

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

-----o0o-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 1 NĂM 2022

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, THÁNG 04 NĂM 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN - BÁO CÁO HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2022

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		1,519,958,557,546	1,505,593,180,257
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		42,215,983,878	38,116,860,811
1. Tiền	111		37,598,462,105	35,709,240,913
2. Các khoản tương đương tiền	112		4,617,521,773	2,407,619,898
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		35,000,000,000	65,000,000,000
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		35,000,000,000	65,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		486,623,924,756	523,695,887,050
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		394,550,202,174	480,513,225,534
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		19,179,255,131	23,897,824,645
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		50,000,000,000	
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		23,902,660,991	20,293,030,411
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1,008,193,540)	(1,008,193,540)
IV. Hàng tồn kho	140		903,880,271,273	848,702,949,151
1. Hàng tồn kho	141		918,660,177,462	863,482,855,340
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(14,779,906,189)	(14,779,906,189)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		52,238,377,639	30,077,483,245
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		3,707,450,274	5,808,129,140
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		48,530,927,365	24,210,173,081
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			59,181,024
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		474,193,687,545	423,724,879,006
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		26,104,943,751	26,447,416,324
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		26,104,943,751	26,447,416,324
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		338,881,964,504	301,362,605,128
1. Tài sản cố định hữu hình	221		333,625,676,128	295,759,789,311



CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- Nguyên giá	222		1,458,515,084,236	1,401,392,447,821
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1,124,889,408,108)	(1,105,632,658,510)
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		5,256,288,376	5,602,815,817
- Nguyên giá	228		14,644,763,483	14,644,763,483
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(9,388,475,107)	(9,041,947,666)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		84,504,092,143	71,258,211,472
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		84,504,092,143	71,258,211,472
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		24,702,687,147	24,656,646,082
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		24,702,687,147	24,656,646,082
2. Tài sản thuê 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		1,994,152,245,091	1,929,318,059,263

NGUỒN VỐN

C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,555,954,715,363	1,513,719,595,949
I. Nợ ngắn hạn	310		1,376,818,373,050	1,403,357,699,025
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		631,133,933,649	691,527,603,536
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		22,224,563,766	31,382,409,729
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		13,288,872,318	13,503,348,099
4. Phải trả người lao động	314		190,574,385,855	281,948,432,229
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		218,993,977	264,337,091
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		79,209,814	166,363,637
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		7,099,223,396	6,562,673,330
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		474,598,411,471	340,003,208,719
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		37,600,778,804	37,999,322,655
II. Nợ dài hạn	330		179,136,342,313	110,361,896,924
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		20,047,280,000	20,047,280,000
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		12,209,720,000	12,220,220,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		138,230,383,104	69,061,186,509
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		8,648,959,209	9,033,210,415
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		438,197,529,728	415,598,463,314
I. Vốn chủ sở hữu	410		438,197,529,728	415,598,463,314
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		33,531,285,643	33,055,319,147
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		101,566,324,555	79,443,224,637
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		78,710,968,489	3,601,398,512
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		22,855,356,066	75,841,826,125
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		1,994,152,245,091	1,929,318,059,263

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 1 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý 1.2022	Lũy kế năm 2022	Quý 1.2021	Lũy kế năm 2021
1	3	2	4	5	6	7
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		856,365,670,407	856,365,670,407	722,024,180,383	722,024,180,383
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		183,258,947	183,258,947	155,007,552	155,007,552
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)		856,182,411,460	856,182,411,460	721,869,172,831	721,869,172,831
11	4. Giá vốn hàng bán		761,158,280,173	761,158,280,173	629,880,943,193	629,880,943,193
20	5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ		95,024,131,287	95,024,131,287	91,988,229,638	91,988,229,638
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính		13,824,209,272	13,824,209,272	6,657,402,624	6,657,402,624
22	7. Chi phí tài chính		9,595,509,519	9,595,509,519	4,779,554,103	4,779,554,103
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		2,791,246,757	2,791,246,757	2,791,117,523	2,791,117,523
25	8. Chi phí bán hàng		31,101,914,102	31,101,914,102	38,662,077,550	38,662,077,550
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		40,382,199,539	40,382,199,539	32,744,964,646	32,744,964,646
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}		27,768,717,399	27,768,717,399	22,459,035,963	22,459,035,963
31	11. Thu nhập khác		160,788,400	160,788,400	287,338,901	287,338,901
32	12. Chi phí khác		834,186	834,186	19,882,148	19,882,148
40	13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)		159,954,214	159,954,214	267,456,753	267,456,753
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)		27,928,671,613	27,928,671,613	22,726,492,716	22,726,492,716
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành		5,073,088,319	5,073,088,319	3,867,032,655	3,867,032,655
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại					
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)		22,855,583,294	22,855,583,294	18,859,460,061	18,859,460,061
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)					
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)					

Lập ngày 26 tháng 4 năm 2022

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 1 NĂM 2022

Đơn vị: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1.2022	Lũy kế năm 2022	Quý 1.2021	Lũy kế năm 2021
1	2	3	4	5	6	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		1,044,544,475,206	1,044,544,475,206	617,787,594,045	617,787,594,045
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(789,940,560,063)	(789,940,560,063)	(523,773,833,507)	(523,773,833,507)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(267,681,369,880)	(267,681,369,880)	(232,417,658,265)	(232,417,658,265)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(2,804,228,149)	(2,804,228,149)	(2,782,011,138)	(2,782,011,138)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(7,098,482,718)	(7,098,482,718)	(12,371,119,414)	(12,371,119,414)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		9,542,722,355	9,542,722,355	13,177,038,416	13,177,038,416
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(75,710,953,383)	(75,710,953,383)	(42,898,499,223)	(42,898,499,223)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(89,148,396,632)	(89,148,396,632)	(183,278,489,086)	(183,278,489,086)
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		(87,447,408,429)	(87,447,408,429)	(6,121,468,757)	(6,121,468,757)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22					
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(52,900,000,000)	(52,900,000,000)	(4,300,000,000)	(4,300,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		30,000,000,000	30,000,000,000		
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		345,383,753	345,383,753	13,918,406	13,918,406
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(110,002,024,676)	(110,002,024,676)	(10,407,550,351)	(10,407,550,351)
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		504,725,161,897	504,725,161,897	436,523,392,984	436,523,392,984
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(301,093,446,740)	(301,093,446,740)	(265,507,283,025)	(265,507,283,025)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35					
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36					
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		203,631,715,157	203,631,715,157	171,016,109,959	171,016,109,959
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		4,481,293,849	4,481,293,849	(22,669,929,478)	(22,669,929,478)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		38,116,860,811	38,116,860,811	61,862,502,840	61,862,502,840
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(382,170,782)	(382,170,782)	(406,772,775)	(406,772,775)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		42,215,983,878	42,215,983,878	38,785,800,587	38,785,800,587

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng



Phạm Bích Hồng



Thân 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 1 NĂM 2022*

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 Đồng
+ Địa chỉ: Trâu Quỳ - Gia Lâm - Hà Nội
+ Tỷ lệ vốn góp: 60,97%
 - Công ty TNHH TMDV và Thời trang May 10
+ Địa chỉ: Sài Đồng - Long Biên - Hà Nội
+ Tỷ lệ vốn góp: 100%

- Danh sách các đơn vị hạch toán phụ thuộc:
 - CN TCT May 10 - CTCP Xí nghiệp may Hà Quảng
Địa chỉ: Thị xã Đồng 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.

2. 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	2,060,755,837	1,630,372,581
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	35,537,706,268	34,078,868,332
- Các khoản tương đương tiền	4,617,521,773	2,407,619,898
Tổng cộng	42,215,983,878	38,116,860,811
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2. Phải thu của khách hàng		
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	394,550,202,174	480,513,225,534

- LEVER SHIRT LTD	85,039,946,047	94,207,284,580
- LIFUNG	58,151,294,831	53,008,686,004
- Các khoản phải thu khách hàng (<10%/Tổng nợ phải thu)	251,358,961,296	333,297,254,950
Tổng cộng	394,550,202,174	480,513,225,534

3. Phải thu khác

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	23,902,660,991	-	20,293,030,411	-
- Phải thu của công ty Thiệu đô từ tiền KH ứng trước	695,483,420		693,238,717	
- Phải thu của công ty TNHH H.N.P từ tiền KH ứng trước	12,650,454,625		12,617,017,300	
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	984,618,820		86,972,000	
- Phải thu khác.	5,938,470,126		3,262,168,394	
b) Dài hạn	26,104,943,751	-	26,447,416,324	-
- Ký cược, ký quỹ;				
- Phải thu của công ty Thiệu đô từ tiền KH	13,710,800,000		13,674,560,000	
- Phải thu của công ty HNP từ tiền KH ứng	7,661,250,000		7,641,000,000	
- Phải thu khác.	4,732,893,751		5,131,856,324	
Cộng	50,007,604,742	-	46,740,446,735	-

4. Hàng tồn kho:	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;	2,873,696,478		70,250,266,351	
- Nguyên liệu, vật liệu;	573,472,323,829		431,150,269,559	
- Công cụ, dụng cụ;	466,098,829		252,255,137	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	79,153,437,016		70,725,451,201	
- Thành phẩm;	168,327,132,691	(14,664,087,735)	165,529,306,647	(14,664,087,735)
- Hàng hóa;	13,046,223,809	(115,818,454)	15,029,233,237	(115,818,454)
- Hàng gửi bán;	81,321,264,810		110,546,073,208	
Tổng cộng	918,660,177,462	(14,779,906,189)	863,482,855,340	(14,779,906,189)

5. Tài sản dở dang dài hạn	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc		Giá gốc	
- Mua sắm tài sản cố định	0		-	
- XDCB;	84,504,092,143		71,258,211,472	
+ Dự án mở rộng năng lực sản xuất XN May Bim sơn	70,507,022,940		39,370,389,507	
+ Dự án Trung tâm sản xuất TM Vạn Thành	192,192,868		192,192,868	
+ Dự án mở rộng xí nghiệp may Hưng Hà	7,312,767,011		28,182,373,866	
+ Dự án mở rộng xí nghiệp may Hà Quảng	4,475,581,894		2,649,177,623	

+ Sửa chữa cải tạo khác

2,016,527,430

864,077,608

Tổng cộng

84,504,092,143

71,258,211,472

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, tuyến dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					-
Số dư đầu năm	364,334,670,519	850,662,560,851	48,765,772,681	137,629,443,770	1,401,392,447,821
- Mua trong năm	31,127,956,942	15,111,875,896		10,882,803,577	57,122,636,415
- Đầu tư XDCB hoàn thành					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối năm	395,462,627,461	865,774,436,747	48,765,772,681	148,512,247,347	1,458,515,084,236
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu năm	237,883,168,686	733,170,428,293	36,613,248,633	97,965,812,898	1,105,632,658,510
- Khấu hao trong năm	4,167,163,902	11,583,851,878	687,006,258	2,818,727,560	19,256,749,598
- Thanh lý, nhượng bán		-			-
Số dư cuối năm	242,050,332,588	744,754,280,171	37,300,254,891	100,784,540,458	1,124,889,408,108
Giá trị còn lại					-
- Tại ngày đầu năm	126,451,501,833	117,492,132,558	12,152,524,048	39,663,630,872	295,759,789,311
- Tại ngày cuối năm	153,412,294,873	121,020,156,576	11,465,517,790	47,727,706,889	333,625,676,128

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	12,256,765,835	2,387,997,648	14,644,763,483
- Mua trong năm			-
- Thanh lý, nhượng bán			-
Số dư cuối năm	12,256,765,835	2,387,997,648	14,644,763,483
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	6,653,950,018	2,387,997,648	9,041,947,666
- Khấu hao trong năm	346,527,441		346,527,441
- Thanh lý, nhượng bán			-
Số dư cuối năm	7,000,477,459	2,387,997,648	9,388,475,107
Giá trị còn lại			
- Tại ngày đầu năm	5,602,815,817	-	5,602,815,817
- Tại ngày cuối năm	5,256,288,376	-	5,256,288,376

8. Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn

- Các khoản khác

Số cuối kỳ

3,707,450,274

3,707,450,274

Số đầu năm

5,805,129,140

5,805,129,140

b) Dài hạn

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;

- Các khoản khác

24,702,687,147

11,337,932,309

13,364,754,839

24,656,646,082

10,586,963,043

14,069,683,039

Cộng	28,410,137,421	30,461,775,222
9. Tài sản khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	48,530,927,365	24,269,354,105
- Thuế GTGT được khấu trừ	48,530,927,365	24,210,173,081
- Tiền thuê đất nộp thừa	-	59,181,024

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	474,598,411,471	474,598,411,471	433,167,020,374	298,571,817,622	340,003,208,719	340,003,208,719
- Vay ngắn hạn	437,848,639,641	437,848,639,641	433,167,020,374	287,007,237,622	291,688,856,889	291,688,856,889
- Vay dài hạn đến hạn trả	36,749,771,830	36,749,771,830	-	11,564,580,000	48,314,351,830	48,314,351,830
b) Vay dài hạn	Thời hạn vay		Số cuối kỳ		Số đầu năm	
- Khoản vay ngân hàng VNĐ	7 năm		152,438,321,092		86,149,519,938	
- Khoản vay ngân hàng USD	4 năm		19,951,833,842		29,379,018,401	
- Khoản vay cá nhân	5 năm		2,590,000,000		1,847,000,000	
- Khoản đến hạn phải trả trong vòng 12 tháng			(36,749,771,830)		(48,314,351,830)	
Cộng			138,230,383,104		69,061,186,509	

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	631,133,933,649	631,133,933,649	691,527,603,536	691,527,603,536
- CÔNG TY TOPSUN GARMENT LIMITED	289,808,486,060	289,808,486,060	279,555,252,467	279,555,252,467
- Phải trả cho các đối tượng (<10%/Tổng công nợ phải trả)	341,325,447,589	341,325,447,589	341,325,447,589	341,325,447,589

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	3,860,243,438	8,228,322,645	9,529,701,076	2,558,865,007
- Thuế thu nhập nộp thay nhà thầu	303,129,519	29,771,888	315,416,896	17,484,511
- Thuế thu nhập cá nhân	102,845,884	2,864,820,330	2,813,471,239	154,194,975
- Thuế xuất nhập khẩu	77,592,056	43,472,996	121,065,052	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	7,183,984,860	5,073,088,319	7,098,482,718	5,158,590,461
- Tiền thuê đất	(59,181,024)	5,740,552,886	299,455,648	5,381,916,214
- Thuế thu nhập cá nhân không thường xuyên	1,975,552,342	48,364,347	2,006,095,539	17,821,150
- Thuế tài nguyên		4,296,800	4,296,800	-
- Thuế môn bài		47,000,000	47,000,000	-
- Các loại thuế khác		38,460,481	38,460,481	-
Cộng	13,444,167,075	22,118,150,692	22,273,445,449	13,288,872,318
b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Tiền thuê đất	(59,181,024)			

	Cộng	(59,181,024)	-	-	-
c) Thuế phải nộp		13,503,348,099	22,118,150,692	22,273,445,449	13,288,872,318

13. Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn

- Các khoản trích trước khác;

	Cuối kỳ	Đầu năm
	218,993,977	264,337,091
	218,993,977	264,337,091

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	Đầu năm
	7,099,223,396	6,562,673,330
	3,553,360,564	2,258,246,832
	184,916,544	-
	408,918,433	463,131,205
	2,952,027,855	3,841,295,293

b) Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn
- Quỹ khen thưởng phúc lợi
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.

	12,209,720,000	12,220,220,000
	2,145,000,000	2,155,500,000
	10,000,000,000	10,000,000,000
	64,720,000	64,720,000

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	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	
Số dư tại ngày 01/01/2021	302,400,000,000	(2,440,000,000)	23,199,319,147	68,890,078,922	702,359,530	395,189,317,599
Lợi nhuận thuần trong kỳ				75,841,826,125	112,074,481	75,953,900,606
Tăng khác						-
Phân bổ vào các quỹ			9,856,000,000	(9,856,000,000)		-
Trích quỹ KTPL				(19,144,387,610)	(57,861,709)	(19,202,249,319)
Cổ tức				(36,288,292,800)	(54,212,772)	(36,342,505,572)
Số dư tại ngày 31/12/2021	302,400,000,000	(2,440,000,000)	33,055,319,147	79,443,224,637	702,359,530	415,598,463,314

Số dư tại ngày 01/01/2021	302,400,000,000	(2,440,000,000)	33,055,319,147	79,443,224,637	702,359,530	415,598,463,314
Lợi nhuận thuần trong kỳ				22,855,583,294		22,855,583,294
Phân bổ vào các quỹ			475,966,496	(475,966,496)		-
Trích quỹ KTPL				(256,289,652)		(256,289,652)
Giảm khác				(227,228)		(227,228)
Số dư tại ngày 31/03/2022	302,400,000,000	(2,440,000,000)	33,531,285,643	101,566,324,555	702,359,530	438,197,529,728

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

		Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của Tập đoàn Dệt may Việt Nam		102,273,980,000	102,273,980,000
- Vốn góp của các đối tượng khác		200,126,020,000	200,126,020,000
Cộng		302,400,000,000	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 1.2022	Lũy kế 2022	Quý 1.2021	Lũy kế 2021
------------	-------------	------------	-------------

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

a) Doanh thu				
- Doanh thu bán hàng;	751,294,665,731	751,294,665,731	626,694,876,322	626,694,876,322
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	6,207,462,196	6,207,462,196	4,189,543,089	4,189,543,089
- Doanh thu gia công	98,863,542,480	98,863,542,480	91,139,760,972	91,139,760,972
Cộng	856,365,670,407	856,365,670,407	722,024,180,383	722,024,180,383

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

Trong đó:	183,258,947	183,258,947	155,007,552	155,007,552
- Hàng bán bị trả lại.	183,258,947	183,258,947	155,007,552	155,007,552
Doanh thu thuần	856,182,411,460	856,182,411,460	721,869,172,831	721,869,172,831

3. Giá vốn hàng bán

	761,158,280,173	761,158,280,173	629,880,943,193	629,880,943,193
--	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

4. Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	345,383,753	345,383,753	13,918,406	13,918,406
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	13,390,787,586	13,390,787,586	6,343,179,884	6,343,179,884
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	88,037,933	88,037,933	300,304,334	300,304,334
Cộng	13,824,209,272	13,824,209,272	6,657,402,624	6,657,402,624

5. Chi phí tài chính

- Lãi tiền vay;	2,791,246,757	2,791,246,757	2,791,117,523	2,791,117,523
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	6,630,966,805	6,630,966,805	1,809,971,906	1,809,971,906
- Chi phí tài chính khác.	173,295,957	173,295,957	178,464,674	178,464,674
Cộng	9,595,509,519	9,595,509,519	4,779,554,103	4,779,554,103

6. Thu nhập khác

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		-	86,743,174	86,743,174
- Các khoản khác.	160,788,400	160,788,400	200,595,727	200,595,727
Cộng	160,788,400	4,372,116,513	287,338,901	287,338,901

7. Chi phí khác

- Các khoản bị phạt;	758,550	758,550	954,277	954,277
- Các khoản khác.	75,636	75,636	18,927,871	18,927,871
Cộng	834,186	834,186	19,882,148	19,882,148

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp	40,382,199,539	40,382,199,539	32,744,964,646	32,744,964,646
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;			-	
+ Chi phí nhân viên quản lý	24,562,071,944	24,562,071,944	19,490,940,197	19,490,940,197
+ Chi phí khấu hao TSCĐ	2,928,093,517	2,928,093,517	3,207,247,554	3,207,247,554
- Các khoản chi phí QLDN khác.	12,892,034,078	12,892,034,078	10,046,776,895	10,046,776,895
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong	31,101,914,102	31,101,914,102	38,662,077,550	38,662,077,550

- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;

+ Chi phí nhân viên bán hàng	7,017,053,197	7,017,053,197	9,121,231,810	9,121,231,810
+ Chi phí xuất khẩu	7,617,910,408	7,617,910,408	11,668,839,270	11,668,839,270
+ Chi phí vận chuyển	4,354,190,458	4,354,190,458	5,092,817,837	5,092,817,837
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	12,112,760,039	12,112,760,039	12,779,188,633	12,779,188,633

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

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	462,879,558,492	462,879,558,492	364,189,626,394	364,189,626,394
Trong đó: + Chi phí nguyên liệu	375,777,375,029	375,777,375,029	295,399,559,080	295,399,559,080
+ Chi phí phụ liệu	76,007,398,648	76,007,398,648	58,405,218,543	58,405,218,543
+ Chi phí nhiên liệu	4,280,475,813	4,280,475,813	3,881,021,552	3,881,021,552
+ Chi phí phụ tùng, công cụ	6,814,309,002	6,814,309,002	6,503,827,219	6,503,827,219
- Chi phí nhân công;	206,978,812,481	206,978,812,481	160,577,395,050	160,577,395,050
Trong đó: + Chi phí lương	181,871,165,471	181,871,165,471	134,396,288,308	134,396,288,308
+ Chi phí ăn ca	6,306,142,481	6,306,142,481	6,803,461,400	6,803,461,400
+ Kinh phí công đoàn	1,656,067,082	1,656,067,082	1,633,161,218	1,633,161,218
+ Chi phí BHXH, YT, TN	17,145,437,447	17,145,437,447	17,744,484,124	17,744,484,124
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	19,452,858,656	19,452,858,656	19,596,671,229	19,596,671,229
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	48,033,501,949	48,033,501,949	41,220,729,510	41,220,729,510
Trong đó: + Chi phí điện	5,950,224,705	5,950,224,705	5,169,338,170	5,169,338,170
+ Chi phí nước	399,007,003	399,007,003	342,257,240	342,257,240
+ Chi phí điện thoại	281,158,868	281,158,868	295,003,272	295,003,272
+ Chi phí thuê ngoài gia công	41,403,111,373	41,403,111,373	35,414,130,828	35,414,130,828

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

	5,073,088,319	5,073,088,319	3,867,032,655	3,867,032,655
--	---------------	---------------	---------------	---------------

NGƯỜI LẬP BIỂU

NGUYỄN THỊ THU HÀ

KẾ TOÁN TRƯỞNG

PHẠM BÍCH HỒNG



THÂN ĐỨC VIỆT