

TỔNG CÔNG TY MAY 10 – CÔNG TY CỔ PHẦN

MST: 0100101308

-----oOo-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 4 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 01 NĂM 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN - BÁO CÁO HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,731,483,689,061	1,505,593,180,257
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		285,029,490,479	38,116,860,811
1. Tiền	111		278,929,490,479	35,709,240,913
2. Các khoản tương đương tiền	112		6,100,000,000	2,407,619,898
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		102,000,000,000	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		102,000,000,000	65,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		451,666,000,616	523,695,887,050
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		407,214,537,298	480,513,225,534
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		6,333,067,346	23,897,824,645
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		38,118,395,972	20,293,030,411
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			(1,008,193,540)
IV. Hàng tồn kho	140		818,707,470,303	848,702,949,151
1. Hàng tồn kho	141		825,283,809,632	863,482,855,340
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(6,576,339,329)	(14,779,906,189)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		74,080,727,663	30,077,483,245
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		5,454,481,791	5,808,129,140
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		68,393,431,962	24,210,173,081
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		232,813,910	59,181,024
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		562,577,434,183	423,724,879,006
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		8,268,834,652	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		8,268,834,652	26,447,416,324
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		501,817,069,591	301,362,605,128
1. Tài sản cố định hữu hình	221		497,600,363,538	295,759,789,311

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- Nguyên giá	222		1,674,595,875,451	1,401,392,447,821
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1,176,995,511,913)	(1,105,632,658,510)
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		4,216,706,053	5,602,815,817
- Nguyên giá	228		14,644,763,483	14,644,763,483
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(10,428,057,430)	(9,041,947,666)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		581,252,126	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		581,252,126	71,258,211,472
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		51,910,277,814	24,656,646,082
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		51,910,277,814	24,656,646,082
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2,294,061,123,244	1,929,318,059,263

NGUỒN VỐN

C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,803,873,808,581	1,513,719,595,949
I. Nợ ngắn hạn	310		1,607,122,273,858	1,403,357,699,025
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		599,252,281,448	691,527,603,536
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		31,299,642,980	31,382,409,729
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		14,608,743,852	13,503,348,099
4. Phải trả người lao động	314		367,021,927,495	281,948,432,229
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			264,337,091
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			166,363,637
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		5,875,491,545	6,562,673,330
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		538,422,362,277	340,003,208,719
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		50,641,824,261	37,999,322,655
II. Nợ dài hạn	330		196,751,534,723	110,361,896,924
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		18,326,300,636	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			

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		12,121,011,000	12,220,220,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		159,793,202,089	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		6,511,020,998	9,033,210,415
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		490,187,314,663	415,598,463,314
I. Vốn chủ sở hữu	410		490,187,314,663	415,598,463,314
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		56,037,285,643	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		131,050,109,490	79,443,224,637
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		7,210,212,488	3,601,398,512
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		123,839,897,002	75,841,826,125
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông thiểu số	429		702,359,530	702,359,530
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		2,294,061,123,244	1,929,318,059,263

Lập ngày 28 tháng 01 năm 2023

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 4 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý 4.2022	Lũy kế năm 2022	Quý 4.2021	Lũy kế năm 2021
1	3	2	4	5	6	7
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		1,084,946,352,851	4,548,703,932,979	1,038,130,900,850	3,467,719,878,794
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		237,444,248	479,197,809	65,733,930	371,024,856
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)		1,084,708,908,603	4,548,224,735,170	1,038,065,166,920	3,467,348,853,938
11	4. Giá vốn hàng bán		927,974,529,154	4,052,776,549,036	913,379,661,555	3,059,376,856,994
20	5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch		156,734,379,449	495,448,186,134	124,685,505,365	407,971,996,944
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính		56,823,671,908	119,841,387,344	15,995,414,262	44,215,276,862
22	7. Chi phí tài chính		52,671,452,280	108,961,181,020	8,164,258,195	29,145,950,013
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		8,012,647,823	19,100,401,123	3,192,431,830	13,163,725,183
25	8. Chi phí bán hàng		46,407,434,088	158,095,433,772	34,987,807,473	152,526,171,777
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		56,461,257,475	199,488,463,655	68,267,537,467	184,210,680,389
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}		58,017,907,514	148,744,495,031	29,261,316,492	86,304,471,627
31	11. Thu nhập khác		1,433,199,199	3,097,569,913	2,168,357,689	5,891,418,734
32	12. Chi phí khác		1,031,419,774	1,608,156,498	12,833,751	628,368,370
40	13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)		401,779,425	1,489,413,415	2,155,523,938	5,263,050,364
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 =		58,419,686,939	150,233,908,446	31,416,840,430	91,567,521,991
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành		9,697,666,316	26,403,276,055	5,042,603,939	15,613,621,385
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại					
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)		48,722,020,623	123,830,632,391	26,374,236,491	75,953,900,606
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 28 tháng 01 năm 2023

Tổng giám đốc



Thân Đức Việt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - BÁO CÁO HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

QUÝ 4 NĂM 2022

Đơn vị: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4.2022	Lũy kế năm 2022	Quý 4.2021	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		1,183,760,965,060	4,635,881,347,932	1,194,414,637,038	3,408,290,287,878
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(829,018,704,138)	(3,359,415,166,617)	(641,417,113,655)	(2,536,511,836,705)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(197,271,589,830)	(842,995,721,830)	(167,102,493,107)	(711,149,550,972)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(7,433,093,765)	(18,399,579,342)	(3,029,789,610)	(12,500,930,025)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(9,319,745,146)	(20,707,990,430)	(5,347,789,210)	(20,812,534,750)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		68,190,982,275	134,753,381,480	46,090,975,881	98,630,300,102
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(77,883,936,220)	(253,186,451,941)	(66,214,812,841)	(115,902,929,814)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		131,024,878,236	275,929,819,252	357,393,614,496	110,042,805,714
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		(55,764,471,952)	(244,857,464,685)	(28,952,840,000)	(87,984,619,973)
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		(57,600,000,000)	(159,700,164,357)	(66,200,000,000)	(136,200,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			118,452,477,768		
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		75,298,065	3,005,268,524	2,311,019,779	4,568,364,104
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(113,289,173,887)	(283,099,882,750)	(92,841,820,221)	(219,616,255,869)
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		326,077,432,643	1,667,886,454,416	213,759,449,338	1,537,354,005,265
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(395,163,414,920)	(1,375,749,775,372)	(489,288,593,779)	(1,416,058,408,808)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35					
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(2,000,000,000)	(31,204,760,440)		(35,055,942,740)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(71,085,982,277)	260,931,918,604	(275,529,144,441)	86,239,653,717
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(53,350,277,928)	253,761,855,106	(10,977,350,166)	(23,333,796,438)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		347,663,216,381	38,116,860,811	49,099,283,793	61,862,502,840
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(9,283,447,974)	(6,849,225,438)	(5,072,816)	(411,845,591)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		285,029,490,479	285,029,490,479	38,116,860,811	38,116,860,811

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Phạm Bích Hồng

Lập ngày 28 tháng 01 năm 2023

Tổng giám đốc



Thân Đức Việt

Đơn vị báo cáo: **TỔNG CÔNG TY MAY 10 - CTCP**
Địa chỉ: Sài Đồng - Long Biên - Hà Nội

Mẫu số B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-
BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- BÁO CÁO HỢP NHẤT **QUÝ 4 NĂM 2022**

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 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
- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, kinh doanh, xuất khẩu hàng may mặc
- 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
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính: Không
- Cấu trúc doanh nghiệp
 - Danh sách các công ty con:
 - Công ty TNHH May Phù Đổng
 - Địa chỉ: Trâu Quỳ - Gia Lâm - Hà Nội
 - Tỷ lệ vốn góp: 60,97%
 - 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:

- CN TCT May 10 - CTCP Xí nghiệp may Hà Quảng
Địa chỉ: Thị xã Đồng Hới - Quảng Bình
- CN TCT May 10 - CTCP Xí nghiệp may Bim Sơn
Địa chỉ: Ngọc Trạo - Bim Sơn - Thanh Hóa
- CN TCT May 10 - CTCP Siêu thị M10mart
Địa chỉ: Sài Đồng - Long Biên - Hà Nội
- CN TCT May 10 - CTCP Khách sạn Dragon
Địa chỉ: Sài Đồng - Long Biên - Hà Nội
- 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

- Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12).
- 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 thi 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

U
TY
I
N
N

- 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

1. Tiền	Đơn vị tính: VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	1,318,626,616	1,630,372,581
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	277,610,863,863	34,078,868,332
- Các khoản tương đương tiền	6,100,000,000	2,407,619,898
Tổng cộng	285,029,490,479	38,116,860,811

2. Phải thu của khách hàng	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	407,214,537,298	480,513,225,534
- LEVER SHIRT LTD	118,181,497,770	94,207,284,580
- LIFUNG	50,628,920,513	53,008,686,004
- Các khoản phải thu khách hàng (<10%/Tổng nợ phải thu)	238,404,119,015	333,297,254,950
Tổng cộng	407,214,537,298	480,513,225,534

3. Phải thu khác	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	38,118,395,972	-	20,293,030,411	-
- Phải thu của công ty Thiệu đô từ tiền KH ứng trước	13,078,782,475		693,238,717	
- Phải thu của công ty TNHH H.N.P từ tiền KH ứng trước	16,237,528,835		12,617,017,300	
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	97,117,000		86,972,000	
- Phải thu khác.	5,071,333,662		3,262,168,394	
b) Dài hạn	8,268,834,652	-	26,447,416,324	-
- Ký cược, ký quỹ;				
- Phải thu của công ty Thiệu đô từ tiền KH	-		13,674,560,000	
- Phải thu của công ty HNP từ tiền KH ứng	2,781,780,803		7,641,000,000	
- Phải thu khác.	5,487,053,849		5,131,856,324	
Cộng	46,387,230,624	-	46,740,446,735	-

4. Hàng tồn kho:	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;	56,559,893,262		70,250,266,351	
- Nguyên liệu, vật liệu;	391,836,372,365		431,150,269,559	
- Công cụ, dụng cụ;	177,855,785		252,255,137	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	110,198,132,523		70,725,451,201	
- Thành phẩm;	172,149,516,377	(6,576,339,329)	165,529,306,647	(14,664,087,735)
- Hàng hóa;	17,804,029,554		15,029,233,237	(115,818,454)
- Hàng gửi bán;	76,558,009,766		110,546,073,208	
Tổng cộng	825,283,809,632	(6,576,339,329)	863,482,855,340	(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	0	-
- XDCB;	581,252,126	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	389,059,258	864,077,608
Tổng cộng	581,252,126	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, tuyến dẫn	TSCD hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					-
Số dư đầu năm	364,334,670,519	850,662,560,851	48,765,772,681	137,629,443,770	1,401,392,447,821
- Mua trong năm		66,487,409,827	6,815,498,867	35,157,886,259	108,460,794,953
- Đầu tư XDCB hoàn thành	164,719,863,855	85,272,729		17,773,708,876	182,578,845,460
- Thanh lý, nhượng bán	(5,877,480,745)	(8,076,315,906)		(511,418,900)	(14,465,215,551)
- Giảm khác	(2,833,132,282)	(537,864,950)			(3,370,997,232)
Số dư cuối năm	520,343,921,347	908,621,062,551	55,581,271,548	190,049,620,005	1,674,595,875,451
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu năm	237,883,168,686	733,170,428,293	36,613,248,633	97,965,812,898	1,105,632,658,510
- Khấu hao trong năm	18,813,617,168	49,516,717,356	2,985,070,539	13,680,652,073	84,996,057,136
- Thanh lý, nhượng bán	(5,637,309,300)	(7,484,475,533)		(511,418,900)	(13,633,203,733)
Số dư cuối năm	251,059,476,554	775,202,670,116	39,598,319,172	111,135,046,071	1,176,995,511,913
Giá trị còn lại					-
- Tại ngày đầu năm	126,451,501,833	117,492,132,558	12,152,524,048	39,663,630,872	295,759,789,311
- Tại ngày cuối năm	269,284,444,793	133,418,392,435	15,982,952,376	78,914,573,934	497,600,363,538

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

Khoản mục	Phần mềm máy vi tính	TSCD 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	1,386,109,764		1,386,109,764
- Thanh lý, nhượng bán			-
Số dư cuối năm	8,040,059,782	2,387,997,648	10,428,057,430
Giá trị còn lại			-
- Tại ngày đầu năm	5,602,815,817	-	5,602,815,817
- Tại ngày cuối năm	4,216,706,053	-	4,216,706,053

8. Chi phí trả trước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	5,454,481,791	5,805,129,140
- Các khoản khác	5,454,481,791	5,805,129,140
b) Dài hạn	51,910,277,814	24,656,646,082
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	5,454,481,791	10,586,963,043
- Các khoản khác	46,455,796,023	14,069,683,039

Cộng 57,364,759,605 30,461,775,222

9. Tài sản khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	68,626,245,872	24,269,354,105
- Thuế GTGT được khấu trừ	68,393,431,962	24,210,173,081
- Tiền thuê đất nộp thừa	232,813,910	59,181,024

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	538,422,362,277	538,422,362,277	1,661,393,778,483	1,462,974,624,925	340,003,208,719	340,003,208,719
- Vay ngắn hạn	472,318,650,959	472,318,650,959	1,591,490,352,590	1,410,860,558,520	291,688,856,889	291,688,856,889
- Vay dài hạn đến hạn trả	66,103,711,318	66,103,711,318	69,903,425,893	52,114,066,405	48,314,351,830	48,314,351,830
b) Vay dài hạn						
- Khoản vay ngân hàng VNĐ	Thời hạn vay 7 năm		211,428,746,491		86,149,519,938	
- Khoản vay ngân hàng USD	4 năm		12,393,166,916		29,379,018,401	
- Khoản vay cá nhân	5 năm		2,075,000,000		1,847,000,000	
- Khoản đến hạn phải trả trong vòng 12 tháng			(66,103,711,318)		(48,314,351,830)	
Cộng			159,793,202,089		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	599,252,281,448	599,252,281,448	691,527,603,536	691,527,603,536
- CÔNG TY TOPSUN GARMENT LIMITED	184,256,263,500	184,256,263,500	279,555,252,467	279,555,252,467
- Phải trả cho các đối tượng (<10%/Tổng công nợ phải trả)	414,996,017,948	414,996,017,948	414,996,017,948	414,996,017,948

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	3,860,243,438	30,097,355,732	32,841,778,802	1,115,820,368
- Thuế thu nhập nộp thay nhà thầu	303,129,519	639,167,439	669,645,814	272,651,144
- Thuế thu nhập cá nhân	102,845,884	3,592,592,184	3,587,366,643	108,071,425
- Thuế xuất nhập khẩu	77,592,056	621,462,885	632,355,188	66,699,753
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	7,183,984,860	26,403,276,055	20,707,990,430	12,879,270,485
- Tiền thuê đất	(59,181,024)	14,349,548,241	14,523,181,127	(232,813,910)
- Thuế thu nhập cá nhân không thường xuyên	1,975,552,342	1,709,087,504	3,518,409,169	166,230,677
- Thuế tài nguyên		47,279,760	47,279,760	-
- Thuế môn bài		51,000,000	51,000,000	-
- Các loại thuế khác		88,384,872	88,384,872	-
Cộng	13,444,167,075	77,599,154,672	76,667,391,805	14,375,929,942
b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Tiền thuê đất	(59,181,024)			(232,813,910)
Cộng	(59,181,024)	-	-	(232,813,910)

c) Thuế phải nộp 13,503,348,099 77,599,154,672 76,667,391,805 14,608,743,852

13. Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn Cuối kỳ Đầu năm
 - Các khoản trích trước khác; - 264,337,091
- 264,337,091

14. Phải trả khác

a) Ngắn hạn Cuối kỳ Đầu năm
 - Kinh phí công đoàn; 5,875,491,545 6,562,673,330
 - Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN 5,406,480,717 5,950,931,139
 - Cổ tức phải trả 2,108,831,934 2,303,312,490
 - Các khoản phải trả, phải nộp khác. 19,415,000 64,720,000
(1,659,236,106) (1,756,290,299)

b) Dài hạn 12,121,011,000 12,220,220,000
 - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn 225,834,850 2,155,500,000
 - Quỹ khen thưởng phúc lợi 10,000,000,000 10,000,000,000
 - Các khoản phải trả, phải nộp khác. 1,895,176,150 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					Tổng
	Vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	
Số dư tại ngày 01/01/2021	302,400,000,000	(2,440,000.00)	23,199,319,147	68,890,078,922	702,359,530	395,189,317,599
Lợi nhuận thuần trong kỳ				75,841,826,125	112,074,481	75,953,900,606
Tăng khác						-
Phân bổ vào các quỹ			9,856,000,000	(9,856,000,000)		-
Trích quỹ KTPL				(19,144,387,610)	(57,861,709)	(19,202,249,319)
Cổ tức				(36,288,292,800)	(54,212,772)	(36,342,505,572)
Số dư tại ngày 31/12/2021	302,400,000,000	(2,440,000)	33,055,319,147	79,443,224,637	702,359,530	415,598,463,314

Số dư tại ngày 01/01/2022	302,400,000,000	(2,440,000)	33,055,319,147	79,443,224,637	702,359,530	415,598,463,314
Lợi nhuận thuần trong kỳ				123,830,632,391		123,830,632,391
Tăng khác				9,491,838		9,491,838
Phân bổ vào các quỹ			22,981,966,496	(22,981,966,496)		-
Trích quỹ KTPL				(19,011,289,652)		(19,011,289,652)
Cổ tức				(30,239,756,000)		(30,239,756,000)
Giảm khác				(227,228)		(227,228)
Số dư tại ngày 31/12/2022	302,400,000,000	(2,440,000)	56,037,285,643	131,050,109,490	702,359,530	490,187,314,663

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 4.2022	Lũy kế 2022	Quý 4.2021	Lũy kế 2021
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
a) Doanh thu				
- Doanh thu bán hàng;	962,712,398,711	4,125,741,965,768	946,879,927,808	3,091,284,301,066
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	6,086,414,326	24,257,296,051	4,623,450,131	18,266,974,185
- Doanh thu gia công	116,147,539,814	398,704,671,160	86,627,522,911	358,168,603,543
Cộng	1,084,946,352,851	4,548,703,932,979	1,038,130,900,850	3,467,719,878,794
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	237,444,248	479,197,809	65,733,930	371,024,856
Trong đó:				
- Hàng bán bị trả lại.	237,444,248	479,197,809	65,733,930	371,024,856
Doanh thu thuần	1,084,708,908,603	4,548,224,735,170	1,038,065,166,920	3,467,348,853,938
3. Giá vốn hàng bán	927,974,529,154	4,052,776,549,036	913,379,661,555	3,059,376,856,994
4. Doanh thu hoạt động tài chính				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,585,741,901	3,905,999,739	2,878,211,560	5,135,555,885
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	54,237,930,007	114,748,427,047	12,910,192,312	37,652,262,260
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	-	1,186,960,558	207,010,390	1,427,458,717
Cộng	56,823,671,908	119,841,387,344	15,995,414,262	44,215,276,862
5. Chi phí tài chính				
- Lãi tiền vay;	8,012,647,823	19,100,401,123	3,192,431,830	13,163,725,183
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	43,932,819,012	87,799,703,081	4,644,250,304	15,138,069,026
- Chi phí tài chính khác;	725,985,445	2,061,076,816	327,576,061	844,155,804
Cộng	52,671,452,280	108,961,181,020	8,164,258,195	29,145,950,013
6. Thu nhập khác				
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	-	280,373,169	1,733,700,000	1,733,700,000
- Tiền phạt thu được;		478,143,229	-	3,000,000,000
- Các khoản khác.	1,433,199,199	2,339,053,515	434,657,689	1,157,718,734
Cộng	1,433,199,199	3,097,569,913	2,168,357,689	5,891,418,734
7. Chi phí khác				
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	428,204,009	-	7,527,947	35,226,714
- Các khoản bị phạt;	14,856,314	754,621,150	5,245,340	197,592,711
- Các khoản khác.	588,359,451	853,535,348	60,464	395,548,945
Cộng	1,031,419,774	1,608,156,498	12,833,751	628,368,370
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp				
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp	56,461,257,475	199,488,463,655	68,267,537,467	184,210,680,389
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;				



+ Chi phí nhân viên quản lý	39,721,318,350	133,755,868,390	50,737,071,062	121,303,753,372
+ Chi phí khấu hao TSCĐ	2,667,973,589	10,979,236,140	3,057,871,574	12,366,354,120
- Các khoản chi phí QLDN khác.	14,071,965,536	54,753,359,125	14,472,594,831	50,540,572,897
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong	46,407,434,088	158,095,433,772	34,987,807,473	152,526,171,777
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;				
+ Chi phí nhân viên bán hàng	12,267,028,861	35,593,953,330	12,564,375,396	35,031,522,230
+ Chi phí xuất khẩu	10,472,603,569	38,411,283,493	9,535,976,317	47,195,989,856
+ Chi phí vận chuyển	4,125,437,417	20,306,512,089	3,982,248,860	20,940,665,047
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	19,542,364,241	63,783,684,860	8,905,206,900	49,357,994,644

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

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	685,362,578,411	2,660,357,655,122	632,057,374,059	2,023,449,610,140
Trong đó: + Chi phí nguyên liệu	527,975,251,197	2,129,157,426,356	508,851,814,930	1,621,611,881,601
+ Chi phí phụ liệu	135,351,470,062	468,119,123,854	108,054,043,946	354,719,887,441
+ Chi phí nhiên liệu	5,159,840,733	20,706,726,658	4,743,940,098	16,902,198,571
+ Chi phí phụ tùng, công cụ	16,876,016,419	42,374,378,254	10,407,575,085	30,215,642,527
- Chi phí nhân công;	272,581,475,164	1,055,594,335,037	265,391,079,745	807,974,400,546
Trong đó: + Chi phí lương	241,659,251,794	943,546,473,001	240,245,453,118	705,963,239,183
+ Chi phí ăn ca	9,239,447,024	33,665,940,864	6,942,653,457	27,263,007,131
+ Kinh phí công đoàn	1,841,145,701	6,892,848,675	1,649,635,457	6,465,303,017
+ Chi phí BHXH, YT, TN	19,841,630,645	71,489,072,497	16,553,337,713	68,282,851,215
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	24,098,793,477	85,777,202,513	18,218,005,459	74,955,408,683
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	58,392,589,905	351,369,167,802	75,127,124,497	259,571,638,887
Trong đó: + Chi phí điện	8,480,709,351	32,080,720,952	7,350,756,748	28,060,820,848
+ Chi phí nước	585,817,529	1,892,149,679	297,148,978	1,556,745,783
+ Chi phí điện thoại	304,276,158	1,227,005,428	418,802,049	1,376,941,724
+ Chi phí thuê ngoài gia công	49,021,786,867	316,169,291,743	67,060,416,722	228,577,130,532

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	9,697,666,316	26,403,276,055	5,042,603,939	15,613,621,385
---	---------------	----------------	---------------	----------------

NGƯỜI LẬP BIỂU

NGUYỄN THỊ THU HÀ

KẾ TOÁN TRƯỞNG

PHẠM BÍCH HỒNG

Lập ngày 28 tháng 01 năm 2023

TỔNG GIÁM ĐỐC



THÂN ĐỨC VIỆT