

TỔNG CÔNG TY MAY 10 – CÔNG TY CỔ PHẦN

MST: 0100101308

-----oOo-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 2 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 07 NĂM 2023



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN - BÁO CÁO HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 6 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		1,774,552,734,887	1,734,181,012,983
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	126,184,008,670	285,029,490,479
1. Tiền	111		122,368,544,554	278,929,490,479
2. Các khoản tương đương tiền	112		3,815,464,116	6,100,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		254,085,000,000	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		254,085,000,000	102,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		523,817,425,394	450,095,995,216
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2a	477,832,718,150	407,353,287,298
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		6,897,857,204	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	39,086,850,040	38,118,395,972
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
IV. Hàng tồn kho	140	V.4	815,316,494,040	822,906,087,850
1. Hàng tồn kho	141		821,892,833,369	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		55,149,806,783	74,149,439,438
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	4,569,695,346	5,454,481,791
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	V.9a	50,580,111,437	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		524,430,475,466	562,577,434,183
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		8,783,813,385	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	8,783,813,385	8,268,834,652
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		470,988,829,669	501,817,069,589
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	468,446,500,968	497,600,363,536

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- Nguyên giá	222		1,696,254,003,388	1,681,626,581,142
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1,227,807,502,420)	(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	2,542,328,701	4,216,706,053
- Nguyên giá	228		14,644,763,483	14,644,763,483
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(12,102,434,782)	(10,428,057,430)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		911,223,157	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	911,223,157	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		43,746,609,255	51,910,277,816
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	43,746,609,255	51,910,277,816
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		2,298,983,210,353	2,296,758,447,166

NGUỒN VỐN

C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,842,807,517,404	1,806,561,827,507
I. Nợ ngắn hạn	310		1,652,117,574,542	1,609,990,612,816
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11a	664,127,045,240	601,822,024,126
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		40,645,890,996	31,415,592,980
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.12a	23,071,527,186	14,611,070,101
4. Phải trả người lao động	314		298,984,852,410	367,021,927,495
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13a	1,324,203,734	
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14a	9,734,900,755	5,875,491,544
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10a	541,020,269,859	538,602,682,309
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		73,208,884,362	50,641,824,261
II. Nợ dài hạn	330		190,689,942,862	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		5,918,186,099	6,511,020,998
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		456,175,692,949	490,196,619,659
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.15	456,175,692,949	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		47,978,454,272	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		45,408,699,191	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		2,298,983,210,353	2,296,758,447,166

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Phạm Bích Hồng

Lập ngày: 21 tháng 7 năm 2023

Tổng giám đốc



Thân Đức Việt

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH - BÁO CÁO HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chi 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	1,018,883,124,501	1,225,655,021,490	1,900,094,639,767	2,082,020,691,897
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	497,147,208	58,494,614	532,505,183	241,753,561
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		1,018,385,977,293	1,225,596,526,876	1,899,562,134,584	2,081,778,938,336
4. Giá vốn hàng bán	11		915,762,764,890	1,102,226,346,926	1,688,614,843,671	1,863,384,172,432
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		102,623,212,403	123,370,179,950	210,947,290,913	218,394,765,904
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	24,891,008,344	16,784,893,772	50,242,383,865	30,713,273,663
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	15,964,771,259	19,001,947,938	41,247,599,013	28,597,457,457
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		8,015,834,075	3,249,358,195	15,940,525,873	6,040,604,952
8. Chi phí bán hàng	25		37,287,222,446	37,752,792,053	72,089,356,334	68,854,706,155
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		47,821,434,507	50,746,445,595	93,319,588,615	91,128,645,134
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		26,440,792,535	32,653,888,136	54,533,130,816	60,527,230,821
11. Thu nhập khác	31	VI.6	197,415,012	1,609,413,328	556,884,847	1,770,201,728
12. Chi phí khác	32	VI.7	(14,436,612)	939,209,769	489,695,821	940,043,955
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		211,851,624	670,203,559	67,189,026	830,157,773
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		26,652,644,159	33,324,091,695	54,600,319,842	61,357,388,594
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	4,501,683,268	6,113,406,780	9,191,620,651	11,186,495,099
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		22,150,960,891	27,210,684,915	45,408,699,191	50,170,893,495
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

Phạm Bích Hồng

Lập ngày 21 tháng 7 năm 2023



Tổng giám đốc
TÔNG CÔNG TY
MAY 10
CÔNG TY
CƠ PHÂN

Thân Đức Việt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - BÁO CÁO HỢP NHẤT
(Theo phương pháp trực tiếp)

QUÝ 2 NĂM 2023

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		1,698,977,284,322	2,083,369,703,988
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(1,082,519,670,369)	(1,720,218,937,281)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(464,933,473,839)	(442,761,633,078)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(15,845,864,307)	(5,951,472,945)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(12,935,810,308)	(11,156,676,751)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		60,129,482,499	19,382,079,618
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(93,506,670,070)	(116,289,465,294)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		89,365,277,928	(193,626,401,743)
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		(63,758,323,062)	(117,665,109,266)
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		(329,885,000,000)	(53,424,020,222)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		177,800,000,000	65,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4,847,230,708	1,667,355,975
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(210,996,092,354)	(104,421,773,513)
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		552,951,404,741	1,024,150,277,842
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(545,325,735,398)	(709,420,861,630)
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)	(29,196,389,040)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(44,939,689,797)	285,533,027,172
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(166,570,504,223)	(12,515,148,084)
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		7,725,022,414	(286,827,393)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		126,184,008,670	25,314,885,334

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Phạm Bích Hồng

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 2 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 Đồng
 - + 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

1. Tiền	Đơn vị tính: VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	3,808,447,041	1,318,626,616
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	118,560,097,513	277,610,863,863
- Các khoản tương đương tiền	3,815,464,116	6,100,000,000
Tổng cộng	126,184,008,670	285,029,490,479

2. Phải thu của khách hàng

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn

- DIRECT SOURCE (FAR EAST) LTD

- LIFUNG

- Các khoản phải thu khách hàng (<10%/Tổng nợ phải thu)

Tổng cộng

Số cuối kỳ

477,832,718,150

77,386,075,508

42,354,351,305

358,092,291,337

477,832,718,150

Số đầu năm

407,353,287,298

47,272,380,687

50,628,920,513

309,451,986,098

407,353,287,298

3. Phải thu khác

a) Ngắn hạn

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

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

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

- Tạm ứng cho nhân viên

- Phải thu khác.

b) Dài hạn

- Ký cược, ký quỹ;

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

- Phải thu khác.

Cộng

Cuối kỳ

Giá trị

39,086,850,040

Dự phòng

-

Đầu năm

Giá trị

38,118,395,972

Dự phòng

-

9,035,287,650

13,078,782,475

16,237,528,835

16,237,528,835

2,269,182,229

3,633,634,000

1,602,838,750

97,117,000

9,942,012,576

5,071,333,662

8,783,813,385

-

8,268,834,652

-

2,781,780,803

2,781,780,803

6,002,032,582

5,487,053,849

47,870,663,425

-

46,387,230,624

-

4. Hàng tồn kho:

- Hàng đang đi trên đường;

- Nguyên liệu, vật liệu;

- Công cụ, dụng cụ;

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;

- Thành phẩm;

- Hàng hóa;

- Hàng gửi bán;

Tổng cộng

Cuối kỳ

Giá gốc

48,158,366,965

415,402,663,015

578,394,858

92,129,352,964

184,050,277,385

18,751,879,989

62,821,898,193

821,892,833,369

Dự phòng

(6,431,569,379)

(144,769,950)

(6,576,339,329)

Đầu năm

Giá gốc

60,633,171,672

391,954,310,380

177,855,785

110,198,132,523

211,069,080,568

17,804,029,554

37,645,846,697

829,482,427,179

Dự phòng

(6,431,569,379)

(144,769,950)

(6,576,339,329)

5. Tài sản dở dang dài hạn

- Mua sắm tài sản cố định

- XDCB;

+ Dự án mở rộng năng lực sản xuất XN
May Bim son

+ Dự án Trung tâm sản xuất TM Vạn Thành

+ Sửa chữa cải tạo khác

Cuối kỳ

Giá gốc

0

911,223,157

309,971,031

192,192,868

409,059,258

Đầu năm

Giá gốc

-

581,252,126

-

192,192,868

389,059,258

Tổng cộng

911,223,157

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	449,372,697	16,466,181,151	1,572,222,222	538,178,364	19,025,954,434
- Đầu tư XDCB hoàn thành					-
- Thanh lý, nhượng bán		(3,876,041,560)		(522,490,628)	(4,398,532,188)
- Giảm khác				-	-
Số dư cuối năm	520,793,294,044	927,730,488,933	57,153,493,770	190,576,726,641	1,696,254,003,388
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	11,428,245,669	25,989,555,060	1,934,288,349	8,751,283,502	48,103,372,580
- Thanh lý, nhượng bán		(3,799,597,138)		(522,490,628)	(4,322,087,766)
Số dư cuối năm	262,487,681,363	803,911,955,691	41,532,607,521	119,875,257,845	1,227,807,502,420
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	258,305,612,681	123,818,533,242	15,620,886,249	70,701,468,796	468,446,500,968

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	1,674,377,352		1,674,377,352
- Thanh lý, nhượng bán			-
Số dư cuối năm	9,714,437,134	2,387,997,648	12,102,434,782
Giá trị còn lại			-
- Tại ngày đầu năm	4,216,706,053	-	4,216,706,053
- Tại ngày cuối năm	2,542,328,701	-	2,542,328,701

8. Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn

- Các khoản khác

Số cuối kỳ

4,569,695,346

4,569,695,346

Số đầu năm

5,454,481,791

5,454,481,791

b) Dài hạn

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;

- Các khoản khác

43,746,609,255

13,137,381,853

30,609,227,403

51,910,277,816

15,990,268,743

35,920,009,073

Cộng

48,316,304,601

57,364,759,607

9. Tài sản khác

Số cuối kỳ

Số đầu năm

a) Ngắn hạn	50,580,111,437	68,694,957,647
- Thuế GTGT được khấu trừ	50,580,111,437	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	541,020,269,859	541,020,269,859	569,736,612,366	567,319,024,816	538,602,682,309	538,602,682,309
- Vay ngắn hạn	481,022,420,983	481,022,420,983	534,540,456,042	525,836,686,018	472,318,650,959	472,318,650,959
- Vay dài hạn đến hạn trả	59,997,848,876	59,997,848,876	35,196,156,324	41,482,338,798	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	218,634,370,389	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		(59,997,848,876)	(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	664,127,045,240	664,127,045,240	691,527,603,536	691,527,603,536
- CÔNG TY TOPSUN GARMENT LIMITED	268,400,226,328	268,400,226,328	187,488,925,702	187,488,925,702
- Phải trả cho các đối tượng (<10%/Tổng công nợ phải trả)	395,726,818,912	395,726,818,912	395,726,818,912	395,726,818,912

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	16,307,946,801	9,519,556,837	7,904,210,332
- Thuế thu nhập nộp thay nhà thầu	272,651,144	237,027,964	487,287,014	22,392,094
- Thuế thu nhập cá nhân	108,071,425	3,520,928,124	3,539,337,027	89,662,522
- Thuế xuất nhập khẩu	66,699,753	707,476,383	483,519,635	290,656,501
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	12,881,596,734	9,205,227,623	12,935,810,308	9,151,014,049
- Tiền thuê đất	(232,813,910)	6,361,121,540	523,310,083	5,604,997,547
- Thuế thu nhập cá nhân không thường xuyên	166,230,677	164,749,813	308,779,377	22,201,113
- Thuế tài nguyên		16,063,000	16,063,000	-
- Thuế môn bài		48,000,000	48,000,000	-
- Các loại thuế khác		10,380,909	10,380,909	-
Cộng	14,378,256,191	36,578,922,157	27,872,044,190	23,085,134,158
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	36,578,922,157	27,872,044,190	23,085,134,158

13. Chi phí phải trả**a) Ngắn hạn**

- Các khoản trích trước khác;

Cuối kỳ**Đầu năm****1,324,203,734****-**

1,324,203,734

-**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****9,734,900,755****5,875,491,544**

4,754,668,632

2,108,831,933

19,415,000

6,859,840

2,309,497,753

443,296,093

2,651,319,370

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.

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 01/01/2021	302,400,000,000	(2,440,000,000)	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 31/12/2021	302,400,000,000	(2,440,000,000)	56,037,285,643	131,059,414,486	702,359,530	490,196,619,659

Số dư tại ngày 01/01/2022	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				45,408,699,191		45,408,699,191
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 31/12/2022	302,400,000,000	(2,440,000,000)	105,097,319,147	47,978,454,272	702,359,530	456,175,692,949

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**Cuối kỳ****Đầu năm**

- Vốn góp của Tập đoàn Dệt may Việt Nam

102,273,980,000

102,273,980,000

- Vốn góp của các đối tượng khác

200,126,020,000

200,126,020,000

Cộng**302,400,000,000****302,400,000,000****VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

Đơn vị tính: đồng

Quý 2.2023

Quý 2.2022

Lũy kế 2023

Lũy kế 2022

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

a) Doanh thu

- Doanh thu bán hàng;	916,729,316,833	1,123,309,665,519	1,716,847,263,102	1,874,604,331,250
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	5,539,856,718	4,095,094,024	14,225,138,817	10,302,556,220
- Doanh thu gia công	96,613,950,950	98,250,261,947	169,022,237,848	197,113,804,427

Cộng

1,018,883,124,501	1,225,655,021,490	1,900,094,639,767	2,082,020,691,897
-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

497,147,208	58,494,614	532,505,183	241,753,561
-------------	------------	-------------	-------------

Trong đó:

- Hàng bán bị trả lại.	497,147,208	58,494,614	532,505,183	241,753,561
------------------------	-------------	------------	-------------	-------------

Doanh thu thuần

1,018,385,977,293	1,225,596,526,876	1,899,562,134,584	2,081,778,938,336
-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

3. Giá vốn hàng bán

915,762,764,890	1,102,226,346,926	1,688,614,843,671	1,863,384,172,432
-----------------	-------------------	-------------------	-------------------

4. Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	11,523,955,769	730,760,219	11,830,947,939	1,076,143,972
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	13,367,052,575	14,977,093,828	38,411,435,926	28,472,052,033
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	-	1,077,039,725	-	1,165,077,658

Cộng

24,891,008,344	16,784,893,772	50,242,383,865	30,713,273,663
----------------	----------------	----------------	----------------

5. Chi phí tài chính

- Lãi tiền vay;	8,015,834,075	3,249,358,195	15,940,525,873	6,040,604,952
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	7,202,853,574	15,344,673,646	23,625,127,104	21,975,640,451
- Chi phí tài chính khác;	746,083,610	407,916,097	1,681,946,036	581,212,054

Cộng

15,964,771,259	19,001,947,938	41,247,599,013	28,597,457,457
----------------	----------------	----------------	----------------

6. Thu nhập khác

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	-	708,577,178	26,349,941	708,577,178
- Tiền phạt thu được;	-	212,140,800	-	212,140,800
- Các khoản khác.	197,415,012	688,695,350	530,534,906	849,483,750

Cộng

197,415,012	1,609,413,328	556,884,847	1,770,201,728
-------------	---------------	-------------	---------------

7. Chi phí khác

- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	30,914,604	938,375,583	-	939,209,769
- Các khoản bị phạt;	335,600,618	758,550	335,622,178	758,550
- Các khoản khác.	(380,951,834)	75,636	154,073,643	75,636

Cộng

(14,436,612)	939,209,769	489,695,821	940,043,955
--------------	-------------	-------------	-------------

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

a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp	47,821,434,507	50,746,445,595	93,319,588,615	91,128,645,134
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;	-	-	-	-
+ Chi phí nhân viên quản lý	31,755,182,209	30,446,999,884	57,844,667,131	54,758,127,437
+ Chi phí khấu hao TSCĐ	3,169,232,064	2,695,962,727	6,329,345,203	5,624,056,244
- Các khoản chi phí QLDN khác.	12,897,020,234	17,603,482,984	29,145,576,281	30,746,461,453

b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong	37,287,222,446	37,752,792,053	72,089,356,334	68,854,706,155
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;		-	-	-
+ Chi phí nhân viên bán hàng	8,338,961,626	8,935,680,936	18,407,541,936	16,233,499,633
+ Chi phí xuất khẩu	11,359,558,835	9,783,811,332	19,345,020,604	17,751,393,347
+ Chi phí vận chuyển	3,448,057,693	6,662,913,144	6,278,037,938	11,017,103,602
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	14,140,644,292	12,370,386,641	28,058,755,856	23,852,709,573

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

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	602,076,167,467	743,580,522,826	1,072,861,534,341	1,205,932,399,512
Trong đó: + Chi phí nguyên liệu	486,238,228,555	597,177,666,120	867,016,753,768	972,955,041,148
+ Chi phí phụ liệu	100,016,436,659	130,624,521,696	176,106,469,135	206,631,920,345
+ Chi phí nhiên liệu	5,211,692,107	5,407,251,062	9,826,348,238	9,652,290,975
+ Chi phí phụ tùng, công cụ	10,609,810,146	10,371,083,948	19,911,963,200	16,693,147,044
- Chi phí nhân công;	234,626,634,327	262,631,962,797	468,304,928,629	421,625,609,778
Trong đó: + Chi phí lương	204,551,086,621	235,547,831,267	408,225,361,700	369,433,831,238
+ Chi phí ăn ca	8,342,035,072	9,191,459,513	16,306,484,338	15,497,601,994
+ Kinh phí công đoàn	1,802,802,599	1,625,013,794	3,629,074,061	3,281,080,876
+ Chi phí BHXH, YT, TN	19,930,710,035	16,267,658,223	40,144,008,530	33,413,095,670
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	23,531,223,810	20,309,262,251	49,184,915,033	39,762,120,907
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	59,567,049,849	112,998,086,135	95,852,550,736	165,415,146,954
Trong đó: + Chi phí điện	10,015,437,098	7,917,176,056	17,405,237,046	13,867,400,761
+ Chi phí nước	522,796,437	426,621,853	953,736,773	825,628,856
+ Chi phí điện thoại	314,606,228	333,754,782	545,909,495	605,690,347
+ Chi phí thuê ngoài gia công	48,714,210,086	104,320,533,444	76,947,667,422	150,116,426,990

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	4,501,683,268	6,113,406,780	9,191,620,651	11,186,495,099
---	---------------	---------------	---------------	----------------

NGƯỜI LẬP BIỂU

NGUYỄN THỊ THU HÀ

KẾ TOÁN TRƯỞNG

PHẠM BÍCH HỒNG

Lập ngày 21 tháng 7 năm 2023

TỔNG GIÁM ĐỐC



THÂN ĐỨC VIỆT