

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

-----o0o-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

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 RIÊNG**

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023

Đơn vị tính: VND

CHI TIẾT	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,593,063,932,853	1,728,722,783,279
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	244,521,536,978	282,499,385,851
1. Tiền	111		241,521,536,978	277,999,385,851
2. Các khoản tương đương tiền	112		3,000,000,000	4,500,000,000
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		347,943,509,830	450,855,357,902
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2a	296,024,374,466	408,244,570,249
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		12,264,270,512	4,492,391,681
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	39,654,864,852	38,118,395,972
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
IV. Hàng tồn kho	140	V.4	720,309,232,273	819,681,843,040
1. Hàng tồn kho	141		726,885,571,602	826,258,182,369
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(6,576,339,329)	(6,576,339,329)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		78,289,653,772	73,686,196,486
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	4,604,831,752	5,202,996,107
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	V.9a	73,684,822,020	68,250,386,469
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		547,870,220,425	566,515,736,207
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		8,545,524,719	8,268,834,652
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		488,442,675,855	502,165,099,851
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	485,063,158,478	497,948,393,798
- Nguyên giá	222		1,683,520,235,175	1,675,133,740,401

CHI TIẾT	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1,198,457,076,697)	(1,177,185,346,603)
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	V.5	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		834,376,920	581,252,126
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		3,597,321,861	3,597,321,861
1. Đầu tư vào công ty con	251		3,597,321,861	3,597,321,861
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		46,450,321,070	51,903,227,717
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	46,450,321,070	51,903,227,717
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		2,140,934,153,278	2,295,238,519,486

NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,628,970,075,329	1,806,424,564,795
I. Nợ ngắn hạn	310		1,405,332,967,432	1,609,853,350,104
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11a	453,070,137,751	603,397,446,995
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		34,794,130,533	30,381,657,075
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.12	12,276,387,726	14,614,703,678
4. Phải trả người lao động	314		273,172,625,768	366,519,407,535
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		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.13a	8,498,050,963	5,868,631,703
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		50,466,425,809	50,468,820,809
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			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			

CHI TIẾT	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.13b	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		511,964,077,949	488,813,954,691
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.15	511,964,077,949	488,813,954,691
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		55,561,319,147	55,561,319,147
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		154,005,198,802	130,855,075,544
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		130,855,075,544	7,210,212,490
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		23,150,123,258	123,644,863,054
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		2,140,934,153,278	2,295,238,519,486

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Phạm Bích Hồng

Lập ngày 04 tháng 04 năm 2023

Tổng giám đốc



Thân Đức Việt

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH - BÁO CÁO RIÊNG

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	876,849,313,675	854,315,181,401	876,849,313,675	854,315,181,401
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		876,813,955,700	854,131,922,454	876,813,955,700	854,131,922,454
4. Giá vốn hàng bán	11		770,622,317,079	760,786,395,416	770,622,317,079	760,786,395,416
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		106,191,638,621	93,345,527,038	106,191,638,621	93,345,527,038
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	25,341,739,925	13,925,009,211	25,341,739,925	13,925,009,211
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		32,796,348,511	30,715,245,580	32,796,348,511	30,715,245,580
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		45,480,107,176	39,670,366,586	45,480,107,176	39,670,366,586
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		27,974,095,105	27,289,414,564	27,974,095,105	27,289,414,564
11. Thu nhập khác	31	VI.6	388,161,664	142,468,890	388,161,664	142,468,890
12. Chi phí khác	32	VI.7	522,196,128	825,580	522,196,128	825,580
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(134,034,464)	141,643,310	(134,034,464)	141,643,310
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		27,840,060,641	27,431,057,874	27,840,060,641	27,431,057,874
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	4,689,937,383	4,965,864,864	4,689,937,383	4,965,864,864
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		23,150,123,258	22,465,193,010	23,150,123,258	22,465,193,010
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Lập ngày 26 tháng 04 năm 2023

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 RIÊNG

(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		1,021,308,241,217	1,032,305,909,554
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(641,666,898,095)	(783,882,430,051)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(290,518,945,136)	(263,449,376,289)
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)	(7,003,837,516)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		77,257,765,169	9,427,603,057
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(56,922,326,628)	(73,967,944,292)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		88,700,159,222	(89,374,303,686)
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		(152,000,000,000)	(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		297,356,574	342,013,073
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(195,787,187,487)	(110,005,395,356)
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		(41,661,531,119)	4,252,016,115
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		282,499,385,851	35,477,134,897
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		244,521,536,978	39,346,980,230

Người lập biểu



Hoàng Ngọc Linh

Kế toán trưởng



Phạm Bích Hồng

Lập ngày 25 tháng 04 năm 2023



Tổng giám đốc

Thần Đức Việt

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- BÁO CÁO RIÊNG
QUÝ 1 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 Đổng
+ 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 Đông 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:

- + 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.

V. 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	1,544,652,742	1,295,620,924
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	239,976,884,236	276,703,764,927
- Các khoản tương đương tiền	3,000,000,000	4,500,000,000
Tổng cộng	244,521,536,978	282,499,385,851
2. Phải thu của khách hàng	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	296,024,374,466	408,244,570,249
- LEVER SHIRT LTD	37,547,294,483	118,181,497,770
- LIFUNG	63,981,946,072	50,628,920,513
- Các khoản phải thu khách hàng (<10%/Tổng nợ phải thu)	194,495,133,911	239,434,151,966
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	-	-

Tổng cộng 296,024,374,466 408,244,570,249

3. Phải thu khác	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	39,654,864,852	-	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	2,279,372,120		97,117,000	
- Phải thu khác.	6,274,320,653		5,071,333,662	
b) Dài hạn	8,545,524,719	-	8,268,834,652	-
- 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	48,200,389,571	-	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;	365,537,397,657		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;	191,801,686,090	(6,431,569,379)	210,627,668,879	(6,431,569,379)
- Hàng hóa;	12,848,381,568	(144,769,950)	15,021,196,433	(144,769,950)
- Hàng gửi bán;	69,764,197,391		37,645,846,697	
Tổng cộng	726,885,571,602	(6,576,339,329)	826,258,182,369	(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	-		-	
- 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, tuyên dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	520,343,921,347	909,158,927,501	55,581,271,548	190,049,620,005	1,675,133,740,401
- Mua trong năm	529,863,788	10,363,365,618	972,222,222	284,502,000	12,149,953,628
- Đầu tư XDCB hoàn thành					
- Thanh lý, nhượng bán		(3,454,301,560)		(309,157,294)	(3,763,458,854)
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	520,873,785,135	916,067,991,559	56,553,493,770	190,024,964,711	1,683,520,235,175
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	251,059,435,694	775,392,545,666	39,598,319,172	111,135,046,071	1,177,185,346,603
- 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	785,943,468,009	40,558,497,075	115,194,799,679	1,198,457,076,697
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	269,284,485,653	133,766,381,835	15,982,952,376	78,914,573,934	497,948,393,798
- Tại ngày cuối năm	264,113,473,201	130,124,523,550	15,994,996,695	74,830,165,032	485,063,158,478

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

Số đầu năm

4,604,831,752

5,801,820,807

4,604,831,752

4,604,831,752

b) Dài hạn

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;

- Các khoản khác

46,450,321,070

51,903,227,717

14,263,629,267

16,106,795,085

32,186,691,804

35,796,432,634

Cộng

51,055,152,822

57,705,048,524

9. Tài sản khác

a) Ngắn hạn

- Thuế GTGT được khấu trừ

- Tiền thuê đất nộp thừa

Số cuối kỳ

Số đầu năm

73,684,822,020

68,483,200,379

73,684,822,020

68,250,386,469

-

232,813,910

Cộng

73,684,822,020

68,483,200,379

10. Vay và nợ thuê tài chính

a) Vay ngắn hạn

- Vay ngắn hạn

- Vay dài hạn đến hạn trả

Cuối kỳ

Trong năm

Đầu năm

Giá trị

Số có khả năng trả nợ

Tăng

Giảm

Giá trị

Số có khả năng trả nợ

572,998,594,348

572,998,594,348

298,635,991,615

264,240,079,576

538,602,682,309

538,602,682,309

531,702,032,249

531,702,032,249

298,635,991,615

239,252,610,525

472,318,650,959

472,318,650,959

41,296,562,099

41,296,562,099

24,987,469,251

66,284,031,350

66,284,031,350

b) Vay dài hạn

- Khoản vay ngân hàng VNĐ

- Khoản vay ngân hàng USD

- Khoản vay cá nhân

- Khoản đến hạn phải trả trong

vòng 12 tháng

Thời hạn vay

Số cuối kỳ

Số đầu năm

3-7 năm

213,267,952,847

211,428,746,491

3-5 năm

12,393,166,916

12,393,166,916

3 năm

2,542,000,000

2,075,000,000

(41,296,562,099)

(66,284,031,350)

Cộng

186,906,557,664

159,612,882,057

11. Phải trả người bán

a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn

Cuối kỳ

Đầu năm

Giá trị

Số có khả năng trả nợ

Giá trị

Số có khả năng trả nợ

453,070,137,751

453,070,137,751

603,397,446,995

603,397,446,995

- 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)	294,101,676,389	294,101,676,389	415,908,521,293	415,908,521,293

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	103,643,225	3,269,815,684	3,315,431,813	58,027,096
- Thuế xuất nhập khẩu	66,699,753	207,811,489	147,421,602	127,089,640
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	12,889,658,511	4,689,937,383	12,889,658,310	4,689,937,584
- Tiền thuê đất		6,139,253,674	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		45,000,000	45,000,000	-
- Các loại thuế khác		8,976,101	8,976,101	-
Cộng	14,614,703,678	21,123,155,666	23,461,471,618	12,276,387,726
b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Tiền thuê đất	(232,813,910)			
Cộng	(232,813,910)	-	-	-
c) Thuế phải nộp	14,847,517,588	21,123,155,666	23,461,471,618	12,276,387,726

13. Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	8,498,050,963	5,868,631,703
- Kinh phí công đoàn;	3,409,560,427	2,108,831,934
- Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN	-	-
- Cổ tức phải trả	443,296,093	443,296,093
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	4,645,194,443	3,316,503,676
b) Dài hạn	12,111,915,000	12,121,011,000
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	2,092,500,000	2,101,596,000
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	10,000,000,000	10,000,000,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	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	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 01/01/2022	302,400,000,000	-	33,055,319,147	78,710,968,490	(2,440,000)	414,163,847,637
Lợi nhuận thuần trong kỳ				123,644,863,054		123,644,863,054
Phân bổ vào các quỹ			22,506,000,000	(22,506,000,000)		
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi				(18,755,000,000)		(18,755,000,000)
Cổ tức				(30,239,756,000)		(30,239,756,000)
Số dư tại ngày 31 tháng 12 năm 2022	302,400,000,000	-	55,561,319,147	130,855,075,544	(2,440,000)	488,813,954,691

Số dư tại ngày 01 tháng 01 năm 2023	302,400,000,000	-	55,561,319,147	130,855,075,544	(2,440,000)	488,813,954,691
Lợi nhuận thuần trong kỳ				23,150,123,258		23,150,123,258
Phân bổ vào các quỹ						

Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi						
Cố tức						
Số dư tại ngày 31 tháng 03 năm 2023	302,400,000,000	-	55,561,319,147	154,005,198,802	(2,440,000)	511,964,077,949

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

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;	795,755,744,678	749,288,863,886	795,755,744,678	749,288,863,886
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	8,685,282,099	6,162,775,035	8,685,282,099	6,162,775,035
- Doanh thu gia công	72,408,286,898	98,863,542,480	72,408,286,898	98,863,542,480
Cộng	876,849,313,675	854,315,181,401	876,849,313,675	854,315,181,401
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	35,357,975	183,258,947	35,357,975	183,258,947
Trong đó:				
- Hàng bán bị trả lại.	35,357,975	183,258,947	35,357,975	183,258,947
3. Giá vốn hàng bán				
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	770,622,317,079	760,786,395,416	770,622,317,079	760,786,395,416
4. Doanh thu hoạt động tài chính				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	297,356,574	342,013,073	297,356,574	342,013,073
- 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	25,341,739,925	13,925,009,211	25,341,739,925	13,925,009,211
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	6,630,980,809	16,422,273,530	6,630,980,809
- Chi phí tài chính khác;	935,862,426	173,281,953	935,862,426	173,281,953
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.	330,897,119	142,468,890	330,897,119	142,468,890
Cộng	388,161,664	142,468,890	388,161,664	142,468,890
7. Chi phí khác				
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	-	-	-	-
- Các khoản bị phạt;	391,021,560	750,000	391,021,560	750,000
- Các khoản khác.	131,174,568	75,580	131,174,568	75,580
Cộng	522,196,128	825,580	522,196,128	825,580
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp				
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	45,480,107,176	39,670,366,586	45,480,107,176	39,670,366,586

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

+ Chi phí nhân viên quản lý	26,089,484,922	24,311,127,553	26,089,484,922	24,311,127,553
+ 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.	16,230,509,115	12,431,145,516	16,230,509,115	12,431,145,516

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;

+ Chi phí nhân viên bán hàng	8,379,055,810	7,017,053,197	8,379,055,810	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	2,819,980,810	4,354,190,458	2,819,980,810	4,354,190,458
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	16,009,053,777	11,726,091,517	16,009,053,777	11,726,091,517

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

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	481,146,066,037	462,740,430,769	481,146,066,037	462,740,430,769
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	75,771,667,489	76,090,032,476	75,771,667,489
+ 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	9,175,075,614	6,910,912,438	9,175,075,614	6,910,912,438
- Chi phí nhân công;	231,988,769,802	203,488,248,339	231,988,769,802	203,488,248,339
Trong đó: + Chi phí lương	202,021,925,099	178,883,509,796	202,021,925,099	178,883,509,796
+ Chi phí ăn ca	7,953,489,266	6,200,812,481	7,953,489,266	6,200,812,481
+ Kinh phí công đoàn	1,826,271,462	1,626,282,359	1,826,271,462	1,626,282,359
+ Chi phí BHXH, YT, TN	20,187,083,975	16,777,643,703	20,187,083,975	16,777,643,703
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;		19,452,858,656		19,452,858,656
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	36,188,033,374	52,260,927,813	36,188,033,374	52,260,927,813
Trong đó: + Chi phí điện	7,379,122,683	5,816,940,498	7,379,122,683	5,816,940,498
+ Chi phí nước	430,940,336	394,790,758	430,940,336	394,790,758
+ Chi phí điện thoại	144,513,019	253,303,011	144,513,019	253,303,011
+ 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	4,965,864,864	4,689,937,383	4,965,864,864
---	---------------	---------------	---------------	---------------

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