

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

-----o0o-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

QUÝ 2 NĂM 2021

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 07 NĂM 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN - BÁO CÁO RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHI TIẾT	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30/06/2021	Ngày 01/01/2021
1	2	3	4	5
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,459,670,975,633	1,195,019,648,377
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		20,366,055,051	58,126,293,137
1. Tiền	111		20,366,055,051	57,318,227,384
2. Các khoản tương đương tiền	112			808,065,753
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		65,000,000,000	95,000,000,000
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		65,000,000,000	95,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		471,622,045,225	300,375,261,758
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		407,895,371,430	253,757,622,301
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		29,115,727,008	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		27,017,199,320	26,388,287,455
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1,006,252,533)	(1,006,252,533)
IV. Hàng tồn kho	140		866,389,506,258	726,885,835,635
1. Hàng tồn kho	141		875,186,808,982	749,046,805,711
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(8,797,302,724)	(22,160,970,076)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		36,293,369,099	14,632,257,847
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		3,669,451,627	2,402,160,157
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		32,623,917,472	12,230,097,690
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		361,742,409,916	390,137,773,445
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		26,048,019,266	25,582,618,676
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		26,048,019,266	25,582,618,676
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		259,280,898,224	288,561,259,774
1. Tài sản cố định hữu hình	221		252,985,027,519	281,481,534,173

CHI TIẾT	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30/06/2021	Ngày 01/01/2021
1	2	3	4	5
- Nguyên giá	222		1,324,829,243,687	1,320,275,671,974
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1,071,844,216,168)	(1,038,794,137,801)
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		6,295,870,705	7,079,725,601
- Nguyên giá	228		14,644,763,483	14,644,763,483
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(8,348,892,778)	(7,565,037,882)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		49,575,148,548	46,340,328,333
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		49,575,148,548	46,340,328,333
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1,597,321,861	1,097,321,861
1. Đầu tư vào công ty con	251		1,597,321,861	1,097,321,861
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		25,241,022,017	28,556,244,801
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		25,241,022,017	28,556,244,801
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		1,821,413,385,549	1,585,157,421,822

NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,448,898,971,383	1,190,670,463,753
I. Nợ ngắn hạn	310		1,317,114,478,550	1,057,055,021,479
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		439,146,984,140	475,068,255,592
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		25,928,789,006	21,246,671,370
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		19,127,408,988	16,509,647,676
4. Phải trả người lao động	314		211,588,229,584	301,066,480,883
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		377,328,182	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		58,181,813	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		8,531,212,393	4,791,909,210
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		573,691,173,635	216,153,172,645
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		38,665,170,809	22,188,970,809
II. Nợ dài hạn	330		131,784,492,833	133,615,442,274
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		20,047,280,000	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			

CHI TIẾT	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30/06/2021	Ngày 01/01/2021
1	2	3	4	5
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		11,766,590,000	11,450,220,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		88,183,052,416	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		11,787,570,417	12,534,185,393
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		372,514,414,166	394,486,958,069
I. Vốn chủ sở hữu	410		372,514,414,166	394,486,958,069
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		33,055,319,147	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		37,061,535,019	68,890,078,922
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2,130,761,665	519,470,445
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		34,930,773,354	68,370,608,477
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		1,821,413,385,549	1,585,157,421,822

Lập ngày 20 tháng 7 năm 2021

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng



Phạm Bích Hồng

Đông giám đốc



Thân Đức Việt

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH - BÁO CÁO RIÊNG

Quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Q2.2021	Lũy kế 2021	Q2.2020	Lũy kế 2020
1	3	2	4	5	6	7
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		710,392,459,371	1,431,320,237,101	1,033,439,651,948	1,804,336,520,031
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		135,258,645	290,266,197	3,804,033,374	3,914,079,649
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)		710,257,200,726	1,431,029,970,904	1,029,635,618,574	1,800,422,440,382
11	4. Giá vốn hàng bán		620,611,409,300	1,250,141,533,810	905,190,874,349	1,580,643,746,468
20	5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp		89,645,791,426	180,888,437,094	124,444,744,225	219,778,693,914
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính		11,372,828,779	18,029,354,823	11,328,019,673	15,862,024,495
22	7. Chi phí tài chính		5,868,963,640	10,648,517,743	1,740,597,705	16,610,952,701
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		3,084,489,905	5,875,607,428	4,856,391,568	9,678,533,635
25	8. Chi phí bán hàng		39,003,642,876	77,623,459,532	40,900,067,464	81,268,180,693
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		40,758,563,774	72,848,123,681	63,912,307,640	99,494,691,580
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}		15,387,449,915	37,797,690,961	29,219,791,089	38,266,893,435
31	11. Thu nhập khác		3,188,774,982	3,389,370,709	170,971,844	1,671,612,217
32	12. Chi phí khác		741,611,511	674,750,485	12,779,666	38,758,057
40	13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)		2,447,163,471	2,714,620,224	158,192,178	1,632,854,160
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 13)		17,834,613,386	40,512,311,185	29,377,983,267	39,899,747,595
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành		3,201,610,860	7,068,643,515	5,668,890,692	7,346,454,881
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại					
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)		14,633,002,526	33,443,667,670	23,709,092,575	32,553,292,714
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)					
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)					

Lập ngày 20 tháng 7 năm 2021

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Phạm Bích Hồng

Tổng giám đốc



Thân Đức Việt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - BÁO CÁO RIÊNG

(Theo phương pháp trực tiếp)

QUÝ 2 NĂM 2021

Đơn vị: Đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2.2021	Lũy kế năm 2021	Quý 2.2020	Lũy kế năm 2020
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		725,348,663,749	1,339,415,389,291	874,401,215,533	1,723,475,569,677
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(747,641,550,702)	(1,270,238,237,364)	(676,028,357,250)	(1,230,037,859,847)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(140,256,262,293)	(368,815,294,463)	(140,958,175,556)	(389,163,051,437)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(3,074,900,490)	(5,856,911,628)	(4,822,284,893)	(9,611,130,323)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05			(12,371,119,414)		(2,897,468,182)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		14,847,902,430	27,911,665,249	28,269,842,388	40,472,841,329
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(8,428,839,239)	(49,891,883,485)	(54,656,838,069)	(95,836,250,936)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(159,204,986,545)	(339,846,391,814)	26,205,402,153	36,402,650,281
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		(17,953,367,713)	(24,074,836,470)	(40,148,319,070)	(54,185,695,195)
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		(95,000,000,000)	(99,300,000,000)	(168,637,500,000)	(177,237,500,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		95,000,000,000	95,000,000,000	54,650,000,000	54,650,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			(500,000,000)		
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		2,378,670,065	2,391,711,891	290,132,079	298,047,618
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(15,574,697,648)	(26,483,124,579)	(156,372,959,718)	(176,475,147,577)
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		477,913,393,173	914,436,786,157	410,466,175,105	775,984,934,721
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(284,872,671,156)	(550,379,954,181)	(384,591,311,388)	(680,603,602,274)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35					
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(35,051,162,340)	(35,051,162,340)		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		157,989,559,677	329,005,669,636	25,874,863,717	95,381,332,447
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(16,790,124,516)	(37,323,846,757)	(104,292,693,848)	(44,691,164,849)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		37,185,798,121	58,126,293,137	130,701,792,804	70,554,260,921
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(29,618,554)	(436,391,329)	(474,010,255)	71,992,629
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		20,366,055,051	20,366,055,051	25,935,088,701	25,935,088,701

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Phạm Bích Hồng

Lập ngày 20 tháng 7 năm 2021

Tổng giám đốc

Thân Đức Việt



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- BÁO CÁO RIÊNG *QUÝ 2 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 Đồng
 - + Địa chỉ: Trâu Quỳ - Gia Lâm - Hà Nội
 - + Tỷ lệ vốn góp: 60,97%
 2. Công ty TNHH TMDV và Thời trang May 10
 - + Địa chỉ: Sài Đồng - Long Biên - Hà Nội
 - + Tỷ lệ vốn góp: 100%
 - Danh sách các đơn vị hạch toán phụ thuộc:
 1. CN TCT May 10 - CTCP Xi nghiệp may Hà Quảng
Địa chỉ: Thị xã Đồng Hới - Quảng Bình
 2. CN TCT May 10 - CTCP Xi 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 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
- Phương tiện vận tải: 3 - 10 năm
- Thiết bị quản lý: 1,5 - 5 năm

8.2 Tài sản cố định vô hình: Được khấu hao theo phương pháp đường thẳng từ 2- 5 năm.

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

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

a. Công cụ dụng cụ:

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

b. Chi phí thuê trả trước:

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

c. Chi phí trả trước khác:

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

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

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

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

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

- Doanh thu hoạt động tài chính:

- + Doanh thu từ tiền lãi: Được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.
- + Doanh thu từ cổ tức: Được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu hoạt động tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước khi mua khoản đầu tư được ghi giảm vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

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

1. Tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	1,060,205,405	1,287,275,467
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	19,305,849,646	56,030,951,917
- Các khoản tương đương tiền	-	808,065,753
Tổng cộng	20,366,055,051	58,126,293,137

2. Phải thu của khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	407,895,371,430	253,757,622,301
- LEVER SHIRT LTD	48,014,911,543	64,607,878,735
- Các khoản phải thu khách hàng (<10%/Tổng nợ phải thu)	359,880,459,887	189,149,743,566
Tổng cộng	407,895,371,430	253,757,622,301

3. Phải thu khác

Cuối kỳ

Đầu năm

	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	27,017,199,320	-	26,388,287,455	-
- Phải thu của công ty Thiệu đô từ tiền KH ứng trước	7,014,498,684		7,049,693,595	
- Phải thu của công ty TNHH H.N.P từ tiền KH ứng trước	12,773,058,150		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	1,166,512,344		55,304,920	
- Phải thu khác.	2,429,496,142		2,812,508,584	
b) Dài hạn	26,048,019,266	-	25,582,618,676	-
- Phải thu của công ty Thiệu đô từ tiền KH ứng trước	13,843,680,000		13,913,140,000	
- Phải thu của công ty HNP từ tiền KH ứng trước dài hạn	7,735,500,000		7,774,312,500	
- Phải thu khác.	4,468,839,266		3,895,166,176	
Cộng	53,065,218,586	-	51,970,906,131	-

4. Hàng tồn kho:	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;	57,291,098,733		52,663,238,975	
- Nguyên liệu, vật liệu;	478,996,664,111		362,998,232,229	
- Công cụ, dụng cụ;	257,141,712		229,209,530	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	48,079,254,364		35,742,971,122	
- Thành phẩm;	199,818,221,124	(8,714,681,804)	185,778,996,555	(22,078,349,156)
- Hàng hóa;	16,041,292,646	(82,620,920)	26,613,063,652	(82,620,920)
- Hàng gửi bán;	74,703,136,292		85,021,093,648	
Tổng cộng	875,186,808,982	(8,797,302,724)	749,046,805,711	(22,160,970,076)

5. Tài sản dở dang dài hạn	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc		Giá gốc	
- Mua sắm tài sản cố định	-		-	
- XDCB;	49,575,148,548		46,340,328,333	
+ Dự án mở rộng năng lực sản xuất XN May Bim sơn	22,521,131,523		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	3,373,084,929		1,107,837,422	
Tổng cộng	49,575,148,548		46,340,328,333	

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	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					-
Số dư đầu năm	326,286,970,627	826,951,626,741	40,853,795,409	126,183,279,197	1,320,275,671,974
- Mua trong năm		3,687,458,084	5,065,280,000	876,505,379	9,629,243,463
- Đầu tư XDCB hoàn thành					-
- Thanh lý, nhượng bán		(4,915,976,045)		(159,695,705)	(5,075,671,750)
Số dư cuối năm	326,286,970,627	825,723,108,780	45,919,075,409	126,900,088,871	1,324,829,243,687
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu năm	223,310,061,742	692,736,698,166	34,145,823,225	88,601,554,668	1,038,794,137,801
- Khấu hao trong năm	7,078,411,524	24,250,210,767	1,084,127,566	5,606,140,234	38,018,890,091

- Thanh lý, nhượng bán		(4,815,144,724)		(153,667,000)	(4,968,811,724)
Số dư cuối năm	230,388,473,266	712,171,764,209	35,229,950,791	94,054,027,902	1,071,844,216,168
Giá trị còn lại					-
- Tại ngày đầu năm	102,976,908,885	134,214,928,575	6,707,972,184	37,581,724,529	281,481,534,173
- Tại ngày cuối năm	95,898,497,361	113,551,344,571	10,689,124,618	32,846,060,969	252,985,027,519

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

Khoản mục	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	12,256,765,835	2,387,997,648	14,644,763,483
- Mua trong năm			-
- Thanh lý, nhượng bán			-
Số dư cuối năm	12,256,765,835	2,387,997,648	14,644,763,483
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	5,177,040,234	2,387,997,648	7,565,037,882
- Khấu hao trong năm	783,854,896		783,854,896
- Thanh lý, nhượng bán			-
Số dư cuối năm	5,960,895,130	2,387,997,648	8,348,892,778
Giá trị còn lại			
- Tại ngày đầu năm	7,079,725,601	-	7,079,725,601
- Tại ngày cuối năm	6,295,870,705	-	6,295,870,705

8. Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn

- Các khoản khác

Số cuối kỳ	Số đầu năm
3,669,451,627	2,402,160,157
3,669,451,627	2,402,160,157

b) Dài hạn

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;

- Các khoản khác

Số cuối kỳ	Số đầu năm
25,241,022,017	28,556,244,801
10,061,740,451	10,729,507,131
15,179,281,567	17,826,737,671

Cộng

Số cuối kỳ	Số đầu năm
28,910,473,644	30,958,404,958

9. Tài sản khác

a) Ngắn hạn

- Thuế GTGT được khấu trừ

Số cuối kỳ	Số đầu năm
32,623,917,472	12,230,097,690
32,623,917,472	12,230,097,690

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	573,691,173,635	573,691,173,635	910,977,250,800	553,439,249,810	216,153,172,645	216,153,172,645
- Vay ngắn hạn	556,456,093,635	556,456,093,635	910,977,250,800	545,517,989,810	190,996,832,645	190,996,832,645
- Vay dài hạn đến hạn trả	17,235,080,000	17,235,080,000		7,921,260,000	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 VND	3-7 năm	75,377,740,000	67,097,742,484
- Khoản vay ngân hàng USD	3-5 năm	32,269,769,380	36,016,389,932
- Khoản vay cá nhân	3 năm	1,351,000,000	2,304,000,000
- Khoản đến hạn phải trả trong vòng 12 tháng		(25,156,340,000)	(17,235,080,000)
Cộng		83,842,169,380	88,183,052,416

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	439,146,984,140	439,146,984,140	475,068,255,592	475,068,255,592

- LEVERTEX CO LTD	100,990,150,910	100,990,150,910	213,289,969,297	213,289,969,297
- Phải trả cho các đối tượng (<10%/Tổng công nợ phải trả)	338,156,833,230	338,156,833,230	261,778,286,295	261,778,286,295

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	1,803,588,263	14,126,252,624	10,150,720,233	5,779,120,654
- Thuế thu nhập nộp thay nhà thầu	149,846,477	225,410,935	61,600,629	313,656,783
- Thuế thu nhập cá nhân	2,191,025,332	4,819,984,100	6,881,146,544	129,862,888
- Thuế xuất nhập khẩu	67,986,962	192,942,379	259,761,068	1,168,273
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	12,297,200,642	7,142,562,287	12,371,119,414	7,068,643,515
- Tiền thuế đất		6,208,221,489	373,264,614	5,834,956,875
- Thuế thu nhập cá nhân không thường xuyên				-
- Thuế tài nguyên		8,390,000	8,390,000	-
- Thuế môn bài		43,000,000	43,000,000	-
- Các loại thuế khác		4,002,272	4,002,272	-
Cộng	16,509,647,676	32,770,766,086	30,153,004,774	19,127,408,988

13. Phải trả khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	8,531,212,393	4,791,909,210
- Kinh phí công đoàn;	4,064,702,324	1,533,536,782
- Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN	4,253,000	
- Cổ tức phải trả	1,609,659,913	377,309,853
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	2,852,597,156	2,881,062,575
b) Dài hạn	11,766,590,000	11,450,220,000
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1,655,500,000	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
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)		

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 01/01/2020	302,400,000,000	-	19,819,819,147	68,149,055,645	(2,440,000)	390,366,434,792
Lợi nhuận thuần trong kỳ				65,704,808,477		65,704,808,477
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 khen thưởng, phúc lợi				(12,842,500,000)		(12,842,500,000)
Cổ tức				(51,407,585,200)		(51,407,585,200)
Số dư tại ngày 31 tháng 12 năm 2020	302,400,000,000	-	23,199,319,147	68,890,078,922	(2,440,000)	394,486,958,069

Số dư tại ngày 01 tháng 01 năm 2021	302,400,000,000	-	23,199,319,147	68,890,078,922	(2,440,000)	394,486,958,069
Lợi nhuận thuần trong kỳ			9,856,000,000	33,443,667,670		43,299,667,670
Phân bổ vào các quỹ				(9,856,000,000)		(9,856,000,000)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi				(19,054,000,000)		(19,054,000,000)

Cổ tức				(36,288,292,800)		(36,288,292,800)
Giảm khác				(73,918,773)		(73,918,773)
Số dư tại ngày 31 tháng 03 năm 2021	302,400,000,000	-	33,055,319,147	37,061,535,019	(2,440,000)	372,514,414,166

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 2.2021	Lũy kế 2021	Quý 2.2020	Lũy kế 2020
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
a) Doanh thu				
- Doanh thu bán hàng;	612,854,653,627	1,239,586,700,533	912,763,993,364	1,548,972,509,865
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	4,643,992,169	8,833,535,258	3,675,456,590	8,207,553,060
- Doanh thu gia công	92,893,813,575	182,900,001,310	117,000,201,994	247,156,457,106
Cộng	710,392,459,371	1,431,320,237,101	1,033,439,651,948	1,804,336,520,031
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	135,258,645	290,266,197	3,804,033,374	3,914,079,649
Trong đó:				
- Giảm giá hàng bán;			3,653,086,961	3,653,086,961
- Hàng bán bị trả lại.	135,258,645	290,266,197	150,946,413	260,992,688
3. Giá vốn hàng bán				
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	620,611,409,300	1,250,141,533,810	905,190,874,349	1,580,643,746,468
4. Doanh thu hoạt động tài chính				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,378,670,065	2,391,711,891	290,132,079	298,047,618
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	8,549,715,886	14,892,895,770	10,854,851,284	15,273,044,677
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	444,442,828	744,747,162	183,036,310	290,932,200
Cộng	11,372,828,779	18,029,354,823	11,328,019,673	15,862,024,495
5. Chi phí tài chính				
- Lãi tiền vay;	3,084,489,905	5,875,607,428	4,856,391,568	9,678,533,635
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	2,693,696,689	4,503,668,595	(3,108,142,310)	6,953,557,492
- Chi phí tài chính khác;	90,777,046	269,241,720	(7,651,553)	(21,138,426)
Cộng	5,868,963,640	10,648,517,743	1,740,597,705	16,610,952,701
6. Thu nhập khác				
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;			62,733,182	1,215,151,659
- Tiền phạt thu được;	3,000,000,000	3,000,000,000	14,502,600	14,502,600
- Các khoản khác.	188,774,982	389,370,709	93,736,062	441,957,958
Cộng	3,188,774,982	3,389,370,709	170,971,844	1,671,612,217
7. Chi phí khác				
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	176,787,396	176,787,396		-
- Các khoản bị phạt;	188,393,094	188,393,094	11,637,904	11,638,904
- Các khoản khác.	376,431,021	309,569,995	1,141,762	27,119,153
Cộng	741,611,511	674,750,485	12,779,666	38,758,057
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp				

