

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

-----o0o-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 3 NĂM 2017

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, NGÀY 21 THÁNG 10 NĂM 2017



Địa chỉ: Sài Đồng - Long Biên - Hà Nội

BẢNG TỔNG KẾT TÀI SẢN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính: VN đồng

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100)=110+120+130+140+150	100		783,070,299,504	896,798,935,805
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		48,952,383,548	225,763,411,872
1. Tiền	111		48,352,383,548	224,863,411,872
2. Các khoản tương đương tiền	112		600,000,000	900,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1,100,000,000	1,100,000,000
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		1,100,000,000	1,100,000,000
III. Các khoản phải thu	130		293,052,283,948	315,516,593,155
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		252,800,258,102	300,188,628,882
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		24,336,896,826	9,586,763,869
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ KH hợp đồng XD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		17,397,333,488	7,223,404,872
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	137		(1,482,204,468)	(1,482,204,468)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		379,788,303,268	302,448,779,668
1. Hàng tồn kho	141		383,152,848,539	305,813,324,939
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(3,364,545,271)	(3,364,545,271)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		60,177,328,740	51,970,151,110
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2,871,133,877	4,541,084,011
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		57,306,194,863	47,429,067,099
3. Các khoản thuế khác phải thu nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		364,652,908,985	377,609,176,999
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		43,791,998,046	52,594,904,532
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		2,905,344,268	2,905,344,268
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		9,702,887,534	9,702,887,534
6. Phải thu dài hạn khác	216		31,183,766,244	39,986,672,730
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		293,188,362,302	290,659,143,410
1. Tài sản cố định hữu hình	221		290,756,569,601	288,921,867,374
- Nguyên giá	222		1,043,142,340,320	953,201,600,047

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(752,385,770,719)	(664,279,732,673)
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		2,431,792,701	1,737,276,036
- Nguyên giá	228		6,787,099,483	5,320,099,483
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4,355,306,782)	(3,582,823,447)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		707,088,295	632,309,393
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		707,088,295	632,309,393
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng GGCK đầu tư dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		26,965,460,342	33,722,819,664
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		26,965,460,342	33,722,819,664
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 TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1,147,723,208,489	1,274,408,112,804

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)	300		790,347,186,057	1,047,634,153,642
I. Nợ ngắn hạn	310		596,387,164,608	833,634,857,933
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		190,840,462,145	203,345,539,168
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		41,493,055,182	30,141,305,727
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		7,548,277,686	6,560,825,982
4. Phải trả người lao động	314		110,747,510,541	191,175,990,388
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		53,694,648	32,727,322
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ KDHD xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		264,468,166	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		7,455,010,853	127,474,854,410
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		233,224,383,172	263,614,850,925
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		4,760,302,215	11,288,764,011
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		193,960,021,449	213,999,295,709
1. Phải trả người bán dài hạn	331		208,571,000	537,711,814

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		53,656,858,243	73,927,408,503
3. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	333		-	-
4. Phải trả nội bộ dài hạn	334		-	-
5. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	335		-	-
6. Phải trả dài hạn khác	336		12,150,785,184	11,475,000,000
7. Trái phiếu chuyển đổi	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		117,051,367,543	115,939,457,543
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		10,892,439,479	12,119,717,849
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+420)	400		357,376,022,432	226,773,959,162
I. Vốn chủ sở hữu	410		357,376,022,432	226,773,959,162
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		189,000,000,000	100,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		189,000,000,000	100,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		46,298,000,000	170,000,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		76,276,819,147	70,120,819,147
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận chưa phân phối	421		45,098,843,755	55,780,780,485
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		5,161,780,485	4,724,996,111
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		39,937,063,270	51,055,784,374
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát			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 NGUỒN VỐN (430=300+400)	440		1,147,723,208,489	1,274,408,112,804

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Phạm Bích Hồng

Ngày 21 tháng 10 năm 2017

Tổng giám đốc



Nguyễn Thị Thanh Huyền

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý 3 Năm 2017

CHỈ TIÊU	Mã	TM	Quý 3.2017	Lũy kế 2017	Quý 3.2016	Lũy kế 2016
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp DV	01	VI.25	867,744,363,120	2,247,940,635,927	829,047,732,901	2,100,760,875,315
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26	87,563,073	350,496,428	55,502,075	168,179,627
3. DT thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.27	867,656,800,047	2,247,590,139,499	828,992,230,826	2,100,592,695,688
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	751,662,280,475	1,917,407,032,727	718,837,392,213	1,796,424,959,829
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		115,994,519,572	330,183,106,772	110,154,838,613	304,167,735,859
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	4,873,659,471	13,943,220,199	3,439,761,050	10,674,323,808
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	5,055,977,750	15,715,689,865	3,756,549,126	12,038,364,022
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3,207,773,399	8,788,691,247	2,654,568,202	6,815,450,602
8. Chi phí bán hàng	24		48,843,420,553	132,327,973,933	41,572,077,783	112,379,167,115
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		50,420,543,754	148,136,464,577	52,041,592,052	145,682,643,981
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		16,548,236,986	47,946,198,596	16,224,380,702	44,741,884,549
11. Thu nhập khác	31		689,959,749	1,852,772,295	852,990,853	1,933,281,022
12. Chi phí khác	32		65,343,062	1,487,337,642	55,970,558	427,970,912
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		624,616,687	365,434,653	797,020,295	1,505,310,110
14. Tổng lợi nhuận kê toán trước thuế (50=30+40)	50		17,172,853,673	48,311,633,249	17,021,400,997	46,247,194,659
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	3,015,639,630	8,374,569,979	2,780,515,766	7,505,301,884
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		14,157,214,043	39,937,063,270	14,240,885,231	38,741,892,775

Lập biểu



Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng



Phạm Bích Hồng



Ngày 21 tháng 10 năm 2017

Tổng Giám đốc

Nguyễn Thị Thanh Huyền

Đơn vị báo cáo: TCT MAY 10 - CÔNG TY CP

Địa chỉ: Sài đồng - Long Biên - Hà Nội

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý 3 Năm 2017

(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính: Đồng VN

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3.2017	Lũy kế 2017	Quý 3.2016	Lũy kế 2016
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		836,137,476,872	2,297,514,096,461	875,251,986,246	2,266,895,367,806
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(413,534,605,900)	(1,286,671,887,342)	(428,156,210,816)	(1,107,731,045,575)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(183,046,984,701)	(572,316,689,632)	(146,352,552,206)	(509,874,960,260)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(3,207,773,399)	(8,709,726,291)	(2,528,442,133)	(6,264,574,474)
5. Tiền nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(3,064,171,528)	(7,297,835,909)	(2,382,733,282)	(6,401,186,259)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		44,965,816,227	100,372,253,930	34,027,978,690	106,294,129,294
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(63,884,998,857)	(187,299,775,768)	(47,980,776,369)	(157,749,661,475)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động KD	20		214,364,758,714	335,590,435,449	281,879,250,130	585,168,069,057
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		(61,697,173,281)	(131,909,916,052)	(34,359,952,360)	(106,782,142,141)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(3,000,000,000)	(164,500,000,000)	(35,000,000,000)	(35,600,000,000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		52,000,000,000	164,500,000,000	-	800,000,000
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-	3,480,000,000	3,480,000,000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		637,723,009	1,483,000,171	616,134,626	671,592,699
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(12,059,450,272)	(130,426,915,881)	(65,263,817,734)	(137,430,549,442)
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		15,300,000,000	15,300,000,000	-	-
2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		142,284,629,434	555,020,015,080	82,556,889,397	301,860,616,619
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(355,804,828,367)	(930,511,226,535)	(285,537,989,207)	(761,524,232,059)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(22,335,150)	(26,339,314,450)	(198,876,950)	(19,624,295,470)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(198,242,534,083)	(386,530,525,905)	(203,179,976,760)	(479,287,910,910)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		4,062,774,359	(181,367,006,337)	13,435,455,636	(31,550,391,295)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		42,927,587,261	225,763,411,872	30,883,055,165	73,499,545,079
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		1,962,021,928	4,555,978,013	1,497,422,832	3,866,779,849
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	VII.34	48,952,383,548	48,952,383,548	45,815,933,633	45,815,933,633

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng



Phạm Bích Hồng

1



Ngày 21 tháng 10 năm 2017

Tổng giám đốc

Nguyễn Thị Thanh Huyền

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 NĂM 2017

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Là công ty cổ phần 33,82% vốn Nhà nước 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:
 - + Công ty TNHH May Phù Đồng
 - + Địa chỉ: Trâu Quỳ - Gia Lâm - Hà Nội
 - + Tỷ lệ vốn góp: 60,97%
 - 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 tại Đà Nẵng - TCT May 10 - CTCP
Địa chỉ: 38 Nguyễn Văn Linh - Hải Châu - Đà Nẵng

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 (trong trường hợp doanh nghiệp hoạt động liên tục)

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 tính 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 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 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.

11. 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 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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	2,703,936,494	3,306,118,628
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	45,648,447,054	221,557,293,244
- Các khoản tương đương tiền	600,000,000	900,000,000
Tổng cộng	48,952,383,548	225,763,411,872

2. Các khoản đầu tư tài chính

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
b1) Ngắn hạn	1,100,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000
- Tiền gửi có kỳ hạn	1,100,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000

3. Phải thu của khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	252,800,258,102	300,188,628,882
- PROSPORT	26,818,998,681	8,121,316,404
- OKATAVA CO., LTD	28,376,492,921	21,276,469,960
- LEVER SHIRT LTD	34,541,190,958	9,718,141,451
- Các khoản phải thu khách hàng khác	163,063,575,542	261,072,701,067
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	2,905,344,268	2,905,344,268
- Các khoản phải thu khách hàng khác	2,905,344,268	2,905,344,268

4. Phải thu khác

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	17,397,333,488	-	7,223,404,872	-
- Tạm ứng	2,985,052,281	-	850,000,000	-
- Phải thu khác.	14,412,281,207	-	6,373,404,872	-

b) Dài hạn	31,183,766,244	-	39,986,672,730	-
- Phải thu khác.	31,183,766,244		39,986,672,730	
Cộng	48,581,099,732	-	47,210,077,602	-

5. Hàng tồn kho:	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;	-		12,318,915,643	
- Nguyên liệu, vật liệu;	160,767,482,731		142,590,143,558	
- Công cụ, dụng cụ;	1,321,795,132		1,141,477,852	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	34,368,020,956		19,889,663,194	
- Thành phẩm;	130,556,440,123	(3,364,545,271)	85,367,564,281	(3,364,545,271)
- Hàng hóa;	19,313,181,497		28,181,817,383	
- Hàng gửi bán;	36,825,928,100		16,323,743,028	
Tổng cộng	383,152,848,539	(3,364,545,271)	305,813,324,939	(3,364,545,271)

6. Tài sản dở dang dài hạn	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- XDCB;			Cuối kỳ 707,088,295	Đầu năm 632,309,393
+ Công trình Nhà ở CBCNV tại TCT 2015			18,940,123	632,309,393
+ DA Cải tạo trung tâm trưng bày và giới thiệu sản phẩm TCT			595,601,364	
+ DA cửa hàng Linh Đàm			92,546,808	
Cộng			707,088,295	632,309,393

7. 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	252,438,625,948	581,365,489,581	46,085,411,772	73,312,072,746	953,201,600,047
- Mua trong năm	361,587,273	87,555,101,331	-	3,845,854,593	91,762,543,197
- Đầu tư XDCB hoàn	8,301,392,595	3,841,803,129	-	176,688,000	12,319,883,724
- Thanh lý, nhượng bán	3,649,592,557	9,325,084,891	-	369,918,000	13,344,595,448
Số dư cuối năm	257,452,013,259	662,640,217,950	46,085,411,772	76,964,697,339	1,043,142,340,320
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu năm	159,750,401,158	433,969,328,569	27,036,321,666	43,523,681,280	664,279,732,673
- Khấu hao trong năm	17,837,039,298	69,108,950,307	4,501,708,762	9,166,787,426	100,614,485,793
- Thanh lý, nhượng bán	2,813,444,856	9,325,084,891	-	369,918,000	12,508,447,747
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	174,773,995,600	493,753,193,985	31,538,030,428	52,320,550,706	752,385,770,719
Giá trị còn lại					-
- Tại ngày đầu năm	92,688,224,790	147,396,161,012	19,049,090,106	29,788,391,466	288,921,867,374
- Tại ngày cuối năm	82,678,017,659	168,887,023,965	14,547,381,344	24,644,146,633	290,756,569,601

8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Phần mềm máy vi tính	Công nghệ SX Veston	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	2,400,101,835	2,919,997,648	5,320,099,483
- Mua trong năm	1,467,000,000	-	1,467,000,000
Số dư cuối năm	3,867,101,835	2,919,997,648	6,787,099,483
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	2,400,101,835	1,182,721,617	3,582,823,452
- Khấu hao trong năm	225,483,353	547,000,002	772,483,355
Số dư cuối năm	2,625,585,188	1,729,721,619	4,355,306,802

Giá trị còn lại			
- Tại ngày đầu năm	(0)	1,737,276,031	1,737,276,036
- Tại ngày cuối năm	1,241,516,647	1,190,276,029	2,431,792,701

9. Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn

- Các khoản khác

Số cuối kỳ	Số đầu năm
2,871,133,877	4,541,084,011
2,871,133,877	4,541,084,011

b) Dài hạn

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;

- Các khoản khác

Số cuối kỳ	Số đầu năm
26,965,460,342	33,722,819,664
9,528,458,576	12,919,949,105
17,437,001,766	20,802,870,559

Cộng

10. Tài sản khác

a) Ngắn hạn

- Thuế GTGT được khấu trừ

Số cuối kỳ	Số đầu năm
57,306,194,863	47,429,067,099
57,306,194,863	47,429,067,099
57,306,194,863	47,429,067,099

Cộng

11. 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	233,224,383,172	233,224,383,172	854,902,410,734	885,292,878,487	263,614,850,925	263,614,850,925
- Vay ngắn hạn	226,813,983,172	226,813,983,172	854,897,860,734	857,741,768,487	229,657,890,925	229,657,890,925
- Vay dài hạn đến hạn trả	6,410,400,000	6,410,400,000	4,550,000	27,551,110,000	33,956,960,000	33,956,960,000

b) Vay dài hạn

	Thời hạn vay	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Khoản vay ngân hàng VNĐ	5 năm	10,548,200,000	9,801,000,000
- Khoản vay ngân hàng USD	5 năm	18,221,080,000	18,300,370,000
- Khoản vay ngân hàng VNĐ	7 năm	35,280,000,000	35,280,000,000
- Khoản vay ngân hàng USD	7 năm	41,933,600,000	41,933,600,000
- Khoản vay cá nhân	5 năm	1,365,600,000	921,600,000
- Vay từ UBND tỉnh Quảng Bình	3 năm	9,702,887,543	9,702,887,543
Cộng		117,051,367,543	115,939,457,543

12. 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	190,840,462,301	190,840,462,301	203,345,539,168	203,345,539,168
- Cty TNHH GMI	22,335,430,900	22,335,430,900	21,555,454,800	21,555,454,800
- LEVERTEX CO LTD	34,352,911,379	34,352,911,379	28,756,207,094	28,756,207,094
- Phải trả cho các đối tượng khác	134,152,120,022	134,152,120,022	153,033,877,274	153,033,877,274
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn	208,571,000	208,571,000	537,711,814	537,711,814
- Phải trả cho các đối tượng khác	208,571,000	208,571,000	537,711,814	537,711,814
Cộng	191,049,033,301	191,049,033,301	203,883,250,982	203,883,250,982

14. 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	2,901,675,109	14,739,278,402	16,527,349,585	1,113,603,926
- Thuế dịch vụ môi giới	1,453,828,072	4,509,808,090	5,690,246,161	273,390,001
- Thuế GTGT nhập khẩu	-	8,895,831,730	8,895,831,730	-
- Thuế xuất nhập khẩu	-	1,034,111,220	1,012,292,076	21,819,144
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,132,817,401	8,374,569,979	7,297,835,909	3,209,551,471

- Tiền thuê đất	-	6,789,846,966	3,963,966,996	2,825,879,970
- Thuế thu nhập cá nhân thường xuyên	72,505,400	5,031,288,382	4,999,760,608	104,033,174
- Thuế tài nguyên	-	11,030,100	11,030,100	-
- Thuế đất phi nông nghiệp	-	24,246,378	24,246,378	-
- Thuế môn bài	-	57,000,000	57,000,000	-
Cộng	6,560,825,982	49,467,011,247	48,479,559,543	7,548,277,686

15. Phải trả khác

a) Ngắn hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	88,468,304	
- Kinh phí công đoàn;	4,786,948,363	2,891,809,090
- Bảo hiểm xã hội;	1,151,038,700	-
- Bảo hiểm thất nghiệp;	61,062,780	
- Doanh thu chưa thực hiện	-	1,001,446,539
- Phát hành cổ phiếu	-	120,000,000,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	1,367,492,706	3,581,598,781
Cộng	7,455,010,853	127,474,854,410

b) Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	12,150,785,184	11,475,000,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2,150,785,184	1,475,000,000
	10,000,000,000	10,000,000,000

16. 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	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	
Số dư đầu năm trước	100,000,000,000	170,000,000	64,247,819,147	47,233,996,111	703,001,073	212,354,816,331
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm trước				51,438,708,174	509,348,893	51,948,057,067
- Phân phối lợi nhuận vào các quỹ			5,873,000,000	(22,891,923,800)	(245,129,012)	(17,264,052,812)
- Cổ tức				(20,000,000,000)	(264,861,424)	(20,264,861,424)
- Lỗ trong năm trước						-
- Giảm khác						-
Số dư đầu năm nay	100,000,000,000	170,000,000	70,120,819,147	55,780,780,485	702,359,530	226,773,959,162
Tăng từ phát hành cổ phiếu năm 2016	89,000,000,000	46,300,000,000				135,300,000,000
- Lãi trong năm nay				39,937,063,270	-	39,937,063,270
- Phân phối lợi nhuận vào các quỹ			6,156,000,000	(23,619,000,000)		(17,463,000,000)
- Cổ tức				(27,000,000,000)		(27,000,000,000)
- Lỗ trong năm nay						-
- Giảm khác		(172,000,000)				(172,000,000)
Số dư cuối năm nay	189,000,000,000	46,298,000,000	76,276,819,147	45,098,843,755	702,359,530	357,376,022,432

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của Tập đoàn Dệt may Việt Nam	63,921,240,000	35,511,800,000
- Vốn góp của các đối tượng khác	125,078,760,000	64,488,200,000
Cộng	189,000,000,000	100,000,000,000

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 3.2017

Lũy kế 2017

Quý 3.2017

Lũy kế 2016

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

a) Doanh thu				
- Doanh thu bán hàng;	867,744,363,120	2,247,590,139,499	828,992,230,826	2,100,592,695,688
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;				
Cộng	867,744,363,120	2,247,590,139,499	828,992,230,826	2,100,592,695,688
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	87,563,073	350,496,428	55,502,075	168,179,627
- Hàng bán bị trả lại.	87,563,073	350,496,428	55,502,075	168,179,627
3. Giá vốn hàng bán				
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	751,662,280,475	1,917,407,032,727	718,837,392,213	1,796,424,959,829
Cộng	751,662,280,475	1,917,407,032,727	718,837,392,213	1,796,424,959,829
4. Doanh thu hoạt động tài chính				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	637,723,009	1,483,000,171	94,134,626	149,592,699
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	-	-	522,000,000	522,000,000
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	4,083,378,798	12,027,797,655	2,718,156,078	9,812,158,303
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	152,557,664	432,422,373	105,470,346	190,572,806
Cộng	4,873,659,471	13,943,220,199	3,439,761,050	10,674,323,808
5. Chi phí tài chính				
- Lãi tiền vay;	3,207,773,399	8,788,691,247	2,654,568,202	6,815,450,602
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	1,813,340,652	6,889,509,572	1,101,980,924	5,222,913,420
- Chi phí tài chính khác;	34,863,699	37,489,046	-	-
Cộng	5,055,977,750	15,715,689,865	3,756,549,126	12,038,364,022
6. Thu nhập khác				
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	78,909,090	633,026,364	380,903,637	380,903,637
- Tiền phạt thu được;	-	26,334,000	-	-
- Các khoản khác.	611,050,659	1,193,411,931	472,087,216	1,552,377,385
Cộng	689,959,749	1,852,772,295	852,990,853	1,933,281,022
7. Chi phí khác				
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý,	-	836,147,701	-	-
- Các khoản bị phạt;	49,640,701	51,928,124	376,302	31,297,879
- Các khoản khác.	15,702,361	599,261,817	55,594,256	396,673,033
Cộng	65,343,062	1,487,337,642	55,970,558	427,970,912
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp				
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp	50,420,543,754	148,136,464,577	52,041,592,052	145,682,643,981
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;				
+ Chi phí nhân viên quản lý	23,666,933,783	71,747,744,723	23,103,530,829	67,246,903,525
+ Chi phí khấu hao TSCĐ	6,465,152,030	19,896,495,977	6,013,848,991	18,107,050,315
- Các khoản chi phí QLDN khác.	20,288,457,941	56,492,223,877	22,924,212,232	60,326,710,141
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh	48,843,420,553	132,327,973,933	41,572,077,783	112,379,167,115
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;				
+ Chi phí nhân viên bán hàng	5,085,479,203	17,627,411,679	4,514,386,187	13,787,848,048
+ Chi phí xuất khẩu	7,585,711,645	19,672,592,383	6,372,121,277	18,794,295,281
+ Chi phí vận chuyển	12,238,558,432	31,891,539,746	9,384,881,727	27,058,122,399
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	23,933,671,273	63,136,430,125	21,300,688,592	52,738,901,387
9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố				
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	441,603,779,606	1,131,286,200,013	378,881,328,034	1,001,315,222,716
Trong đó: + Chi phí nguyên liệu	340,924,742,874	856,392,164,041	275,140,153,463	710,713,183,090
+ Chi phí phụ liệu	74,169,909,813	201,611,107,742	78,566,199,334	224,098,393,364
+ Chi phí bao bì	13,832,930,072	35,565,823,105	12,480,245,569	31,805,928,584
+ Chi phí nhiên liệu	5,431,529,253	15,851,070,985	3,883,804,545	11,291,176,200

+ Chi phí phụ tùng, công cụ	7,244,667,594	21,866,034,140	8,810,925,123	23,406,541,478
- Chi phí nhân công;	192,067,445,556	568,624,972,416	194,977,606,892	542,003,424,446
Trong đó: + Chi phí lương	166,948,581,623	490,121,472,601	167,746,765,327	465,365,733,719
+ Chi phí ăn ca	7,084,194,002	20,922,280,702	10,146,821,329	23,890,494,871
+ Kinh phí công đoàn	1,486,186,984	6,881,376,571	1,644,672,002	4,617,280,223
+ Chi phí BHXH, YT, TN	16,548,482,947	50,699,842,542	15,439,348,234	48,129,915,633
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	32,958,807,379	100,561,332,950	33,317,666,798	87,173,567,378
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	93,333,486,613	231,801,622,324	87,467,838,572	202,947,661,394
Trong đó: + Chi phí điện	7,584,156,557	19,336,043,404	7,129,170,968	17,765,675,678
+ Chi phí nước	454,597,211	1,178,271,732	302,683,778	844,394,628
+ Chi phí điện thoại	421,856,049	1,207,360,678	518,269,220	1,363,146,036
+ Chi phí thuê ngoài gia công	84,872,876,796	210,079,946,510	79,517,714,606	182,974,445,052
- Chi phí khác bằng tiền.	6,042,069,748	18,334,711,365	5,679,292,091	17,505,163,128
Cộng	766,005,588,902	2,050,608,839,068	700,323,732,387	1,850,945,039,062

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính	3,015,639,630	8,374,569,979	2,780,515,766	7,505,301,884
---	---------------	---------------	---------------	---------------

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Phạm Bích Hồng



Lập ngày 21 tháng 10 năm 2017

Tổng giám đốc

Nguyễn Thị Thanh Huyền