

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

-----o0o-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2024

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 7 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 HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2024

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		2,035,842,211,823	1,781,338,762,540
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	97,422,251,820	152,062,411,416
1. Tiền	111		95,420,956,462	101,187,490,510
2. Các khoản tương đương tiền	112		2,001,295,358	50,874,920,906
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		280,067,127,950	302,163,000,000
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		280,067,127,950	302,163,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		700,484,673,798	530,464,134,762
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2a	684,805,111,633	505,378,641,038
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		19,335,840,651	5,625,389,013
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	24,276,523,924	19,460,104,711
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(27,932,802,410)	
IV. Hàng tồn kho	140	V.4	902,693,549,156	746,547,872,094
1. Hàng tồn kho	141		911,289,532,480	753,751,027,815
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(8,595,983,324)	(7,203,155,721)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		55,174,609,099	50,101,344,268
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	5,055,258,430	5,788,484,665
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	V.9a	48,724,672,499	41,817,760,541
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1,394,678,170	2,495,099,062
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		482,894,146,458	508,347,256,987
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		10,542,940,712	15,394,680,697
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	10,542,940,712	15,394,680,697
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		428,468,843,304	450,384,759,806
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	427,131,624,542	448,167,855,298

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- Nguyên giá	222		1,730,493,726,814	1,712,803,962,267
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1,303,362,102,272)	(1,264,636,106,969)
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	1,337,218,762	2,216,904,508
- Nguyên giá	228		15,941,763,483	15,941,763,483
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(14,604,544,721)	(13,724,858,975)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		6,792,098,764	1,368,470,076
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.5	6,792,098,764	1,368,470,076
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		37,090,263,678	41,199,346,408
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	37,090,263,678	41,199,346,408
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2,518,736,358,281	2,289,686,019,527

NGUỒN VỐN

C. NỢ PHẢI TRẢ	300		2,001,295,714,504	1,755,212,538,493
I. Nợ ngắn hạn	310		1,865,046,240,598	1,599,371,245,032
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11a	749,815,032,086	569,466,284,949
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		17,469,782,907	13,684,079,894
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.12a	14,632,049,912	9,646,189,280
4. Phải trả người lao động	314		268,113,386,369	349,832,833,214
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13a	42,591,236	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	15,277,776
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14a	81,500,622,156	19,925,689,437
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10a	654,875,821,307	566,937,830,343
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		78,581,676,849	69,761,488,449
II. Nợ dài hạn	330		136,249,473,906	155,841,293,461
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		9,284,980,506	9,284,980,506
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	12,255,604,850	12,315,104,850
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.10b	109,936,454,053	129,021,179,560
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		4,772,434,497	5,220,028,545
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		517,440,643,777	534,473,481,034
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.15	517,440,643,777	534,473,481,034
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		317,510,000,000	317,510,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		5,382,400,000	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		146,281,319,147	105,097,319,147
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		47,567,005,100	105,783,842,357
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1,514,396,137	2,569,755,081
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		46,052,608,963	103,214,087,276
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		2,518,736,358,281	2,289,686,019,527

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Trần Thanh Bình

Lập ngày 24 tháng 07 năm 2024

Tổng giám đốc



Thân Đức Việt

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH - BÁO CÁO HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		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	892,503,050,112	1,015,408,475,716	1,992,291,852,401	1,896,619,990,982
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	30,636,365		137,610,713	35,357,975
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		892,472,413,747	1,015,408,475,716	1,992,154,241,688	1,896,584,633,007
4. Giá vốn hàng bán	11		760,631,000,237	912,793,320,317	1,741,977,962,564	1,685,645,399,098
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		131,841,413,510	102,615,155,399	250,176,279,124	210,939,233,909
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	28,383,206,111	24,932,438,708	56,455,514,745	50,283,814,229
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	65,265,777,152	15,964,771,259	79,250,984,103	41,247,599,013
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		7,898,661,207	8,015,834,075	15,514,277,663	15,940,525,873
8. Chi phí bán hàng	25		27,178,405,890	37,287,222,446	68,914,893,285	72,089,356,334
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		41,193,290,512	47,860,003,925	94,592,259,058	93,358,158,033
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		26,587,146,067	26,435,596,477	63,873,657,423	54,527,934,758
11. Thu nhập khác	31	VI.6	514,843,740	197,415,012	632,359,043	556,884,847
12. Chi phí khác	32	VI.7	465,414,114	(14,436,612)	1,841,421,554	489,695,821
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		49,429,626	211,851,624	(1,209,062,511)	67,189,026
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		26,636,575,693	26,647,448,101	62,664,594,912	54,595,123,784
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	10,215,189,795	4,390,485,641	16,611,985,949	9,080,423,024
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		16,421,385,898	22,256,962,460	46,052,608,963	45,514,700,760
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 27 tháng 07 năm 2024

Tổng giám đốc



Thân Đức Việt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - BÁO CÁO HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

QUÝ 2 NĂM 2024

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		1,635,801,604,631	1,698,977,284,322
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(1,123,805,955,054)	(1,082,519,670,369)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(510,775,242,667)	(464,933,473,839)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(14,972,701,472)	(15,845,864,307)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(12,620,560,686)	(12,935,810,308)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		101,159,831,301	60,129,482,499
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(122,833,789,455)	(93,506,670,070)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(48,046,813,402)	89,365,277,928
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		(32,153,901,465)	(63,758,323,062)
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		(259,067,127,950)	(329,885,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		262,763,000,000	177,800,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3,853,452,444	4,847,230,708
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(24,604,576,971)	(210,996,092,354)
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		636,915,027,145	552,951,404,741
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(571,699,549,708)	(545,325,735,398)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(45,981,744,410)	(52,565,359,140)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		19,233,733,027	(44,939,689,797)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(53,417,657,346)	(166,570,504,223)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		152,062,411,416	285,029,490,479
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(1,222,502,250)	7,725,022,414
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		97,422,251,820	126,184,008,670

Lập ngày 27 tháng 07 năm 2024

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Trần Thanh Bình

Tổng giám đốc



Phản 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 2 NĂM 2024**

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 TMDV và Thời trang May 10
 - + Địa chỉ: Sài Đồng - Long Biên - Hà Nội
 - + Tỷ lệ vốn góp: 100%
 - Danh sách các đơn vị hạch toán phụ thuộc:
 1. CN TCT May 10 - CTCP Xí nghiệp may Hà Quảng
Địa chỉ: Thị xã Đồng Hới - Quảng Bình
 2. CN TCT May 10 - CTCP Xí nghiệp may Bim Sơn
Địa chỉ: Ngọc Trạo - Bim Sơn - Thanh Hóa
 3. CN TCT May 10 - CTCP Siêu thị M10mart
Địa chỉ: Sài Đồng - Long Biên - Hà Nội
 4. CN TCT May 10 - CTCP Khách sạn Dragon
Địa chỉ: Sài Đồng - Long Biên - Hà Nội
 5. Trường cao đẳng nghề Long Biên
Địa chỉ: Sài Đồng - Long Biên - Hà Nội

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

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo thông tư 200 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính theo đúng quy định của Chuẩn mực kế toán "Trình bày báo cáo tài chính".

IV. Các chính sách kế toán áp dụng:

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

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

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

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

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

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

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

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

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

8.1. Tài sản cố định hữu hình:

a. Nguyên giá:

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

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

b. Khấu hao:

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

- Nhà cửa vật kiến trúc: 5 - 25 năm
- Máy móc thiết bị: 2 - 7 năm
- Phương tiện vận tải: 3 - 10 năm
- Thiết bị quản lý: 1,5 - 5 năm

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

8.3 Xây dựng cơ bản dở dang: phản ánh các khoản chi cho xây dựng chưa hoàn thành, không tính khấu hao cho xây dựng dở dang trong quá trình xây dựng và lắp đặt.

9. 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.

10. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả: Các khoản phải trả người bán và phải trả khác được ghi nhận theo giá gốc

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Vốn cổ phần: Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo mệnh giá. Phần giá phát hành vượt trên mệnh giá được ghi vào thặng dư vốn cổ phần. Các chi phí liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

12. 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

		<i>Đơn vị tính: VND</i>	
		Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tiền			
- Tiền mặt		2,412,219,407	1,936,966,942
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		93,008,737,055	99,250,523,568
- Các khoản tương đương tiền		2,001,295,358	50,874,920,906
	Tổng cộng	97,422,251,820	152,062,411,416
2. Phải thu của khách hàng			
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn			
- LEVER SHIRT LTD		58,483,154,224	110,155,244,853
- LIFUNG		240,431,477,140	51,582,325,380
- Các khoản phải thu khách hàng (<10%/Tổng nợ phải thu)		385,890,480,269	343,641,070,805
	Tổng cộng	684,805,111,633	505,378,641,038

3. Phải thu khác

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	24,276,523,924	-	19,460,104,711	-
- Phải thu của công ty Thiệu đô từ tiền KH ứng trước	2,901,589,632		5,253,534,739	
- Phải thu của công ty TNHH H.N.P từ tiền KH ứng trước	4,157,886,012		3,538,002,432	
Kinh phí đền bù giải phóng mặt bằng trừ dần vào tiền thuê đất	1,917,345,229		2,093,263,729	
- Tạm ứng cho nhân viên	-		45,029,998	
- Phải thu khác.	15,299,703,051		8,530,273,813	
b) Dài hạn	10,542,940,712	-	15,394,680,697	-
- Ký cược, ký quỹ;				
- Phải thu của công ty HNP từ tiền KH ứng trước dài hạn	8,418,414,368		8,418,414,368	
- Phải thu khác.	2,124,526,344		6,976,266,329	
Cộng	34,819,464,636	-	34,854,785,408	-

4. Hàng tồn kho:

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;	53,200,916,074		54,967,180,438	
- Nguyên liệu, vật liệu;	407,341,904,985		284,512,947,656	
- Công cụ, dụng cụ;	536,009,420		757,589,018	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	87,969,548,188		90,020,477,084	
- Thành phẩm;	287,156,649,476	(8,595,983,324)	237,943,204,469	(7,203,155,721)
- Hàng hóa;	16,506,999,663		18,822,431,795	
- Hàng gửi bán;	58,577,504,674		66,727,197,355	
Tổng cộng	911,289,532,480	(8,595,983,324)	753,751,027,815	(7,203,155,721)

5. Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc		Giá gốc	
- Mua sắm tài sản cố định	-		-	
- XDCB;	6,792,098,764		1,368,470,076	
+ Dự án đầu tư xây dựng mới XN may Thái Hà tại Thái Bình	5,225,157,300		428,127,403	
+ Dự án Trung tâm sản xuất TM Vạn Thành	192,192,868		192,192,868	
+ Sửa chữa cải tạo khác	1,374,748,596		748,149,805	
Tổng cộng	6,792,098,764		1,368,470,076	

10
 11
 12
 13
 14
 15
 16
 17
 18
 19
 20
 21
 22
 23
 24
 25
 26
 27
 28
 29
 30
 31
 32
 33
 34
 35
 36
 37
 38
 39
 40
 41
 42
 43
 44
 45
 46
 47
 48
 49
 50
 51
 52
 53
 54
 55
 56
 57
 58
 59
 60
 61
 62
 63
 64
 65
 66
 67
 68
 69
 70
 71
 72
 73
 74
 75
 76
 77
 78
 79
 80
 81
 82
 83
 84
 85
 86
 87
 88
 89
 90
 91
 92
 93
 94
 95
 96
 97
 98
 99
 100

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	521,297,836,893	940,537,103,825	59,984,547,406	190,984,474,143	1,712,803,962,267
- Mua trong năm	2,276,244,841	17,115,919,293			19,392,164,134
- Đầu tư XDCB hoàn thành	139,542,592			401,785,094	541,327,686
- Thanh lý, nhượng bán		(2,243,727,273)			(2,243,727,273)
- Giảm khác					-
Số dư cuối năm	523,713,624,326	955,409,295,845	59,984,547,406	191,386,259,237	1,730,493,726,814
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu năm	273,519,918,870	818,819,733,702	43,706,347,336	128,590,107,061	1,264,636,106,969
- Khấu hao trong năm	11,118,304,319	19,371,350,565	2,089,460,493	8,277,181,273	40,856,296,650
- Thanh lý, nhượng bán		(2,130,301,347)			(2,130,301,347)
Số dư cuối năm	284,638,223,189	836,060,782,920	45,795,807,829	136,867,288,334	1,303,362,102,272
Giá trị còn lại					-
- Tại ngày đầu năm	247,777,918,023	121,717,370,123	16,278,200,070	62,394,367,082	448,167,855,298
- Tại ngày cuối năm	239,075,401,137	119,348,512,925	14,188,739,577	54,518,970,903	427,131,624,542

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	13,553,765,835	2,387,997,648	15,941,763,483
- Mua trong năm			-
- 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	11,336,861,327	2,387,997,648	13,724,858,975
- Khấu hao trong năm	879,685,746		879,685,746
- Thanh lý, nhượng bán			-
Số dư cuối năm	12,216,547,073	2,387,997,648	14,604,544,721
Giá trị còn lại			
- Tại ngày đầu năm	2,216,904,508	-	2,216,904,508
- Tại ngày cuối năm	1,337,218,762	-	1,337,218,762

8. Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn

- Các khoản khác

b) Dài hạn

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng:

- Các khoản khác

Cộng

Số cuối kỳ

5,055,258,430

5,055,258,430

37,090,263,678

11,811,773,404

25,278,490,274

42,145,522,108

Số đầu năm

5,788,484,665

5,788,484,665

41,199,346,408

13,396,584,815

27,802,761,593

46,987,831,073

9. Tài sản khác

a) Ngắn hạn

- Thuế GTGT được khấu trừ

- Tiền thuế nộp thừa

Số cuối kỳ

50,119,350,669

48,724,672,499

1,394,678,170

Số đầu năm

44,312,859,603

41,817,760,541

2,495,099,062

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	654,875,821,307	654,875,821,307	691,364,530,152	603,426,539,188	566,937,830,343	566,937,830,343
- Vay ngắn hạn	592,258,972,429	592,258,972,429	665,915,053,381	577,977,062,417	504,320,981,465	504,320,981,465
- Vay dài hạn đến hạn trả	62,616,848,878	62,616,848,878	25,449,476,771	25,449,476,771	62,616,848,878	62,616,848,878
b) Vay dài hạn	Thời hạn vay		Số cuối kỳ		Số đầu năm	
- Khoản vay ngân hàng VNĐ	7 năm		169,791,302,931		189,168,028,438	
- Khoản vay ngân hàng USD	4 năm		-		-	
- Khoản vay cá nhân	5 năm		2,762,000,000		2,470,000,000	
- Khoản đến hạn phải trả trong vòng 12 tháng			(62,616,848,878)		(62,616,848,878)	
Cộng			109,936,454,053		129,021,179,560	

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	749,815,032,086	749,815,032,086	569,466,284,949	569,466,284,949
- CÔNG TY TOPSUN GARMENT LIMITED	215,267,294,471	215,267,294,471	211,518,697,368	211,518,697,368
- Phải trả cho các đối tượng (<10%/Tổng công nợ phải trả)	534,547,737,615	534,547,737,615	534,547,737,615	534,547,737,615

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	1,213,485,520	14,636,737,348	13,333,132,234	2,517,090,634
- Thuế thu nhập nộp thay nhà thầu	430,342,047	478,966,579	500,352,529	408,956,097
- Thuế thu nhập cá nhân	122,658,738	4,304,625,689	4,221,455,231	205,829,196
- Thuế xuất nhập khẩu	26,681,270	2,916,658,094	2,932,041,142	11,298,222
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	7,461,589,364	16,625,577,049	12,620,560,686	11,466,605,727
- Tiền thuế đất	(2,495,099,062)	6,718,917,267	5,618,496,375	(1,394,678,170)
- Thuế thu nhập cá nhân không thường xuyên	391,432,341	1,336,955,104	1,706,117,409	22,270,036
- Thuế tài nguyên		1,264,000	1,264,000	-
- Thuế môn bài		50,000,000	50,000,000	-
- Các loại thuế khác		7,770,163	7,770,163	-
Cộng	7,151,090,218	47,077,471,293	40,991,189,769	13,237,371,742
b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Thuế thu nhập cá nhân không thường xuyên				(1,394,678,170)
- Tiền thuế đất	(2,495,099,062)			(1,394,678,170)
Cộng	(2,495,099,062)	-	-	(1,394,678,170)
c) Thuế phải nộp	9,646,189,280	47,077,471,293	40,991,189,769	14,632,049,912

13. Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn

- Các khoản trích trước khác;

	Cuối kỳ	Đầu năm
	42,591,236	101,571,690
	42,591,236	101,571,690

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
	81,500,622,156	19,925,689,437
	4,779,351,436	2,893,627,492
	-	-
	1,030,382,223	508,385,533
	75,640,888,497	16,523,676,412

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
	12,255,604,850	12,315,104,850
	2,255,604,850	2,315,104,850
	10,000,000,000	10,000,000,000

15. Vốn chủ sở hữu

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

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					
	Vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ + Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng
Số dư tại ngày 01/01/2023	302,400,000,000	(2,440,000,000)	56,037,285,643	131,059,414,486	702,359,530	490,196,619,659
Lợi nhuận thuần trong kỳ				103,214,087,276		103,214,087,276
Phát hành cổ phiếu Esop	15,110,000,000	5,382,400,000				20,492,400,000
Phân bổ vào các quỹ			49,536,000,000	(49,536,000,000)		
Trích quỹ KTPL				(24,998,065,101)		(24,998,065,101)
Tặng/Giảm khác			(475,966,496)	475,966,496		
Cổ tức				(54,431,560,800)		(54,431,560,800)
Số dư tại ngày 31/12/2023	317,510,000,000	5,379,960,000	105,097,319,147	105,783,842,357	702,359,530	534,473,481,034
Số dư tại ngày 01/01/2024	317,510,000,000	5,379,960,000	105,097,319,147	105,783,842,357	702,359,530	534,473,481,034
Lợi nhuận thuần trong kỳ				46,052,608,963		46,052,608,963
Tặng khác						
Phân bổ vào các quỹ			41,184,000,000	(56,628,000,000)		(15,444,000,000)
Trích quỹ KTPL						
Cổ tức				(47,626,134,000)		(47,626,134,000)
Giảm khác				(15,312,220)		(15,312,220)
Số dư tại ngày 30/06/2024	317,510,000,000	5,379,960,000	146,281,319,147	47,567,005,100	702,359,530	517,440,643,777

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

	Cuối kỳ	Đầu năm
	102,273,980,000	102,273,980,000
	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 2.2024	Quý 2.2023	Lũy kế 2024	Lũy kế 2023
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
a) Doanh thu				
- Doanh thu bán hàng;	794,324,842,922	913,254,668,048	1,820,968,555,206	1,713,372,614,317
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	6,621,391,816	5,539,856,718	15,811,119,532	14,225,138,817
- Doanh thu gia công	91,556,815,374	96,613,950,950	155,512,177,663	169,022,237,848
Cộng	892,503,050,112	1,015,408,475,716	1,992,291,852,401	1,896,619,990,982
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	30,636,365	-	137,610,713	35,357,975
Trong đó:				
- Hàng bán bị trả lại.	30,636,365	-	137,610,713	35,357,975
Doanh thu thuần	892,472,413,747	1,015,408,475,716	1,992,154,241,688	1,896,584,633,007
3. Giá vốn hàng bán	760,631,000,237	912,793,320,317	1,741,977,962,564	1,685,645,399,098
4. Doanh thu hoạt động tài chính				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	7,413,136,722	11,565,386,133	8,718,733,534	11,872,378,303
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	20,756,716,239	13,367,052,575	47,154,931,038	38,411,435,926
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	213,353,150	-	581,850,173	-
Cộng	28,383,206,111	24,932,438,708	56,455,514,745	50,283,814,229
5. Chi phí tài chính				
- Lãi tiền vay;	7,898,661,207	8,015,834,075	15,514,277,663	15,940,525,873
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	13,085,208,360	7,202,853,574	19,323,776,972	23,625,127,104
- Chi phí tài chính khác;	44,281,907,585	746,083,610	44,412,929,468	1,681,946,036
Cộng	65,265,777,152	15,964,771,259	79,250,984,103	41,247,599,013
6. Thu nhập khác				
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	286,574,074	-	286,574,074	26,349,941
- Tiền phạt thu được;	29,642,000	-	29,642,000	-
- Các khoản khác.	198,627,666	197,415,012	316,142,969	530,534,906
Cộng	514,843,740	197,415,012	632,359,043	556,884,847
7. Chi phí khác				
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	-	30,914,604	-	-
- Các khoản bị phạt;	386,664,515	335,600,618	1,679,057,497	335,622,178
- Các khoản khác.	78,749,599	(380,951,834)	162,364,057	154,073,643
Cộng	465,414,114	(14,436,612)	1,841,421,554	489,695,821
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp				
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp	41,193,290,512	47,860,003,925	94,592,259,058	93,358,158,033
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;				

