụng cụ:

Công cụ dụng cụ bao gồm các tài sản Tổng công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo thông tư 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25/04/2013 Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng từ 1 đến 3 năm.

b. Chi phí thuê trả trước:

Chi phí thuê trả trước được ghi nhận theo nguyên giá và phân bổ vào kết quả kinh doanh dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê.

c. Chi phí trả trước khác:

Chi phí trả trước khác bao gồm các chi phí như chi phí sửa chữa và chi phí nâng cấp được ghi nhận theo nguyên giá và phân bổ vào kết quả kinh doanh trong vòng 18 tháng.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng: Được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động Kinh Doanh riêng khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại. Doanh thu hàng bán được ghi nhận theo số thuần sau khi đã trừ đi số chiết khấu giảm giá ghi trên hóa đơn bán hàng.
- Doanh thu cung cấp dịch vụ: Được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tỷ lệ phần trăm hoàn thành của giao dịch tại ngày kết thúc niên độ. Tỷ lệ phần trăm hoàn thành công việc được đánh giá dựa trên khảo sát các công việc đã thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.
- Doanh thu hoạt động tài chính:

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

	Đơn vị tính: VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tiền		
- Tiền mặt	4,380,302,877.00	3,986,350,566
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	21,862,539,230	68,182,988,682
- Các khoản tương đương tiền	1,500,000,000	-
Tổng cộng	27,742,842,107	72,169,339,248
2. Phải thu của khách hàng	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	451,904,276,686	341,694,970,553
- Brandtex	10,678,854,722	24,643,923,940
- LEVER SHIRT LTD	39,231,512,790	68,650,831,302
- OKTAVA CO.,LTD (HONGKONG)	14,875,378,642	33,614,033,742
- Các khoản phải thu khách hàng (<10%/Tổng nợ phải thu)	387,118,530,532	214,786,181,569

b) Phải thu của khách hàng dài hạn

- Các khoản phải thu khách hàng khác

Tổng cộng

451,904,276,686

341,694,970,553

3. Phải thu khác

Cuối kỳ

Đầu năm

	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
--	---------	----------	---------	----------

a) Ngắn hạn

39,905,876,055

-

26,887,590,824

-

- Phải thu của công ty Thiệu đô từ tiền KH ứng trước

7,533,645,064

7,530,386,567

- Phải thu của công ty TNHH H.N.P từ tiền KH ứng trước

12,884,515,900

12,878,943,013

Kinh phí đền bù giải phóng mặt bằng trừ dần vào tiền thuê đất

3,633,634,000

3,633,634,000

- Tạm ứng cho nhân viên

1,934,245,248

916,510,100

- Phải thu khác.

13,919,835,843

1,928,117,144

b) Dài hạn

24,564,003,476

-

24,218,378,029

-

- Ký cược, ký quỹ;

- Phải thu của công ty Thiệu đô từ tiền KH

13,964,480,000

13,958,440,000

- Phải thu của công ty HNP từ tiền KH ứng

7,803,000,000

7,799,625,000

- Phải thu khác.

2,796,523,476

2,460,313,029

Cộng

64,469,879,531

-

51,105,968,853

-

4. Hàng tồn kho:

- Hàng đang đi trên đường;

37,116,960,212

42,085,254,311

- Nguyên liệu, vật liệu;

509,005,927,425

389,952,804,720

- Công cụ, dụng cụ;

350,313,499

1,119,807,861

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;

55,685,611,475

62,735,138,587

- Thành phẩm;

181,290,869,090

(95,909,840,153)

87,901,575,238

(3,551,166,869)

- Hàng hóa;

25,310,453,945

33,744,002,605

- Hàng gửi bán;

57,917,307,652

83,129,362,755

Tổng cộng

866,677,443,298

(95,909,840,153)

700,667,946,077

(3,551,166,869)

5. Tài sản dở dang dài hạn

- Mua sắm tài sản cố định

0

- XDCB;

44,107,681,820

40,046,921,393

+ Dự án mở rộng năng lực sản xuất XN May Bim sơn

20,426,749,724

16,312,805,179

+ Dự án Trung tâm sản xuất TM Vạn Thành

23,680,932,096

23,680,932,096

+ Cài tạo xưởng mộc nề p.đầu tư TCT

53,184,118

Tổng cộng

44,107,681,820

40,046,921,393

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, tuyên dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					-
Số dư đầu năm	328,034,638,054	798,479,175,961	45,297,885,409	124,312,018,833	1,296,123,718,257
- Mua trong năm		40,447,679,841		867,859,272	41,315,539,113
- Đầu tư XDCB hoàn thành	939,704,435				939,704,435
- Thanh lý, nhượng bán		(7,584,673,616)	(4,761,740,000)	(216,634,500)	(12,563,048,116)
- Giảm khác					-
Số dư cuối năm	328,974,342,489	831,342,182,186	40,536,145,409	124,963,243,605	1,325,815,913,689
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu năm	210,402,315,600	648,234,019,738	35,151,407,789	77,735,362,235	971,523,105,362
- Khấu hao trong năm	7,839,063,691	33,174,210,202	1,662,480,076	7,173,774,141	49,849,528,110
- Thanh lý, nhượng bán		(7,584,673,616)	(3,386,885,750)	(216,634,500)	(11,188,193,866)
Số dư cuối năm	218,241,379,291	673,823,556,324	33,427,002,115	84,692,501,876	1,010,184,439,606
Giá trị còn lại					-
- Tại ngày đầu năm	117,632,322,454	150,245,156,223	10,146,477,620	46,576,656,598	324,600,612,895
- Tại ngày cuối năm	110,732,963,198	157,518,625,862	7,109,143,294	40,270,741,729	315,631,474,083

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	11,716,901,835	2,387,997,648	14,104,899,483
- Mua trong năm			-
- Thanh lý, nhượng bán			-
Số dư cuối năm	11,716,901,835	2,387,997,648	14,104,899,483
Giá trị hao mòn lũy kế			-
Số dư đầu năm	3,473,965,139	2,387,997,648	5,861,962,787
- Khấu hao trong năm	895,677,555		895,677,555
- Thanh lý, nhượng bán			-
Số dư cuối năm	4,369,642,694	2,387,997,648	6,757,640,342
Giá trị còn lại			-
- Tại ngày đầu năm	8,242,936,696	-	8,242,936,696
- Tại ngày cuối năm	7,347,259,141	-	7,347,259,141

8. Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn

- Các khoản khác

Số cuối kỳ

2,946,412,318

2,946,412,318

Số đầu năm

2,394,385,320

2,394,385,320

b) Dài hạn

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;

- Các khoản khác

28,047,828,639

9,442,358,022

18,605,470,617

30,108,500,514

9,608,032,296

20,500,468,218

Cộng

30,994,240,957

32,502,885,834

9. Tài sản khác**a) Ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Thuế GTGT được khấu trừ	48,480,924,670	14,570,442,882
- Tiền thuê đất nộp thừa do xác định lại đơn giá thuê đất với tỉnh Thái Bình	48,480,924,670	14,267,196,882
		303,246,000

10. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	394,009,983,407	394,009,983,407	745,369,163,709	681,941,136,536	330,581,956,234	330,581,956,234
- Vay ngắn hạn	380,053,383,407	380,053,383,407	744,874,287,321	644,822,682,148	280,001,778,234	280,001,778,234
- Vay dài hạn đến hạn trả	13,956,600,000	13,956,600,000	494,876,388	37,118,454,388	50,580,178,000	50,580,178,000
b) Vay dài hạn						
	Thời hạn vay		Số đầu năm		Số cuối kỳ	
- Khoản vay ngân hàng VNĐ	7 năm		14,112,000,000		14,112,000,000	
- Khoản vay ngân hàng VNĐ	5 năm		18,600,000,000		18,600,000,000	
- Khoản vay ngân hàng VNĐ	4 năm		7,104,822,000		42,175,038,221	
- Khoản vay ngân hàng USD	5 năm		1,636,484,507		-	
- Khoản vay ngân hàng USD	5 năm		42,052,278,241		38,427,696,255	
- Khoản vay ngân hàng USD	6 năm		17,097,280,000		17,148,800,000	
- Khoản vay ngân hàng USD	4 năm		8,567,515,072		8,593,331,949	
- Khoản vay cá nhân	5 năm		1,351,000,000		1,734,000,000	
Cộng			110,521,379,820		140,790,866,425	

11. Phải trả người bán

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	611,761,194,279	611,761,194,279	461,656,876,362	461,656,876,362
- Cty TNHH GMI	11,840,963,700	11,840,963,700	11,157,898,400	11,157,898,400
- LEVERTEX CO LTD	210,083,768,249	210,083,768,249	238,081,539,749	238,081,539,749
- Phải trả cho các đối tượng (<10%/Tổng công nợ phải trả)	389,836,462,330	389,836,462,330	212,417,438,213	212,417,438,213

12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Cuối kỳ
a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Thuế GTGT	1,577,417,522	13,770,158,456	8,580,377,452	6,767,198,526
- Thuế thu nhập nộp thay nhà thầu	834,671,719	20,164,661	408,812,827	446,023,553
- Thuế thu nhập cá nhân	136,314,527	5,323,671,518	5,396,220,844	63,765,201
- Thuế xuất nhập khẩu	-	147,495,280	94,364,938	53,130,342
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	5,721,300,683	7,346,454,881	3,003,481,859	10,064,273,705
- Tiền thuê đất	-	8,544,070,113	605,646,000	7,938,424,113
- Thuế thu nhập cá nhân không thường xuyên	859,460,875	83,829,128	914,736,807	28,553,196
- Thuế tài nguyên	-	8,716,400	8,716,400	-
- Thuế môn bài	-	43,000,000	43,000,000	-
- Các loại thuế khác	-	35,341,719	35,341,719	-
Cộng	9,129,165,326	35,322,902,156	19,090,698,846	25,361,368,636

13. Chi phí phải trả**a) Ngắn hạn**

- Các khoản trích trước khác;

Cuối kỳ

59,897,674

Đầu năm

65,573,753

14. Phải trả khác**a) Ngắn hạn**

- Kinh phí công đoàn;

- Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN

- Cổ tức phải trả

- Các khoản phải trả, phải nộp khác.

Cuối kỳ

59,176,804,452

Đầu năm

3,759,993,155

4,116,575,918

946,684,039

217,775,168

51,728,456,193

320,870,993

3,113,997,173

2,492,438,123

b) Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn

- Quỹ khen thưởng phúc lợi

- Các khoản phải trả, phải nộp khác.

11,531,900,000

11,558,705,000

1,400,000,000

1,409,500,000

10,000,000,000

10,000,000,000

131,900,000

149,205,000

15. Vốn chủ sở hữu**a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					Tổng
	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cổ phiếu quỹ + lợi ích cổ đông không kiểm soát	
Số dư tại ngày 01/01/2019	302,400,000,000	-	14,316,819,147	57,206,135,398	699,919,530	374,622,874,075
Lợi nhuận thuần trong kỳ				67,948,854,398	477,748,551	68,426,602,949
Phân bổ vào các quỹ			5,503,000,000	(5,503,000,000)		-
Trích quỹ KTPL				(15,215,226,951)	(229,319,304)	(15,444,546,255)
Cổ tức				(36,287,707,200)	(248,429,247)	(36,536,136,447)
Số dư tại ngày 31/12/2019	302,400,000,000	-	19,819,819,147	68,149,055,645	699,919,530	391,068,794,322

Số dư tại ngày 01/01/2020	302,400,000,000	-	19,819,819,147	68,149,055,645	699,919,530	391,068,794,322
Lợi nhuận thuần trong kỳ				32,839,589,302		32,839,589,302
Tăng khác				2,665,800,000		2,665,800,000
Phân bổ vào các quỹ			3,379,500,000	(3,379,500,000)		-
Trích quỹ KTPL				(12,842,500,000)		(12,842,500,000)
Cổ tức				(51,407,585,200)		(51,407,585,200)
Số dư tại ngày 30/06/2020	302,400,000,000	-	23,199,319,147	36,024,859,747	699,919,530	362,324,098,424

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

- Vốn góp của Tập đoàn Dệt may Việt Nam

- Vốn góp của các đối tượng khác

Cộng

Cuối kỳ

102,273,980,000

200,126,020,000

302,400,000,000

Đầu năm

102,273,980,000

200,126,020,000

302,400,000,000

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

	Đơn vị tính: đồng			
	Quý 2.2020	Lũy kế 2020	Quý 2.2019	Lũy kế 2019
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
a) Doanh thu				
- Doanh thu bán hàng;	905,544,212,842	1,548,972,509,865	673,553,220,188	1,224,616,965,505
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	3,651,634,772	8,207,553,060	9,012,025,421	15,513,507,911
- Doanh thu gia công	124,290,754,334	247,885,997,106	154,923,385,765	309,671,970,234
Cộng	1,033,486,601,948	1,805,066,060,031	837,488,631,374	1,549,802,443,650
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	3,804,033,374	3,914,079,649	23,347,664	39,182,912
Trong đó:				
- Giảm giá hàng bán;	3,653,086,961	3,653,086,961		
- Hàng bán bị trả lại.	150,946,413	260,992,688	23,347,664	39,182,912
Doanh thu thuần	1,029,682,568,574	1,801,151,980,382	837,465,283,710	1,549,763,260,738
3. Giá vốn hàng bán	904,319,875,481	1,579,750,574,282	706,519,945,024	1,305,555,310,010
4. Doanh thu hoạt động tài chính				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	290,751,980	299,089,559	275,844,699	321,159,930
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	19,985,651,858	24,403,845,251	4,474,459,502	9,331,348,819
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	183,036,310	290,932,200	179	179
Cộng	20,459,440,148	24,993,867,010	4,750,304,380	9,652,508,928
5. Chi phí tài chính				
- Lãi tiền vay;	4,856,391,568	9,678,533,635	6,312,854,081	12,528,820,280
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	6,022,658,264	16,084,358,066	4,642,699,907	9,643,584,099
- Chi phí tài chính khác;	(7,651,553)	(21,138,426)	229,824	1,204,283
Cộng	10,871,398,279	25,741,753,275	10,955,783,812	22,173,608,662
6. Thu nhập khác				
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	62,733,182	1,215,151,659	84,454,545	1,136,625,459
- Tiền phạt thu được;	14,502,600	14,502,600	-	3,712,000
- Các khoản khác.	93,736,062	441,957,958	180,425,868	286,718,714
Cộng	170,971,844	1,671,612,217	264,880,413	1,427,056,173
7. Chi phí khác				
- Các khoản bị phạt;	11,637,904	11,638,904	124,000	124,000
- Các khoản khác.	1,141,762	27,119,153	1,295,310	1,321,699
Cộng	12,779,666	38,758,057	1,419,310	1,445,699
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp				
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp	64,574,861,186	100,823,658,162	56,434,578,613	106,327,582,161
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;				
+ Chi phí nhân viên quản lý	32,438,698,308	55,072,937,741	27,804,973,801	53,371,913,668
+ Chi phí khấu hao TSCĐ	3,719,715,708	7,574,923,220	7,827,366,968	17,009,540,848
- Các khoản chi phí QLDN khác.	28,416,447,170	38,175,797,201	20,802,237,844	35,946,127,645

b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong	40,904,127,243	81,276,671,650	47,712,530,506	87,280,402,988
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;				
+ Chi phí nhân viên bán hàng	9,832,413,203	18,964,933,967	9,182,482,842	15,960,376,844
+ Chi phí xuất khẩu	6,863,111,703	15,614,556,582	6,654,869,984	13,064,380,635
+ Chi phí vận chuyển	8,754,694,546	14,198,654,393	10,185,792,307	20,040,952,431
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	15,453,907,791	32,498,526,708	21,689,385,373	38,214,693,078

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	456,123,889,525	830,385,297,065	417,473,381,758	742,855,955,190
Trong đó: + Chi phí nguyên liệu	350,735,052,292	653,726,624,684	317,161,117,047	572,202,244,283
+ Chi phí phụ liệu	96,764,742,252	159,445,734,223	84,246,492,999	138,921,080,606
+ Chi phí nhiên liệu	2,853,473,517	6,719,900,109	5,155,580,674	9,878,345,907
+ Chi phí phụ tùng, công cụ	5,770,621,464	10,493,038,049	10,910,191,038	21,854,284,394
- Chi phí nhân công;	268,465,694,598	467,549,879,521	204,409,983,783	396,723,406,794
Trong đó: + Chi phí lương	242,197,413,223	414,952,751,663	178,464,378,330	344,593,061,063
+ Chi phí ăn ca	6,202,386,273	12,344,715,673	6,948,949,000	12,779,484,500
+ Kinh phí công đoàn	1,703,993,465	3,429,105,888	1,600,616,621	3,381,982,691
+ Chi phí BHXH, YT, TN	18,361,901,637	36,823,306,297	17,396,039,832	35,968,878,540
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	23,539,621,599	50,105,260,778	28,547,607,400	59,072,235,762
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	116,947,321,161	224,441,271,166	68,643,992,683	129,001,839,504
Trong đó: + Chi phí điện	6,642,782,462	12,358,151,502	7,562,021,754	12,503,724,579
+ Chi phí nước	295,333,614	629,162,694	329,678,477	637,184,669
+ Chi phí điện thoại	340,482,928	646,427,818	425,275,996	792,448,742
+ Chi phí thuê ngoài gia công	109,668,722,157	210,807,529,152	60,327,016,456	115,068,481,514

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	5,668,890,692	7,346,454,881	3,281,595,477	6,227,732,316
---	---------------	---------------	---------------	---------------

NGƯỜI LẬP BIỂU

NGUYỄN THỊ THU HÀ

KẾ TOÁN TRƯỞNG

PHẠM BÍCH HỒNG

Lập ngày 23 tháng 7 năm 2020

TỔNG GIÁM ĐỐC

TỔNG CÔNG TY
MAY 10
CÔNG TY
CỔ PHẦN
LONG BIÊN - TP. HÀ NỘI

TRẦN ĐỨC VIỆT