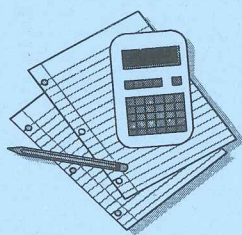


CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY 7



BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
QUÝ III NĂM 2023



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN					
A.	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		243.172.870.562	282.800.930.380
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	4.662.807.146	41.898.955.236
1.	Tiền	111		4.662.807.146	31.898.955.236
2.	Các khoản tương đương tiền	112		-	10.000.000.000
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		126.767.974.744	108.754.212.533
1.	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	113.635.310.596	102.618.503.680
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	10.590.680.878	5.124.137.769
6.	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	2.541.983.270	1.242.447.729
7.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	(230.876.645)
IV.	Hàng tồn kho	140	V.5	111.598.018.761	131.762.785.384
1.	Hàng tồn kho	141		111.598.018.761	131.762.785.384
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		144.069.911	384.977.227
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6a	144.069.911	107.975.319
2.	Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	277.001.908
B.	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		170.740.266.084	183.749.638.658
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210		5.400.000.000	5.400.000.000
6.	Phải thu dài hạn khác	216	V.4b	5.400.000.000	5.400.000.000
II.	Tài sản cố định	220		145.769.976.896	159.968.462.286
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	145.769.976.896	159.968.462.286
	- Nguyên giá	222		514.423.742.932	520.982.714.019
	- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(368.653.766.036)	(361.014.251.733)
III.	Bất động sản đầu tư	230		-	
IV.	Tài sản dở dang dài hạn	240	V.8	-	
2.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	
V.	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	
VI.	Tài sản dài hạn khác	260		19.570.289.188	18.381.176.372
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6b	19.561.490.492	18.160.355.971
2.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		8.798.696	220.820.401
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)		270		413.913.136.646	466.550.569.038

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2023

Đơn vị tính: VNĐ

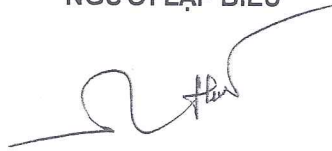
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		144.833.836.759	212.781.193.177
I. Nợ ngắn hạn	310		144.833.836.759	212.781.193.177
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.9	68.170.225.469	48.257.824.922
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.10	34.185.980.271	104.423.423.824
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước	313	V.11	2.888.046.365	6.197.607.360
4. Phải trả người lao động	314		12.888.610.001	26.825.856.589
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1.567.093.477	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12	16.844.376.780	15.739.135.589
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	6.841.686.871
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		8.289.504.396	4.495.658.022
II. Nợ dài hạn	330		-	
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		269.079.299.887	253.769.375.861
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.13	269.079.299.887	253.769.375.861
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		154.111.000.000	154.111.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		154.111.000.000	154.111.000.000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		76.694.356.505	60.247.876.781
11. Lợi nhuận sau thuế ("LNST") chưa phân phối	421		38.273.943.382	39.410.499.080
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		38.273.943.382	39.410.499.080
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		413.913.136.646	466.550.569.038

Tân Bình, ngày 20 tháng 10 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC






Nguyễn Thị Liễu

Phạm Văn Tài

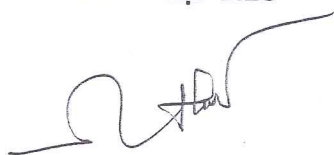
Đinh Quang Nhẫn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 3 năm 2023

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Số lũy kế từ đầu năm	
			Năm 2023	Năm 2022	Năm 2023	Năm 2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	165.197.166.200	227.430.708.181	448.913.352.623	677.375.345.965
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2			6.676.100	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		165.197.166.200	227.430.708.181	448.906.676.523	677.375.345.965
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	140.658.032.967	203.559.770.613	385.781.981.309	611.661.031.236
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		24.539.133.233	23.870.937.568	63.124.695.214	65.714.314.729
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	1.919.368	123.075.384	683.902.029	335.475.249
7. Chi phí tài chính	22	VI.5				
Trong đó: chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	25	VI.8	2.005.120.371	(3.235.768.687)	(1.831.765.815)	(16.083.012.156)
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8	6.500.795.533	10.841.794.175	19.817.157.490	31.634.860.716
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)+24-(25+26))	30		16.035.136.697	16.387.987.464	45.823.205.568	50.497.941.418
11. Thu nhập khác	31	VI.6	585.421.276	1.060.481.504	2.019.226.086	1.361.746.835
12. Chi phí khác	32	VI.7		325.575	2.427	2.536.552
13. Lợi nhuận khác	40		585.421.276	1.060.155.929	2.019.223.659	1.359.210.283
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		16.620.557.973	17.448.143.393	47.842.429.227	51.857.151.701
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	3.056.958.442	3.305.255.187	9.356.464.140	10.371.430.340
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		267.153.152	184.373.492	212.021.705	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		13.296.446.379	13.958.514.714	38.273.943.382	41.485.721.361
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Liễu

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Phạm Văn Tài

Tân Bình, ngày 20 tháng 10 năm 2023



GIÁM ĐỐC

Đinh Quang Nhân

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023

Đơn vị tính: VND

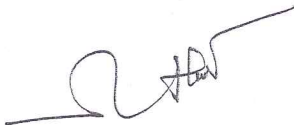
Chỉ tiêu		Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		376.638.394.351	661.509.160.633
2.	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(296.819.260.817)	(475.156.655.520)
3.	Tiền chi trả cho người lao động	03		(64.317.460.152)	(72.040.535.766)
5.	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(13.790.034.102)	(8.369.969.449)
6.	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		25.137.246.811	10.505.716.151
7.	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(44.482.642.008)	(38.438.594.510)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(17.633.755.917)	78.009.121.539
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐS đầu tư và các tài sản dài hạn khác	21		(43.200.000)	(1.468.104.950)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐS đầu tư và các tài sản dài hạn khác	22		936.400.000	-
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		683.902.029	335.475.249
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		1.577.102.029	(1.132.629.701)
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(21.179.494.202)	(30.357.571.147)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(21.179.494.202)	(30.357.571.147)
	Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+30+40)	50		(37.236.148.090)	46.518.920.691
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		41.898.955.236	12.796.529.585
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		4.662.807.146	59.315.450.276

Tân Bình, ngày 20 tháng 10 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIAM ĐỐC





Nguyễn Thị Liễu

Phạm Văn Tài

Đinh Quang Nhẫn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2023

I. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP**1. Thông tin chung**

Công ty Cổ phần Dệt May 7 được chuyển đổi từ Công ty TNHH MTV Dệt May 7 từ ngày 03 tháng 7 năm 2017 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0300509782, đăng ký thay đổi lần thứ 6 ngày 24 tháng 3 năm 2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở hoạt động của Công ty là 109A Đường Trần Văn Dư, Phường 13, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty có đơn vị trực thuộc như sau: Chi nhánh Công ty Cổ phần Dệt May 7 - Hà Nam tại xóm 8, Xã Hòa Hậu, Huyện Lý Nhân, Tỉnh Hà Nam. Chi nhánh hoạt động theo sự ủy quyền của Công ty với mã số Chi nhánh là 0300509782-002 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Hà Nam cấp ngày 30/03/2021.

Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 154.111.000.000 VND, được chi tiết như sau:

Nhà đầu tư	Tỷ lệ (%)	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Công ty TNHH MTV Đông Hải	51,00	78.596.610.000	78.596.610.000
- Công ty TNHH Thành Vinh	12,98	20.200.000.000	20.200.000.000
- Công ty TNHH Việt Ân	12,98	20.200.000.000	20.200.000.000
- Công ty TNHH Q.D và C	12,98	20.200.000.000	20.200.000.000
- Vốn góp của các cổ đông khác	10,06	14.914.390.000	14.914.390.000
Cộng	100,00	154.111.000.000	154.111.000.000

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của công ty là Sản xuất và thương mại

3. Ngành nghề kinh doanh chính

- Dệt, nhuộm, in, may;
- Gia công sản phẩm cơ khí;
- Mua bán các loại nguyên vật liệu, phụ tùng, hóa chất, sản phẩm của ngành dệt, nhuộm, in, may, cơ khí

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**

Công ty được chuyển đổi hình thức sở hữu từ Công ty TNHH MTV Dệt May 7 thành Công ty cổ phần có tên gọi là Công ty Cổ phần Dệt May 7 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0300509782 ngày 03 tháng 7 năm 2017.

II. NĂM TÀI CHÍNH VÀ CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH**1. Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 năm 2023 đến ngày 31 tháng 12 năm 2023.

2. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích theo nguyên tắc giá gốc.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ tài chính ban hành.

2. Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Hội đồng quản trị Công ty cam kết đã tuân thủ toàn bộ các chuẩn mực kế toán Việt Nam và chế độ kế toán Việt Nam cũng như các quy định có liên quan đến công tác kế toán trên các phương diện trọng yếu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2023

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn (có thời gian đáo hạn ban đầu không quá ba tháng) sẵn sàng có thể chuyển đổi thành tiền mà không gặp bất kỳ rủi ro trọng yếu nào.

2. Các khoản đầu tư**3. Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ước tính có thể thu được. Giá trị của các khoản phải thu được ước tính dựa trên giá trị ghi sổ các khoản phải thu trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi ước tính cho phần giá trị bị tổn thất do quá hạn thanh toán, khách hàng không có khả năng thanh toán.

4. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng cho hàng tồn kho.

Giá gốc của hàng tồn kho bao gồm tất cả chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí khác để mang hàng tồn kho đến đúng trạng thái và địa điểm hiện tại.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành cùng với các chi phí phát sinh trong quá trình tiếp thị, bán hàng và phân phối sản phẩm.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập theo quy định hiện hành cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do lỗi thời, hư hỏng, kém phẩm chất và giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ.

5. Tài sản cố định hữu hình và khấu hao tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được vốn hóa và chi phí bảo trì, sửa chữa được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian khấu hao ước tính của các tài sản. Thời gian khấu hao ước tính của các tài sản cố định tại Công ty được áp dụng như sau:

<i>Nhà xưởng vật kiến trúc</i>	<i>05 - 25 năm</i>
<i>Máy móc thiết bị</i>	<i>03 - 10 năm</i>
<i>Phương tiện vận chuyển</i>	<i>06 - 10 năm</i>
<i>Thiết bị văn phòng</i>	<i>03 - 05 năm</i>

6. Tài sản cố định vô hình và khấu hao**7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Các tài sản trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất kinh doanh hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm cả các chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty.

8. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn, được thể hiện theo giá trị còn lại. Chi phí trả trước được vốn hóa và phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm tài chính theo phương pháp đường thẳng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Quý 3 năm 2023**

Các khoản chi phí trả trước mang lại lợi ích kinh tế trên 01 năm được phân loại là chi phí trả trước dài hạn.

9. Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền sẽ phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã được nhận, không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

Các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ nhưng thực tế chưa chi trả trong kỳ này và các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được tính trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh kỳ này để đảm bảo khi các khoản chi trả phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất, kinh doanh được ghi nhận vào chi phí trích trước.

10. Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có một nghĩa vụ hiện tại phát sinh từ các sự kiện đã xảy ra và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính tốt nhất về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày lập báo cáo.

11. Doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (05) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định dựa trên các khoản tiền gửi, tiền cho vay và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận lãi từ các khoản đầu tư đó

12. Chi phí

Chi phí sản xuất, kinh doanh và chi phí khác được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi các khoản chi phí này làm giảm bớt lợi ích kinh tế trong tương lai có liên quan đến việc giảm bớt tài sản hoặc tăng nợ phải trả và chi phí này phải xác định được một cách đáng tin cậy.

13. Chi phí đi vay

Tất cả các khoản chi phí lãi vay phát sinh được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

14. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp được trình bày theo tổng giá trị của thuế thu nhập doanh nghiệp phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập tính thuế hay chi phí được khấu trừ trong các kỳ khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các khoản thu nhập không chịu thuế và chi phí không được khấu trừ.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty được tính theo thuế suất có hiệu lực tại ngày lập bảng cân đối kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính riêng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế có liên quan đến khoản mục ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Việc xác định các loại thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và thuế thu nhập hoãn lại của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo thời kỳ và việc xác định sau cùng thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2023

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

15. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: VNĐ

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	303.328.478	276.607.030
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	4.359.478.668	31.622.348.206
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn dưới 3 tháng	-	10.000.000.000
Cộng	4.662.807.146	41.898.955.236
2. Phải thu khách hàng		
Ngắn hạn		
Cục Quân Nhu -TCHC	38.940.578.892	93.034.619.842
Công Ty TNHH SX TM Đông Tiến Hưng	10.767.529.310	
Công ty TNHH GREEN BEE LOGISTICS	11.401.273.066	
Công ty TNHH Dệt Đông Tiến Hưng	16.910.285.564	2.078.342.361
Bộ Tư Lệnh Thành Phố Hồ Chí Minh	13.757.197.001	
Phải thu đối tượng khác	21.858.446.763	7.505.541.477
Cộng	113.635.310.596	102.618.503.680
3. Trả trước nhà cung cấp		
a. Trả trước nhà cung cấp ngắn hạn		
Công ty TNHH Chan Chem	3.619.125.000	1.553.475.000
Công ty Monarch Industrial Corporaton	-	445.242.404
Công ty TNHH DINSAN	1.000.329.862	2.451.800.000
Công ty TNHH TM DV Kim Long Phúc	-	
Công ty TNHH Thiết Bị CN Hải Âu Việt	1.836.000.000	
Công ty TNHH Sông Lam E&C	2.670.447.800	63.560.000
Các đối tượng khác	1.464.778.216	610.060.365
Cộng	10.590.680.878	5.124.137.769
4. Phải thu khác		
a. Phải thu khác ngắn hạn	2.541.983.270	1.242.447.729
Tạm ứng nhân viên	87.218.825	293.823.354
Ký quỹ, ký cược	15.000.000	15.000.000
Thu BHXH-YT-TN của CBCNV	271.945.533	282.571.028
Các khoản phải thu khác	2.167.818.912	651.053.347
b. Phải thu khác dài hạn	5.400.000.000	5.400.000.000
Ký cược, ký quỹ dài hạn	5.400.000.000	5.400.000.000
Cộng	7.941.983.270	6.642.447.729

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2023

5. Hàng tồn kho	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	8.445.354.360		13.695.660.803	
Chi phí SXKD dở dang	21.928.969.020		11.470.070.882	
Thành phẩm	81.223.695.381		106.597.053.699	
Cộng	111.598.018.761		131.762.785.384	
6. Chi phí trả trước			Số cuối kỳ	Số đầu năm
a. Ngắn hạn			144.069.911	107.975.319
Chi phí trả trước CCDC			126.482.411	93.008.650
Chi phí sửa chữa tài sản			-	
Chi phí ngắn hạn khác			17.587.500	14.966.669
b. Dài hạn			19.561.490.492	18.160.355.971
Chi phí thuê hoạt động TSCĐ			19.227.777.784	17.641.666.671
Chi phí trả trước CCDC			113.090.351	206.918.345
Chi phí sửa chữa			-	
Chi phí dài hạn khác			220.622.357	311.770.955
Cộng			19.705.560.403	18.268.331.290
7. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ				
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ			-	277.001.908
8. Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ			8.798.696	220.820.401
9. Tài sản cố định ("TSCĐ") hữu hình				
Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư 01/01/23	90.921.704.370	421.716.027.041	8.344.982.608	520.982.714.019
- Mua trong kỳ				
- Thanh lý, nhượng bán		6.426.971.087	132.000.000	6.558.971.087
Số dư 30/9/23	90.921.704.370	415.289.055.954	8.212.982.608	514.423.742.932
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư 01/01/23	51.388.404.873	302.331.432.430	7.294.414.430	361.014.251.733
- Khấu hao trong kỳ	1.540.134.342	12.442.648.777	215.702.271	14.198.485.390
- Thanh lý nhượng bán		6.426.971.087	132.000.000	6.558.971.087
Số dư 30/9/23	52.928.539.215	308.347.110.120	7.378.116.701	368.653.766.036
Giá trị còn lại				
Tại ngày 01/01/23	39.533.299.497	119.384.594.611	1.050.568.178	159.968.462.286
Tại ngày 30/9/23	37.993.165.155	106.941.945.834	834.865.907	145.769.976.896
Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết chờ thanh lý: 592.249.586 đồng.				
Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng: 308.454.940.438 đồng.				

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2023

10. Phải trả người bán	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn				
Công ty TNHH Đầu Tư SX - TM Thanh Quang	1.178.579.025	1.178.579.025	8.315.969.166	8.315.969.166
Công ty TNHH SX và TM Tân Thủy Lâm	4.686.577.600	4.686.577.600	8.980.568.640	8.980.568.640
Công ty TNHH Thương Mại Anh Linh	2.834.706.600	2.834.706.600	3.002.394.780	3.002.394.780
Công ty TNHH SX TM Thành Vinh		-	2.311.484.203	2.311.484.203
Công ty TNHH HHT Bắc Ninh		-	5.354.178.000	5.354.178.000
Tổng Công ty Việt Thắng - CTCP		-	2.169.991.070	2.169.991.070
Công ty Cổ phần sợi Việt Trí	29.986.103.807	29.986.103.807		
Phải trả đối tượng khác	29.484.258.437	29.484.258.437	18.123.239.063	18.123.239.063
Cộng	68.170.225.469	68.170.225.469	48.257.824.922	48.257.824.922
11. Người mua trả tiền trước			Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn				
- Tổng Cục Hậu Cần			22.500.000.000	101.030.000.000
- Công Ty TNHH Thương Mại Dịch Vụ XNK Loan Huỳnh			6.640.306.645	1.225.342.492
- Phải trả đối tượng khác			5.045.673.626	2.168.081.332
Cộng			34.185.980.271	104.423.423.824
12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
a Thuế phải nộp	6.197.607.360	21.118.237.125	24.427.798.120	2.888.046.365
- Thuế giá trị gia tăng		11.034.110.108	9.898.368.702	1.135.741.406
- Thuế xuất, nhập khẩu		23.595.058	23.595.058	-
- Thuế thu nhập DN	5.999.534.360	9.356.464.140	13.790.034.102	1.565.964.398
- Thuế thu nhập cá nhân	183.798.600	597.542.981	599.616.540	181.725.041
- Thuế tài nguyên	14.274.400	52.738.560	62.397.440	4.615.520
- Thuế, phí lệ phí khác		4.000.000	4.000.000	-
- Các loại phí khác		49.786.278	49.786.278	-
Thuế giá trị gia tăng: Công ty tính theo phương pháp khấu trừ				
Thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN): Công ty tính thuế suất 20%				
13. Phải trả khác			Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn				
- Kinh phí, đoàn phí công đoàn			1.401.633.387	952.346.011
- Cổ tức của cổ đông công đoàn			2.141.657.848	1.946.312.050
- Kinh phí, đảng phí			568.534.185	693.955.495
- Kinh phí BHXH, BHYT			95.290.088	148.928.222
- Nhận ký quỹ, ký cược			20.000.000	423.492.000
- Cổ tức phải trả cho cổ đông			-	10.587.070.000
- Kinh phí hỗ trợ, bồi thường của nhà nước phục vụ dự án nhà ga T3			6.000.408.570	
- Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN			179.970.744	
- Phải trả, phải nộp khác			6.436.881.958	987.031.811
Cộng			16.844.376.780	15.739.135.589

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2023

14. Dự phòng phải trả					
Dài hạn					
	- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	-			6.841.686.871
15. Dự phòng tổn thất					
	- Dự phòng phải thu khó đòi	-			230.876.645
16. Quỹ khen thưởng phúc lợi					
	- Quỹ khen thưởng		2.801.117.339		2.316.227.467
	- Quỹ phúc lợi		5.488.387.057		2.179.430.555
	Cộng		8.289.504.396		4.495.658.022
17. Vốn chủ sở hữu					
a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu					
Vốn chủ sở hữu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu				
	Vốn góp chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận ST chưa phân phối	Đánh giá lại tài sản	Cộng
Số đầu năm	154.111.000.000	60.247.876.781	39.410.499.080		253.769.375.861
Tăng trong kỳ		16.446.479.724			16.446.479.724
Lãi trong kỳ			38.273.943.382		38.273.943.382
Phân phối các quỹ			39.410.499.080		39.410.499.080
- Chia cổ tức			10.787.770.000		10.787.770.000
- Quỹ đầu tư phát triển			16.446.479.724		16.446.479.724
- Quỹ thưởng BQL điều hành công ty			331.500.000		331.500.000
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi			11.844.749.356		11.844.749.356
Số cuối kỳ	154.111.000.000	76.694.356.505	38.273.943.382		269.079.299.887
b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu					
Nhà đầu tư	Số cuối kỳ		Số đầu năm		
	VND	Tỷ lệ	VND	Tỷ lệ	
- Cổ đông nhà nước	78.596.610.000	51%	78.596.610.000	51%	
- Cổ đông khác	75.514.390.000	49%	75.514.390.000	49%	
Cộng	154.111.000.000	100%	154.111.000.000	100%	
c. Các quỹ của doanh nghiệp				Số cuối kỳ	Số đầu năm
Quỹ đầu tư phát triển				76.694.356.505	60.247.876.781
18. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán					
				Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nợ khó đòi đã xử lý				2.611.255.182	2.510.378.537
f. Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán					
VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH					
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		Quý 3 năm 2023	Quý 3 năm 2022		
Doanh thu					
Doanh thu bán hàng		165.197.166.200	227.430.708.181		
Doanh thu cung cấp dịch vụ					

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2023

2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-
- Hàng bán bị trả lại		-
3. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn của thành phẩm đã bán	140.658.032.967	203.559.770.613
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.919.368	123.075.384
Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	1.919.368	123.075.384
5. Chi phí tài chính		
6. Thu nhập khác		
Thanh lý, nhượng bán tài sản		-
Thu khác	585.421.276	1.060.481.504
Cộng	585.421.276	1.060.481.504
7. Chi phí khác		
Chi phí khác		-
Giá trị còn lại của tài sản thanh lý		325.575
Cộng	-	325.575
8. Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp		
a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	2.005.120.371	(3.235.768.687)
Cộng	2.005.120.371	(3.235.768.687)
b. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	6.500.795.533	10.841.794.175
Cộng	6.500.795.533	10.841.794.175
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC	83.149.940.493	150.896.172.771
Chi phí nhân công	19.971.980.421	30.405.775.227
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.723.789.722	5.199.292.698
Chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác	19.086.359.193	27.480.458.588
Cộng	126.932.069.829	213.981.699.284
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành (*)	3.056.958.442	3.305.255.187
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
Cộng	3.056.958.442	3.305.255.187
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
- Thu nhập thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	267.153.152	184.373.492
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	267.153.152	184.373.492

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Thông tin về cổ phần hóa**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2023

2. Thông tin về các bên liên quan

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch lũy kế từ đầu năm đến 30/9/2023 (VND)
Công ty TNHH MTV Đông Hải	Công ty mẹ	Chia cổ tức	5.501.762.700
		Bán hàng	572.030.483
Công ty TNHH SX TM Thành Vinh	Cổ đồng góp vốn	Chia cổ tức	1.400.000.000
		Bán hàng	26.624.102.388
		Hàng bán trả lại	6.676.100
		Cho thuê mặt bằng	1.319.657.430
		Mua nguyên vật liệu	13.521.407.093
Công ty TNHH Q.D&C	Cổ đồng góp vốn	Mua hàng	2.301.296.248
		Chia cổ tức	1.400.000.000
Công ty TNHH Việt Ân	Cổ đồng góp vốn	Mua nguyên vật liệu	1.013.350.000
		Chia cổ tức	1.400.000.000

3. Thông tin tài chính có liên quan đến Báo cáo tài chính

- Nghị định số 100/2016/NĐ-CP ngày 01 tháng 7 năm 2016 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật thuế giá trị gia tăng, Luật thuế tiêu thụ đặc biệt và Luật quản lý thuế.

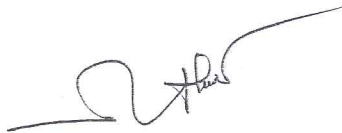
- Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/4/2017 sửa đổi, bổ sung một số Điều của Thông tư số 45/2013 /TT-BTC ngày 25/04/2013 và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định có hiệu lực thi hành từ ngày 26 tháng 05 năm 2017 và áp dụng từ năm tài chính 2016.

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Tân Bình, ngày 20 tháng 10 năm 2023

GIAM ĐỐC





Nguyễn Thị Liễu

Phạm Văn Tài

Đinh Quang Nhãn