

TỔNG CÔNG TY MAY 10 – CÔNG TY CỔ PHẦN
MST: 0100101308
-----000-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 3 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 10 NĂM 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN - BÁO CÁO HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,751,272,395,496	1,734,181,012,983
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	252,408,127,489	285,029,490,479
1. Tiền	111		248,031,178,085	278,929,490,479
2. Các khoản tương đương tiền	112		4,376,949,404	6,100,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		260,748,000,000	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		260,748,000,000	102,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		529,500,397,451	450,095,995,216
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2a	487,211,351,765	407,353,287,298
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		10,108,880,925	4,624,311,946
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3a	32,180,164,761	38,118,395,972
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
IV. Hàng tồn kho	140	V.4	655,696,514,738	822,906,087,850
1. Hàng tồn kho	141		662,272,854,067	829,482,427,179
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(6,576,339,329)	(6,576,339,329)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		52,919,355,818	74,149,439,438
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	5,568,903,915	5,454,481,791
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	V.9a	47,350,451,903	68,462,143,737
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			232,813,910
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		510,666,344,998	562,577,434,183
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		8,986,004,058	8,268,834,652
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.3b	8,986,004,058	8,268,834,652
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		460,694,814,311	501,817,069,589
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	458,981,676,308	497,600,363,536

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- Nguyên giá	222		1,704,337,643,009	1,681,626,581,142
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1,245,355,966,701)	(1,184,026,217,606)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.7	1,713,138,003	4,216,706,053
- Nguyên giá	228		14,644,763,483	14,644,763,483
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(12,931,625,480)	(10,428,057,430)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1,041,333,384	581,252,126
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.5	1,041,333,384	581,252,126
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		39,944,193,246	51,910,277,816
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	39,944,193,246	51,910,277,816
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2,261,938,740,494	2,296,758,447,166

NGUỒN VỐN

C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,774,097,773,515	1,806,561,827,507
I. Nợ ngắn hạn	310		1,583,781,979,151	1,609,990,612,816
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11a	576,319,002,568	601,822,024,126
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		37,314,015,173	31,415,592,980
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.12a	33,800,108,782	14,611,070,101
4. Phải trả người lao động	314		311,347,447,674	367,021,927,495
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13a	325,441,850	
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		126,018,520	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14a	28,287,250,693	5,875,491,544
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10a	523,391,132,492	538,602,682,309
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		72,871,561,399	50,641,824,261
II. Nợ dài hạn	330		190,315,794,364	196,571,214,691
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		11,421,320,250	18,326,300,636
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.14b	12,171,915,000	12,121,011,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.10b	161,178,521,513	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		5,544,037,601	6,511,020,998
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		487,840,966,979	490,196,619,659
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.15	487,840,966,979	490,196,619,659
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		302,400,000,000	302,400,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(2,440,000)	(2,440,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		105,097,319,147	56,037,285,643
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		79,643,728,302	131,059,414,486
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2,569,755,081	7,210,212,489
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		77,073,973,221	123,849,201,997
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông thiểu số	429		702,359,530	702,359,530
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		2,261,938,740,494	2,296,758,447,166

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Trần Thanh Bình

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2023

Tổng giám đốc



Thân Đức Việt

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH - BÁO CÁO HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		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	1,139,061,835,930	1,381,736,888,231	3,035,681,826,912	3,463,757,580,128
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	178,930,000		214,287,975	241,753,561
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		1,138,882,905,930	1,381,736,888,231	3,035,467,538,937	3,463,515,826,567
4. Giá vốn hàng bán	11		1,020,994,996,365	1,261,417,847,450	2,706,640,395,463	3,124,802,019,882
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		117,887,909,565	120,319,040,781	328,827,143,474	338,713,806,685
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	26,184,316,605	32,304,441,773	76,468,130,834	63,017,715,436
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	27,729,509,263	27,692,271,283	68,977,108,276	56,289,728,740
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		8,287,590,688	5,047,148,348	24,228,116,561	11,087,753,300
8. Chi phí bán hàng	25		36,310,053,356	42,833,293,529	108,399,409,690	111,687,999,684
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		42,399,921,079	51,898,561,046	135,758,079,112	143,027,206,180
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		37,632,742,472	30,199,356,696	92,160,677,230	90,726,587,517
11. Thu nhập khác	31	VI.6	995,005,095	322,372,995	1,551,889,942	2,092,574,723
12. Chi phí khác	32	VI.7	129,227,914	64,896,778	618,923,735	1,004,940,733
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		865,777,181	257,476,217	932,966,207	1,087,633,990
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		38,498,519,653	30,456,832,913	93,093,643,437	91,814,221,507
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	6,939,247,192	5,519,114,640	16,019,670,216	16,705,609,739
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		31,559,272,461	24,937,718,273	77,073,973,221	75,108,611,768
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2023

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Trần Thanh Bình

Tổng giám đốc

Thân Đức Việt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - BÁO CÁO HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

QUÝ 3 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		2,963,272,123,049	3,452,120,382,872
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(2,001,465,453,687)	(2,530,396,462,479)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(662,342,664,557)	(645,724,132,000)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(24,091,569,545)	(10,966,485,577)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(16,659,995,246)	(11,388,245,284)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		67,204,851,966	66,562,399,205
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(89,395,864,551)	(175,302,515,721)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		236,521,427,429	144,904,941,016
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		(70,546,971,286)	(189,092,992,733)
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		(467,848,000,000)	(102,100,164,357)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		310,600,000,000	118,452,477,768
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		6,139,460,624	2,929,970,459
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(221,655,510,662)	(169,810,708,863)
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		791,258,020,538	1,341,809,021,773
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(813,917,569,984)	(980,586,360,452)
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)	(29,204,760,440)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(54,675,308,586)	332,017,900,881
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(39,809,391,819)	307,112,133,034
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		285,029,490,479	38,116,860,811
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		7,188,028,829	2,434,222,536
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		252,408,127,489	347,663,216,381

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Trần Thanh Bình



Lập ngày 20 tháng 10 năm 2023

Tổng giám đốc

Thân Đức Việt

Đơn vị báo cáo: **TỔNG CÔNG TY MAY 10 - CTCP**

Địa chỉ: **Sài đồng - Long Biên - Hà Nội**

Mẫu số B 09 – DN

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- BÁO CÁO HỢP NHẤT **QUÝ 3 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 Đồng Hới - Quảng Bình
2. CN TCT May 10 - CTCP Xí nghiệp may Bim Sơn
Địa chỉ: Ngọc Trạo - Bim Sơn - Thanh Hóa
3. CN TCT May 10 - CTCP Siêu thị M10mart
Địa chỉ: Sài Đồng - Long Biên - Hà Nội
4. CN TCT May 10 - CTCP Khách sạn Dragon
Địa chỉ: Sài Đồng - Long Biên - Hà Nội
5. Trường cao đẳng nghề Long Biên
Địa chỉ: Sài Đồng - Long Biên - Hà Nội
6. CN TCT May 10 - CTCP Xí nghiệp may Hà Tĩnh
Địa chỉ: Thịnh Kỳ - Kỳ Anh - Hà Tĩnh

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

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo thông tư 200 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính theo đúng quy định của Chuẩn mực kế toán "Trình bày báo cáo tài chính".

IV. Các chính sách kế toán áp dụng:

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam: Việc áp dụng tỷ giá tuân thủ theo đúng hướng dẫn của Chế độ kế toán doanh nghiệp.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán: Áp dụng theo tỷ giá giao dịch mua vào của Ngân hàng VCB tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và nó được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính: Các khoản đầu tư được phản ánh theo nguyên giá

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Đối với thành phẩm và các sản phẩm dở dang, giá gốc bao gồm nguyên vật liệu, chi phí nhân công trực tiếp và các chi phí sản xuất chung được phân bổ. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí bán hàng.

8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

8.1. Tài sản cố định hữu hình:

a. Nguyên giá:

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá TSCĐ hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi TSCĐ hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm mà chi phí phát sinh.

Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng TSCĐ hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu thì các chi phí này được vốn hóa như 1 khoản nguyên giá tăng thêm của TSCĐ hữu hình.

b. Khấu hao:

Khấu hao được thì theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của TSCĐ hữu hình. Công ty áp dụng phương pháp khấu hao nhanh đối với thiết bị quản lý, máy móc và thiết bị và phương tiện vận tải. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

- Nhà cửa vật kiến trúc: 5 - 25 năm
- Máy móc thiết bị: 2 - 7 năm

- Phương tiện vận tải: 3 - 10 năm

- Thiết bị quản lý: 1,5 - 5 năm

8.2 Tài sản cố định vô hình: Được khấu hao theo phương pháp đường thẳng từ 2- 5 năm.

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

a. Công cụ dụng cụ:

Công cụ dụng cụ bao gồm các tài sản Tổng công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo thông tư 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25/04/2013 Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng từ 1 đến 3 năm.

b. Chi phí thuê trả trước:

Chi phí thuê trả trước được ghi nhận theo nguyên giá và phân bổ vào kết quả kinh doanh dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê.

c. Chi phí trả trước khác:

Chi phí trả trước khác bao gồm các chi phí như chi phí sửa chữa và chi phí nâng cấp được ghi nhận theo nguyên giá và phân bổ vào kết quả kinh doanh trong vòng 18 tháng.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng: Được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động Kinh Doanh riêng khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại. Doanh thu hàng bán được ghi nhận theo số thuần sau khi đã trừ đi số chiết khấu giảm giá ghi trên hóa đơn bán hàng.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: Được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tỷ lệ phần trăm hoàn thành của giao dịch tại ngày kết thúc niên độ. Tỷ lệ phần trăm hoàn thành công việc được đánh giá dựa trên khảo sát các công việc đã thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

- Doanh thu hoạt động tài chính:

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

	Đơn vị tính: VND	
1. Tiền	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	3,235,690,530	1,318,626,616
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	244,795,487,555	277,610,863,863
- Các khoản tương đương tiền	4,376,949,404	6,100,000,000
Tổng cộng	252,408,127,489	285,029,490,479

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2. Phải thu của khách hàng	487,211,351,765	407,353,287,298
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
- DIRECT SOURCE (FAR EAST) LTD	123,308,117,265	47,272,380,687
- LIFUNG	79,667,795,738	50,628,920,513
- Các khoản phải thu khách hàng (<10%/Tổng nợ phải thu)	284,235,438,762	309,451,986,098
Tổng cộng	487,211,351,765	407,353,287,298

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
3. Phải thu khác				
a) Ngắn hạn	32,180,164,761	-	38,118,395,972	-
- Phải thu của công ty Thiệu đô từ tiền KH ứng trước	6,929,431,607		13,078,782,475	
- Phải thu của công ty TNHH H.N.P từ tiền KH ứng trước	16,753,315,441		16,237,528,835	
Kinh phí đền bù giải phóng mặt bằng trừ dần vào tiền thuê đất	2,269,182,229		3,633,634,000	
- Tạm ứng cho nhân viên	2,029,997,700		97,117,000	
- Phải thu khác.	4,198,237,784		5,071,333,662	
b) Dài hạn	8,986,004,058	-	8,268,834,652	-
- Ký cược, ký quỹ;				
- Phải thu của công ty HNP từ tiền KH ứng trước dài hạn	2,866,149,209		2,781,780,803	
- Phải thu khác.	6,119,854,849		5,487,053,849	
Cộng	41,166,168,819	-	46,387,230,624	-

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
4. Hàng tồn kho:				
- Hàng đang đi trên đường;	-		60,633,171,672	
- Nguyên liệu, vật liệu;	342,558,269,343		391,954,310,380	
- Công cụ, dụng cụ;	492,069,052		177,855,785	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	59,216,196,694		110,198,132,523	
- Thành phẩm;	163,000,827,529	(6,431,569,379)	211,069,080,568	(6,431,569,379)
- Hàng hóa;	19,678,456,470	(144,769,950)	17,804,029,554	(144,769,950)
- Hàng gửi bán;	77,327,034,979		37,645,846,697	
Tổng cộng	662,272,854,067	(6,576,339,329)	829,482,427,179	(6,576,339,329)

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc		Giá gốc	
5. Tài sản dở dang dài hạn				
- Mua sắm tài sản cố định	0		-	
- XDCB;	1,041,333,384		581,252,126	
+ Dự án mở rộng năng lực sản xuất XN May Bim sơn	309,971,031		-	
+ Dự án Trung tâm sản xuất TM Vạn Thành	192,192,868		192,192,868	
+ Sửa chữa cải tạo khác	539,169,485		389,059,258	
Tổng cộng	1,041,333,384		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, tuyến dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					-
Số dư đầu năm	520,343,921,347	915,140,349,342	55,581,271,548	190,561,038,905	1,681,626,581,142
- Mua trong năm	529,863,788	24,788,619,634	4,403,275,858	901,825,866	30,623,585,146
- Đầu tư XDCB hoàn thành					-
- Thanh lý, nhượng bán		(7,309,541,560)		(522,490,628)	(7,832,032,188)
- Giảm khác	(80,491,091)			-	(80,491,091)
Số dư cuối năm	520,793,294,044	932,619,427,416	59,984,547,406	190,940,374,143	1,704,337,643,009
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu năm	251,059,435,694	781,721,997,769	39,598,319,172	111,646,464,971	1,184,026,217,606
- Khấu hao trong năm	16,982,504,542	35,955,683,539	3,035,177,545	13,108,315,055	69,081,680,681
- Thanh lý, nhượng bán		(7,229,440,958)		(522,490,628)	(7,751,931,586)
Số dư cuối năm	268,041,940,236	810,448,240,350	42,633,496,717	124,232,289,398	1,245,355,966,701
Giá trị còn lại					-
- Tại ngày đầu năm	269,284,485,653	133,418,351,573	15,982,952,376	78,914,573,934	497,600,363,536
- Tại ngày cuối năm	252,751,353,808	122,171,187,066	17,351,050,689	66,708,084,745	458,981,676,308

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	2,503,568,050		2,503,568,050
- Thanh lý, nhượng bán			-
Số dư cuối năm	10,543,627,832	2,387,997,648	12,931,625,480
Giá trị còn lại			-
- Tại ngày đầu năm	4,216,706,053	-	4,216,706,053
- Tại ngày cuối năm	1,713,138,003	-	1,713,138,003

8. Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn

- Các khoản khác

Số cuối kỳ

5,568,903,915

5,568,903,915

Số đầu năm

5,454,481,791

5,454,481,791

b) Dài hạn

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;

- Các khoản khác

39,944,193,246

12,156,930,016

27,787,263,230

51,910,277,816

15,990,268,743

35,920,009,073

Cộng

45,513,097,161

57,364,759,607

9. Tài sản khác**a) Ngắn hạn**

- Thuế GTGT được khấu trừ
- Tiền thuê đất nộp thừa

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	47,350,451,903	68,694,957,647
- Thuế GTGT được khấu trừ	47,350,451,903	68,462,143,737
- Tiền thuê đất nộp thừa	-	232,813,910

10. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	523,391,132,492	523,391,132,492	837,770,546,202	852,982,096,019	538,602,682,309	538,602,682,309
- Vay ngắn hạn	480,993,082,716	480,993,082,716	802,574,389,878	793,899,958,121	472,318,650,959	472,318,650,959
- Vay dài hạn đến hạn trả	42,398,049,776	42,398,049,776	35,196,156,324	59,082,137,898	66,284,031,350	66,284,031,350
b) Vay dài hạn		Thời hạn vay	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
- Khoản vay ngân hàng VNĐ		7 năm	201,034,571,289		211,428,746,491	
- Khoản vay ngân hàng USD		4 năm	-		12,393,166,916	
- Khoản vay cá nhân		5 năm	2,542,000,000		2,075,000,000	
- Khoản đến hạn phải trả trong vòng 12 tháng			(42,398,049,776)		(66,284,031,350)	
Cộng			161,178,521,513		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	576,319,002,568	576,319,002,568	691,527,603,536	691,527,603,536
- CÔNG TY TOPSUN GARMENT LIMITED	243,834,468,883	243,834,468,883	187,488,925,702	187,488,925,702
- Phải trả cho các đối tượng (<10%/Tổng công nợ phải trả)	332,484,533,685	332,484,533,685	332,484,533,685	332,484,533,685

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	25,599,762,157	11,452,595,684	15,262,986,841
- Thuế thu nhập nộp thay nhà thầu	272,651,144	636,536,399	636,118,700	273,068,843
- Thuế thu nhập cá nhân	108,071,425	3,758,986,323	3,769,700,252	97,357,496
- Thuế xuất nhập khẩu	66,699,753	931,055,805	943,028,009	54,727,549
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	12,881,596,734	16,019,674,516	16,659,995,246	12,241,276,004
- Tiền thuê đất	(232,813,910)	9,119,170,742	3,038,923,296	5,847,433,536
- Thuế thu nhập cá nhân không thường xuyên	166,230,677	2,147,152,027	2,290,119,891	23,262,813
- Thuế tài nguyên		17,295,000	16,623,000	672,000
- Thuế môn bài		49,000,000	49,000,000	-
- Các loại thuế khác		18,967,892	18,967,892	-
Cộng	14,378,256,191	58,297,600,861	38,875,071,970	33,800,785,082
b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Tiền thuê đất	(232,813,910)			
Cộng	(232,813,910)	-	-	-
c) Thuế phải nộp	14,611,070,101	58,297,600,861	38,875,071,970	33,800,785,082

13. Chi phí phải trả**a) Ngắn hạn**

- Các khoản trích trước khác;

	Cuối kỳ	Đầu năm
	325,441,850	-
	325,441,850	-

14. Phải trả khác**a) Ngắn hạn**

- Kinh phí công đoàn;
 - Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN
 - Cổ tức phải trả
 - Các khoản phải trả, phải nộp khác.

	Cuối kỳ	Đầu năm
	28,287,250,693	5,875,491,544
	4,669,302,926	2,108,831,933
	-	6,859,840
	508,385,533	443,296,093
	23,109,562,234	3,316,503,678

b) Dài hạn

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

	Cuối kỳ	Đầu năm
	12,171,915,000	12,121,011,000
	2,152,500,000	2,101,596,000
	10,000,000,000	10,000,000,000
	19,415,000	19,415,000

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

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					Tổng
	Vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	
Số dư tại ngày 01/01/2022	302,400,000,000	(2,440,000.00)	33,055,319,147	79,443,224,637	702,359,530	415,598,463,314
Lợi nhuận thuần trong kỳ				123,839,937,386		123,839,937,386
Tăng khác				9,264,611		9,264,611
Phân bổ vào các quỹ			22,981,966,496	(22,981,966,496)		-
Trích quỹ KTPL				(19,011,289,652)		(19,011,289,652)
Cổ tức				(30,239,756,000)		(30,239,756,000)
Số dư tại ngày 31/12/2022	302,400,000,000	(2,440,000)	56,037,285,643	131,059,414,486	702,359,530	490,196,619,659

Số dư tại ngày 01/01/2023	302,400,000,000	(2,440,000)	56,037,285,643	131,059,414,486	702,359,530	490,196,619,659
Lợi nhuận thuần trong kỳ				77,073,973,221		77,073,973,221
Tăng khác				475,966,496		475,966,496
Phân bổ vào các quỹ			49,536,000,000	(49,536,000,000)		-
Trích quỹ KTPL				(24,998,065,101)		(24,998,065,101)
Cổ tức				(54,431,560,800)		(54,431,560,800)
Giảm khác			(475,966,496)			(475,966,496)
Số dư tại ngày 30/09/2023	302,400,000,000	(2,440,000)	105,097,319,147	79,643,728,302	702,359,530	487,840,966,979

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

- Vốn góp của Tập đoàn Dệt may Việt Nam
 - Vốn góp của các đối tượng khác

Cộng

	Cuối kỳ	Đầu năm
	102,273,980,000	102,273,980,000
	200,126,020,000	200,126,020,000
	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 3.2023	Quý 3.2022	Lũy kế 2023	Lũy kế 2022
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
a) Doanh thu				
- Doanh thu bán hàng;	1,045,699,270,219	1,288,425,235,807	2,759,071,884,536	3,163,029,567,057
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	10,131,228,558	7,868,325,505	24,356,367,375	18,170,881,725
- Doanh thu gia công	83,231,337,153	85,443,326,919	252,253,575,001	282,557,131,346
Cộng	1,139,061,835,930	1,381,736,888,231	3,035,681,826,912	3,463,757,580,128
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	178,930,000	-	214,287,975	241,753,561
Trong đó:				
- Hàng bán bị trả lại.	178,930,000	-	214,287,975	241,753,561
Doanh thu thuần	1,138,882,905,930	1,381,736,888,231	3,035,467,538,937	3,463,515,826,567
3. Giá vốn hàng bán	1,020,994,996,365	1,261,417,847,450	2,706,640,395,463	3,124,802,019,882
4. Doanh thu hoạt động tài chính				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,250,799,552	244,113,866	13,123,177,855	1,320,257,838
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	24,708,277,295	32,038,445,007	63,119,713,221	60,510,497,040
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	225,239,758	21,882,900	225,239,758	1,186,960,558
Cộng	26,184,316,605	32,304,441,773	76,468,130,834	63,017,715,436
5. Chi phí tài chính				
- Lãi tiền vay;	8,287,590,688	5,047,148,348	24,228,116,561	11,087,753,300
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	19,000,000,703	21,891,243,618	42,625,127,807	43,866,884,069
- Chi phí tài chính khác;	441,917,872	753,879,317	2,123,863,908	1,335,091,371
Cộng	27,729,509,263	27,692,271,283	68,977,108,276	56,289,728,740
6. Thu nhập khác				
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	359,980,184	-	386,330,125	708,577,178
- Tiền phạt thu được;	17,854,300	266,002,429	17,854,300	478,143,229
- Các khoản khác.	617,170,611	56,370,566	1,147,705,517	905,854,316
Cộng	995,005,095	322,372,995	1,551,889,942	2,092,574,723
7. Chi phí khác				
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	-	-	-	-
- Các khoản bị phạt;	2,274,876	64,855,220	337,897,054	739,764,836
- Các khoản khác.	126,953,038	41,558	281,026,681	265,175,897
Cộng	129,227,914	64,896,778	618,923,735	1,004,940,733

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

a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp	42,399,921,079	51,898,561,046	135,758,079,112	143,027,206,180
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;				
+ Chi phí nhân viên quản lý	25,860,627,137	38,728,397,628	83,705,294,268	93,486,525,065
+ Chi phí khấu hao TSCĐ	3,238,567,026	2,687,206,307	9,567,912,229	8,311,262,551
- Các khoản chi phí QLDN khác.	13,300,726,916	10,482,957,111	42,484,872,615	41,229,418,564
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong	36,310,053,356	42,833,293,529	108,399,409,690	111,687,999,684
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;				
+ Chi phí nhân viên bán hàng	9,698,872,198	11,093,424,836	28,106,414,134	27,326,924,469
+ Chi phí xuất khẩu	9,537,458,772	12,093,574,649	28,868,367,000	29,059,781,611
+ Chi phí vận chuyển	3,129,052,040	5,108,432,666	9,563,203,089	16,125,536,268
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	13,944,670,346	14,537,861,378	41,861,425,467	39,175,757,336

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

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	664,559,118,142	732,886,223,666	1,737,420,652,483	1,940,052,116,903
Trong đó: + Chi phí nguyên liệu	553,938,993,021	590,675,751,504	1,420,955,746,789	1,563,630,792,652
+ Chi phí phụ liệu	95,420,739,462	126,135,733,447	271,527,208,597	332,767,653,792
+ Chi phí nhiên liệu	5,215,000,603	5,446,035,740	15,041,348,841	15,186,068,215
+ Chi phí phụ tùng, công cụ	9,984,385,056	10,628,702,975	29,896,348,256	28,467,602,244
- Chi phí nhân công;	243,096,818,780	313,402,104,595	711,401,747,409	783,012,859,873
Trong đó: + Chi phí lương	213,455,565,730	284,468,244,469	621,680,927,430	701,887,221,207
+ Chi phí ăn ca	8,010,691,000	8,928,891,846	24,317,175,338	24,426,493,840
+ Kinh phí công đoàn	1,814,684,976	1,770,622,098	5,443,759,037	5,051,702,974
+ Chi phí BHXH, YT, TN	19,815,877,074	18,234,346,182	59,959,885,604	51,647,441,852
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	21,623,184,990	21,916,288,129	70,618,265,335	61,678,409,036
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	61,510,184,002	121,901,170,876	157,068,566,422	301,553,830,588
Trong đó: + Chi phí điện	11,101,626,589	10,192,403,978	28,522,073,235	24,235,553,853
+ Chi phí nước	708,941,810	480,703,294	1,662,678,583	1,306,332,150
+ Chi phí điện thoại	248,052,638	317,862,409	793,962,133	933,159,624
+ Chi phí thuê ngoài gia công	49,451,562,965	110,910,201,195	126,089,852,471	275,078,784,961

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	6,939,247,192	5,519,114,640	16,019,670,216	16,705,609,739
---	---------------	---------------	----------------	----------------

NGƯỜI LẬP BIỂU

NGUYỄN THỊ THU HÀ

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TRẦN THANH BÌNH

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2023

TỔNG GIÁM ĐỐC



THẦN ĐỨC VIỆT