

CÔNG TY CỔ PHẦN
VẢI SỢI MAY MẶC MIỀN BẮC

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 71 /CV-CBTT-TET

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2023

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty cổ phần vải sợi may mặc Miền Bắc thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 3 năm 2023 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty cổ phần vải sợi may mặc Miền Bắc

- Mã chứng khoán: TET

- Địa chỉ: Số 79 phố Lạc Trung, phường Vĩnh Tuy, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

- Điện thoại liên hệ: 024 39360808 Fax: 024 39360909

- Email: hoaltk63@gmail.com Website: www.textaco.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý 3 năm 2023

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc)

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con)

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng)

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp thuận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

Có Không

Văn bản giải trình trong các trường hợp tích có:

Có Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022)

Có Không

Văn bản giải trình trong các trường hợp tích có:

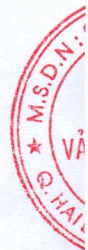
Có Không



CÔNG TY CỔ PHẦN VẢI SỢI MAY MẶC MIỀN BẮC
Địa chỉ: 79 Lạc Trung, Hai Bà Trưng, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính từ 01/07/2023 đến 30/09/2023



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	30/09/2023	01/01/2023
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		83,821,731,081	79,392,820,018
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	23,276,467,119	75,866,020,668
1. Tiền	111		18,276,467,119	70,866,020,668
2. Các khoản tương đương tiền	112		5,000,000,000	5,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2.1	-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122	V.2.1	-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2.2	-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		58,745,053,152	3,512,465,242
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2.1	500	-
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		225,300,000	225,300,000
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.3.1	58,519,752,652	3,287,165,242
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.4	-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.5	1,619,596,910	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		180,613,900	14,334,108
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6	180,613,900	14,334,108
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.9.1	-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		35,623,923,210	35,124,663,647
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		33,176,616,698	35,124,663,647
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	33,176,616,698	35,124,663,647
- Nguyên giá	222		82,522,527,733	82,522,527,733
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(49,345,911,035)	(47,397,864,086)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2,447,306,512	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6	2,447,306,512	-
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		119,445,654,291	114,517,483,665

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2023

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	30/09/2023	01/01/2023
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		6,936,419,289	5,507,938,565
I. Nợ ngắn hạn	310		6,936,419,289	5,507,938,565
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.8.1	139,403,317	57,482,006
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		11,321,773	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.9.1	3,255,886,242	1,850,328,844
4. Phải trả người lao động	314		-	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.10	-	40,000,000
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	V.11	-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12	1,587,890,585	1,900,773,085
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,941,917,372	1,659,354,630
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.12	-	-
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		112,509,235,002	109,009,545,100
I. Vốn chủ sở hữu	410		112,509,235,002	109,009,545,100
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.13	57,029,400,000	57,029,400,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		57,029,400,000	57,029,400,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		34,600,316,649	32,161,096,294
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		20,879,518,353	19,819,048,806
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		14,693,258,309	19,819,048,806
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6,186,260,044	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		119,445,654,291	114,517,483,665

NGUYỄN THỊ ĐỨC HÀ

Người lập

NGUYỄN THỊ ĐỨC HÀ

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 17 tháng 10 năm 2023

M.S.D.N: 0100108127
CÔNG TY
CỔ PHẦN
VẢI SỢI MAY MẶC
MIỀN BẮC
Q. HAI BÀ TRƯNG - TP. HÀ NỘI

Phạm Hoàng Long

Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN VẢI SỢI MAY MẶC MIỀN BẮC

Địa chỉ: 79 Lạc Trung Hai Bà Trưng Hà Nội

B02-DNBáo cáo tài chính cho kỳ tài chính
kết thúc vào ngày 30/09/2023**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý 3 năm 2023

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			01/07/2023 đến 30/09/2023	01/07/2022 đến 30/09/2022	01/01/2023 đến 30/09/2023	01/01/2022 đến 30/09/2022
1	2	3				
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.14	6,710,217,321	5,724,798,229	18,108,637,129	17,250,001,229
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10	VI.14	6,710,217,321	5,724,798,229	18,108,637,129	17,250,001,229
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.15	3,155,036,237	2,113,776,145	8,181,747,610	6,206,528,496
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		3,555,181,084	3,611,022,084	9,926,889,519	11,043,472,733
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.16	11,389,203	1,090,795,039	3,605,061,770	2,557,792,391
7. Chi phí tài chính	22				0	0
8. Chi phí bán hàng	25	VI.17			0	0
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.18	1,803,830,741	1,485,120,512	4,714,289,072	4,174,508,495
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		1,762,739,546	3,216,696,611	8,817,662,217	9,426,756,629
11. Thu nhập khác	31	VI.20	383,077,608	436,105,829	3,051,158,289	1,088,696,763
12. Chi phí khác	32	VI.20	428,208,153	466,105,301	1,664,386,752	1,254,258,222
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(45,130,545)	(29,999,472)	1,386,771,537	(165,561,459)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		1,717,609,001	3,186,697,139	10,204,433,754	9,261,195,170
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.19	397,500,567	692,005,812	2,307,291,710	2,013,838,186
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)	60		1,320,108,434	2,494,691,327	7,897,142,044	7,247,356,984
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	VI.22	231	437	1,385	1,271

Người lập biểu

Nguyễn Thị Đức Hà

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Đức Hà



Tổng giám đốc

Phạm Hoàng Long

CÔNG TY CỔ PHẦN VẢI SỢI MAY MẶC MIỀN BẮC

Địa chỉ: 79 Lạc Trung, Hai Bà Trưng, Hà Nội

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ*Theo phương pháp trực tiếp*

Quý 3 năm 2023

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	20,259,311,916	19,408,775,453
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	(3,802,903,935)	(270,890,172)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(4,612,483,343)	(3,567,766,772)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	-	-
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(2,615,300,754)	(1,619,191,288)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	916,964,902	966,421,731
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(7,692,275,721)	(6,651,822,073)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	2,453,313,065	8,265,526,879
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-	-
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 các đơn vị khác	23	(55,000,000,000)	(55,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
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	3,378,897,386	433,628,008
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(51,621,102,614)	(54,566,371,992)
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	-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(3,421,764,000)	(1,710,466,800)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(3,421,764,000)	(1,710,466,800)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ	50	(52,589,553,549)	(48,011,311,913)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	75,866,020,668	70,387,997,607
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	23,276,467,119	22,376,685,694

Hà Nội, ngày 17 tháng 10 năm 2023

NGUYỄN THỊ ĐỨC HÀ
Người lậpNGUYỄN THỊ ĐỨC HÀ
Kế toán trưởngPhạm Hoàng Long
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN VẢI SỢI MAY MẶC MIỀN BẮC

Địa chỉ: 79 Lạc Trung, Hai Bà Trưng, Hà Nội

B 09 – DN

**Báo cáo tài chính cho năm tài chính
từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

**CÔNG TY CỔ PHẦN MAY MẶC
VẢI SỢI MIỀN BẮC**

Báo cáo tài chính
cho kỳ tài chính từ ngày 01/07/2023 đến
ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**I. THÔNG TIN CHUNG**

Công ty cổ phần Vải sợi may mặc miền Bắc là công ty cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103008442 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 05/07/2005. Trong quá trình hoạt động, các thay đổi về vốn kinh doanh, thành lập chi nhánh và thay đổi địa chỉ của Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội chuẩn y tại các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi từ lần 1 đến lần 16 ngày 12/09/2022; theo đó số giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh được thay đổi bằng mã số doanh nghiệp số 0100108127 tại Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 5 ngày 05/07/2005.

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty bao gồm:

- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động (không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát karaoke, vũ trường);
- Dịch vụ phục vụ đồ uống (không bao gồm kinh doanh quán bar);
- Dịch vụ ăn uống khác: Chi tiết: Cung cấp suất ăn theo hợp đồng;
- Cung cấp dịch vụ ăn uống không thường xuyên với khách hàng (phục vụ tiệc, hội họp, đám cưới...);
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Kinh doanh bất động sản, kinh doanh nhà xưởng, văn phòng làm việc;
- Bán buôn đồ dùng gia đình. Chi tiết: Bán buôn hàng tiêu dùng; Kinh doanh giấy văn phòng phẩm;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; Chi tiết: Xây dựng kho, nhà xưởng, văn phòng làm việc;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa; Chi tiết: Kinh doanh dịch vụ kho;
- Sản xuất các loại hàng dệt khác chưa được phân vào đâu; Chi tiết: Sản xuất hàng dệt, may, bông, vải, sợi, hàng đồ da và giả da;
- Sản xuất hóa chất cơ bản; Chi tiết: Sản xuất thuốc nhuộm hóa chất;
- Sản xuất khác chưa được phân vào đâu; Chi tiết: Sản xuất nguyên liệu, phụ kiện, máy móc thiết bị, nông lâm sản, thực phẩm, thủy sản, vật liệu xây dựng, giấy và văn phòng phẩm;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu; Chi tiết: Kinh doanh vật liệu xây dựng;
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử viễn thông; Chi tiết: Kinh doanh hàng điện máy;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre nứa) và động vật sống; Chi tiết: Kinh doanh máy móc thiết bị nông, lâm sản, thực phẩm, thủy sản;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; Chi tiết: Kinh doanh máy móc thiết bị nông, lâm sản, thực phẩm, thủy sản;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu; Chi tiết: Xuất nhập khẩu hàng dệt, may, bông, vải, sợi, thuốc nhuộm, hóa chất (trừ hóa chất Nhà nước cấm), hàng đồ da và giả da, hàng điện máy, nguyên liệu, phụ liệu, máy móc thiết bị, nông lâm sản, thực phẩm, thủy sản, vật liệu xây dựng, giấy và văn phòng phẩm; (Đối với các ngành nghề kinh doanh có điều kiện, Doanh nghiệp chỉ kinh doanh khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật).

Công ty có trụ sở tại số 79 Lạc Trung, phường Vĩnh Tuy, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội.

I. THÔNG TIN CHUNG (Tiếp theo)**Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:**

Chu kỳ hoạt động của Công ty là khoảng thời gian từ khi nguyên vật liệu tham gia vào quy trình sản xuất đến khi chuyển đổi thành tiền hoặc tài sản để chuyển đổi thành tiền, thường không quá 12 tháng.

CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỶ KẾ TOÁN.**Chế độ kế toán áp dụng:**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư 200/2014/TT- BTC của Bộ trưởng Bộ Tài chính ban hành ngày 22/12/2014, Thông tư 75/2015/TT – BTC sửa đổi, bổ sung chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư số 206/2009/TT – BTC ngày 27/10/2009 hướng dẫn kế toán giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ.

Báo cáo tài chính được lập theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam. Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Hình thức sổ kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

Niên độ kế toán của Công ty: Năm tài chính của Công ty được bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm dương lịch.

Đồng tiền hạch toán: Công ty sử dụng đồng Việt Nam (VND) để ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính.

III. CHUẨN MỰC KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc Công ty đã được biết về hai mươi sáu (26) Chuẩn mực kế toán Việt Nam đã được Bộ Tài chính ban hành như sau:

- Quyết định 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001 ban hành và công bố bốn (4) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 1). Hướng dẫn thực hiện các chuẩn mực này đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007.
- Quyết định 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 ban hành và công bố sáu (6) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 2). Hướng dẫn thực hiện các chuẩn mực này đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007.
- Quyết định 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 ban hành và công bố sáu (6) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 3). Hướng dẫn thực hiện các chuẩn mực này đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007.
- Quyết định 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 ban hành và công bố sáu (6) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 4). Hướng dẫn thực hiện các chuẩn mực này đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006.
- Quyết định 100/2005/QĐ-BTC ngày 28/12/2005 ban hành và công bố bốn (4) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 5). Hướng dẫn thực hiện các chuẩn mực này đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 21/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006.

Tuân thủ các quyết định và thông tư hướng dẫn các Chuẩn mực kế toán Việt Nam nói trên, Ban Giám đốc Công ty đã lựa chọn các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có thể áp dụng được đối với hoạt động kinh doanh của Công ty để lập Báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ phát sinh không phải bằng đồng Việt Nam được quy đổi sang đồng Việt Nam căn cứ theo tỷ giá giao dịch thực tế của Ngân hàng thương mại cổ phần Ngoại thương Việt Nam, nơi Công ty phát sinh giao dịch thường xuyên hoặc tỷ giá ghi sổ bình quân vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư cuối kỳ của các khoản mục có gốc ngoại tệ được quy đổi sang đồng Việt Nam, chi tiết như sau:

- + *Đối với các khoản mục tiền tệ và các khoản công nợ có gốc ngoại tệ là USD được Công ty quy đổi theo tỷ giá mua vào của chính ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản.*

Các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ tài chính.

Tiền và các khoản tương đương tiền

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: tiền mặt, tiền gửi không kỳ hạn, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi (-) các khoản dự phòng được ước tính cho các khoản phải thu khó đòi dựa trên cơ sở xem xét của Ban Giám đốc đối với các khoản còn chưa thu tại thời điểm kết thúc kỳ tài chính. Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo và theo từng đối tượng.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ tài chính. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, khoản phải thu có thời gian thu hồi còn lại không quá 12 tháng được phân loại là phải thu ngắn hạn, khoản phải thu có thời gian thu hồi trên 12 tháng được ghi nhận là khoản phải thu dài hạn.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho tại địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được, được xác định bằng giá bán ước tính trừ đi (-) chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:

Kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá gốc của hàng tồn kho:

Bình quân gia quyền.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định (TSCĐ) hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa TSCĐ vào trạng thái sẵn sàng hoạt động. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Các chi phí phát sinh sau khi TSCĐ đã đưa vào hoạt động như chi phí bảo trì, sửa chữa được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ tại thời điểm phát sinh. Trong 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 do việc sử dụng TSCĐ vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn đã được đánh giá ban đầu thì chi phí này được vốn hoá như một khoản nguyên giá tăng thêm của TSCĐ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)**Tài sản cố định hữu hình và khấu hao tài sản cố định (Tiếp theo)**

Khi TSCĐ hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ khỏi Bảng cân đối kế toán và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý TSCĐ đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản cố định được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian sử dụng ước tính của từng nhóm tài sản cố định như sau:

<i>Tài sản</i>	<i>Khung khấu hao</i>
Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 50 năm
Máy móc thiết bị	06 - 08 năm

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
Thiết bị quản lý	05 - 06 năm

Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm chi phí sửa chữa lớn văn phòng, nhà kho, công cụ dụng cụ đã xuất dùng, chi phí đề án môi trường và nước thải được phân bổ vào kết quả kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 24 – 36 tháng. Chi phí trả trước ngắn hạn bao gồm chi phí bảo hiểm cháy nổ, chi phí bảo dưỡng máy móc và công cụ dụng cụ xuất dùng được phân bổ vào kết quả kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 12 tháng.

Nợ phải trả

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo và theo từng đối tượng. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, khoản phải trả có thời hạn trả nợ còn lại không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ kinh doanh được phân loại là phải trả ngắn hạn, khoản phải trả có thời gian trả nợ còn lại trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là khoản phải trả dài hạn. Các khoản nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn giá trị phải thanh toán.

Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện phản ánh số hiện có và tình hình tăng giảm doanh thu chưa thực hiện của doanh nghiệp trong kỳ kế toán. Doanh thu chưa thực hiện trong kỳ là khoản doanh thu chưa thực hiện của dịch vụ trông giữ hàng hóa.

Chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm giá trị các khoản chi phí đã được tính vào chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ, nhưng chưa được thực chi tại ngày kết thúc kỳ tài chính trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Đến thời điểm thực chi, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí phần chênh lệch với số đã trích (nếu có).

Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông.

Lợi nhuận chưa phân phối trên bảng cân đối kế toán tại ngày 30/09/2023 là số lợi nhuận từ hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ đi (-) thuế thu nhập doanh nghiệp.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)**Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)**

Việc phân chia lợi nhuận và trích lập các quỹ được thực hiện theo Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty và do Đại hội đồng cổ đông quyết định.

Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu thuần được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu cho thuê văn phòng làm việc, cho thuê kho

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Doanh thu cung cấp dịch vụ cho thuê văn phòng làm việc, thuê kho được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy. Doanh thu cho thuê văn phòng làm việc, thuê kho theo hợp đồng thuê kho được hạch toán vào kết quả kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

Doanh thu gia công

Doanh thu gia công hàng may mặc được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu không được ghi nhận khi có các yếu tố không chắc chắn mang tính trọng yếu về khả năng thu hồi các khoản tiền phí gia công thu được hoặc có khả năng bị trả lại.

Doanh thu khác

Doanh thu khác bao gồm lãi tiền gửi, các khoản thu nhập từ tiền bán điện cho các đơn vị thuê kho và văn phòng; Tiền thuế đất các năm trước được miễn giảm. Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn. Thu nhập từ bán điện cho các đơn vị thuê kho và văn phòng được ghi nhận căn cứ vào biên bản xác nhận số điện tiêu thụ của hai bên.

Giá vốn hàng bán.

Giá vốn hàng bán phản ánh giá vốn của sản phẩm, dịch vụ đã cung cấp. Giá vốn hàng bán được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu. Để đảm bảo nguyên tắc thận trọng, các chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào chi phí trong kỳ (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có), gồm: chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, hàng tồn kho hao hụt, mất mát... và các khoản trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng bao gồm các khoản chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán gia công, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí vận chuyển hàng, quảng cáo thuê kho, hoa hồng bán hàng ...

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)**Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp (Tiếp theo)**

Chi phí quản lý doanh nghiệp bao gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (*tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp...*); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (*điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...*); chi phí bằng tiền khác (*tiếp khách, hội nghị khách hàng...*).

Thuế**Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Chi phí thuế thu nhập hiện hành của doanh nghiệp được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ hiện hành (20%).

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Bên liên quan

Các bên được xem là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ với các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý. Giao dịch và số dư với bên liên quan trong kỳ tài chính được trình bày ở Thuyết minh số VII-1.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Các chi tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND).

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

		<u>30/09/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
Tiền mặt tại quỹ	(i)	873,172,648	39,591,298
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	(ii)	17,403,294,471	70,826,429,370
Tiền đang chuyển		-	-
Các khoản tương đương tiền	(iii)	5,000,000,000	5,000,000,000
Cộng		<u>23,276,467,119</u>	<u>75,866,020,668</u>

(i) Số dư tiền mặt tại quỹ vào ngày 30/09/2023 bao gồm:

	<u>VND</u>
Đồng Việt Nam (VND)	873,172,648
Cộng	<u>873,172,648</u>

(ii) Số dư tiền gửi ngân hàng tại ngày 30/09/2023 bao gồm:

	<u>USD</u>	<u>VND</u>
Tiền gửi ngân hàng bằng đồng Việt Nam	-	
+ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam		3,366,661,637
+ Ngân hàng TMCP quân đội CN Hai Bà Trưng		14,007,596,434
Tiền gửi ngân hàng bằng ngoại tệ	1,240.33	29,036,400
+ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - SGD	1,240.33	29,036,400
Cộng	<u>1,240.33</u>	<u>29,036,400</u>

(iii) Các khoản tương đương tiền tại ngày 30/09/2023 bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn 1- 3 tháng với lãi suất 3,2 % /năm và các khoản đầu tư khác

	<u>VND</u>
+ Ngân hàng TMCP Quân đội	
+ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - SGD	5,000,000,000
Cộng	<u>5,000,000,000</u>

2. Phải thu khách hàng**2.1 Phải thu của khách hàng ngắn hạn**

	<u>01/01/2023</u>	<u>30/09/2023</u>
Các khách hàng còn lại		500
Cộng	<u>-</u>	<u>500</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
(Tiếp theo)**

3. Các khoản phải thu khác

3.1 Phải thu khác ngắn hạn

	30/09/2023	01/01/2023
Ký cược, ký quỹ		
Phải thu khác	58,519,752,652	3,287,165,242
+ Lãi phải thu	3,431,643,836	3,205,479,452
+ Tạm ứng	1,200,000	1,200,000
+ Tiền cho vay, đầu tư	55,000,000,000	
+ Phải thu khác	86,908,816	80,485,790
Cộng	58,519,752,652	3,287,165,242

4. Nợ xấu

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Cộng	-	-	-	-

5. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/09/2023	01/01/2023
Sửa chữa lớn TSCĐ		
Cộng	-	-

6. Chi phí trả trước

	30/09/2023	01/01/2023
Chi phí trả trước ngắn hạn		
- Chi phí sửa chữa TS		
- Chi phí bảo hiểm cháy	17,366,785	2,856,836
- CCDC	163,247,115	11,477,272
Cộng	180,613,900	14,334,108
Chi phí trả trước dài hạn		
- Sơn + chống thấm dột + thông gió	1,045,603,326	
- Sàn gỗ	116,910,932	
- Điện + điều hòa	807,111,112	
- Các khoản khác	477,681,142	
Cộng	2,447,306,512	-

CÔNG TY CỔ PHẦN VẢI SỢI MAY MẶC MIỀN BẮC

Địa chỉ: 79 Lạc Trung, Hai Bà Trưng, Hà Nội

Báo cáo tài chính cho kỳ tài chính
từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

7. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	<i>Nhà cửa, vật kiến trúc</i>	<i>Máy móc, trang thiết bị</i>	<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>Thiết bị dụng cụ quản lý</i>	<i>TSCĐ hữu hình khác</i>	<i>Tổng cộng</i>
NGUYÊN GIÁ						
Tại ngày 01/01/2023	77,446,040,514	376,291,000	2,038,765,454		2,661,430,765	82,522,527,733
Mua trong năm						-
Đầu tư XD/CB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2023	77,446,040,514	376,291,000	2,038,765,454	-	2,661,430,765	82,522,527,733
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Tại ngày 01/01/2023	43,075,556,242	313,757,947	2,038,765,454		1,969,784,443	47,397,864,086
Khấu hao trong năm	1,858,381,164	47,036,376			42,629,409	1,948,046,949
Tăng khác						-
Chuyển sang BĐS đầu tư						-
Thanh lý, nhượng bán						-
Giảm khác						-
Tại ngày 30/09/2023	44,933,937,406	360,794,323	2,038,765,454	-	2,012,413,852	49,345,911,035
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày 01/01/2023	34,370,484,272	62,533,053			691,646,322	35,124,663,647
Tại ngày 30/09/2023	32,512,103,108	15,496,677	-	-	649,016,913	33,176,616,698

Trong đó: Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng

đồng

Nguyên giá TSCĐ tạm thời không sử dụng:

- đồng

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố cho vay:

- đồng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)****8. Phải trả người bán**

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
8.1 Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
- Công ty điện lực	125,822,808	125,822,808	57,482,006	57,482,006
- Phải trả cho các đối tượng khác	13,580,509	13,580,509		-
Cộng	139,403,317	139,403,317	57,482,006	57,482,006

9. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**9.1 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	30/09/2023	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	01/01/2023
Thuế giá trị gia tăng	835,525,604	1,422,343,621	1,370,339,703	783,521,686
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-			
Thuế xuất, nhập khẩu	-			
Thuế thu nhập doanh nghiệp	676,718,871	2,307,291,710	2,615,300,754	984,727,915
Thuế thu nhập cá nhân	31,849,662	108,142,337	158,371,918	82,079,243
Thuế tài nguyên	-			
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	1,711,792,105	4,333,071,267	2,621,279,162	
Thuế bảo vệ MT và các loại thuế khác	-			
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp	-	3,000,000	3,000,000	
Cộng	3,255,886,242	8,173,848,935	6,768,291,537	1,850,328,844

9.2 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	01/01/2023	30/09/2023
Thuế GTGT nộp thừa	-	
Thuế TNDN nộp thừa		
Thuế TNCN nộp thừa	-	-
Các loại thuế khác		
Cộng	-	-

10. Chi phí phải trả

	01/01/2023	30/09/2023
Chi phí phải trả ngắn hạn		
- Trích trước tiền vận chuyển rác		
- Chi phí kiểm toán	40,000,000	
Cộng	40,000,000	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)****11. Doanh thu chưa thực hiện**

	01/01/2023	30/09/2023
<i>Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn</i>		
- Doanh thu nhận trước	-	-
- Doanh thu từ chương trình KH truyền thống	-	-
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	-	-
Cộng	-	-
<i>Doanh thu chưa thực hiện dài hạn</i>		
- Doanh thu nhận trước	-	-
- Doanh thu từ chương trình KH truyền thống	-	-
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	-	-
Cộng	-	-

12. Phải trả khác

	01/01/2023		30/09/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>Phải trả ngắn hạn khác</i>				
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	-	-	-	-
- Kinh phí công đoàn;	-	-	-	-
- Bảo hiểm xã hội;	-	-	-	-
- Bảo hiểm y tế;	-	-	-	-
- Bảo hiểm thất nghiệp;	-	-	-	-
- Phải trả về cổ phần hoá;	-	-	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	1,864,957,000	1,864,957,000	1,551,681,500	1,551,681,500
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;	-	-	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	35,816,085	35,816,085	36,209,085	36,209,085
		-		-
+ Cổ tức trả cổ đông	21,712,782	21,712,782	22,105,782	22,105,782
		-		-
+ Phải trả khác	14,103,303	14,103,303	14,103,303	14,103,303
Cộng	1,900,773,085	1,900,773,085	1,587,890,585	1,587,890,585
<i>Phải trả dài hạn khác</i>				
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	-	-	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

13. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	<i>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</i>	<i>Quỹ đầu tư phát triển</i>	<i>Lợi nhuận chưa phân phối</i>	<i>Tổng cộng</i>
Số dư đầu năm trước	57,029,400,000	29,326,136,521	19,163,757,068	105,519,293,589
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-
Lãi trong năm trước	-	-	9,756,881,421	9,756,881,421
Tăng khác	-	-	-	-
Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-
Lỗ trong năm trước	-	-	-	-
Chi trả cổ tức 2021(1)	-	-	(1,710,882,000)	(1,710,882,000)
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	2,834,959,773	(2,834,959,773)	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	(1,133,983,910)	(1,133,983,910)
Tạm ứng cổ tức năm 2022 (2)	-	-	(3,421,764,000)	(3,421,764,000)
Số dư cuối năm trước/đầu kỳ này	57,029,400,000	32,161,096,294	19,819,048,806	109,009,545,100
Số dư đầu năm nay	57,029,400,000	32,161,096,294	19,819,048,806	109,009,545,100
Lãi trong kỳ	-	-	7,897,142,044	7,897,142,044
Tăng khác	-	-	-	-
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-
Lỗ trong kỳ	-	-	-	-
Chi trả cổ tức 2022	-	-	(1,710,882,000)	(1,710,882,000)
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	2,439,220,355	(2,439,220,355)	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	(975,688,142)	(975,688,142)
Tạm ứng cổ tức năm 2023 (2)	-	-	(1,710,882,000)	(1,710,882,000)
Phân phối các quỹ (*)	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	57,029,400,000	34,600,316,649	20,879,518,353	112,509,235,002

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

13. Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2023			01/01/2023		
	Tổng số	Cổ phiếu thường	CP ưu đãi	Tổng số	Cổ phiếu thường	CP ưu đãi
nước			-			-
Vốn góp của các cổ đông	57,029,400,000	57,029,400,000	-	57,029,400,000	57,029,400,000	-
Thặng dư vốn cổ phần	-	-	-	-	-	-
Cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-
Cộng	57,029,400,000	57,029,400,000	-	57,029,400,000	57,029,400,000	-

Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận:

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	57,029,400,000	57,029,400,000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	57,029,400,000	57,029,400,000

Cổ tức, lợi nhuận đã chia

Cổ phiếu:

	30/09/2023	01/01/2023
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5,702,940	5,702,940
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5,702,940	5,702,940
+ Cổ phiếu phổ thông	5,702,940	5,702,940
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5,702,940	5,702,940
+ Cổ phiếu phổ thông	5,702,940	5,702,940
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu:

	30/09/2023	01/01/2023
Quỹ đầu tư phát triển	34,600,316,649	32,161,096,294
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-

Mục đích trích lập các quỹ:

+ Quỹ đầu tư phát triển được sử dụng cho việc đầu tư mở rộng các hoạt động kinh doanh trong tương lai như đầu tư vốn vào các doanh nghiệp khác, mua sắm TSCĐ, xây dựng cơ bản, nghiên cứu và phát triển, đào tạo và cải thiện môi trường làm việc.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Các chỉ tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND).

14. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

14.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	6,710,217,321	5,724,798,229
<i>Trong đó:</i>		
Doanh thu sx may	640,460,000	
Doanh thu cung cấp dịch vụ	6,069,757,321	5,724,798,229
Doanh thu hợp đồng xây dựng	-	-
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	6,710,217,321	5,724,798,229
Doanh thu gia công	640,460,000	-
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	6,069,757,321	5,724,798,229

15. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022
Giá vốn SX may	780,650,879	
Giá vốn dịch vụ	2,374,385,358	2,113,776,145
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng	3,155,036,237	2,113,776,145

16. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	11,389,203	1,090,795,039
Lãi từ hoạt động liên doanh liên kết	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá	-	-
Cộng	11,389,203	1,090,795,039

17. Chi phí tài chính

	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022
Dự phòng giảm giá(hoàn nhập)		
Chi phí lãi vay		
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm, chênh lệch		
Cộng	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (Tiếp theo)

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

	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022
Chi phí quản lý		
- Chi phí tiền lương	459,714,065	464,166,500
- Chi phí phân bổ	248,403,590	21,205,465
- Chi phí thuê đất	750,788,353	655,638,373
- Các khoản chi phí QLDN khác.	344,924,733	344,110,174
Cộng	1,803,830,741	1,485,120,512
Chi phí bán hàng		
- Chi phí khấu hao		
- Chi phí hoa hồng môi giới		
- Chi phí bốc vác, vận chuyển		
- Chi phí khác		
Cộng	-	-

19. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

19.1 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành	397,500,567	692,005,812
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập của năm trước vào chi phí thuế TNHH của kỳ này	-	-
Cộng	397,500,567	692,005,812

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của kỳ hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với thu nhập được báo cáo trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các năm khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (Tiếp theo)

19. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Tiếp theo)

Dưới đây là bảng chi tiết chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phát sinh trong kỳ của Công ty:

	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022
Lợi nhuận/(lỗ) thuần trước thuế	1,717,609,001	3,186,697,139
Các điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận/(lỗ) theo kế toán	269,893,833	273,331,920
Các khoản điều chỉnh tăng	269,893,833	273,331,920
Các khoản phạt		
Thù lao HĐQT không trực tiếp tham gia SX	61,500,000	61,500,000
Chi phí không hợp lý, hợp lệ	208,393,833	211,831,920
Doanh thu chưa thực hiện tính vào thu nhập chịu thuế		
Các khoản điều chỉnh giảm		
Thu nhập từ hoạt động không thuộc diện nộp thuế TNDN	-	-
Chênh lệch tỷ giá		
Lợi nhuận/(lỗ) điều chỉnh trước thuế chưa trừ lỗ kỳ trước	1,987,502,834	3,460,029,059
Lỗ kỳ trước chuyển sang	-	-
Thu nhập chịu thuế ước tính kỳ hiện hành	1,987,502,834	3,460,029,059
Thuế TNDN phải trả ước tính kỳ hiện hành	397,500,567	692,005,812
Thuế TNDN phải trả đầu kỳ	576,577,218	740,050,896
Điều chỉnh thuế TNDN trích thiếu (thừa) kỳ trước		
Thuế TNDN đã trả trong kỳ		
Thuế TNDN phải trả cuối kỳ	974,077,785	1,432,056,708

20. Thu nhập khác và chi phí khác

	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022
Thu nhập khác	383,077,608	436,105,829
- Tiền điện nước của các đối tượng thuê kho, văn phòng	275,920,335	131,097,273
- Tiền thuê đất được giảm		
- Tiền trông giữ xe	107,157,273	305,008,556
- Các khoản khác		
Chi phí khác	428,208,153	466,105,301
- Tiền điện nước của các đối tượng thuê kho, văn phòng sử dụng	234,814,320	272,273,381
- Chi phí không có tương ứng doanh thu		
- Khấu hao TSCD không tham gia HĐKD	193,393,833	193,831,920
- Các khoản khác		
Lợi nhuận (lỗ) khác thuần	(45,130,545)	(29,999,472)

(Tiếp theo)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (Tiếp theo)

21. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	194,278,750	808,677,000
Chi phí nhân công	1,577,368,403	455,955,150
Chi phí khấu hao TSCĐ	455,955,150	238,667,659
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,334,203,565	2,095,596,848
Chi phí khác bằng tiền	397,061,110	
Cộng	4,958,866,978	3,598,896,657

22. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ. Công ty chưa tính và trình bày lãi suy giảm trên cổ phiếu do chưa có hướng dẫn chi tiết của Bộ Tài chính hoặc do thiếu thông tin về thị trường.

Công ty sử dụng các thông tin sau để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu:

	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1,320,108,434	2,494,691,327
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty	1,320,108,434	2,494,691,327
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	5,702,940	5,702,940
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	231	437

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ được xác định như sau:

	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân đầu kỳ	5,702,940	5,702,940
Số lượng cổ phiếu phát hành thêm lưu hành bình quân trong kỳ	-	-
Trừ: Số lượng cổ phiếu quỹ mua lại bình quân trong kỳ	-	-
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	5,702,940	5,702,940

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1. Thông tin về các bên có liên quan**Các bên liên quan:

Các bên được xem là các bên liên quan khi một bên có khả năng kiểm soát phía bên kia hoặc tạo ra ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong các quyết định về tài chính và kinh doanh. Các bên có liên quan là các doanh nghiệp kể cả công ty mẹ, công ty con, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Thù lao trả cho các thành viên Hội đồng quản trị, của Công ty phát sinh trong năm, chi tiết như sau:

	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022
Tiền lương và phụ cấp	134,500,000	156,500,000
Các khoản khác		
Cộng	134,500,000	156,500,000

2 Thông tin về giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản của doanh nghiệp (Tổng tài sản 31/12/2022: 114.517.483.665 VND)

STT	Nội dung giao dịch	Giá trị giao dịch	Tỷ trọng giá trị giao dịch / Tổng tài sản	Ngày hoàn thành
2.1	Đầu tư vốn với công ty TNHH xây dựng dân dụng và thương mại Thái Minh	30,000,000,000	26.20%	31/12/2023
2.2	Công ty cổ phần đầu tư xây dựng và kinh doanh thương mại Bảo Long	25,000,000,000	21.83%	31/12/2023
	Tổng cộng	55,000,000,000	49.63%	

3 Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính

Không có các sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động của Công ty và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trong các kỳ sau ngày kết thúc kỳ kế toán.

NGUYỄN THỊ ĐỨC HÀ
Người lập

NGUYỄN THỊ ĐỨC HÀ
Kế toán trưởng



Phạm Hoàng Long
Tổng Giám đốc

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có Không

Văn bản giải trình trong những trường hợp tích có:

Có Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có Không

Văn bản giải trình trong những trường hợp tích có:

Có Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày/10/2023 tại đường dẫn www.textaco.vn

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong năm 2023.

Trường hợp TCNY có giao dịch đề nghị gửi báo cáo đầy đủ các nội dung sau:

- Nội dung giao dịch: Chi tiết tại trang 23 của BCTC quý 3 năm 2023
- 3.1. Đầu tư vốn với Công ty TNHH xây dựng dân dụng và thương mại Thái Minh
 - Giá trị giao dịch: 30.000.000.000 đồng
 - Tỷ trọng giá trị giao dịch / Tổng giá trị tài sản: 26,20%
 - Ngày hoàn thành: 31/12/2023
- 3.2. Đầu tư vốn với Công ty cổ phần đầu tư xây dựng và kinh doanh thương mại Bảo Long
 - Giá trị giao dịch: 25.000.000.000 đồng
 - Tỷ trọng giá trị giao dịch / tổng giá trị tài sản: 21,83%
 - Ngày hoàn thành: 31/12/2023

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.

Tài liệu đính kèm:

- BCTC quý 3/ 2023
- Văn bản giải trình số 70

Đại diện tổ chức

Người UQCBTT

(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC

Phạm Hoàng Long