

TỔNG CÔNG TY MAY 10 – CÔNG TY CỔ PHẦN

MST: 0100101308

-----o0o-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

QUÝ 3 NĂM 2022

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 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN - BÁO CÁO RIÊNG**Quý 3 năm 2022**

Đơn vị tính: VND

CHI TIẾT	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,811,134,635,626	1,502,310,247,812
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		346,032,710,435	35,477,134,897
1. Tiền	111		343,232,874,792	33,472,975,993
2. Các khoản tương đương tiền	112		2,799,835,643	2,004,158,904
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		50,000,000,000	65,000,000,000
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		50,000,000,000	65,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		578,238,906,066	523,762,882,475
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		523,280,208,346	480,493,891,946
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		32,610,654,819	23,888,423,947
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		22,612,128,016	20,348,725,225
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(264,085,115)	(968,158,643)
IV. Hàng tồn kho	140		750,069,899,320	847,968,815,528
1. Hàng tồn kho	141		758,159,952,565	862,748,721,717
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(8,090,053,245)	(14,779,906,189)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		86,793,119,805	30,101,414,912
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		6,296,083,146	5,801,820,807
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		80,497,036,659	24,210,173,081
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			89,421,024
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		526,378,651,162	425,087,555,751
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		27,700,352,790	26,447,416,324
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		27,700,352,790	26,447,416,324
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		452,130,273,143	301,362,605,128
1. Tài sản cố định hữu hình	221		447,567,039,649	295,759,789,311

CHI TIẾT	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- Nguyên giá	222		1,601,685,043,260	1,392,155,351,153
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1,154,118,003,611)	(1,096,395,561,842)
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		4,563,233,494	5,602,815,817
- Nguyên giá	228		14,644,763,483	14,644,763,483
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(10,081,529,989)	(9,041,947,666)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		387,849,349	71,258,211,472
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		387,849,349	71,258,211,472
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1,597,321,861	1,597,321,861
1. Đầu tư vào công ty con	251		1,597,321,861	1,597,321,861
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		44,562,854,019	24,422,000,966
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		44,562,854,019	24,422,000,966
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		2,337,513,286,788	1,927,397,803,563

NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,897,353,287,492	1,513,233,955,926
I. Nợ ngắn hạn	310		1,694,001,247,834	1,402,872,059,002
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		583,006,659,326	695,614,997,318
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		46,833,516,308	31,169,286,840
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		31,610,692,021	12,314,932,308
4. Phải trả người lao động	314		326,064,821,448	279,514,071,769
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		30,034,952,468	84,337,091
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		46,937,085	166,363,637
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		9,342,339,122	6,222,170,511
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		614,446,949,247	340,003,208,719
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		52,614,380,809	37,782,690,809
II. Nợ dài hạn	330		203,352,039,658	110,361,896,924
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		12,323,816,000	20,047,280,000
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			

CHI TIẾT	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		12,139,635,000	12,220,220,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		170,879,826,416	69,061,186,509
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		8,008,762,242	9,033,210,415
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		440,159,999,296	414,163,847,637
I. Vốn chủ sở hữu	410		440,159,999,296	414,163,847,637
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		55,561,319,147	33,055,319,147
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		82,201,120,149	78,710,968,490
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		7,210,212,489	3,691,786,122
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		74,990,907,660	75,019,182,368
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông thiểu số	429			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		2,337,513,286,788	1,927,397,803,563

Lập ngày 22 tháng 10 năm 2022

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Phạm Bích Hồng

Tổng giám đốc



Thân Đức Việt

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH - BÁO CÁO RIÊNG

Quý 3 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý 3.2022	Lũy kế năm 2022	Quý 3.2021	Lũy kế năm 2021
1	3	2	4	5	6	7
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		1,379,790,063,704	3,459,159,116,829	994,615,875,561	2,425,451,279,733
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu			241,753,561	9,911,091	300,177,288
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)		1,379,790,063,704	3,458,917,363,268	994,605,964,470	2,425,151,102,445
11	4. Giá vốn hàng bán		1,260,396,011,208	3,124,789,687,693	895,121,360,562	2,145,262,894,372
20	5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 11 - 4)		119,394,052,496	334,127,675,575	99,484,603,908	279,888,208,073
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính		32,293,250,457	63,000,379,042	10,356,245,441	28,215,162,091
22	7. Chi phí tài chính		27,692,271,283	56,289,728,740	10,361,279,729	20,981,691,817
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		5,047,148,348	11,087,753,300	3,696,631,851	9,971,293,353
25	8. Chi phí bán hàng		42,145,310,039	110,284,876,447	40,014,423,276	116,988,268,306
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		51,846,181,366	139,152,067,935	41,167,645,507	114,015,769,188
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}		30,003,540,265	91,401,381,495	18,297,500,837	56,117,640,853
31	11. Thu nhập khác		321,662,965	1,124,202,087	394,092,405	3,721,117,659
32	12. Chi phí khác		64,894,378	1,004,929,727	3,129,589	615,534,619
40	13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)		256,768,587	119,272,360	390,962,816	3,105,583,040
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)		30,260,308,852	91,520,653,855	18,688,463,653	59,223,223,893
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành		5,502,583,936	16,529,746,195	3,389,260,840	10,536,312,938
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại					
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)		24,757,724,916	74,990,907,660	15,299,202,813	48,686,910,955
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)					
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)					

Lập ngày 22 tháng 10 năm 2022

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng



Phạm Bích Hồng

Tổng giám đốc



Phân Đức Việt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - BÁO CÁO RIÊNG

(Theo phương pháp trực tiếp)

QUÝ 3 NĂM 2022

Đơn: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3.2022	Lũy kế năm 2022	Quý 3.2021	Lũy kế năm 2021
1	2	3	4	5	6	7
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh						
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		1,360,552,746,132	3,424,634,543,904	858,017,561,858	2,197,432,951,149
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(813,422,974,719)	(2,523,939,223,971)	(654,444,363,479)	(1,889,626,658,103)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(202,180,677,193)	(637,756,176,563)	(165,747,285,234)	(534,562,579,697)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(5,015,012,632)	(10,966,485,577)	(3,614,228,787)	(9,471,140,415)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(124,345,070)	(11,100,874,477)	(3,093,626,126)	(15,464,745,540)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		47,160,942,069	66,213,324,527	24,144,472,019	52,199,808,501
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(44,815,649,051)	(158,526,901,007)	(30,764,893,963)	(46,845,877,648)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		342,155,029,536	148,558,206,836	24,497,636,288	(246,338,241,753)
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		(71,427,883,467)	(189,092,992,733)	(31,096,333,519)	(59,031,779,973)
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		(50,400,000,000)	(103,324,020,222)	(500,000,000)	(69,800,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		52,040,727,712	117,040,727,712		(500,000,000)
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		1,260,319,631	2,921,530,528	4,603,158	2,252,643,816
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(68,526,836,124)	(172,454,754,715)	(31,591,730,361)	(127,079,136,157)
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		317,658,743,931	1,341,809,021,773	409,159,221,926	1,323,594,555,927
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(271,165,498,822)	(980,586,360,452)	(376,389,860,848)	(926,769,815,029)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35					
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(8,371,400)	(29,204,760,440)		(35,055,942,740)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		46,484,873,709	332,017,900,881	32,769,361,078	361,768,798,158
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		320,113,067,121	308,121,353,002	25,675,267,005	(11,648,579,752)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		23,192,714,332	35,477,134,897	20,366,055,051	58,126,293,137
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		2,726,928,982	2,434,222,536	29,618,554	(406,772,775)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		346,032,710,435	346,032,710,435	46,070,940,610	46,070,940,610

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Phạm Bích Hồng



Tổng giám đốc

Thân Đức Việt

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- BÁO CÁO RIÊNG **QUÝ 3 NĂM 2022**

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

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

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng:

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam: Việc áp dụng tỷ giá tuân thủ theo đúng hướng dẫn của Chế độ kế toán doanh nghiệp.
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán: Áp dụng theo tỷ giá giao dịch mua vào của Ngân hàng VCB tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán
3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

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

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính: Các khoản đầu tư được phản ánh theo nguyên giá
6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.
7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

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

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

8.1. Tài sản cố định hữu hình:

a. Nguyên giá:

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

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

b. Khấu hao:

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

- Nhà cửa vật kiến trúc: 5 - 25 năm
 - Máy móc thiết bị: 2 - 7 năm
 - Phương tiện vận tải: 3 - 10 năm
 - Thiết bị quản lý: 1,5 - 5 năm
- 8.2 Tài sản cố định vô hình: Được khấu hao theo phương pháp đường thẳng từ 2- 5 năm.

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

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

a. Công cụ dụng cụ:

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

b. Chi phí thuê trả trước:

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

c. Chi phí trả trước khác:

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

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

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

- Doanh thu bán hàng: Được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động Kinh Doanh riêng khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại. Doanh thu hàng bán được ghi nhận theo số thuần sau khi đã trừ đi số chiết khấu giảm giá ghi trên hóa đơn bán hàng.
- Doanh thu cung cấp dịch vụ: Được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tỷ lệ phần trăm hoàn thành của giao dịch tại ngày kết thúc niên độ. Tỷ lệ phần trăm hoàn thành công việc được đánh giá dựa trên khảo sát các công việc đã thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.
- Doanh thu hoạt động tài chính:
 - + Doanh thu từ tiền lãi: Được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.
 - + Doanh thu từ cổ tức: Được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu hoạt động tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước khi mua khoản đầu tư được ghi giảm vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

VI. 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	1,479,901,873	1,276,750,596
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	341,752,972,919	32,196,225,397
- Các khoản tương đương tiền	2,799,835,643	2,004,158,904
Tổng cộng	346,032,710,435	35,477,134,897
2. Phải thu của khách hàng	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	523,280,208,346	480,493,891,946
- LEVER SHIRT LTD	63,697,892,953	94,207,284,580
- DIRECT SOURCE (FAR EAST) LTD	63,285,026,289	59,187,502,962
- PACIFICWAYS LIMITED	118,308,473,857	57,991,168,390
- ASMARA INTERNATIONAL LIMITED	50,326,013,379	57,495,366,151
- LIFUNG	79,922,092,821	53,008,686,004
- Các khoản phải thu khách hàng (<10%/Tổng nợ phải thu)	147,740,709,047	158,603,883,859

b) Phải thu của khách hàng dài hạn

- Các khoản phải thu khách hàng khác

Tổng cộng 523,280,208,346 480,493,891,946

3. Phải thu khác

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	22,612,128,016	-	20,348,725,225	-
- Phải thu của công ty Thiệu đô từ tiền KH ứng trước	2,758,145,214		693,238,717	
- Phải thu của công ty TNHH H.N.P từ tiền KH ứng trước	11,648,456,263		12,617,017,300	
Kinh phí đền bù giải phóng mặt bằng trừ dần vào tiền thuê đất	2,621,019,229		3,633,634,000	
- Tạm ứng cho nhân viên	1,453,735,072		86,972,000	
- Phải thu khác.	4,130,772,238		3,317,863,208	
b) Dài hạn	27,700,352,790	-	26,447,416,324	-
- Phải thu của công ty Thiệu đô từ tiền KH ứng trước	14,320,840,000		13,674,560,000	
- Phải thu của công ty HNP từ tiền KH ứng trước dài hạn	8,002,125,000		7,641,000,000	
- Phải thu khác.	5,377,387,790		5,131,856,324	
Cộng	50,312,480,806	-	46,796,141,549	-

4. Hàng tồn kho:

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;	16,361,518,021		70,250,266,351	
- Nguyên liệu, vật liệu;	435,580,530,795		431,150,269,559	
- Công cụ, dụng cụ;	189,226,423		252,255,137	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	74,342,700,532		70,725,451,201	
- Thành phẩm;	128,907,076,548	(7,974,234,791)	165,246,452,550	(14,664,087,735)
- Hàng hóa;	12,878,541,792	(115,818,454)	14,577,953,711	(115,818,454)
- Hàng gửi bán;	89,900,358,454		110,546,073,208	
Tổng cộng	758,159,952,565	(8,090,053,245)	862,748,721,717	(14,779,906,189)

5. Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
	Giá gốc	Giá gốc
- Mua sắm tài sản cố định	-	-
- XD CB;	387,849,349	71,258,211,472
+ Dự án mở rộng năng lực sản xuất XN May Bim sơn		39,370,389,507
+ Dự án Trung tâm sản xuất TM Vạn Thành	192,192,868	192,192,868
+ Dự án mở rộng xí nghiệp may Hưng Hà		28,182,373,866
+ Dự án mở rộng xí nghiệp may Hà Quảng		2,649,177,623
+ Sửa chữa cải tạo khác	195,656,481	864,077,608
Tổng cộng	387,849,349	71,258,211,472

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, tuyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					-
Số dư đầu năm	362,159,918,657	844,111,634,945	48,765,772,681	137,118,024,870	1,392,155,351,153
- Mua trong năm		34,694,375,095	1,353,636,364	12,776,505,189	48,824,516,648

- Đầu tư XDCB hoàn thành	149,764,426,019	85,272,729		17,391,337,876	167,241,036,624
- Thanh lý, nhượng bán	(3,702,728,883)				(3,702,728,883)
- Giảm khác	(2,833,132,282)	-	-	-	(2,833,132,282)
Số dư cuối năm	505,388,483,511	878,891,282,769	50,119,409,045	167,285,867,935	1,601,685,043,260
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu năm	235,708,416,803	726,619,502,408	36,613,248,633	97,454,393,998	1,096,395,561,842
- Khấu hao trong năm	13,246,966,950	36,358,177,015	2,113,594,675	9,466,260,567	61,184,999,207
- Thanh lý, nhượng bán	(3,462,557,438)	-		-	(3,462,557,438)
Số dư cuối năm	245,492,826,315	762,977,679,423	38,726,843,308	106,920,654,565	1,154,118,003,611
Giá trị còn lại					-
- Tại ngày đầu năm	126,451,501,854	117,492,132,537	12,152,524,048	39,663,630,872	295,759,789,311
- Tại ngày cuối năm	259,895,657,196	115,913,603,346	11,392,565,737	60,365,213,370	447,567,039,649

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	6,653,950,018	2,387,997,648	9,041,947,666
- Khấu hao trong năm	1,039,582,323		1,039,582,323
- Thanh lý, nhượng bán			-
Số dư cuối năm	7,693,532,341	2,387,997,648	10,081,529,989
Giá trị còn lại			-
- Tại ngày đầu năm	5,602,815,817	-	5,602,815,817
- Tại ngày cuối năm	4,563,233,494	-	4,563,233,494

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

Số đầu năm

6,296,083,146

5,801,820,807

6,296,083,146

5,801,820,807

44,562,854,019

24,422,000,966

11,563,308,009

10,538,750,930

32,999,546,011

13,883,250,036

50,858,937,165

30,223,821,773

9. Tài sản khác

a) Ngắn hạn

- Thuế GTGT được khấu trừ

- Tiền thuê đất nộp thừa

Cộng

Số cuối kỳ

Số đầu năm

80,497,036,659

24,299,594,105

80,497,036,659

24,210,173,081

-

89,421,024

80,497,036,659

24,299,594,105

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	614,446,949,247	614,446,949,247	1,268,783,587,370	994,339,846,842	340,003,208,719	340,003,208,719
- Vay ngắn hạn	581,841,052,426	581,841,052,426	1,240,302,499,835	950,150,304,298	291,688,856,889	291,688,856,889
- Vay dài hạn đến hạn trả	32,605,896,821	32,605,896,821	28,481,087,535	44,189,542,544	48,314,351,830	48,314,351,830

b) Vay dài hạn

Thời hạn vay

Số cuối kỳ

Số đầu năm

- Khoản vay ngân hàng VNĐ

3-7 năm

188,553,769,471

86,149,519,938

- Khoản vay ngân hàng USD

3-5 năm

12,528,953,766

29,379,018,401

- Khoản vay cá nhân

3 năm

2,403,000,000

1,847,000,000

- Khoản đến hạn phải trả trong
vòng 12 tháng

(32,605,896,821)

(48,314,351,830)

Cộng

170,879,826,416

69,061,186,509

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	583,006,659,326	583,006,659,326	695,614,997,318	695,614,997,318
- CÔNG TY TOPSUN GARMENT LIMITED	248,910,504,674	248,910,504,674	279,555,252,467	279,555,252,467
- Phải trả cho các đối tượng (<10%/Tổng công nợ phải trả)	334,096,154,652	334,096,154,652	416,059,744,851	416,059,744,851

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	2,851,974,991	22,474,750,262	14,068,276,115	11,258,449,138
- Thuế thu nhập nộp thay nhà thầu	303,129,519	156,038,665	424,039,582	35,128,602
- Thuế thu nhập cá nhân	102,845,884	3,330,375,795	3,343,847,938	89,373,741
- Thuế xuất nhập khẩu	77,592,056	315,560,264	326,044,726	67,107,594
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	7,003,837,516	16,529,746,195	11,100,874,477	12,432,709,234
- Tiền thuê đất	(89,421,024)	11,127,933,275	3,333,298,959	7,705,213,292
- Thuế thu nhập cá nhân không thường xuyên	1,975,552,342	1,378,642,819	3,331,484,741	22,710,420
- Thuế tài nguyên		45,807,760	45,807,760	-
- Thuế môn bài		46,000,000	46,000,000	-
- Các loại thuế khác		83,043,232	83,043,232	-
Cộng	12,225,511,284	55,487,898,267	36,102,717,530	31,610,692,021
b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Tiền thuê đất	(89,421,024)			-
Cộng	(89,421,024)	-	-	-
c) Thuế phải nộp	12,314,932,308	55,487,898,267	36,102,717,530	31,610,692,021

13. Phải trả khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	9,342,339,122	6,222,170,511
- Kinh phí công đoàn;	4,478,661,627	2,258,246,832
- Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN	-	-
- Cổ tức phải trả	443,296,093	408,917,433
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	4,420,381,402	3,555,006,246
b) Dài hạn	12,139,635,000	12,220,220,000
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	2,082,500,000	2,155,500,000
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	10,000,000,000	10,000,000,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	57,135,000	64,720,000

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	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cổ phiếu quỹ	Tổng
Số dư tại ngày 01/01/2021	302,400,000,000	-	23,199,319,147	68,890,078,922	(2,440,000)	394,486,958,069
Lợi nhuận thuần trong kỳ				75,019,182,367		75,019,182,367
Phân bổ vào các quỹ			9,856,000,000	(9,856,000,000)		-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi				(19,054,000,000)		(19,054,000,000)
Cổ tức				(36,288,292,800)		(36,288,292,800)

Số dư tại ngày 31 tháng 12 năm 2021	302,400,000,000	-	33,055,319,147	78,710,968,489	(2,440,000)	414,163,847,636
-------------------------------------	-----------------	---	----------------	----------------	-------------	-----------------

Số dư tại ngày 01 tháng 01 năm 2022	302,400,000,000	-	33,055,319,147	78,710,968,489	(2,440,000)	414,163,847,636
Lợi nhuận thuần trong kỳ				74,990,907,660		74,990,907,660
Phân bổ vào các quỹ			22,506,000,000	(22,506,000,000)		-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi				(18,755,000,000)		(18,755,000,000)
Cổ tức				(30,239,756,000)		(30,239,756,000)
Số dư tại ngày 30 tháng 09 năm 2022	302,400,000,000	-	55,561,319,147	82,201,120,149	(2,440,000)	440,159,999,296

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

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: đồng

	Quý 3.2022	Lũy kế 2022	Quý 3.2021	Lũy kế 2021
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
a) Doanh thu				
- Doanh thu bán hàng;	1,286,478,411,280	3,158,475,790,919	901,978,150,478	2,141,564,851,011
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	7,868,325,505	18,126,194,564	5,277,548,998	13,626,251,327
- Doanh thu gia công	85,443,326,919	282,557,131,346	87,360,176,085	270,260,177,395
Cộng	1,379,790,063,704	3,459,159,116,829	994,615,875,561	2,425,451,279,733
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	-	241,753,561	9,911,091	300,177,288
Trong đó:				
- Hàng bán bị trả lại.	-	241,753,561	9,911,091	300,177,288
3. Giá vốn hàng bán				
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	1,260,396,011,208	3,124,789,687,693	895,121,360,562	2,145,262,894,372
4. Doanh thu hoạt động tài chính				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	232,922,550	1,302,921,444	4,603,158	2,252,643,816
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	32,038,445,007	60,510,497,040	9,875,941,118	24,742,069,948
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	21,882,900	1,186,960,558	475,701,165	1,220,448,327
Cộng	32,293,250,457	63,000,379,042	10,356,245,441	28,215,162,091
5. Chi phí tài chính				
- Lãi tiền vay;	5,047,148,348	11,087,753,300	3,696,631,851	9,971,293,353
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	21,891,243,618	43,866,884,069	6,417,309,856	10,493,818,722
- Chi phí tài chính khác;	753,879,317	1,335,091,371	247,338,022	516,579,742
Cộng	27,692,271,283	56,289,728,740	10,361,279,729	20,981,691,817
6. Thu nhập khác				
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	-	-	62,345,455	-
- Tiền phạt thu được;	266,002,429	478,143,229		3,000,000,000
- Các khoản khác.	55,660,536	646,058,858	331,746,950	721,117,659
Cộng	321,662,965	1,124,202,087	394,092,405	3,721,117,659
7. Chi phí khác				
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	-	240,171,445		27,698,767

- Các khoản bị phạt;	64,852,820	739,753,886	3,000,000	192,347,371
- Các khoản khác.	41,558	25,004,396	129,589	395,488,481
Cộng	64,894,378	1,004,929,727	3,129,589	615,534,619

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

a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp

phát sinh trong kỳ	51,846,181,366	139,152,067,935	41,167,645,507	114,015,769,188
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;				
+ Chi phí nhân viên quản lý	38,728,397,628	93,486,525,065	24,884,355,771	69,542,896,658
+ Chi phí khấu hao TSCĐ	2,687,206,307	8,311,262,551	3,090,460,031	9,308,482,546
- Các khoản chi phí QLDN khác.	10,430,577,431	37,354,280,319	13,192,829,705	35,164,389,984

b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;				
+ Chi phí nhân viên bán hàng	10,587,012,321	26,327,833,391	5,665,551,169	22,093,933,014
+ Chi phí xuất khẩu	12,093,574,649	29,059,781,611	12,246,682,004	36,595,848,042
+ Chi phí vận chuyển	5,089,848,407	16,106,501,009	15,550,853,990	25,569,846,785
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	14,374,874,662	38,790,760,436	6,551,336,113	32,728,640,465

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

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	733,139,177,481	1,940,019,064,435	582,786,960,885	1,382,451,697,432
Trong đó: + Chi phí nguyên liệu	590,675,751,504	1,563,630,792,652	470,292,103,998	1,112,760,066,671
+ Chi phí phụ liệu	126,135,733,447	332,270,090,143	104,661,463,943	245,835,953,515
+ Chi phí nhiên liệu	5,446,035,740	15,186,068,215	4,442,183,692	12,157,913,473
+ Chi phí phụ tùng, công cụ	10,881,656,790	28,932,113,425	3,391,209,252	11,697,763,773
- Chi phí nhân công;	312,895,672,080	776,067,117,324	193,245,699,315	531,889,346,282
Trong đó: + Chi phí lương	283,976,888,579	695,836,663,264	168,156,054,645	456,751,098,634
+ Chi phí ăn ca	8,923,803,846	24,226,383,040	7,135,100,918	19,959,993,674
+ Kinh phí công đoàn	1,770,622,098	4,975,528,597	1,524,608,436	4,642,378,001
+ Chi phí BHXH, YT, TN	18,224,357,557	51,028,542,423	16,429,935,316	50,535,875,973
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	22,011,205,474	61,773,326,381	18,276,721,721	56,687,829,940
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	121,888,995,138	301,196,779,889	88,519,783,656	196,416,430,679
Trong đó: + Chi phí điện	10,180,525,532	23,921,325,614	7,746,408,255	20,206,757,687
+ Chi phí nước	480,703,294	1,297,051,765	485,988,983	1,240,629,505
+ Chi phí điện thoại	317,565,117	899,617,549	270,624,427	948,695,677
+ Chi phí thuê ngoài gia công	110,910,201,195	275,078,784,961	80,016,761,991	174,020,347,810

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	5,502,583,936	16,529,746,195	3,389,260,840	10,536,312,938
---	---------------	----------------	---------------	----------------

NGƯỜI LẬP BIỂU

NGUYỄN THỊ THU HÀ

KẾ TOÁN TRƯỞNG

PHẠM BÍCH HỒNG



THÂN ĐỨC VIỆT