

TỔNG CÔNG TY MAY 10 – CÔNG TY CỔ PHẦN

MST: 0100101308

-----o0o-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 1 NĂM 2023

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 2023

TỔNG CÔNG TY MAY 10 - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 765A Nguyễn Văn Linh, Sài Đồng, Long Biên. Hà Nội

Mẫu số B01a-DN

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN - BÁO CÁO HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023

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		1,599,135,650,202	1,734,181,012,983
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	246,142,136,095	285,029,490,479
1. Tiền	111		242,342,136,095	278,929,490,479
2. Các khoản tương đương tiền	112		3,800,000,000	6,100,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		202,000,000,000	102,000,000,000
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		202,000,000,000	102,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		349,002,283,800	450,095,995,216
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2a	296,715,052,026	407,353,287,298
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		12,630,366,922	4,624,311,946
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			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3a	39,656,864,852	38,118,395,972
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
IV. Hàng tồn kho	140	V.4	723,543,110,770	822,906,087,850
1. Hàng tồn kho	141		730,119,450,099	829,482,427,179
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(6,576,339,329)	(6,576,339,329)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		78,448,119,537	74,149,439,438
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	4,757,198,625	5,454,481,791
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	V.9a	73,690,920,912	68,462,143,737
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			232,813,910
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		543,933,032,474	562,577,434,183
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		8,545,524,719	8,268,834,652
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	V.3b	8,545,524,719	8,268,834,652
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		488,094,645,593	501,817,069,589
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	484,715,128,216	497,600,363,536



CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- Nguyên giá	222		1,690,013,075,916	1,681,626,581,142
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1,205,297,947,700)	(1,184,026,217,606)
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	V.7	3,379,517,377	4,216,706,053
- Nguyên giá	228		14,644,763,483	14,644,763,483
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(11,265,246,106)	(10,428,057,430)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		834,376,920	581,252,126
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.5	834,376,920	581,252,126
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
i. 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		46,458,485,242	51,910,277,816
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	46,458,485,242	51,910,277,816
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		2,143,068,682,676	2,296,758,447,166

NGUỒN VỐN

C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,629,614,324,717	1,806,561,827,507
I. Nợ ngắn hạn	310		1,405,977,216,820	1,609,990,612,816
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11a	451,845,755,143	601,822,024,126
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		34,858,634,833	31,415,592,980
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.12a	12,272,758,949	14,611,070,101
4. Phải trả người lao động	314		274,791,865,168	367,021,927,495
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13a	56,614,534	
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			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14a	8,513,564,584	5,875,491,544
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10a	572,998,594,348	538,602,682,309
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		50,639,429,261	50,641,824,261
II. Nợ dài hạn	330		223,637,107,897	196,571,214,691
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		18,326,300,636	18,326,300,636
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	V.14b	12,111,915,000	12,121,011,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.10b	186,906,557,664	159,612,882,057
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		6,292,334,597	6,511,020,998
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		513,454,357,959	490,196,619,659
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.15	513,454,357,959	490,196,619,659
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		56,037,285,643	56,037,285,643
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		154,317,152,786	131,059,414,486
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		131,059,414,486	7,210,212,489
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		23,257,738,300	123,849,201,997
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		2,143,068,682,676	2,296,758,447,166

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng



Phạm Bích Hồng

Lập ngày 25 tháng 04 năm 2023

Tổng giám đốc



Thân Đức Việt

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH - BÁO CÁO HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
3	1	2	4	6	5	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	881,211,515,266	856,365,670,407	881,211,515,266	856,365,670,407
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	35,357,975	183,258,947	35,357,975	183,258,947
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		881,176,157,291	856,182,411,460	881,176,157,291	856,182,411,460
4. Giá vốn hàng bán	11		772,852,078,781	761,157,825,506	772,852,078,781	761,157,825,506
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		108,324,078,510	95,024,585,954	108,324,078,510	95,024,585,954
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	25,351,375,521	13,928,379,891	25,351,375,521	13,928,379,891
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	25,282,827,754	9,595,509,519	25,282,827,754	9,595,509,519
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		7,924,691,798	2,791,246,757	7,924,691,798	2,791,246,757
8. Chi phí bán hàng	25		34,802,133,888	31,101,914,102	34,802,133,888	31,101,914,102
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		45,498,154,108	40,382,199,539	45,498,154,108	40,382,199,539
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		28,092,338,281	27,873,342,685	28,092,338,281	27,873,342,685
11. Thu nhập khác	31	VI.6	390,384,439	160,788,400	390,384,439	160,788,400
12. Chi phí khác	32	VI.7	535,047,037	834,186	535,047,037	834,186
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(144,662,598)	159,954,214	(144,662,598)	159,954,214
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		27,947,675,683	28,033,296,899	27,947,675,683	28,033,296,899
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	4,689,937,383	5,073,088,319	4,689,937,383	5,073,088,319
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		23,257,738,300	22,960,208,580	23,257,738,300	22,960,208,580
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Phạm Bích Hồng

Lập ngày 25 tháng 04 năm 2023

Tổng giám đốc



Thân Đức Việt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - BÁO CÁO HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

QUÝ 1 NĂM 2023

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		1,027,424,062,165	1,044,544,475,206
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(648,122,981,156)	(789,940,560,063)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(291,048,988,936)	(267,681,369,880)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(7,868,018,995)	(2,804,228,149)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(12,889,658,310)	(7,098,482,718)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		77,260,002,655	9,542,722,355
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(56,173,399,308)	(75,710,953,383)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		88,581,018,115	(89,148,396,632)
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		(44,084,544,061)	(87,447,408,429)
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		(152,800,000,000)	(52,900,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			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		306,992,170	345,383,753
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(196,577,551,891)	(110,002,024,676)
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		317,630,342,412	504,725,161,897
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(252,204,845,266)	(301,093,446,740)
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		65,425,497,146	203,631,715,157
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(42,571,036,630)	4,481,293,849
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		285,029,490,479	38,116,860,811
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		3,683,682,246	(382,170,782)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		246,142,136,095	42,215,983,878

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Phạm Bích Hồng

Lập ngày 25 tháng 04 năm 2023



Tổng giám đốc

Thân Đức Việt

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- BÁO CÁO HỢP NHẤT **QUÝ I NĂM 2023**

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. 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

2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, kinh doanh, xuất khẩu hàng may mặc

3. 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

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính: Không

6. Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách các công ty con:

1. Công ty TNHH May Phù Đồng
+ Địa chỉ: Trâu Quỳ - Gia Lâm - Hà Nội
+ Tỷ lệ vốn góp: 60,97%
2. 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:

1. CN TCT May 10 - CTCP Xí nghiệp may Hà Quảng
Địa chỉ: Thị xã Đồng Hới - Quảng Bình
2. CN TCT May 10 - CTCP Xí nghiệp may Bim Sơn
Địa chỉ: Ngọc Trạo - Bim Sơn - Thanh Hóa
3. CN TCT May 10 - CTCP Siêu thị M10mart
Địa chỉ: Sài Đồng - Long Biên - Hà Nội
4. CN TCT May 10 - CTCP Khách sạn Dragon
Địa chỉ: Sài Đồng - Long Biên - Hà Nội
5. Trường cao đẳng nghề Long Biên
Địa chỉ: Sài Đồng - Long Biên - Hà Nội
6. CN TCT May 10 - CTCP Xí nghiệp may Hà Tĩnh
Địa chỉ: Thịnh Kỳ - Kỳ Anh - Hà Tĩnh

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

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. 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:

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

1. Tiền	Đơn vị tính: VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	1,751,314,181	1,318,626,616
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	240,590,821,914	277,610,863,863
- Các khoản tương đương tiền	3,800,000,000	6,100,000,000
Tổng cộng	246,142,136,095	285,029,490,479

2. Phải thu của khách hàng

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- LEVER SHIRT LTD	296,715,052,026	407,353,287,298
- LIFUNG	37,547,294,483	118,181,497,770
- Các khoản phải thu khách hàng (<10%/Tổng nợ phải thu)	63,981,946,072	50,628,920,513
Tổng cộng	195,185,811,471	238,542,869,015
	296,715,052,026	407,353,287,298

3. Phải thu khác

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	39,656,864,852	-	38,118,395,972	-
- Phải thu của công ty Thiệu đô từ tiền KH ứng trước	11,317,184,446		13,078,782,475	
- Phải thu của công ty TNHH H.N.P từ tiền KH ứng trước	16,150,353,633		16,237,528,835	
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	253,767,001,164		97,117,000	
- Phải thu khác.	(245,211,308,391)		5,071,333,662	
b) Dài hạn	8,545,524,719	-	8,268,834,652	-
- Ký cược, ký quỹ;				
- Phải thu của công ty HNP từ tiền KH ứng trước dài hạn	2,781,780,803		2,781,780,803	
- Phải thu khác.	5,763,743,916		5,487,053,849	
Cộng	48,202,389,571	-	46,387,230,624	-

4. Hàng tồn kho:

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;	-		60,633,171,672	
- Nguyên liệu, vật liệu;	365,617,950,815		391,954,310,380	
- Công cụ, dụng cụ;	435,161,966		177,855,785	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	86,498,746,930		110,198,132,523	
- Thành phẩm;	192,098,950,272	(6,431,569,379)	211,069,080,568	(6,431,569,379)
- Hàng hóa;	15,704,442,725	(144,769,950)	17,804,029,554	(144,769,950)
- Hàng gửi bán;	69,764,197,391		37,645,846,697	
Tổng cộng	730,119,450,099	(6,576,339,329)	829,482,427,179	(6,576,339,329)

5. Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc		Giá gốc	
- Mua sắm tài sản cố định	0		-	
- XDCB;	834,376,920		581,252,126	
+ Dự án mở rộng năng lực sản xuất XN May Bim sơn	253,124,794		-	
+ Dự án Trung tâm sản xuất TM Vạn Thành	192,192,868		192,192,868	
+ Sửa chữa cải tạo khác	389,059,258		389,059,258	

Tổng cộng

834,376,920

581,252,126

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, tuyển dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					-
Số dư đầu năm	520,343,921,347	915,140,349,342	55,581,271,548	190,561,038,905	1,681,626,581,142
- Mua trong năm	529,863,788	10,363,365,618	972,222,222	284,502,000	12,149,953,628
- Đầu tư XD/CB hoàn thành					-
- Thanh lý, nhượng bán		(3,454,301,560)		(309,157,294)	(3,763,458,854)
- Giảm khác				á	-
Số dư cuối năm	520,873,785,135	922,049,413,400	56,553,493,770	190,536,383,611	1,690,013,075,916
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu năm	251,059,435,694	781,721,997,769	39,598,319,172	111,646,464,971	1,184,026,217,606
- Khấu hao trong năm	5,700,876,240	14,005,223,903	960,177,903	4,368,910,902	25,035,188,948
- Thanh lý, nhượng bán		(3,454,301,560)		(309,157,294)	(3,763,458,854)
Số dư cuối năm	256,760,311,934	792,272,920,112	40,558,497,075	115,706,218,579	1,205,297,947,700
Giá trị còn lại					-
- Tại ngày đầu năm	269,284,485,653	133,418,351,573	15,982,952,376	78,914,573,934	497,600,363,536
- Tại ngày cuối năm	264,113,473,201	129,776,493,288	15,994,996,695	74,830,165,032	484,715,128,216

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	8,040,059,782	2,387,997,648	10,428,057,430
- Khấu hao trong năm	837,188,676		837,188,676
- Thanh lý, nhượng bán			
Số dư cuối năm	8,877,248,458	2,387,997,648	11,265,246,106
Giá trị còn lại			
- Tại ngày đầu năm	4,216,706,053	-	4,216,706,053
- Tại ngày cuối năm	3,379,517,377	-	3,379,517,377

8. Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn

- Các khoản khác

Số cuối kỳ

4,757,198,625

4,757,198,625

Số đầu năm

5,454,481,791

5,454,481,791

b) Dài hạn

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;

- Các khoản khác

46,458,485,242

3,073,612,345

43,384,872,897

51,910,277,816

15,990,268,743

35,920,009,073

Cộng

51,215,683,867

57,364,759,607

9. Tài sản khác

Số cuối kỳ

Số đầu năm

a) Ngắn hạn	73.690,920,912	68.694,957,647
- Thuế GTGT được khấu trừ	73,690,920,912	68,462,143,737
- Tiền thuê đất nộp thừa	-	232,813,910

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	572,998,594,348	572,998,594,348	298,635,991,615	264,240,079,576	538,602,682,309	538,602,682,309
- Vay ngắn hạn	531,702,032,249	531,702,032,249	298,635,991,615	239,252,610,325	472,318,650,959	472,318,650,959
- Vay dài hạn đến hạn trả	41,296,562,099	41,296,562,099	-	24,987,469,251	66,284,031,350	66,284,031,350
b) Vay dài hạn	Thời hạn vay		Số cuối kỳ		Số đầu năm	
- Khoản vay ngân hàng VNĐ	7 năm		213,267,952,847		211,428,746,491	
- Khoản vay ngân hàng USD	4 năm		12,393,166,916		12,393,166,916	
- Khoản vay cá nhân	5 năm		2,542,000,000		2,075,000,000	
- Khoản đến hạn phải trả trong vòng 12 tháng			(41,296,562,099)		(66,284,031,350)	
Cộng			186,906,557,664		159,612,882,057	

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	451,845,755,143	451,845,755,143	691,527,603,536	691,527,603,536
- CÔNG TY TOPSUN GARMENT LIMITED	158,968,461,362	158,968,461,362	187,488,925,702	187,488,925,702
- Phải trả cho các đối tượng (<10%/Tổng công nợ phải trả)	292,877,293,781	292,877,293,781	292,877,293,781	292,877,293,781

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	1,115,820,368	6,584,625,416	6,537,556,586	1,162,889,198
- Thuế thu nhập nộp thay nhà thầu	272,651,144	140,525,942	316,537,994	96,639,092
- Thuế thu nhập cá nhân	108,071,425	3,274,248,684	3,319,860,013	62,460,096
- Thuế xuất nhập khẩu	66,699,753	207,811,489	147,421,602	127,089,640
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	12,881,596,734	4,689,937,383	12,889,658,310	4,681,875,807
- Tiền thuê đất	(232,813,910)	6,372,067,584	21,692,580	6,117,561,094
- Thuế thu nhập cá nhân không thường xuyên	166,230,677	35,721,977	177,708,632	24,244,022
- Thuế tài nguyên		1,488,000	1,488,000	-
- Thuế môn bài		48,000,000	48,000,000	-
- Các loại thuế khác		8,976,101	8,976,101	-
Cộng	14,378,256,191	21,363,402,576	23,468,899,818	12,272,758,949
b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Tiền thuê đất	(232,813,910)			
Cộng	(232,813,910)			
c) Thuế phải nộp	14,611,070,101	21,363,402,576	23,468,899,818	12,272,758,949

13. Chi phí phải trả**a) Ngắn hạn**

- Các khoản trích trước khác;

	Cuối kỳ	Đầu năm
	56,614,534	-
	56,614,534	-

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
	8,513,564,584	5,875,491,544
	3,409,560,427	2,108,831,933
	15,232,320	6,859,840
	443,296,093	443,296,093
	4,645,475,744	3,316,503,678

b) Dài hạn

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

	Cuối kỳ	Đầu năm
	12,111,915,000	12,121,011,000
	2,092,500,000	2,101,596,000
	10,000,000,000	10,000,000,000
	19,415,000	19,415,000

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

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					
	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	Tổng
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				123,839,937,386		123,839,937,386
Tăng khác				9,264,611		9,264,611
Phân bổ vào các quỹ			22,981,966,496	(22,981,966,496)		
Trích quỹ KTPL				(19,011,289,652)		(19,011,289,652)
Cổ tức				(30,239,756,000)		(30,239,756,000)
Số dư tại ngày 31/12/2021	302,400,000,000	(2,440,000,000)	56,037,285,643	131,059,414,486	702,359,530	490,196,619,659

Số dư tại ngày 01/01/2022	302,400,000,000	(2,440,000,000)	56,037,285,643	131,059,414,486	702,359,530	490,196,619,659
Lợi nhuận thuần trong kỳ				23,257,738,300		23,257,738,300
Tăng khác						
Phân bổ vào các quỹ						
Trích quỹ KTPL						
Cổ tức						
Giảm khác						
Số dư tại ngày 31/12/2022	302,400,000,000	(2,440,000,000)	56,037,285,643	154,317,152,786	702,359,530	513,454,357,959

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

	Cuối kỳ	Đầu năm
	102,273,980,000	102,273,980,000
	200,126,020,000	200,126,020,000
Cộng	302,400,000,000	302,400,000,000

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

Đơn vị tính: đồng

Quý 1.2023	Quý 1.2022	Lũy kế 2023	Lũy kế 2022
------------	------------	-------------	-------------

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

a) Doanh thu

- Doanh thu bán hàng;	800,117,946,269	751,294,665,731	800,117,946,269	751,294,665,731
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	8,685,282,099	6,207,462,196	8,685,282,099	6,207,462,196
- Doanh thu gia công	72,408,286,898	98,863,542,480	72,408,286,898	98,863,542,480

Cộng 881,211,515,266 856,365,670,407 881,211,515,266 856,365,670,407

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

Trong đó:	35,357,975	183,258,947	35,357,975	183,258,947
- Hàng bán bị trả lại.	35,357,975	183,258,947	35,357,975	183,258,947

Doanh thu thuần 881,176,157,291 856,182,411,460 881,176,157,291 856,182,411,460

3. Giá vốn hàng bán 772,852,078,781 761,157,825,506 772,852,078,781 761,157,825,506

4. Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	306,992,170	345,383,753	306,992,170	345,383,753
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	25,044,383,351	13,390,787,586	25,044,383,351	13,390,787,586
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	-	192,208,552	-	192,208,552

Cộng 25,351,375,521 13,928,379,891 25,351,375,521 13,928,379,891

5. Chi phí tài chính

- Lãi tiền vay;	7,924,691,798	2,791,246,757	7,924,691,798	2,791,246,757
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	16,422,273,530	6,630,966,805	16,422,273,530	6,630,966,805
- Chi phí tài chính khác;	935,862,426	173,295,957	935,862,426	173,295,957

Cộng 25,282,827,754 9,595,509,519 25,282,827,754 9,595,509,519

6. Thu nhập khác

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	57,264,545	-	57,264,545	-
- Tiền phạt thu được;	-	-	-	-
- Các khoản khác.	333,119,894	160,788,400	333,119,894	160,788,400

Cộng 390,384,439 160,788,400 390,384,439 160,788,400

7. Chi phí khác

- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	-	-	-	-
- Các khoản bị phạt;	391,021,560	758,550	391,021,560	758,550
- Các khoản khác.	144,025,477	75,636	144,025,477	75,636

Cộng 535,047,037 834,186 535,047,037 834,186

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

a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp	45,498,154,108	40,382,199,539	45,498,154,108	40,382,199,539
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;	-	-	-	-
+ Chi phí nhân viên quản lý	26,089,484,922	24,562,071,944	26,089,484,922	24,562,071,944
+ Chi phí khấu hao TSCĐ	3,160,113,139	2,928,093,517	3,160,113,139	2,928,093,517
- Các khoản chi phí QLDN khác.	16,248,556,047	12,892,034,078	16,248,556,047	12,892,034,078

b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong	34.802,133,888	31,101,914,102	34,802,133,888	31,101,914,102
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;				
+ Chi phí nhân viên bán hàng	10,068,580,310	7,017,053,197	10,068,580,310	7,017,053,197
+ Chi phí xuất khẩu	5,588,258,114	7,617,910,408	5,588,258,114	7,617,910,408
+ Chi phí vận chuyển	2,829,980,245	4,354,190,458	2,829,980,245	4,354,190,458
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	16,315,315,219	12,112,760,039	16,315,315,219	12,112,760,039

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

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	481,273,143,477	462,879,558,492	481,273,143,477	462,879,558,492
Trong đó: + Chi phí nguyên liệu	392,099,161,816	375,777,375,029	392,099,161,816	375,777,375,029
+ Chi phí phụ liệu	76,090,032,476	76,007,398,648	76,090,032,476	76,007,398,648
+ Chi phí nhiên liệu	3,781,796,131	4,280,475,813	3,781,796,131	4,280,475,813
+ Chi phí phụ tùng, công cụ	9,302,153,054	6,814,309,002	9,302,153,054	6,814,309,002
- Chi phí nhân công;	233,678,294,302	206,978,812,481	233,678,294,302	206,978,812,481
Trong đó: + Chi phí lương	203,674,275,079	181,871,165,471	203,674,275,079	181,871,165,471
+ Chi phí ăn ca	7,964,449,266	6,306,142,481	7,964,449,266	6,306,142,481
+ Kinh phí công đoàn	1,826,271,462	1,656,067,082	1,826,271,462	1,656,067,082
+ Chi phí BHXH, YT, TN	20,213,298,495	17,145,437,447	20,213,298,495	17,145,437,447
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	25,653,691,223	19,452,858,656	25,653,691,223	19,452,858,656
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	36,199,194,377	52,426,284,122	36,199,194,377	52,426,284,122
Trong đó: + Chi phí điện	7,389,799,948	5,950,224,705	7,389,799,948	5,950,224,705
+ Chi phí nước	430,940,336	399,007,003	430,940,336	399,007,003
+ Chi phí điện thoại	144,996,757	281,158,868	144,996,757	281,158,868
+ Chi phí thuê ngoài gia công	28,233,457,336	45,795,893,546	28,233,457,336	45,795,893,546

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	4,689,937,383	5,073,088,319	4,689,937,383	5,073,088,319
---	---------------	---------------	---------------	---------------

NGƯỜI LẬP BIỂU

NGUYỄN THỊ THU HÀ

KẾ TOÁN TRƯỞNG

PHẠM BÍCH HỒNG



THÂN ĐỨC VIỆT