

TỔNG CÔNG TY MAY 10 – CÔNG TY CỔ PHẦN
MST: 0100101308
-----o0o-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

QUÝ 4 NĂM 2023

Gồm các biểu:

- Bảng tổng kết tài sản
- Kết quả hoạt động kinh doanh
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính

HÀ NỘI, THÁNG 01 NĂM 2024

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 12 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		1,782,430,416,249	1,728,722,783,279
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	151,023,731,552	282,499,385,851
1. Tiền	111		100,748,810,646	277,999,385,851
2. Các khoản tương đương tiền	112		50,274,920,906	4,500,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		302,163,000,000	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		302,163,000,000	102,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		539,048,995,483	450,855,357,902
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2a	507,169,825,086	408,244,570,249
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		5,120,620,289	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	26,758,550,108	38,118,395,972
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
IV. Hàng tồn kho	140	V.4	740,472,448,542	819,681,843,040
1. Hàng tồn kho	141		747,675,604,263	826,258,182,369
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(7,203,155,721)	(6,576,339,329)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		49,722,240,672	73,686,196,486
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	5,492,698,223	5,202,996,107
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	V.9a	41,734,443,387	68,250,386,469
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		2,495,099,062	232,813,910
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		505,409,241,963	566,515,736,207
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		8,096,235,300	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		8,096,235,300	8,268,834,652
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		450,384,759,805	502,165,099,851
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	448,167,855,298	497,948,393,798
- Nguyên giá	222		1,706,311,121,526	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		(1,258,143,266,228)	(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	2,216,904,508	4,216,706,053
- Nguyên giá	228		15,941,763,483	14,644,763,483
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(13,724,858,975)	(10,428,057,430)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.5	1,368,470,076	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		1,368,470,076	581,252,126
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		4,500,552,116	3,597,321,861
1. Đầu tư vào công ty con	251		4,500,552,116	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		41,059,224,666	51,903,227,717
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	41,059,224,666	51,903,227,717
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		2,287,839,658,212	2,295,238,519,486

NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,754,773,367,263	1,806,424,564,795
I. Nợ ngắn hạn	310		1,598,932,073,802	1,609,853,350,104
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11a	570,144,621,918	603,397,446,995
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		13,429,820,405	30,381,657,075
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.12	9,645,618,092	14,614,703,678
4. Phải trả người lao động	314		349,364,423,334	366,519,407,535
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		101,571,690	
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		15,277,776	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13a	19,925,689,435	5,868,631,703
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10a	566,937,830,343	538,602,682,309
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		69,367,220,809	50,468,820,809
II. Nợ dài hạn	330		155,841,293,461	196,571,214,691
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		9,284,980,506	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	12,315,104,850	12,121,011,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.10b	129,021,179,560	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		5,220,028,545	6,511,020,998
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		533,066,290,949	488,813,954,691
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.15	533,066,290,949	488,813,954,691
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		317,510,000,000	302,400,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		5,382,400,000	
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		105,097,319,147	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		105,079,011,802	130,855,075,544
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2,119,514,744	7,210,212,490
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		102,959,497,058	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		2,287,839,658,212	2,295,238,519,486

Lập ngày 25 tháng 01 năm 2024

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Trần Thanh Bình

Tổng giám đốc



Thân Đức Việt

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH - BÁO CÁO RIÊNG

Quý 4 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4		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	1,104,219,208,656	1,084,023,427,172	4,136,935,422,565	4,543,182,544,001
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	420,583,556	227,310,940	1,132,018,739	469,064,501
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		1,103,798,625,100	1,083,796,116,232	4,135,803,403,826	4,542,713,479,500
4. Giá vốn hàng bán	11		997,147,115,765	927,738,305,751	3,704,576,529,448	4,052,527,993,444
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		106,651,509,335	156,057,810,481	431,226,874,378	490,185,486,056
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	37,571,261,631	57,391,502,584	114,901,797,726	120,391,881,626
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	24,647,324,346	53,276,037,091	93,624,432,622	109,565,765,831
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		8,159,554,167	8,012,647,823	32,387,670,728	19,100,401,123
8. Chi phí bán hàng	25		49,595,425,704	45,769,654,633	155,031,326,378	156,054,531,080
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		42,134,250,054	56,457,990,068	177,708,824,962	195,610,058,003
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		27,845,770,862	57,945,631,273	119,764,088,142	149,347,012,768
11. Thu nhập khác	31	VI.6	2,569,448,473	1,433,931,036	4,117,696,447	2,558,133,123
12. Chi phí khác	32	VI.7	118,226,152	1,017,552,573	724,298,525	2,022,482,300
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		2,451,222,321	416,378,463	3,393,397,922	535,650,823
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		30,296,993,183	58,362,009,736	123,157,486,064	149,882,663,591
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	4,296,492,093	9,708,054,342	20,197,989,006	26,237,806,537
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		26,000,501,090	48,653,955,394	102,959,497,058	123,644,863,054
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

Trần Thanh Bình

Lập ngày 25 tháng 01 năm 2024

Tổng giám đốc



Thân Đức Việt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - BÁO CÁO RIÊNG

(Theo phương pháp trực tiếp)

QUÝ 4 NĂM 2023

Đơn vị tính: Đồng

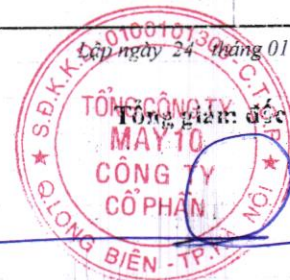
Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		3,560,065,307,480	4,604,296,743,743
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(2,440,405,836,887)	(3,348,170,148,427)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(862,905,025,241)	(834,792,655,193)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(31,819,654,587)	(18,399,579,342)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(25,620,086,241)	(20,351,979,542)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		131,132,510,021	134,349,543,409
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(109,689,225,626)	(237,830,446,330)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		220,757,988,919	279,101,478,318
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		(86,927,460,827)	(244,857,464,685)
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		(678,930,036,988)	(159,324,020,222)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		433,085,000,000	117,040,727,712
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			(2,000,000,000)
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		8,426,278,266	2,978,836,665
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(324,346,219,549)	(285,161,920,530)
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		20,549,600,000	
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		1,063,665,248,400	1,667,386,454,416
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(1,066,135,822,615)	(1,375,749,775,372)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(52,565,359,140)	(31,204,750,440)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(34,486,333,355)	260,931,918,694
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(138,074,563,985)	253,871,476,392
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		6,598,909,586	(6,849,225,438)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		151,023,731,552	282,499,385,851

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thu Hà

Trần Thanh Bình



Thân Đức Việt

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- BÁO CÁO RIÊNG **QUÝ 4 NĂM 2023**

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Là công ty cổ phần 32.21% vốn Tập đoàn Dệt May Việt Nam, 67.79% 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 phụ thuộc hạch toán độc lập:
 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:

- + 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	1,923,786,045	1,295,620,924
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	98,825,024,601	276,703,764,927
- Các khoản tương đương tiền	50,274,920,906	4,500,000,000
Tổng cộng	151,023,731,552	282,499,385,851

2. Phải thu của khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	507,169,825,086	408,244,570,249
- <i>DIRECT SOURCE (FAR EAST) LTD</i>	72,549,257,590	47,272,380,687
- <i>LIFUNG</i>	51,582,325,380	50,628,920,513
- <i>LEVER STYLE LIMITED</i>	110,155,244,853	
- Các khoản phải thu khách hàng (<10%/Tổng nợ phải thu)	272,882,997,263	310,343,269,049

b) Phải thu của khách hàng dài hạn

- Các khoản phải thu khách hàng khác

Tổng cộng

507,169,825,086

408,244,570,249

3. Phải thu khác

Cuối kỳ

Đầu năm

a) Ngắn hạn

Giá trị

Dự phòng

Giá trị

Dự phòng

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

5,253,534,739

13,078,782,475

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

9,095,020,741

16,237,528,835

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

-

3,633,634,000

- Tạm ứng cho nhân viên

45,029,998

97,117,000

- Phải thu khác.

12,364,964,630

5,071,333,662

b) Dài hạn

8,096,235,300

8,268,834,652

- Phải thu của công ty HNP từ tiền KH ứng trước dài hạn

2,861,396,059

2,781,780,803

- Phải thu khác.

5,234,839,241

5,487,053,849

Cộng

34,854,785,408

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;

54,967,180,438

60,633,171,672

- Nguyên liệu, vật liệu;

284,424,561,032

391,954,310,380

- Công cụ, dụng cụ;

757,589,018

177,855,785

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;

89,968,387,921

110,198,132,523

- Thành phẩm;

188,330,961,292

(7,203,155,721)

210,627,668,879

(6,431,569,379)

- Hàng hóa;

14,813,763,483

15,021,196,433

(144,769,950)

- Hàng gửi bán;

114,413,161,079

37,645,846,697

Tổng cộng

747,675,604,263

(7,203,155,721)

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

-

-

- XD CB;

1,368,470,076

581,252,126

+ Dự án XN máy Thái Hà

428,127,403

+ Dự án Trung tâm sản xuất TM Vạn Thành

192,192,868

192,192,868

+ Sửa chữa cải tạo khác

748,149,805

389,059,258

Tổng cộng

1,368,470,076

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	953,915,546	33,979,906,505	4,403,275,858	945,925,866	40,283,023,775
- Đầu tư XDCB hoàn thành					-
- Thanh lý, nhượng bán		(8,583,152,022)		(522,490,628)	(9,105,642,650)
- Giảm khác					-
Số dư cuối năm	521,297,836,893	934,555,681,984	59,984,547,406	190,473,055,243	1,706,311,121,526
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	22,460,483,175	45,948,817,617	4,108,028,164	17,466,132,718	89,983,461,674
- Thanh lý, nhượng bán		(8,503,051,420)		(522,490,628)	(9,025,542,049)
Số dư cuối năm	273,519,918,869	812,838,311,863	43,706,347,336	128,078,688,161	1,258,143,266,228
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	247,777,918,024	121,717,370,121	16,278,200,070	62,394,367,082	448,167,855,298

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	1,297,000,000		1,297,000,000
- Thanh lý, nhượng bán			-
Số dư cuối năm	13,553,765,835	2,387,997,648	15,941,763,483
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	3,296,801,545		3,296,801,545
- Thanh lý, nhượng bán			-
Số dư cuối năm	11,336,861,327	2,387,997,648	13,724,858,975
Giá trị còn lại			-
- Tại ngày đầu năm	4,216,706,053	-	4,216,706,053
- Tại ngày cuối năm	2,216,904,508	-	2,216,904,508

8. Chi phí trả trước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	5,492,698,223	5,202,996,107
- Các khoản khác	5,492,698,223	5,202,996,107
b) Dài hạn	41,059,224,666	51,903,227,717
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	11,118,227,679	16,106,795,083
- Các khoản khác	29,940,996,988	35,796,432,634
Cộng	46,551,922,889	57,106,223,824

9. Tài sản khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	44,229,542,449	68,483,200,379
- Thuế GTGT được khấu trừ	41,734,443,387	68,250,386,469
- Tiền thuê đất nộp thừa	2,495,099,062	232,813,910
Cộng	44,229,542,449	68,483,200,379

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	566,937,830,343	566,937,830,343	1,178,977,708,065	1,150,642,560,031	538,602,682,309	538,602,682,309
- Vay ngắn hạn	504,320,981,465	504,320,981,465	1,110,814,470,213	1,078,812,139,707	472,318,650,959	472,318,650,959
- Vay dài hạn đến hạn trả	62,616,848,878	62,616,848,878	68,163,237,852	71,830,420,324	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	3-7 năm		189,168,028,438		211,428,746,491	
- Khoản vay ngân hàng USD	3-5 năm				12,393,166,916	
- Khoản vay cá nhân	3 năm		2,470,000,000		2,075,000,000	
- Khoản đến hạn phải trả trong vòng 12 tháng			(62,616,848,878)		(66,284,031,350)	
Cộng			129,021,179,560		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	570,144,621,918	570,144,621,918	603,397,446,995	603,397,446,995
- CÔNG TY TOPSUN GARMENT LIMITED	211,518,697,368	211,518,697,368	187,488,925,702	187,488,925,702
- Phải trả cho các đối tượng (<10%/Tổng công nợ phải trả)	358,625,924,550	358,625,924,550	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	34,479,125,651	34,381,460,499	1,213,485,520
- Thuế thu nhập nộp thay nhà thầu	272,651,144	874,609,947	716,919,044	430,342,047
- Thuế thu nhập cá nhân	103,643,225	4,007,604,457	3,995,132,044	116,115,638
- Thuế xuất nhập khẩu	66,699,753	8,934,435,503	8,974,453,986	26,681,270
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	12,889,658,511	20,197,989,006	25,620,086,241	7,467,561,276
- Tiền thuê đất	(232,813,910)	9,490,443,525	11,752,728,677	(2,495,099,062)
- Thuế thu nhập cá nhân không thường xuyên	166,230,677	2,723,830,203	2,498,628,539	391,432,341
- Thuế tài nguyên		18,159,000	18,159,000	-
- Thuế môn bài		45,500,000	45,500,000	-
- Các loại thuế khác		52,051,130	52,051,130	-
Cộng	14,381,889,768	80,823,748,422	88,055,119,160	7,150,519,030
b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Tiền thuê đất	(232,813,910)			(2,495,099,062)
Cộng	...	(232,813,910)	-	(2,495,099,062)
c) Thuế phải nộp	14,614,703,678	80,823,748,422	88,055,119,160	9,645,618,092

13. Phải trả khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	19,925,689,435	5,868,631,703
- Kinh phí công đoàn;	2,893,627,491	2,108,831,934
- Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN	-	-
- Cổ tức phải trả	508,385,533	443,296,093
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	16,523,676,411	3,316,503,676

b) Dài hạn	12,315,104,850	12,121,011,000
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	2,315,104,850	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

15. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					Tổng
	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cổ phiếu quỹ	
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				102,959,497,058		102,959,497,058
Phân bổ vào các quỹ			49,536,000,000	(49,536,000,000)		-
Phát hành cổ phiếu Esop	15,110,000,000	5,382,400,000				
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi				(24,768,000,000)		(24,768,000,000)
Cổ tức				(54,431,560,800)		(54,431,560,800)
Số dư tại ngày 31 tháng 12 năm 2023	317,510,000,000	5,382,400,000	105,097,319,147	105,079,011,802	(2,440,000)	533,066,290,949

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	215,236,020,000	200,126,020,000
Cộng	317,510,000,000	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 4.2023	Quý 4.2022	Lũy kế 2023	Lũy kế 2022
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
a) Doanh thu				
- Doanh thu bán hàng;	1,023,131,332,143	961,926,616,637	3,779,436,677,750	4,120,875,759,801
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	6,847,453,101	5,949,270,721	31,004,746,402	23,602,113,040
- Doanh thu gia công	74,240,423,412	116,147,539,814	326,493,998,413	398,704,671,160
Cộng	1,104,219,208,656	1,084,023,427,172	4,136,935,422,565	4,543,182,544,001
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	420,583,556	227,310,940	1,132,018,739	469,064,501
Trong đó:				
- Hàng bán bị trả lại.	420,583,556	227,310,940	1,132,018,739	469,064,501
Doanh thu thuần	1,103,798,625,100	1,083,796,116,232	4,135,803,403,826	4,542,713,479,500
3. Giá vốn hàng bán				
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	997,147,115,765	927,738,305,751	3,704,576,529,448	4,052,527,993,444

4. Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	9,415,705,525	2,567,749,973	22,498,058,386	3,870,671,417
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	27,856,868,602	54,823,752,611	90,976,581,823	115,334,249,651
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	298,687,504	-	1,427,157,517	1,186,960,558
Cộng	37,571,261,631	57,391,502,584	114,901,797,726	120,391,881,626

5. Chi phí tài chính

- Lãi tiền vay;	8,159,554,167	8,012,647,823	32,387,670,728	19,100,401,123
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	15,606,798,360	44,537,403,823	58,231,926,167	88,404,287,892
- Chi phí tài chính khác;	880,971,819	725,985,445	3,004,835,727	2,061,076,816
Cộng	24,647,324,346	53,276,037,091	93,624,432,622	109,565,765,831

6. Thu nhập khác

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	254,746,616	-	641,076,741	-
- Tiền phạt thu được;		28,295,117	17,854,300	506,438,346
- Các khoản khác.	2,314,701,857	1,405,635,919	3,458,765,406	2,051,694,777
Cộng	2,569,448,473	1,433,931,036	4,117,696,447	2,558,133,123

7. Chi phí khác

- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	-	428,204,009	-	668,375,454
- Các khoản bị phạt;	2,670,000	13,829,114	340,567,054	753,583,000
- Các khoản khác.	115,556,152	575,519,450	383,731,471	600,523,846
Cộng	118,226,152	1,017,552,573	724,298,525	2,022,482,300

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

- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;	42,134,250,054	56,457,990,068	177,708,824,962	195,610,058,003
+ Chi phí nhân viên quản lý	28,222,939,654	39,721,318,350	111,928,233,922	133,207,843,415
+ Chi phí khấu hao TSCĐ	2,899,918,909	2,667,973,589	12,467,831,138	10,979,236,140
- Các khoản chi phí QLDN khác.	11,011,391,491	14,068,698,129	53,312,759,902	51,422,978,448

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;	49,595,425,704	45,769,654,633	155,031,326,378	156,954,531,080
+ Chi phí nhân viên bán hàng	21,644,628,763	12,014,548,396	47,381,912,165	38,342,381,787
+ Chi phí xuất khẩu	8,507,989,750	10,474,832,179	38,373,419,874	38,416,062,943
+ Chi phí vận chuyển	2,560,071,578	3,517,395,866	10,500,406,959	18,610,594,212
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	16,882,735,613	19,762,878,192	58,775,587,380	60,685,492,138

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

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	759,223,472,634	685,362,578,411	2,529,137,863,241	2,660,357,655,122
Trong đó: + Chi phí nguyên liệu	620,301,062,078	527,975,251,197	2,067,518,303,868	2,129,157,426,356
+ Chi phí phụ liệu	121,009,128,984	135,351,470,062	392,358,160,969	468,119,123,854
+ Chi phí nhiên liệu	4,463,203,193	5,159,840,733	19,656,657,434	20,706,726,658
+ Chi phí phụ tùng, công cụ	13,450,078,379	16,876,016,419	49,604,740,970	42,374,378,254
- Chi phí nhân công;	255,618,746,637	272,581,475,164	709,706,486,099	1,055,594,335,037
Trong đó: + Chi phí lương	226,234,912,014	241,659,251,794	620,110,095,165	943,546,473,001
+ Chi phí ăn ca	7,841,963,667	9,239,447,024	24,276,103,338	33,665,940,864
+ Kinh phí công đoàn	1,820,870,684	1,841,145,701	5,443,759,037	6,892,848,675
+ Chi phí BHXH, YT, TN	19,721,000,272	19,841,630,645	59,876,528,559	71,489,072,497
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	20,908,942,175	24,098,793,477	70,808,100,023	85,777,202,513

MỘT SỐ

- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	72,755,088,013	58,392,589,905	237,860,066,460	351,369,167,802
<i>Trong đó: + Chi phí điện</i>	<i>9,970,966,686</i>	<i>8,480,709,351</i>	<i>39,643,030,819</i>	<i>32,080,720,952</i>
+ Chi phí nước	629,813,636	585,817,529	2,300,537,296	1,892,149,679
+ Chi phí điện thoại	346,183,308	304,276,158	1,139,700,341	1,227,005,428
+ Chi phí thuê ngoài gia công	61,808,124,383	49,021,786,867	194,776,798,004	316,169,291,743

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	4,296,492,093	9,708,054,342	20,197,989,006	26,237,800,537
---	---------------	---------------	----------------	----------------

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng



Trần Thanh Bình

Lập ngày 25 tháng 01 năm 2024

Tổng giám đốc



Thân Đức Việt