

TỔNG CÔNG TY MAY 10 – CÔNG TY CỔ PHẦN

MST: 0100101308

-----oO-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

QUÝ 3 NĂM 2024

Gồm các biểu:

- Bảng tổng kết tài sản
- Kết quả hoạt động kinh doanh
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính

HÀ NỘI, THÁNG 10 NĂM 2024

TỔNG CÔNG TY MAY 10 - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 765A Nguyễn Văn Linh, Sài Đồng, Long Biên, Hà Nội

Mẫu số B01a-DN

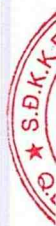
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN - BÁO CÁO RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHI TIẾT	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2,042,314,089,706	1,775,131,970,852
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	164,766,820,902	151,023,731,552
1. Tiền	111		147,563,607,201	100,748,810,646
2. Các khoản tương đương tiền	112		17,203,213,701	50,274,920,906
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		402,591,753,426	302,163,000,000
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		402,591,753,426	302,163,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		695,616,123,796	531,750,550,086
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2a	699,518,431,914	507,169,825,086
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		36,035,436,801	5,120,620,289
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3a	19,210,610,244	19,460,104,711
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(59,148,355,163)	
IV. Hàng tồn kho	140	V.4	715,190,139,161	740,472,448,542
1. Hàng tồn kho	141		723,786,122,485	747,675,604,263
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(8,595,983,324)	(7,203,155,721)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		64,149,252,421	49,722,240,672
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	5,369,827,697	5,492,698,223
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	V.9a	58,779,424,724	41,734,443,387
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			2,495,099,062
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		496,655,293,875	512,707,687,361
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		10,989,151,814	15,394,680,697
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		10,989,151,814	15,394,680,697
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		432,422,747,217	450,384,759,806
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	431,614,739,842	448,167,855,298
- Nguyên giá	222		1,749,191,005,580	1,706,311,121,526
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1,317,576,265,738)	(1,258,143,266,228)



CHI TIẾT	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.7	808,007,375	2,216,904,508
- Nguyên giá	228		15,941,763,483	15,941,763,483
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(15,133,756,108)	(13,724,858,975)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.5	7,956,438,030	1,368,470,076
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		7,956,438,030	1,368,470,076
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		4,500,552,116	4,500,552,116
1. Đầu tư vào công ty con	251		4,500,552,116	4,500,552,116
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		40,786,404,698	41,059,224,666
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	40,786,404,698	41,059,224,666
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2,538,969,383,581	2,287,839,658,213

NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,989,698,298,761	1,754,773,367,264
I. Nợ ngắn hạn	310		1,822,540,353,145	1,598,932,073,803
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11a	713,992,387,012	570,144,621,918
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		25,028,327,216	13,429,820,405
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.12	30,620,882,264	9,645,618,092
4. Phải trả người lao động	314		316,867,439,969	349,364,423,334
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		5,183,866	101,571,690
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		12,499,998	15,277,776
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13a	36,258,515,572	19,925,689,436
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10a	621,868,308,039	566,937,830,343
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		77,886,809,209	69,367,220,809
II. Nợ dài hạn	330		167,157,945,616	155,841,293,461
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		9,284,980,506	9,284,980,506
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			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.13b	12,300,604,850	12,315,104,850
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.10b	141,023,722,787	129,021,179,560

CHI TIẾT	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
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		4,548,637,473	5,220,028,545
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		549,271,084,820	533,066,290,949
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.15	549,271,084,820	533,066,290,949
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		317,510,000,000	317,510,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		5,382,400,000	5,382,400,000
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		146,281,319,147	105,097,319,147
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		80,099,805,673	105,079,011,802
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		824,877,802	2,119,514,744
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		79,274,927,871	102,959,497,058
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông thiểu số	429			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		2,538,969,383,581	2,287,839,658,213

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Trần Thanh Bình

Lập ngày 28 tháng 10 năm 2024

Tổng giám đốc



Thân Đức Việt

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH - BÁO CÁO RIÊNG

Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	1,360,252,487,640	1,138,373,423,103	3,349,397,751,501	3,032,716,213,909
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2		178,930,000	13,558,563,091	711,435,183
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		1,360,252,487,640	1,138,194,493,103	3,335,839,188,410	3,032,004,778,726
4. Giá vốn hàng bán	11		1,207,201,284,983	1,021,132,228,908	2,948,169,635,337	2,707,429,413,683
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		153,051,202,657	117,062,264,195	387,669,553,073	324,575,365,043
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	19,693,470,743	26,168,595,287	76,146,757,028	77,330,536,095
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	28,067,380,052	27,729,509,263	63,115,746,875	68,977,108,276
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5,998,446,395	8,287,590,688	21,512,724,058	24,228,116,561
8. Chi phí bán hàng	25		45,854,992,993	35,206,514,141	119,497,102,864	105,435,900,674
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		59,394,970,226	42,394,171,079	176,995,585,765	135,574,574,908
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		39,427,330,129	37,900,664,999	104,207,874,597	91,918,317,280
11. Thu nhập khác	31	VI.6	293,708,527	994,370,427	911,799,261	1,548,247,974
12. Chi phí khác	32	VI.7	510,692,052	129,227,913	2,347,047,792	606,072,373
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(216,983,525)	865,142,514	(1,435,248,531)	942,175,601
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		39,210,346,604	38,765,807,513	102,772,626,066	92,860,492,881
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	6,906,481,499	6,992,376,960	23,497,698,195	15,901,496,913
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		32,303,865,105	31,773,430,553	79,274,927,871	76,958,995,968
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Trần Thanh Bình

Lập ngày 08 tháng 10 năm 2024

Tổng giám đốc



Thân Đức Việt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - BÁO CÁO RIÊNG

(Theo phương pháp trực tiếp)

QUÝ 3 NĂM 2024

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		2,807,035,625,544	2,951,152,208,842
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(1,863,090,807,355)	(1,990,816,868,084)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(691,221,306,499)	(660,884,363,657)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(21,019,193,377)	(24,091,569,545)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(12,592,172,245)	(16,650,838,616)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		107,739,227,219	67,192,423,431
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(163,101,837,781)	(89,019,431,867)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		163,749,535,506	236,881,560,504
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		(80,756,329,056)	(70,546,971,286)
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		(545,826,818,360)	(465,748,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		445,169,409,842	308,500,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		5,252,964,411	6,098,635,630
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(176,160,773,163)	(221,696,335,656)
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			20,549,600,000
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		951,667,069,690	791,258,020,538
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(877,478,817,567)	(813,917,569,984)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(45,981,740,410)	(52,565,359,140)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		28,206,511,713	(54,675,308,586)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		15,795,274,056	(39,490,083,738)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		151,023,731,552	282,499,385,851
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(2,052,184,706)	7,188,028,829
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		164,766,820,902	250,197,330,942

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Trần Thanh Bình



Lập ngày 28 tháng 10 năm 2024

TỔNG GIÁM ĐỐC

CÔNG TY CỔ PHẦN

Thân Đức Việt

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- BÁO CÁO RIÊNG **QUÝ 3 NĂM 2024**

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Là công ty cổ phần 32,21% vốn Tập đoàn Dệt May Việt Nam, 67,79% 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 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.

8.3 Xây dựng cơ bản dở dang: phản ánh các khoản chi cho xây dựng chưa hoàn thành, không tính khấu hao cho xây dựng dở dang trong quá trình xây dựng và lắp đặt.

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 các khoản phải trả: Các khoản phải trả người bán và phải trả khác được ghi nhận theo giá gốc

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Vốn cổ phần: Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo mệnh giá. Phần giá phát hành vượt trên mệnh giá được ghi vào thặng dư vốn cổ phần. Các chi phí liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

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

- Doanh thu bán hàng: Được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động Kinh Doanh riêng khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại. Doanh thu hàng bán được ghi nhận theo số thuần sau khi đã trừ đi số chiết khấu giảm giá ghi trên hóa đơn bán hàng.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: Được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tỷ lệ phần trăm hoàn thành của giao dịch tại ngày kết thúc niên độ. Tỷ lệ phần trăm hoàn thành công việc được đánh giá dựa trên khảo sát các công việc đã thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

- Doanh thu hoạt động tài chính:

+ Doanh thu từ tiền lãi: Được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

+ Doanh thu từ cổ tức: Được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu hoạt động tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước khi mua khoản đầu tư được ghi giảm vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

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

1. Tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	2,559,852,485	1,923,786,045
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	145,003,754,716	98,825,024,601
- Các khoản tương đương tiền	17,203,213,701	50,274,920,906
Tổng cộng	164,766,820,902	151,023,731,552

2. Phải thu của khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	699,518,431,914	507,169,825,086
- LEVER SHIRT LTD	125,268,408,727	110,155,244,853
- LIFUNG	152,158,869,275	51,582,325,380
- Các khoản phải thu khách hàng (<10%/Tổng nợ phải thu)	422,091,153,912	345,432,254,853
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	10,989,151,814	15,394,680,697
- Các khoản phải thu khách hàng khác	10,989,151,814	15,394,680,697
Tổng cộng	710,507,583,728	522,564,505,783

3. Phải thu khác

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	19,210,610,244	-	19,460,104,711	-
- Phải thu của công ty Thiệu đô từ tiền KH ứng trước	1,219,999,807		5,253,534,739	
- Phải thu của công ty TNHH H.N.P từ tiền KH ứng trước	4,428,570,256		3,538,002,432	
Kinh phí đền bù giải phóng mặt bằng trừ dần vào tiền thuê đất	1,917,345,229		2,093,263,729	
- Tạm ứng cho nhân viên	1,610,075,280		45,029,998	
- Phải thu khác.	10,034,619,672		8,530,273,813	
b) Dài hạn	10,989,151,814	-	15,394,680,697	-
- Phải thu của công ty HNP từ tiền KH ứng trước dài hạn	8,418,414,368		8,418,414,368	
- Phải thu khác.	2,570,737,446		6,976,266,329	
Cộng	30,199,762,058	-	34,854,785,408	-

4. Hàng tồn kho:

	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;	-	-	54,967,180,438	-
- Nguyên liệu, vật liệu;	291,181,072,734	-	284,424,561,032	-
- Công cụ, dụng cụ;	315,136,957	-	757,589,018	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	168,704,806,376	-	89,968,387,921	-
- Thành phẩm;	165,283,745,374	(8,595,983,324)	236,016,925,016	(7,203,155,721)
- Hàng hóa;	12,529,644,852	-	14,813,763,483	-
- Hàng gửi bán;	85,771,716,192	-	66,727,197,355	-
Tổng cộng	723,786,122,485	(8,595,983,324)	747,675,604,263	(7,203,155,721)

5. Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Mua sắm tài sản cố định	-	-
- XDCB;	7,956,438,030	1,368,470,076
+ Dự án đầu tư xây dựng mới XN may Thái Hà tại Thái Bình	6,492,689,869	428,127,403
+ Dự án Trung tâm sản xuất TM Vạn Thành	192,192,868	192,192,868
+ Dự án chi nhánh và cửa hàng 95 Bạch Đằng - HP	449,371,960	-
+ Sửa chữa cải tạo khác	822,183,333	748,149,805
Tổng cộng	7,956,438,030	1,368,470,076

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					-
Số dư đầu năm	521,297,836,893	934,555,681,984	59,984,547,406	190,473,055,243	1,706,311,121,526
- Mua trong năm	3,486,747,248	40,117,371,578	814,814,815	565,135,094	44,984,068,735
- Đầu tư XDCB hoàn thành	139,542,592				139,542,592
- Thanh lý, nhượng bán		(2,243,727,273)			(2,243,727,273)
Số dư cuối năm	524,924,126,733	972,429,326,289	60,799,362,221	191,038,190,337	1,749,191,005,580
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu năm	273,519,918,869	812,838,311,862	43,706,347,336	128,078,688,161	1,258,143,266,228
- Khấu hao trong năm	16,775,487,415	29,350,156,751	3,147,780,449	12,289,876,242	61,563,300,857
- Thanh lý, nhượng bán		(2,130,301,347)			(2,130,301,347)
Số dư cuối năm	290,295,406,284	840,058,167,266	46,854,127,785	140,368,564,403	1,317,576,265,738
Giá trị còn lại					-
- Tại ngày đầu năm	247,777,918,024	121,717,370,122	16,278,200,070	62,394,367,082	448,167,855,298
- Tại ngày cuối năm	234,628,720,449	132,371,159,023	13,945,234,436	50,669,625,934	431,614,739,842

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

Khoản mục	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	13,553,765,835	2,387,997,648	15,941,763,483
Số dư cuối năm	13,553,765,835	2,387,997,648	15,941,763,483
Giá trị hao mòn lũy kế			-
Số dư đầu năm	11,336,861,327	2,387,997,648	13,724,858,975
- Khấu hao trong năm	1,408,897,133		1,408,897,133
Số dư cuối năm	12,745,758,460	2,387,997,648	15,133,756,108
Giá trị còn lại			-
- Tại ngày đầu năm	2,216,904,508	-	2,216,904,508
- Tại ngày cuối năm	808,007,375	-	808,007,375

8. Chi phí trả trước		Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn		5,369,827,697	5,492,698,223
- Các khoản khác		5,369,827,697	5,492,698,223
b) Dài hạn		40,786,404,698	41,059,224,666
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;		12,974,437,143	13,398,352,882
- Các khoản khác		27,811,967,555	27,660,871,784
Cộng		46,156,232,395	46,551,922,889

9. Tài sản khác		Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn		58,779,424,724	44,229,542,449
- Thuế GTGT được khấu trừ		58,779,424,724	41,734,443,387
- Tiền thuế nộp thừa		-	2,495,099,062
Cộng		58,779,424,724	44,229,542,449

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	621,868,308,039	621,868,308,039	983,746,252,931	928,815,775,235	566,937,830,343	566,937,830,343
- Vay ngắn hạn	584,476,197,539	584,476,197,539	958,296,776,160	878,141,560,086	504,320,981,465	504,320,981,465
- Vay dài hạn đến hạn trả	37,392,110,500	37,392,110,500	25,449,476,771	50,674,215,149	62,616,848,878	62,616,848,878

b) Vay dài hạn	Thời hạn vay	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
- Khoản vay ngân hàng VNĐ	3-7 năm		175,181,833,287		189,168,028,438
- Khoản vay ngân hàng USD	3-5 năm				
- Khoản vay cá nhân	3 năm		3,234,000,000		2,470,000,000
- Khoản đến hạn phải trả trong vòng 12 tháng			(37,392,110,500)		(62,616,848,878)
Cộng			141,023,722,787		129,021,179,560

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	713,992,387,012	713,992,387,012	570,144,621,918	570,144,621,918
- CÔNG TY TOPSUN GARMENT LIMITED	188,682,956,739	188,682,956,739	211,518,697,368	211,518,697,368
- Phải trả cho các đối tượng (<10%/Tổng công nợ phải trả)	525,309,430,273	525,309,430,273	358,625,924,550	358,625,924,550

12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Cuối kỳ
a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Thuế GTGT	1,213,485,520	24,324,836,233	15,391,029,814	10,147,291,939
- Thuế thu nhập nộp thay nhà thầu	430,342,047	520,715,729	825,162,003	125,895,773
- Thuế thu nhập cá nhân	116,115,638	4,552,285,814	4,515,291,971	153,109,481
- Thuế xuất nhập khẩu	26,681,270	3,455,657,215	3,454,545,742	27,792,743
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	7,467,561,276	23,497,698,195	12,592,172,245	18,373,087,226
- Tiền thuế đất	(2,495,099,062)	9,894,104,769	5,618,496,375	1,780,509,332
- Thuế thu nhập cá nhân không thường xuyên	391,432,341	2,036,304,490	2,414,541,061	13,195,770
- Thuế tài nguyên		2,341,000	2,341,000	-
- Thuế môn bài		45,000,000	45,000,000	-
- Các loại thuế khác		7,770,163	7,770,163	-
Cộng	7,150,519,030	68,336,713,608	44,866,350,374	30,620,882,264

b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)

- Thuế thu nhập cá nhân không thường xuyên
- Tiền thuê đất

Cộng

(2,495,099,062)

(2,495,099,062)

c) Thuế phải nộp

9,645,618,092

68,336,713,608

44,866,350,374

30,620,882,264

13. Phải trả khác

a) Ngắn hạn

- Kinh phí công đoàn;
- Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN
- Cổ tức phải trả
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.

Cuối kỳ

Đầu năm

36,258,515,572

19,925,689,437

5,059,488,511

2,893,627,492

-

544,798,273

508,385,533

30,654,228,788

16,523,676,412

b) Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn
- Quỹ khen thưởng phúc lợi
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.

12,300,604,850

12,315,104,850

2,300,604,850

2,315,104,850

10,000,000,000

10,000,000,000

15. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					
	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cổ phiếu quỹ	Tổng
Số dư tại ngày 01/01/2023	302,400,000,000	-	55,561,319,147	130,855,075,544	(2,440,000)	488,813,954,691
Lợi nhuận thuần trong kỳ				102,959,497,058		102,959,497,058
Phát hành cổ phiếu Esop	15,110,000,000	5,382,400,000				20,492,400,000
Phân bổ vào các quỹ			49,536,000,000	(49,536,000,000)		-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi				(24,768,000,000)		(24,768,000,000)
Cổ tức				(54,431,560,800)		(54,431,560,800)
Số dư tại ngày 31/12/2023	317,510,000,000	5,382,400,000	105,097,319,147	105,079,011,802	(2,440,000)	533,066,290,949

Số dư tại ngày 01/01/2024	317,510,000,000	5,382,400,000	105,097,319,147	105,079,011,802	(2,440,000)	533,066,290,949
Lợi nhuận thuần trong kỳ				79,274,927,871		79,274,927,871
Phân bổ vào các quỹ			41,184,000,000	(56,628,000,000)		(15,444,000,000)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi						-
Cổ tức				(47,626,134,000)		(47,626,134,000)
Số dư tại ngày 30/09/2024	317,510,000,000	5,382,400,000	146,281,319,147	80,099,805,673	(2,440,000)	549,271,084,820

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Cuối kỳ

Đầu năm

- Vốn góp của Tập đoàn Dệt may Việt Nam
- Vốn góp của các đối tượng khác

102,273,980,000

102,273,980,000

215,236,020,000

215,236,020,000

Cộng

317,510,000,000

317,510,000,000

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

Đơn vị tính: đồng

	Quý 3.2024	Quý 3.2023	Lũy kế 2024	Lũy kế 2023
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
a) Doanh thu				
- Doanh thu bán hàng;	1,229,015,228,540	1,045,209,931,466	3,047,226,200,994	2,756,305,345,607
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	10,786,048,017	9,932,154,484	26,208,161,761	24,157,293,301
- Doanh thu gia công	120,451,211,083	83,231,337,153	275,963,388,746	252,253,575,001
Cộng	1,360,252,487,640	1,138,373,423,103	3,349,397,751,501	3,032,716,213,909

2. Các khoản giảm trừ doanh thu	-	178,930,000	13,558,563,091	178,930,000
Trong đó:				
- Hàng bán bị trả lại.	-	178,930,000	13,558,563,091	711,435,183
Doanh thu thuần	1,360,252,487,640	1,138,194,493,103	3,335,839,188,410	3,032,537,283,909
3. Giá vốn hàng bán				
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	1,207,201,284,983	1,021,132,228,908	2,948,169,635,337	2,707,429,413,683
4. Doanh thu hoạt động tài chính				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,432,508,085	1,235,078,234	10,149,013,159	13,082,352,861
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	18,066,571,674	24,708,277,295	65,221,215,425	63,119,713,221
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	194,390,984	225,239,758	776,528,444	1,128,470,013
Cộng	19,693,470,743	26,168,595,287	76,146,757,028	77,330,536,095
5. Chi phí tài chính				
- Lãi tiền vay;	5,998,446,395	8,287,590,688	21,512,724,058	24,228,116,561
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	22,068,883,678	19,000,000,703	41,392,660,650	42,625,127,807
- Chi phí tài chính khác;	49,979	441,917,872	210,362,167	2,123,863,908
Cộng	28,067,380,052	27,729,509,263	63,115,746,875	68,977,108,276
6. Thu nhập khác				
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	-	359,980,184	286,574,074	386,330,125
- Tiền phạt thu được;		17,854,300	29,642,000	17,854,300
- Các khoản khác.	293,708,527	616,535,943	595,583,187	1,144,063,549
Cộng	293,708,527	994,370,427	911,799,261	1,548,247,974
7. Chi phí khác				
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	-	-	-	-
- Các khoản bị phạt;	12,749,017	2,274,876	1,305,740,710	337,897,054
- Các khoản khác.	497,943,035	126,953,037	1,041,307,082	268,175,319
Cộng	510,692,052	129,227,913	2,347,047,792	606,072,373
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp				
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	59,394,970,226	42,394,171,079	176,995,585,765	135,574,574,908
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;				
+ Chi phí nhân viên quản lý	12,354,413,798	25,860,627,137	66,254,971,723	83,705,294,268
+ Chi phí khấu hao TSCĐ	2,685,923,378	3,238,567,026	7,962,540,026	9,567,912,229
- Các khoản chi phí QLDN khác.	44,354,633,050	13,294,976,916	102,778,074,016	42,301,368,411
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	45,854,992,993	35,206,514,141	119,497,102,864	105,435,900,674
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;				
+ Chi phí nhân viên bán hàng	9,861,197,844	9,176,927,746	29,933,901,713	25,737,283,402
+ Chi phí xuất khẩu	11,027,344,731	9,537,458,772	25,857,252,204	28,868,367,000
+ Chi phí vận chuyển	6,119,854,379	3,122,397,509	11,249,531,964	9,536,809,284
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	18,846,596,039	13,369,730,114	52,456,416,983	41,293,440,988

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

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	808,841,456,598	664,334,252,899	1,954,011,428,947	1,736,871,171,516
Trong đó: + Chi phí nguyên liệu	670,574,349,417	553,938,993,021	1,617,295,678,822	1,420,955,746,789
+ Chi phí phụ liệu	123,918,205,841	95,350,722,791	293,376,673,775	271,349,031,985
+ Chi phí nhiên liệu	3,585,943,270	5,214,999,603	11,730,996,584	15,041,348,841
+ Chi phí phụ tùng, công cụ	10,762,958,070	9,829,537,484	31,608,079,766	29,525,043,901
- Chi phí nhân công;	265,129,862,055	242,576,405,970	763,132,388,618	709,706,486,099
Trong đó: + Chi phí lương	234,045,537,936	212,981,342,430	673,536,378,129	620,110,095,165
+ Chi phí ăn ca	7,656,362,785	7,994,067,000	22,789,952,335	24,276,103,338
+ Kinh phí công đoàn	1,969,613,335	1,814,684,976	5,599,959,198	5,443,759,037
+ Chi phí BHXH, YT, TN	21,458,347,999	19,786,311,564	61,206,098,956	59,876,528,559
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	21,012,418,570	21,523,184,990	62,300,806,918	70,808,100,023
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	82,999,589,534	61,457,506,671	184,614,656,656	155,907,637,050
Trong đó: + Chi phí điện	11,789,211,315	11,057,046,102	30,987,432,696	28,441,515,791
+ Chi phí nước	714,557,681	708,941,810	1,905,566,510	1,662,678,583
+ Chi phí điện thoại	312,173,194	247,455,794	960,746,071	791,167,141
+ Chi phí thuê ngoài gia công	70,183,647,344	49,444,062,965	150,760,911,379	125,012,275,535

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	6,906,481,499	6,992,376,960	23,497,698,195	15,901,496,913
---	---------------	---------------	----------------	----------------

NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Thu Hà

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Trần Thanh Bình

Lập ngày 28 tháng 10 năm 2024

TỔNG GIÁM ĐỐC



Thân Đức Việt