

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

-----o0o-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

QUÝ 4 NĂM 2021

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 01 NĂM 2022



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN - BÁO CÁO RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHI TIẾT	Mã số	Thuyết minh	Ngày 31/12/2021	Ngày 01/01/2021
1	2	3	4	5
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,493,640,113,129	1,195,019,648,377
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		35,476,001,897	58,126,293,137
1. Tiền	111		33,471,842,993	57,318,227,384
2. Các khoản tương đương tiền	112		2,004,158,904	808,065,753
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		65,000,000,000	95,000,000,000
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		65,000,000,000	95,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		514,275,688,819	300,375,261,758
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		471,280,179,808	253,757,622,301
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		23,888,423,947	12,635,604,555
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		20,354,636,973	26,388,287,455
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1,247,551,909)	(1,006,252,533)
IV. Hàng tồn kho	140		848,773,790,654	726,885,835,635
1. Hàng tồn kho	141		862,748,721,717	749,046,805,711
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(13,974,931,063)	(22,160,970,076)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		30,114,631,759	14,632,257,847
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		5,801,820,807	2,402,160,157
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		24,223,389,928	12,230,097,690
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		89,421,024	
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		425,087,555,751	390,137,773,445
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		26,447,416,324	25,582,618,676
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		26,447,416,324	25,582,618,676
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		301,362,605,128	288,561,259,774
1. Tài sản cố định hữu hình	221		295,759,789,311	281,481,534,173



Handwritten signature

CHI TIẾT	Mã số	Thuyết minh	Ngày 31/12/2021	Ngày 01/01/2021
1	2	3	4	5
- Nguyên giá	222		1,392,155,351,153	1,320,275,671,974
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1,096,395,561,842)	(1,038,794,137,801)
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		5,602,815,817	7,079,725,601
- Nguyên giá	228		14,644,763,483	14,644,763,483
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(9,041,947,666)	(7,565,037,882)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		71,258,211,472	46,340,328,333
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		71,258,211,472	46,340,328,333
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1,597,321,861	1,097,321,861
1. Đầu tư vào công ty con	251		1,597,321,861	1,097,321,861
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		24,422,000,966	28,556,244,801
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		24,422,000,966	28,556,244,801
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		1,918,727,668,880	1,585,157,421,822

NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,502,893,080,807	1,190,670,463,753
I. Nợ ngắn hạn	310		1,392,531,183,883	1,057,055,021,479
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		685,605,280,481	475,068,255,592
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		31,169,286,840	21,246,671,370
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		12,263,142,018	16,509,647,676
4. Phải trả người lao động	314		279,234,703,776	301,066,480,883
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		84,337,091	29,913,294
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		166,363,637	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		6,222,170,512	4,791,909,210
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		340,003,208,719	216,153,172,645
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		37,782,690,809	22,188,970,809
II. Nợ dài hạn	330		110,361,896,924	133,615,442,274
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		20,047,280,000	25,788,867,501
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			

CHI TIẾT	Mã số	Thuyết minh	Ngày 31/12/2021	Ngày 01/01/2021
1	2	3	4	5
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		12,220,220,000	11,450,220,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		69,061,186,509	83,842,169,380
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		9,033,210,415	12,534,185,393
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		415,834,588,073	394,486,958,069
I. Vốn chủ sở hữu	410		415,834,588,073	394,486,958,069
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		33,055,319,147	23,199,319,147
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		80,381,708,926	68,890,078,922
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		3,691,786,121	519,470,445
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		76,689,922,805	68,370,608,477
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông thiểu số	429			
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		1,918,727,668,880	1,585,157,421,822

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Phạm Bích Hồng

Lập ngày 27 tháng 01 năm 2022

Tổng giám đốc



Thân Đức Việt

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH - BÁO CÁO RIÊNG

Quý 4 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Q4.2021	Lũy kế 2021	Q4.2020	Lũy kế 2020
1	3	2	4	5	6	7
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch		1,036,944,029,780	3,462,395,309,513	666,034,010,264	3,451,266,877,599
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		65,733,930	365,911,218	1,262,767,082	6,621,424,984
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)		1,036,878,295,850	3,462,029,398,295	664,771,243,182	3,444,645,452,615
11	4. Giá vốn hàng bán		912,759,918,292	3,058,022,812,664	541,532,561,808	2,979,331,361,096
20	5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp		124,118,377,558	404,006,585,631	123,238,681,374	465,314,091,519
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính		16,239,615,833	44,454,777,924	8,412,332,791	32,899,608,612
22	7. Chi phí tài chính		8,166,802,864	29,148,494,681	5,100,755,592	30,515,676,848
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		3,192,431,830	13,163,725,183	2,942,664,077	17,100,395,849
25	8. Chi phí bán hàng		34,426,808,166	151,415,076,472	43,797,037,433	178,742,919,857
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		66,993,175,906	181,008,945,094	52,550,041,484	212,578,975,067
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}		30,771,206,455	86,888,847,308	30,203,179,657	76,376,128,360
31	11. Thu nhập khác		406,557,942	4,127,675,601	611,928,867	5,578,462,077
32	12. Chi phí khác		12,833,751	628,368,370	552,665,175	1,145,620,357
40	13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)		393,724,191	3,499,307,231	59,263,692	4,432,841,720
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50		31,164,930,646	90,388,154,539	30,262,443,349	80,808,970,080
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành		4,895,618,796	15,431,931,734	6,017,915,915	15,104,161,604
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại					
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)		26,269,311,850	74,956,222,805	24,244,527,434	65,704,808,476
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)					
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)					

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Phạm Bích Hồng

Lập ngày 27 tháng 01 năm 2022

Tổng giám đốc



Thân Đức Việt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - BÁO CÁO RIÊNG

(Theo phương pháp trực tiếp)

QUÝ 4 NĂM 2021

Đơn vị: Đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4.2021	Lũy kế năm 2021	Quý 4.2020	Lũy kế năm 2020
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		1,191,935,143,549	3,389,368,094,698	772,230,988,139	3,575,938,893,139
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(643,250,609,283)	(2,532,877,267,386)	(540,338,293,749)	(2,456,137,456,078)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(164,006,079,179)	(698,568,658,876)	(135,157,527,817)	(686,173,714,627)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(3,029,789,610)	(12,500,930,025)	(2,935,966,696)	(17,012,958,758)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(5,276,289,210)	(20,741,034,750)	(1,465,751,418)	(8,322,248,021)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		45,767,209,757	97,967,018,258	55,965,826,355	128,889,527,424
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(64,556,064,777)	(111,401,942,425)	(13,190,483,309)	26,858,318,924
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		357,583,521,247	111,245,279,494	135,108,791,505	564,040,362,003
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		(28,952,840,000)	(87,984,619,973)	(5,650,901,622)	(73,198,679,328)
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		(66,000,000,000)	(135,800,000,000)	(95,000,000,000)	(371,687,500,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24				21,137,500,000	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			(500,000,000)		
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		2,308,597,297	4,561,241,113	3,916,752,069	4,220,613,733
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(92,644,242,703)	(219,723,378,860)	(75,596,649,553)	(440,665,565,595)
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		213,759,449,338	1,537,354,005,265	194,753,358,795	1,316,283,703,856
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(489,288,593,779)	(1,416,058,408,808)	(298,629,292,048)	(1,452,519,600,272)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35					
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			(35,055,942,740)		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(275,529,144,441)	86,239,653,717	(103,875,933,253)	(136,235,896,416)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(10,589,865,897)	(22,238,445,649)	(44,363,791,301)	(12,861,100,008)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		46,070,940,610	58,126,293,137	102,083,311,663	70,554,260,921
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(5,072,816)	(411,845,591)	406,772,775	433,132,224
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		35,476,001,897	35,476,001,897	58,126,293,137	58,126,293,137

Lập ngày 27 tháng 01 năm 2022

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Phạm Bích Hồng

Tổng giám đốc



Thân Đức Việt

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- BÁO CÁO RIÊNG **QUÝ 4 NĂM 2021**

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

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:

- + Doanh thu từ tiền lãi: Được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.
- + Doanh thu từ cổ tức: Được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu hoạt động tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước khi mua khoản đầu tư được ghi giảm vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

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

1. Tiền	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	1,276,750,596	1,287,275,467
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	32,195,092,397	56,030,951,917
- Các khoản tương đương tiền	2,004,158,904	808,065,753
Tổng cộng	35,476,001,897	58,126,293,137
2. Phải thu của khách hàng	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	471,280,179,808	253,757,622,301
- LEVER SHIRT LTD	94,207,284,580	64,607,878,735
- Các khoản phải thu khách hàng (<10%/Tổng nợ phải thu)	377,072,895,228	189,149,743,566
Tổng cộng	471,280,179,808	253,757,622,301

3. Phải thu khác

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	20,354,636,973	-	26,388,287,455	-
- Phải thu của công ty Thiệu đô từ tiền KH ứng trước	693,238,717		7,049,693,595	
- Phải thu của công ty TNHH H.N.P từ tiền KH ứng trước	12,617,017,300		12,837,146,356	
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	92,529,671		55,304,920	
- Phải thu khác.	3,318,217,285		2,812,508,584	
b) Dài hạn	26,447,416,324	-	25,582,618,676	-
- Phải thu của công ty Thiệu đô từ tiền KH ứng trước	14,067,160,000		13,913,140,000	
- Phải thu của công ty HNP từ tiền KH ứng trước dài hạn	7,641,000,000		7,774,312,500	
- Phải thu khác.	4,739,256,324		3,895,166,176	
Cộng	46,802,053,297	-	51,970,906,131	-

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
4. Hàng tồn kho:				
- Hàng đang đi trên đường;	70,250,266,351		52,663,238,975	
- Nguyên liệu, vật liệu;	431,150,269,559		362,998,232,229	
- Công cụ, dụng cụ;	252,255,137		229,209,530	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	70,725,451,201		35,742,971,122	
- Thành phẩm;	165,246,452,550	(13,974,931,063)	185,778,996,555	(22,078,349,156)
- Hàng hóa;	14,577,953,711		26,613,063,652	(82,620,920)
- Hàng gửi bán;	110,546,073,208		85,021,093,648	
Tổng cộng	862,748,721,717	(13,974,931,063)	749,046,805,711	(22,160,970,076)

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc		Giá gốc	
5. Tài sản dở dang dài hạn				
- Mua sắm tài sản cố định	-		-	
- XDCB;	71,258,211,472		46,340,328,333	
+ Dự án mở rộng năng lực sản xuất XN May Bim sơn	39,370,389,507		21,551,558,815	
+ Dự án Trung tâm sản xuất TM Vạn Thành	192,192,868		23,680,932,096	
+ Dự án ĐTMR XN Hà Quảng 2020	2,622,916,543		452,527,273	
+ Dự án ĐTMR XN Hưng Hà 2020	28,655,992,858		655,310,149	
+ Sửa chữa cải tạo khác	416,719,696		-	
Tổng cộng	71,258,211,472		46,340,328,333	

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	326,286,970,627	826,951,626,741	40,853,795,409	126,183,279,197	1,320,275,671,974
- Mua trong năm		30,064,091,074	7,911,977,272	12,718,093,394	50,694,161,740

- Đầu tư XDCB hoàn thành	37,885,989,608				37,885,989,608
- Thanh lý, nhượng bán	(2,013,041,578)	(12,904,082,870)		(1,783,347,721)	(16,700,472,169)
Số dư cuối năm	362,159,918,657	844,111,634,945	48,765,772,681	137,118,024,870	1,392,155,351,153
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu năm	223,310,061,742	692,736,698,166	34,145,823,225	88,601,554,668	1,038,794,137,801
- Khấu hao trong năm	14,337,759,619	46,686,055,770	2,467,425,408	10,630,158,346	74,121,399,143
- Thanh lý, nhượng bán	(1,939,404,537)	(12,803,251,549)		(1,777,319,016)	(16,519,975,102)
Số dư cuối năm	235,708,416,824	726,619,502,387	36,613,248,633	97,454,393,998	1,096,395,561,842
Giá trị còn lại					-
- Tại ngày đầu năm	102,976,908,885	134,214,928,575	6,707,972,184	37,581,724,529	281,481,534,173
- Tại ngày cuối năm	126,451,501,833	117,492,132,558	12,152,524,048	39,663,630,872	295,759,789,311

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	5,177,040,234	2,387,997,648	7,565,037,882
- Khấu hao trong năm	1,476,909,784		1,476,909,784
- Thanh lý, nhượng bán			-
Số dư cuối năm	6,653,950,018	2,387,997,648	9,041,947,666
Giá trị còn lại			-
- Tại ngày đầu năm	7,079,725,601	-	7,079,725,601
- Tại ngày cuối năm	5,602,815,817	-	5,602,815,817

8. Chi phí trả trước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	5,801,820,807	2,402,160,157
- Các khoản khác	5,801,820,807	2,402,160,157
b) Dài hạn	24,422,000,966	28,556,244,801
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	5,801,820,807	2,402,160,157
- Các khoản khác	18,620,180,159	26,154,084,644
Cộng	30,223,821,773	30,958,404,958

9. Tài sản khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	24,312,810,952	12,230,097,690
- Thuế GTGT được khấu trừ	24,223,389,928	12,230,097,690
- Tiền thuê đất nộp thừa	89,421,024	-
Cộng	24,312,810,952	12,230,097,690

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	340,003,208,719	340,003,208,719	1,528,999,430,179	1,405,149,394,105	216,153,172,645	216,153,172,645
- Vay ngắn hạn	291,688,856,889	291,688,856,889	1,480,191,180,949	1,379,499,156,705	190,996,832,645	190,996,832,645
- Vay dài hạn đến hạn trả	48,314,351,830	48,314,351,830	48,808,249,230	25,650,237,400	25,156,340,000	25,156,340,000
b) Vay dài hạn						
- Khoản vay ngân hàng VNĐ	Thời hạn vay		Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	3-7 năm		86,149,519,938		75,377,740,000	

- Khoản vay ngân hàng USD	3-5 năm	29,379,018,401	32,269,769,380
- Khoản vay cá nhân	3 năm	1,847,000,000	1,351,000,000
- Khoản đến hạn phải trả trong vòng 12 tháng		(48,314,351,830)	(25,156,340,000)
Cộng		69,061,186,509	83,842,169,380

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	685,605,280,481	685,605,280,481	475,068,255,592	475,068,255,592
- LEVERTEX CO LTD	16,950,001,306	16,950,001,306	213,289,969,297	213,289,969,297
- CTY TOPSUN GARMENT LIMITED	279,555,252,467	279,555,252,467		
- Phải trả cho các đối tượng (<10%/Tổng công nợ phải trả)	389,100,026,708	389,100,026,708	261,778,286,295	261,778,286,295

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	1,803,588,263	30,725,292,856	29,676,906,128	2,851,974,991
- Thuế thu nhập nộp thay nhà thầu	149,846,477	1,084,033,246	930,750,204	303,129,519
- Thuế thu nhập cá nhân	2,191,025,332	7,199,015,061	7,347,692,567	2,042,347,826
- Thuế xuất nhập khẩu	67,986,962	350,765,775	341,160,681	77,592,056
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	12,297,200,642	15,431,931,734	20,741,034,750	6,988,097,626
- Tiền thuê đất		10,778,823,232	10,778,823,232	-
- Thuế thu nhập cá nhân không thường xuyên				-
- Thuế tài nguyên		17,071,600	17,071,600	-
- Thuế môn bài		43,000,000	43,000,000	-
- Các loại thuế khác		47,525,645	47,525,645	-
Cộng	16,509,647,676	65,677,459,149	69,923,964,807	12,263,142,018

13. Phải trả khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	6,222,170,512	4,791,909,210
- Kinh phí công đoàn;	2,258,246,832	1,533,536,782
- Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN	-	
- Cổ tức phải trả	408,918,433	377,309,853
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	3,555,005,247	2,881,062,575
b) Dài hạn	12,220,220,000	11,450,220,000
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	2,155,500,000	1,338,000,000
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	10,000,000,000	10,000,000,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	64,720,000	112,220,000

14. 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	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cổ phiếu quỹ	Tổng
Số dư tại ngày 01/01/2020	302,400,000,000	-	19,819,819,147	68,149,055,645	(2,440,000)	390,366,434,792
Lợi nhuận thuần trong kỳ				65,704,808,477		65,704,808,477
Tặng khác				2,665,800,000		2,665,800,000
Phân bổ vào các quỹ			3,379,500,000	(3,379,500,000)		-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi				(12,842,500,000)		(12,842,500,000)
Cổ tức				(51,407,585,200)		(51,407,585,200)
Số dư tại ngày 31 tháng 12 năm 2020	302,400,000,000	-	23,199,319,147	68,890,078,921	(2,440,000)	394,486,958,069

Số dư tại ngày 01 tháng 01 năm 2021	302,400,000,000	-	23,199,319,147	68,890,078,921	(2,440,000)	394,486,958,069
Lợi nhuận thuần trong kỳ			9,856,000,000	74,956,222,805		84,812,222,805
Tăng khác				1,733,700,000		1,733,700,000
Phân bổ vào các quỹ				(9,856,000,000)		(9,856,000,000)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi				(19,054,000,000)		(19,054,000,000)
Cổ tức				(36,288,292,800)		(36,288,292,800)
Giảm khác						-
Số dư tại ngày 30 tháng 09 năm 2021	302,400,000,000	-	33,055,319,147	80,381,708,926	(2,440,000)	415,834,588,073

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 4.2021	Lũy kế 2021	Quý 4.2020	Lũy kế 2020
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
a) Doanh thu				
- Doanh thu bán hàng;	945,693,056,738	3,089,842,889,888	559,303,296,705	2,935,276,497,932
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	4,623,450,131	15,664,719,319	6,537,683,902	19,054,687,372
- Doanh thu gia công	86,627,522,911	356,887,700,306	100,193,029,657	496,935,692,295
Cộng	1,036,944,029,780	3,462,395,309,513	666,034,010,264	3,451,266,877,599
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	65,733,930	365,911,218	1,262,767,082	6,621,424,984
Trong đó:				
- Giảm giá hàng bán;				3,653,086,961
- Hàng bán bị trả lại.	65,733,930	365,911,218	1,262,767,082	2,968,338,023
3. Doanh thu thuần	1,036,878,295,850	3,462,029,398,295	664,771,243,182	3,444,645,452,615
4. Giá vốn hàng bán				
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	912,759,918,292	3,058,022,812,664	541,532,561,808	2,979,331,361,096
5. Doanh thu hoạt động tài chính				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,875,789,078	5,128,432,894	4,599,121,932	4,902,983,596
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	12,910,192,312	37,652,262,260	3,468,233,380	27,205,113,515
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	453,634,443	1,674,082,770	344,977,479	791,511,501
Cộng	16,239,615,833	44,454,777,924	8,412,332,791	32,899,608,612
6. Chi phí tài chính				
- Lãi tiền vay;	3,192,431,830	13,163,725,183	2,942,664,077	17,100,395,849
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	4,644,250,304	15,138,069,026	1,654,118,888	12,562,586,227
- Chi phí tài chính khác;	330,120,730	846,700,472	503,972,627	852,694,772
Cộng	8,166,802,864	29,148,494,681	5,100,755,592	30,515,676,848
7. Thu nhập khác				
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	62,345,455		-	2,190,259,806
- Tiền phạt thu được;	-	3,000,000,000		19,457,200
- Các khoản khác.	344,212,487	1,127,675,601	611,928,867	3,368,745,071
Cộng	406,557,942	4,127,675,601	611,928,867	5,578,462,077

Handwritten signature

8. Chi phí khác

- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;

- Các khoản bị phạt;		3,000,000,000	138,454,399	150,153,303
- Các khoản khác.	406,557,942	1,127,675,601	278,066,880	995,467,054
Cộng	406,557,942	4,127,675,601	552,665,175	1,145,620,357

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

a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;	66,993,175,906	181,008,945,094	52,550,041,484	212,578,975,067
+ Chi phí nhân viên quản lý	50,152,690,514	119,695,587,172	38,489,450,164	141,199,289,748
+ Chi phí khấu hao TSCĐ	3,057,871,574	12,366,354,120	2,691,776,609	13,725,137,428
- Các khoản chi phí QLDN khác.	13,782,613,818	48,947,003,802	11,368,814,711	57,654,547,891

b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;	34,426,808,166	151,415,076,472	43,797,037,433	178,742,919,857
+ Chi phí nhân viên bán hàng	12,310,134,196	34,493,974,079	11,877,035,591	41,170,249,837
+ Chi phí xuất khẩu	9,535,976,317	47,195,989,856	6,868,750,668	51,558,130,119
+ Chi phí vận chuyển	3,982,248,860	20,940,665,047	7,665,635,271	30,205,626,277
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	8,598,448,793	48,784,447,490	17,385,615,903	55,808,913,624

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

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	631,574,524,816	2,021,870,739,868	370,363,358,188	1,688,393,072,371
Trong đó: + Chi phí nguyên liệu	508,851,814,930	1,621,611,881,601	291,444,465,195	1,324,588,059,193
+ Chi phí phụ liệu	107,636,253,392	353,472,206,907	64,606,750,369	321,499,641,314
+ Chi phí nhiên liệu	4,743,940,098	16,901,853,571	4,741,940,098	16,239,685,288
+ Chi phí phụ tùng, công cụ	10,342,516,396	29,884,797,789	9,570,202,526	26,065,686,576
- Chi phí nhân công;	260,725,004,374	792,614,350,656	201,121,143,833	927,806,406,676
Trong đó: + Chi phí lương	236,143,504,820	692,894,603,454	175,456,169,701	825,662,659,604
+ Chi phí ăn ca	6,822,143,457	26,782,137,131	6,377,324,300	24,036,684,473
+ Kinh phí công đoàn	1,573,150,629	6,215,528,630	1,617,184,516	6,579,711,299
+ Chi phí BHXH, YT, TN	16,186,205,468	66,722,081,441	17,670,465,316	71,527,351,300
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	18,218,005,459	74,905,835,399	18,449,928,185	91,626,989,260
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	80,300,187,770	276,716,618,449	63,823,571,779	349,222,170,101
Trong đó: + Chi phí điện	7,161,928,899	27,368,686,586	7,133,605,596	28,159,701,634
+ Chi phí nước	411,486,341	1,652,115,846	411,486,341	1,372,067,169
+ Chi phí điện thoại	296,979,120	1,245,674,797	291,471,081	1,255,483,766
+ Chi phí thuê ngoài gia công	72,429,793,410	246,450,141,220	55,987,008,761	318,434,917,532

11. 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

4,895,618,796	15,431,931,734	6,017,915,915	15,104,161,604
---------------	----------------	---------------	----------------

NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Phúc Hoa

KẾ TOÁN TRƯỞNG

8

