

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN - BÁO CÁO HỢP NHẤT**

Quý 1 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>1,231,799,633,106</b>	<b>1,199,628,009,293</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>38,785,800,587</b>	<b>61,862,502,840</b>
1. Tiền	111		38,785,800,587	61,054,437,087
2. Các khoản tương đương tiền	112			808,065,753
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>95,000,000,000</b>	<b>95,000,000,000</b>
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		95,000,000,000	95,000,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>481,284,769,659</b>	<b>301,086,525,929</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		414,202,783,939	254,660,363,986
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		27,685,051,630	12,635,604,535
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		8,600,000,000	8,600,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		31,803,186,623	26,196,809,941
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1,006,252,533)	(1,006,252,533)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>596,277,536,512</b>	<b>727,046,722,677</b>
1. Hàng tồn kho	141		618,438,506,588	749,207,692,753
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(22,160,970,076)	(22,160,970,076)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>20,451,526,348</b>	<b>14,632,257,847</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		4,076,163,950	2,402,160,157
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		16,375,362,398	12,230,097,690
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>374,062,328,871</b>	<b>389,138,236,981</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>25,967,726,554</b>	<b>25,582,618,676</b>
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		25,967,726,554	25,582,618,676
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>272,718,626,940</b>	<b>288,610,833,058</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		266,061,095,455	281,531,107,457

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- Nguyên giá	222		1,329,289,448,241	1,329,512,768,642
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1,063,228,352,786)	(1,047,981,661,185)
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		6,657,531,485	7,079,725,601
- Nguyên giá	228		14,644,763,483	14,644,763,483
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(7,987,231,998)	(7,565,037,882)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>47,741,137,018</b>	<b>46,340,328,333</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		47,741,137,018	46,340,328,333
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
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			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>27,634,838,359</b>	<b>28,604,456,914</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		27,634,838,359	28,604,456,914
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			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>1,605,861,961,977</b>	<b>1,588,766,246,274</b>

#### NGUỒN VỐN

<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1,191,887,103,090</b>	<b>1,193,576,928,675</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1,057,764,207,359</b>	<b>1,059,961,486,401</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		411,711,828,189	474,439,439,790
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		23,078,491,179	21,246,671,370
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		9,098,612,763	17,022,645,914
4. Phải trả người lao động	314		200,543,541,635	303,056,647,773
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		141,110,036	29,913,294
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		197,272,724	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		6,441,281,625	5,100,859,716
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		384,984,993,309	216,153,172,645
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		21,567,075,899	22,912,135,899
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>134,122,895,731</b>	<b>133,615,442,274</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		25,788,867,501	25,788,867,501
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
I	2	3	4	5
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		11,469,090,000	11,450,220,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		84,733,650,443	83,842,169,380
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		12,131,287,787	12,534,185,393
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>413,974,858,887</b>	<b>395,189,317,599</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>413,974,858,887</b>	<b>395,189,317,599</b>
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		23,199,319,147	23,199,319,147
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		87,675,620,210	68,890,078,922
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		68,816,160,149	315,078,605
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		18,859,460,061	68,575,000,317
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông thiểu số	429		702,359,530	702,359,530
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>1,605,861,961,977</b>	<b>1,588,766,246,274</b>

Lập ngày 17 tháng 4 năm 2021

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 HỢP NHẤT**

Quý 1 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	3	2	4	5
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		722,024,180,383	771,614,038,753
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		155,007,552	110,046,275
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)		721,869,172,831	771,503,992,478
11	4. Giá vốn hàng bán		629,880,943,193	671,792,488,877
20	5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)		91,988,229,638	99,711,503,601
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính		6,657,402,624	4,312,913,469
22	7. Chi phí tài chính		4,779,554,103	14,363,580,592
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		2,791,117,523	4,821,429,825
25	8. Chi phí bán hàng		38,662,077,550	40,711,884,007
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		32,744,964,646	38,035,545,433
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}		22,459,035,963	10,913,407,038
31	11. Thu nhập khác		287,338,901	1,992,693,849
32	12. Chi phí khác		19,882,148	553,556,490
40	13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)		267,456,753	1,439,137,359
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)		22,726,492,716	12,352,544,397
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành		3,867,032,655	1,676,511,931
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại			
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)		18,859,460,061	10,676,032,466
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)			
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)			

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Phạm Bích Hồng

Lập ngày 01 tháng 4 năm 2021



Tổng giám đốc

Thân Đức Việt

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - BÁO CÁO HỢP NHẤT**

(Theo phương pháp trực tiếp)

QUÝ 1 NĂM 2021

Đvt: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	7
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		617,787,594,045	855,909,549,320
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(523,773,833,507)	(555,492,316,256)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(232,417,658,265)	(252,433,259,017)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(2,782,011,138)	(4,788,845,430)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(12,371,119,414)	(3,003,481,859)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		13,177,038,416	12,297,394,755
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(42,898,499,223)	(42,221,133,082)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(183,278,489,086)</b>	<b>10,267,908,431</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(6,121,468,757)	(14,037,376,125)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			2,527,272,727
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(4,300,000,000)	(8,600,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
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		13,918,406	8,337,579
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(10,407,550,351)</b>	<b>(20,101,765,819)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
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		436,523,392,984	365,518,759,616
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(265,507,283,025)	(296,012,290,886)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>171,016,109,959</b>	<b>69,506,468,730</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(22,669,929,478)</b>	<b>59,672,611,342</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>61,862,502,840</b>	<b>72,169,339,248</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(406,772,775)	546,002,884
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>38,785,800,587</b>	<b>132,387,953,474</b>

Lập ngày 17 tháng 04 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thu Hà

Phạm Bích Hồng



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 1 NĂM 2021**

#### **I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

1. Hình thức sở hữu vốn: Là công ty cổ phần 33,82% vốn Tập đoàn Dệt May Việt Nam, 66,18% vốn của các cổ đông khác

2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, kinh doanh, xuất khẩu hàng may mặc

3. Ngành nghề kinh doanh.

- Sản xuất quần áo và các phụ liệu ngành may mặc
- Kinh doanh nhà hàng, khách sạn
- Kinh doanh các mặt hàng tiêu dùng thuộc lĩnh vực siêu thị
- Đào tạo nghề
- Xuất nhập khẩu trực tiếp
- Sản xuất và kinh doanh các loại nguyên liệu, thiết bị, phụ tùng, phụ liệu và hóa chất cho ngành may mặc
- Kinh doanh bất động sản, văn phòng và nhà cho công nhân thuê
- Cung cấp chương trình mầm non và chăm sóc nuôi dạy trẻ

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính: Không

6. Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách các công ty con:

1. Công ty TNHH May Phù Đổng  
+ Địa chỉ: Trâu Quỳ - Gia Lâm - Hà Nội  
+ Tỷ lệ vốn góp: 60,97%
2. Công ty TNHH TMDV và Thời trang May 10  
+ Địa chỉ: Sài Đồng - Long Biên - Hà Nội  
+ Tỷ lệ vốn góp: 100%

- Danh sách các đơn vị hạch toán phụ thuộc:

1. CN TCT May 10 - CTCP Xí nghiệp may Hà Quảng  
Địa chỉ: Thị xã Đông 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:

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

	Đơn vị tính: VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>1. Tiền</b>		
- Tiền mặt	2,369,539,790	2,312,354,444
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	36,416,260,797	58,742,082,643
- Các khoản tương đương tiền	-	808,065,753
<b>Tổng cộng</b>	<b>38,785,800,587</b>	<b>61,862,502,840</b>
<b>2. Phải thu của khách hàng</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>	<b>414,202,783,939</b>	<b>254,660,363,986</b>



- LEVER SHIRT LTD	145,517,016,984	64,607,878,735
- 'OKTAVA CO.,LTD (HONGKONG)	11,832,345,143	4,802,027,138
- Các khoản phải thu khách hàng (<10%/Tổng nợ phải thu)	256,853,421,812	185,250,458,113
<b>Tổng cộng</b>	<b>414,202,783,939</b>	<b>254,660,363,986</b>

3. Phải thu khác	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>31,803,186,623</b>	-	<b>26,196,809,941</b>	-
- Phải thu của công ty Thiệu đô từ tiền KH ứng trước	7,118,667,643		7,049,693,595	
- Phải thu của công ty TNHH H.N.P từ tiền KH ứng trước	12,926,390,379		12,837,146,356	
Kinh phí đền bù giải phóng mặt bằng trừ dần vào tiền thuê đất	3,633,634,000		3,633,634,000	
- Tạm ứng cho nhân viên	1,316,118,600		55,304,920	
- Phải thu khác.	6,808,376,001		2,621,031,070	
<b>b) Dài hạn</b>	<b>25,967,726,554</b>	-	<b>25,582,618,676</b>	-
- Ký cược, ký quỹ;				
- Phải thu của công ty Thiệu đô từ tiền KH	14,067,160,000		13,913,140,000	
- Phải thu của công ty HNP từ tiền KH ứng	7,829,748,878		7,774,312,500	
- Phải thu khác.	4,070,817,676		3,895,166,176	
<b>Cộng</b>	<b>57,770,913,177</b>	-	<b>51,779,428,617</b>	-

4. Hàng tồn kho:	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;	52,096,444		52,663,238,975	
- Nguyên liệu, vật liệu;	331,308,293,912		362,998,232,229	
- Công cụ, dụng cụ;	277,348,174		252,226,607	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	53,287,542,577		35,742,971,122	
- Thành phẩm;	156,778,990,802	(22,078,349,156)	185,916,866,520	(22,078,349,156)
- Hàng hóa;	19,700,138,912	(82,620,920)	26,613,063,652	(82,620,920)
- Hàng gửi bán;	57,034,095,767		85,021,093,648	
<b>Tổng cộng</b>	<b>618,438,506,588</b>	<b>(22,160,970,076)</b>	<b>749,207,692,753</b>	<b>(22,160,970,076)</b>

5. Tài sản dở dang dài hạn	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc		Giá gốc	
- Mua sắm tài sản cố định	0		-	
- XDCB;	47,741,137,018		46,340,328,333	
+ Dự án mở rộng năng lực sản xuất XN May Bim sơn	22,070,558,815		21,551,558,815	
+ Dự án Trung tâm sản xuất TM Vạn Thành	23,680,932,096		23,680,932,096	
+ Sửa chữa cải tạo khác	1,989,646,107		1,107,837,422	
<b>Tổng cộng</b>	<b>47,741,137,018</b>		<b>46,340,328,333</b>	

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, tuyên dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					-
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>328,461,722,489</b>	<b>833,502,552,647</b>	<b>40,853,795,409</b>	<b>126,694,698,097</b>	<b>1,329,512,768,642</b>
- Mua trong năm		3,129,553,489		800,996,674	3,930,550,163
- Đầu tư XD CB hoàn thành					-
- Thanh lý, nhượng bán		(4,089,670,564)		(64,200,000)	(4,153,870,564)
- Giảm khác					-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>328,461,722,489</b>	<b>832,542,435,572</b>	<b>40,853,795,409</b>	<b>127,431,494,771</b>	<b>1,329,289,448,241</b>
Giá trị hao mòn lũy kế					-
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>225,484,813,604</b>	<b>699,238,050,788</b>	<b>34,145,823,225</b>	<b>89,112,973,568</b>	<b>1,047,981,661,185</b>
- Khấu hao trong năm	3,680,592,785	12,404,125,822	481,800,537	2,834,043,021	19,400,562,165
- Thanh lý, nhượng bán		(4,089,670,564)		(64,200,000)	(4,153,870,564)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>229,165,406,389</b>	<b>707,552,506,046</b>	<b>34,627,623,762</b>	<b>91,882,816,589</b>	<b>1,063,228,352,786</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					-
- Tại ngày đầu năm	102,976,908,885	134,264,501,859	6,707,972,184	37,581,724,529	281,531,107,457
- Tại ngày cuối năm	99,296,316,100	124,989,929,526	6,226,171,647	35,548,678,182	266,061,095,455

**7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

Khoản mục	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá			
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>12,256,765,835</b>	<b>2,387,997,648</b>	<b>14,644,763,483</b>
- Mua trong năm			-
- Thanh lý, nhượng bán			-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>12,256,765,835</b>	<b>2,387,997,648</b>	<b>14,644,763,483</b>
Giá trị hao mòn lũy kế			-
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>5,177,040,234</b>	<b>2,387,997,648</b>	<b>7,565,037,882</b>
- Khấu hao trong năm	422,194,116		422,194,116
- Thanh lý, nhượng bán			-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>5,599,234,350</b>	<b>2,387,997,648</b>	<b>7,987,231,998</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			-
- Tại ngày đầu năm	7,079,725,601	-	7,079,725,601
- Tại ngày cuối năm	6,657,531,485	-	6,657,531,485

**8. Chi phí trả trước**

**a) Ngắn hạn**

- Các khoản khác

Số cuối kỳ

4,076,163,950

4,076,163,950

Số đầu năm

2,402,160,157

2,402,160,157

**b) Dài hạn**

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;

- Các khoản khác

27,634,838,359

10,940,556,938

16,694,281,422

28,604,456,914

10,917,226,019

17,687,230,895

**Cộng**

31,711,002,309

31,006,617,071

**9. Tài sản khác**

**a) Ngắn hạn**

- Thuế GTGT được khấu trừ

Số cuối kỳ

16,375,362,398

16,375,362,398

Số đầu năm

12,230,097,690

12,230,097,690

010  
CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM



### 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	384,984,993,309	384,984,993,309	436,021,786,184	267,189,965,520	216,153,172,645	216,153,172,645
- Vay ngắn hạn	360,948,653,309	360,948,653,309	436,021,786,184	266,069,965,520	190,996,832,645	190,996,832,645
- Vay dài hạn đến hạn trả	24,036,340,000	24,036,340,000	-	1,120,000,000	25,156,340,000	25,156,340,000
b) Vay dài hạn	Thời hạn vay	Số đầu năm			Số cuối kỳ	
- Khoản vay ngân hàng VNĐ	7 năm	75,377,740,000			74,257,740,000	
- Khoản vay ngân hàng USD	4 năm	32,269,769,380			32,567,250,443	
- Khoản vay cá nhân	5 năm	1,351,000,000			1,945,000,000	
- Khoản đến hạn phải trả trong vòng 12 tháng		(25,156,340,000)			(24,036,340,000)	
<b>Cộng</b>		<b>83,842,169,380</b>			<b>84,733,650,443</b>	

### 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	411,711,828,189	411,711,828,189	474,439,439,790	474,439,439,790
- Cty TNHH GMI	6,303,898,500	6,303,898,500	8,639,574,900	8,639,574,900
- LEVERTEX CO LTD	192,320,011,780	192,320,011,780	213,289,969,297	213,289,969,297
- Phải trả cho các đối tượng (<10%/Tổng công nợ phải trả)	213,087,917,909	213,087,917,909	252,509,895,593	252,509,895,593

### 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	2,230,888,918	6,869,762,566	7,057,030,276	2,043,621,208
- Thuế thu nhập nộp thay nhà thầu	149,846,477	5,560,270	19,981,419	135,425,328
- Thuế thu nhập cá nhân	2,191,025,332	4,391,918,552	6,501,814,647	81,129,237
- Thuế xuất nhập khẩu	67,986,962	115,299,291	151,275,489	32,010,764
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	12,382,898,225	3,940,951,427	12,371,119,414	3,952,730,238
- Tiền thuê đất		2,853,695,988		2,853,695,988
- Thuế thu nhập cá nhân không thường xuyên				-
- Thuế tài nguyên		2,987,200	2,987,200	-
- Thuế môn bài		45,000,000	45,000,000	-
- Các loại thuế khác				-
<b>Cộng</b>	<b>17,022,645,914</b>	<b>18,225,175,294</b>	<b>26,149,208,445</b>	<b>9,098,612,763</b>

### 13. Chi phí phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	141,110,036	29,913,294
- Các khoản trích trước khác;	141,110,036	29,913,294

### 14. Phải trả khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	6,441,281,625	5,100,859,716
- Kinh phí công đoàn;	2,946,194,274	1,533,536,782

- Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN	200,269,151	-
- Cổ tức phải trả	372,529,453	499,884,355
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	2,922,288,747	3,067,438,579
<b>b) Dài hạn</b>	<b>11,469,090,000</b>	<b>11,450,220,000</b>
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1,358,000,000	1,338,000,000
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	10,000,000,000	10,000,000,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	111,090,000	112,220,000

### 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 01/01/2020	302,400,000,000	(2,440,000,000)	19,819,819,147	68,149,055,645	702,359,530	391,068,794,322
Lợi nhuận thuần trong kỳ				65,909,200,317	253,416,122	66,162,616,439
Tăng khác				2,665,800,000		2,665,800,000
Phân bổ vào các quỹ			3,379,500,000	(3,379,500,000)		-
Trích quỹ KTPL				(13,046,891,840)	(130,841,620)	(13,177,733,460)
Cổ tức				(51,407,585,200)	(122,574,502)	(51,530,159,702)
Số dư tại ngày 31/12/2020	302,400,000,000	(2,440,000,000)	23,199,319,147	68,890,078,922	702,359,530	395,189,317,599

Số dư tại ngày 01/01/2021	302,400,000,000	(2,440,000,000)	23,199,319,147	68,890,078,922	702,359,530	395,189,317,599
Lợi nhuận thuần trong kỳ				18,859,460,061		18,859,460,061
Phân bổ vào các quỹ						-
Trích quỹ KTPL						-
Giảm khác				(73,918,773)		(73,918,773)
Số dư tại ngày 31/03/2021	302,400,000,000	(2,440,000,000)	23,199,319,147	87,675,620,210	702,359,530	413,974,858,887

#### 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
<b>Cộng</b>	<b>302,400,000,000</b>	<b>302,400,000,000</b>

### 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 1.2020	Lũy kế 2020	Quý 1.2019	Lũy kế 2019
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>				
a) Doanh thu				
- Doanh thu bán hàng;	626,694,876,322	626,694,876,322	636,243,097,171	636,243,097,171
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	4,189,543,089	4,189,543,089	4,532,096,470	4,532,096,470
- Doanh thu gia công	91,139,760,972	91,139,760,972	130,838,845,112	130,838,845,112
<b>Cộng</b>	<b>722,024,180,383</b>	<b>722,024,180,383</b>	<b>771,614,038,753</b>	<b>771,614,038,753</b>
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>155,007,552</b>	<b>155,007,552</b>	<b>110,046,275</b>	<b>110,046,275</b>
Trong đó:				





- Hàng bán bị trả lại.	155,007,552	155,007,552	110,046,275	110,046,275
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>721,869,172,831</b>	<b>721,869,172,831</b>	<b>771,503,992,478</b>	<b>771,503,992,478</b>
<b>3. Giá vốn hàng bán</b>	<b>629,880,943,193</b>	<b>629,880,943,193</b>	<b>671,792,488,877</b>	<b>671,792,488,877</b>
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	13,918,406	13,918,406	8,337,579	8,337,579
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	6,343,179,884	6,343,179,884	4,196,680,000	4,196,680,000
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	300,304,334	300,304,334	107,895,890	107,895,890
<b>Cộng</b>	<b>6,657,402,624</b>	<b>6,657,402,624</b>	<b>4,312,913,469</b>	<b>4,312,913,469</b>
<b>5. Chi phí tài chính</b>				
- Lãi tiền vay;	2,791,117,523	2,791,117,523	4,821,429,825	4,821,429,825
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	1,809,971,906	1,809,971,906	9,555,637,640	9,555,637,640
- Chi phí tài chính khác;	178,464,674	178,464,674	(13,486,873)	(13,486,873)
<b>Cộng</b>	<b>4,779,554,103</b>	<b>4,779,554,103</b>	<b>14,363,580,592</b>	<b>14,363,580,592</b>
<b>6. Thu nhập khác</b>				
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	86,743,174	86,743,174	1,152,418,477	1,152,418,477
- Các khoản khác.	200,595,727	200,595,727	840,275,372	840,275,372
<b>Cộng</b>	<b>287,338,901</b>	<b>4,372,116,513</b>	<b>1,992,693,849</b>	<b>1,992,693,849</b>
<b>7. Chi phí khác</b>				
- Các khoản bị phạt;	954,277	954,277	18,350,000	18,350,000
- Các khoản khác.	18,927,871	18,927,871	535,206,490	535,206,490
<b>Cộng</b>	<b>19,882,148</b>	<b>19,882,148</b>	<b>553,556,490</b>	<b>553,556,490</b>
<b>8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>				
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp	32,744,964,646	32,744,964,646	38,035,545,433	38,035,545,433
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;				
+ Chi phí nhân viên quản lý	19,490,940,197	19,490,940,197	22,479,765,591	22,479,765,591
+ Chi phí khấu hao TSCĐ	3,207,247,554	3,207,247,554	4,013,870,271	4,013,870,271
- Các khoản chi phí QLDN khác.	10,046,776,895	10,046,776,895	11,541,909,571	11,541,909,571
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong	38,662,077,550	38,662,077,550	40,711,884,007	40,711,884,007
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;				
+ Chi phí nhân viên bán hàng	9,121,231,810	9,121,231,810	8,709,955,843	8,709,955,843
+ Chi phí xuất khẩu	11,668,839,270	11,668,839,270	8,928,129,172	8,928,129,172
+ Chi phí vận chuyển	5,092,817,837	5,092,817,837	5,732,776,937	5,732,776,937
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	12,779,188,633	12,779,188,633	17,341,022,055	17,341,022,055
<b>9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>				
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	364,189,626,394	364,189,626,394	382,189,822,007	382,189,822,007
Trong đó: + Chi phí nguyên liệu	295,399,559,080	295,399,559,080	310,804,947,867	310,804,947,867
+ Chi phí phụ liệu	58,405,218,543	58,405,218,543	60,882,029,228	60,882,029,228

+ Chi phí nhiên liệu	3,881,021,552	3,881,021,552	4,558,724,422	4,558,724,422
+ Chi phí phụ tùng, công cụ	6,503,827,219	6,503,827,219	5,944,120,490	5,944,120,490
- Chi phí nhân công;	160,577,395,050	160,577,395,050	199,178,484,719	199,178,484,719
Trong đó: + Chi phí lương	134,396,288,308	134,396,288,308	172,759,108,796	172,759,108,796
+ Chi phí ăn ca	6,803,461,400	6,803,461,400	6,239,888,300	6,239,888,300
+ Kinh phí công đoàn	1,633,161,218	1,633,161,218	1,717,469,176	1,717,469,176
+ Chi phí BHXH, YT, TN	17,744,484,124	17,744,484,124	18,462,018,447	18,462,018,447
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	19,596,671,229	19,596,671,229	26,574,258,943	26,574,258,943
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	41,220,729,510	41,220,729,510	62,664,823,886	62,664,823,886
Trong đó: + Chi phí điện	5,169,338,170	5,169,338,170	5,715,869,228	5,715,869,228
+ Chi phí nước	342,257,240	342,257,240	333,329,080	333,329,080
+ Chi phí điện thoại	295,003,272	295,003,272	306,852,600	306,852,600
+ Chi phí thuê ngoài gia công	35,414,130,828	35,414,130,828	56,308,772,978	56,308,772,978

**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

	3,867,032,655	3,867,032,655	1,676,511,931	1,676,511,931
--	---------------	---------------	---------------	---------------

NGƯỜI LẬP BIỂU



NGUYỄN THỊ THU HÀ

KẾ TOÁN TRƯỞNG



PHẠM BÍCH HỒNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

Lập ngày 17 tháng 4 năm 2021



THÂN ĐỨC VIỆT