

TỔNG CÔNG TY MAY HUNG YÊN- CÔNG TY CỔ PHẦN
SỐ 8 - BẠCH ĐẰNG - P. MINH KHAI - TP. HUNG YÊN



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3 NĂM 2024

Hưng Yên, tháng 10 năm 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Dạng đầy đủ
Tại ngày: 30/09/2024

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	415 598 644 852	432 374 112 691
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	75 677 750 808	28 899 694 275
1. Tiền	111	75 677 750 808	28 899 694 275
- Tiền mặt	111A	5 838 897 547	905 970 599
- Tiền gửi ngân hàng	111B	69 838 853 261	27 993 723 676
- Tiền đang chuyển	111C		
2. Các khoản tương đương tiền	112		
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	218 257 301 370	262 283 300 790
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	218 257 301 370	262 283 300 790
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	87 217 817 377	80 843 848 640
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	75 388 271 848	63 315 485 904
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	14 392 498 346	6 444 958 330
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	1 317 047 183	14 963 404 406
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	- 3 880 000 000	- 3 880 000 000
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		
IV. Hàng tồn kho	140	26 687 277 425	56 686 036 198
1. Hàng tồn kho	141	26 687 277 425	56 686 036 198
- Hàng mua đang đi đường	141A		
- Nguyên liệu, vật liệu	141B	1 154 314 690	3 606 692 084
- Công cụ, dụng cụ	141C	617 737 023	1 253 178 479
- Chi phí SXKD dở dang	141D		
- Thành phẩm	141E	24 856 838 606	51 763 956 927
- Hàng hoá tồn kho	141F	58 387 107	62 208 709
- Hàng gửi đi bán	141H		
- Hàng hoá kho bảo thuế	141G		
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	7 758 497 872	3 661 232 788
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	7 536 497 872	3 439 232 788
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	222 000 000	222 000 000
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200	168 016 507 850	166 951 732 810
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		
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		

- Phải thu khác	214A		
- Phải trả khách hàng	214B		
- Phải trả phải nộp khác	214C		
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		
6. Phải thu dài hạn khác	216		
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		
II. Tài sản cố định	220	83 476 810 853	82 710 204 699
1. Tài sản cố định hữu hình	221	83 476 810 853	82 710 204 699
- Nguyên giá	222	263 349 864 135	250 785 789 757
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	- 179 873 053 282	- 168 075 585 058
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		
- Nguyên giá	228		
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		
III. Bất động sản đầu tư	230		
- Nguyên giá	231		
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	4 128 664 820	4 128 664 820
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	4 128 664 820	4 128 664 820
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	70 755 155 490	70 755 155 490
1. Đầu tư vào công ty con	251		
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	63 501 155 490	63 501 155 490
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	9 730 994 000	9 730 994 000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	- 2 476 994 000	- 2 476 994 000
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		
VI. Tài sản dài hạn khác	260	9 655 876 687	9 357 707 801
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	9 655 876 687	9 357 707 801
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	583 615 152 702	599 325 845 501
C - NỢ PHẢI TRẢ	300	310 836 709 765	328 947 677 208
I. Nợ ngắn hạn	310	310 836 709 765	328 947 677 208
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	38 169 433 318	20 753 666 164
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	487 917 303	
3. Thuế và các khoản phải nộp của nhà nước	313	7 527 206 785	4 106 637 764
4. Phải trả người lao động	314	54 401 791 034	65 924 203 204
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		771 055 000
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		
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	1 192 077 639	30 558 223 564
1388	319A	39 936 854	69 692 573
338	319B	1 152 140 785	30 488 530 991
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	48 000 000 000	48 104 755 471
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	161 058 283 686	158 729 136 041
13. Quỹ bình ổn giá	323		
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		
II. Nợ dài hạn	330		

1. Phải trả người bán dài hạn	331		
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		
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		
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		
12. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	272 778 442 937	270 378 168 293
I. Vốn chủ sở hữu	410	272 778 442 937	270 378 168 293
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	195 113 890 000	195 113 890 000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A	195 113 890 000	195 113 890 000
- Cổ phiếu ưu đãi	411B		
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		
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	11 497 035 955	3 837 611 122
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	66 167 516 982	71 426 667 171
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A	35 772 698 172	24 099 502 345
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B	30 394 818 810	47 327 164 826
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		
II. Nguồn vốn kinh doanh và quỹ khác	430		
1. Nguồn kinh phí	431		
- Nguồn kinh phí sự nghiệp năm trước	431A		
- Nguồn kinh phí sự nghiệp năm nay	431B		
- Chi sự nghiệp năm trước	431C		
- Chi sự nghiệp năm nay	431D		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	583 615 152 702	599 325 845 501

Hưng Yên, ngày 19 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Trần Thị Hương



Phạm Thị Phương Hoa

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Dạng đầy đủ

Quý 3 Năm 2024

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm 2024	Năm 2023	Năm 2024	Năm 2023
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	199 606 508 478	175 701 406 040	510 146 400 529	552 135 065 633
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				
+ Chiết khấu thương mại	02A				
+ Hàng bán trả lại	02B				
+ Giảm giá hàng bán	02C				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	199 606 508 478	175 701 406 040	510 146 400 529	552 135 065 633
4. Giá vốn hàng bán	11	147 075 938 581	124 811 906 053	378 924 315 519	414 375 530 853
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	52 530 569 897	50 889 499 987	131 222 085 010	137 759 534 780
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3 965 325 540	5 604 612 838	12 677 053 472	11 383 359 401
7. Chi phí tài chính	22	2 298 448 368	- 1 355 235 934	2 380 767 248	670 489 089
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		200 514 720		313 507 951
8. Chi phí bán hàng	24	18 676 872 970	18 153 534 543	52 097 099 900	50 335 851 356
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	13 476 114 807	12 888 019 203	39 084 783 646	35 658 202 430
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	22 044 459 292	26 807 795 013	50 336 487 688	62 478 351 306
11. Thu nhập khác	31	81 870 980	94 177 902	341 477 053	608 017 109
12. Chi phí khác	32	39 019 790	85 557	39 020 801	329 390 504
13. Lợi nhuận khác	40	42 851 190	94 092 345	302 456 252	278 626 605
14. Tổng lợi nhuận kê toán trước thuế	50	22 087 310 482	26 901 887 358	50 638 943 940	62 756 977 911
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	3,943,797,078	5 372 374 615	8 195 509 480	9 011 577 440
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	18 143 513 404	21 529 512 743	42 443 434 460	53 745 400 471
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70				
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71				

Lập ngày 19 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Trần Thị Hương



Phạm Thị Phương Hoa

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Dạng đầy đủ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	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. Lợi nhuận trước thuế	01		50,638,943,940	62,756,977,911
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		16,526,449,866	17,614,179,021
- Các khoản dự phòng	03		(104,755,471)	(2,438,939,957)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3,946,624,856)	(11,339,980,072)
- Chi phí lãi vay	06		-	313,507,951
Các giao dịch không bằng tiền	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		63,114,013,479	66,905,744,854
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(10,471,233,821)	(19,999,456,071)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		29,998,758,773	24,225,305,175
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(25,563,693,204)	(49,116,815,906)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(298,168,886)	1,015,839,082
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	(313,507,951)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(5,525,027,397)	(12,627,088,238)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		4,680,000	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(15,746,843,691)	(9,940,976,843)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		35,512,485,253	149,044,102
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(8,946,820,837)	(13,194,428,419)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		151,028,000	105,390,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(145,112,301,370)	(148,340,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		189,138,300,790	216,506,501,526
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		23,445,634,347	12,991,831,460
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		58,675,840,930	68,069,294,567
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			76,931,515,000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34			(64,465,950,000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(47,410,269,650)	(58,534,167,000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		(47,410,269,650)	(46,068,602,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		46,778,056,533	22,149,736,669
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5	28,899,694,275	22,458,127,181
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	5	75,677,750,808	44,607,863,850

Hưng Yên, ngày 20 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Trần Thị Hương



Phạm Thị Phương Hoa

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

MẪU SỐ B09A - DN

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1.1. Hình thức sở hữu vốn:**

Tổng công ty May Hưng Yên - Công ty Cổ phần, trụ sở đặt tại Số 8 Bạch Đằng, P. Minh Khai, Thành phố Hưng Yên, Tỉnh Hưng Yên, được chuyển đổi theo Quyết định số 204/QĐ-TĐDMVN ngày 22/4/2011 của Hội đồng quản trị Tập đoàn Dệt may Việt Nam về việc phê duyệt Đề án chuyển đổi Công ty Cổ phần May Hưng Yên thành Tổng công ty May Hưng Yên - Công ty cổ phần. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần lần đầu số 0900108038 ngày 04/01/2005 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 13 ngày 24/05/2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Hưng Yên cấp.

Vốn điều lệ là 195.113.890.000 VND, mệnh giá cổ phần là 10.000 VND.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh: sản xuất và thương mại.**1.3. Ngành nghề kinh doanh:**

- Sản xuất, gia công các mặt hàng may mặc;
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh

1.4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: không có yếu tố ảnh hưởng trọng yếu đến báo cáo tài chính của Tổng công ty.**2. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND).

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), được lập dựa trên các nguyên tắc kế toán phù hợp với quy định của chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính, chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Tổng công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ.

4.1. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

MẪU SỐ B09A - DN

4.2. Chuyển đổi ngoại tệ

Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ được thực hiện theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 - Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái và Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính.

4.3. Các khoản đầu tư tài chính**4.3.1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:**

Phản ánh các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn, bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và trái phiếu với mục đích thu lãi hàng kỳ, không bao gồm các khoản đã được trình bày trong các chỉ tiêu “Phải thu về cho vay ngắn hạn” và “Phải thu về cho vay dài hạn”.

4.3.2 Các khoản cho vay:

Phản ánh các khoản cho vay bằng khế ước, hợp đồng, thỏa thuận vay giữa hai bên tại thời điểm báo cáo. Các khoản cho vay được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Lãi cho vay được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính khi phát sinh.

4.4. Các khoản đầu tư vốn vào đơn vị khác**4.4.1 Đầu tư vào công ty liên kết:**

Phản ánh các khoản đầu tư mà Tổng công ty nắm giữ trực tiếp hoặc gián tiếp từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết của bên nhận đầu tư (công ty liên kết) mà không có thỏa thuận khác.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau ngày đầu tư, cổ tức được chia được phản ánh vào doanh thu hoạt động tài chính theo nguyên tắc dồn tích.

4.4.2 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác:

Là các khoản đầu tư vào công cụ vốn nhưng Tổng công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên nhận đầu tư.

Cổ tức và lợi nhuận của các khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính theo giá trị hợp lý tại ngày được quyền nhận.

4.5. Các khoản phải thu và dự phòng phải thu khó đòi

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Tổng công ty.

4.6. Hàng tồn kho

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

MẪU SỐ B09A - DN

Hàng tồn kho được xác định theo giá gốc, trường hợp giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì hàng tồn kho được xác định theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền tháng.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá thành sản phẩm nhập kho được tính theo phương pháp giản đơn.

4.7. Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được xác định theo giá gốc, ngoại trừ một số tài sản cố định được đánh giá lại khi xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình hình thành từ mua sắm và xây dựng chuyển giao là toàn bộ các chi phí mà Tổng công ty phải bỏ ra để có tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, số khấu hao được tính bằng nguyên giá chia (:) cho thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với các quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Thời gian tính khấu hao cụ thể của các loại tài sản như sau:

	Năm 2024 (số năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25
Máy móc, thiết bị	03 - 07
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	05 - 08
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05

Đối với các tài sản cố định hữu hình được đầu tư từ quỹ phúc lợi, nguyên giá tài sản cố định hữu hình được hạch toán một lần giảm quỹ phúc lợi, đồng thời ghi tăng quỹ phúc lợi đã hình thành thành tài sản cố định. Hao mòn tài sản cố định hữu hình được ghi giảm quỹ phúc lợi đã hình thành thành tài sản cố định.

4.8. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được ghi nhận theo thực tế phát sinh, bao gồm chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong 24 - 36 tháng kể từ khi phát sinh.

4.09. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Tổng công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

MẪU SỐ B09A - DN

4.10. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay là lãi tiền vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

4.11. Dự phòng phải trả

Dự phòng phải trả là quỹ dự phòng để bổ sung vào quỹ tiền lương của năm sau liền kề. Mức dự phòng hàng năm do doanh nghiệp quyết định nhưng không quá 17% quỹ tiền lương thực hiện.

4.12. Doanh thu và thu nhập khác

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Doanh thu gia công

Doanh thu đối với hoạt động nhận gia công vật tư, hàng hóa là số tiền gia công thực tế được hưởng, không bao gồm giá trị vật tư, hàng hoá nhận gia công.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay, cổ tức được chia và lãi chênh lệch tỷ giá.

Thu nhập khác phản ánh các khoản thu nhập phát sinh từ các sự kiện hay các nghiệp vụ riêng biệt với hoạt động kinh doanh thông thường của Tổng công ty, ngoài các khoản doanh thu nêu trên.

4.13. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán bao gồm trị giá vốn của thành phẩm, hàng hóa bán trong kỳ được ghi nhận theo thực tế phát sinh phù hợp với doanh thu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

MẪU SỐ B09A - DN

4.14. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm lãi tiền vay, lỗ chênh lệch tỷ giá và dự phòng tổn thất các khoản đầu tư.

4.15. Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán thành phẩm, hàng hóa của kỳ kế toán, bao gồm: chi phí về lương nhân viên bộ phận bán hàng, chi phí chứng từ, chi phí vận chuyển...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Tổng công ty phát sinh trong kỳ kế toán, bao gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp; bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động; khấu hao tài sản cố định dùng cho quản lý doanh nghiệp; thuế môn bài, tiền thuê đất; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, cước điện thoại,...); chi phí bằng tiền khác .

4.16. Thuế

Chi phí thuế thu nhập hiện hành phản ánh số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp phát sinh trong kỳ.

5 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền mặt	5,838,897,547	905,970,599
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	69,838,853,261	27,993,723,676
Tiền đang chuyển	-	-
Cộng	75,677,750,808	28,899,694,275

6 PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ngắn hạn	77,129,008,178	63,315,485,904
Các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở	59,541,771,806	43,072,436,538
<i>PUNTO FA, S.L.</i>	20,645,416,100	24,912,677,490
<i>COBEST HONGKONG CO.LTD</i>	28,985,674,072	18,159,759,048
<i>PAROMAN CORPORATION</i>	9,910,681,634	-
Các khoản phải thu của khách hàng khác	17,587,236,372	20,243,049,366
	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND

7 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

7.1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Tiền gửi tiết kiệm tại Vietcombank	13,000,000,000	23,310,000,000
- Tiền gửi tiết kiệm tại BIDV	19,000,000,000	22,300,000,000
- Tiền gửi tiết kiệm tại Vietinbank	38,000,000,000	32,000,000,000
- Tiền gửi tiết kiệm tại SHB	68,800,000,000	77,760,000,000
- Tiền gửi tiết kiệm tại Abbank	-	33,000,000,000
- Tiền gửi tiết kiệm tại NH Bắc Á	30,815,000,000	30,815,000,000
- Tiền gửi tiết kiệm tại HDBank	20,842,301,370	18,000,000,000
Cộng	190,457,301,370	237,185,000,000

7.2 Phải thu về cho vay

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Công ty CP Sản xuất và XNK Dệt may	3,500,000,000	3,500,000,000
Công ty CP May Việt Ý - Hưng Yên	15,000,000,000	8,500,000,000
Công ty CP May Việt Giang	9,300,000,000	10,000,000,000
Cộng	27,800,000,000	22,000,000,000

7.3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	Vốn điều lệ	Giá gốc
Công ty CP May Xuất khẩu Ninh Bình	62,000,000,000	34,706,155,490
Công ty CP Tiên Hưng	120,283,540,000	10,965,000,000
Công ty CP Phú Hưng	54,600,000,000	17,830,000,000
Cộng	236,883,540,000	63,501,155,490
Các khoản đầu tư khác	Giá gốc	Dự phòng
Công ty CP Bảo Hưng	5,800,000,000	-
Công ty CP May Hưng Việt	1,250,000,000	-
Công ty CP May và dịch vụ Hưng Long	204,000,000	-
Công ty CP Sản xuất và XNK Dệt may	2,476,994,000	(2,476,994,000)
Cộng	9,730,994,000	(2,476,994,000)

8 PHẢI THU KHÁC

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ngắn hạn	1,317,047,183	14,963,404,406
Phải thu lãi tiền gửi tk, lãi vay	1,317,047,183	14,843,856,276
Số thu cơ quan bảo hiểm	-	119,548,130
Phải thu khác	-	-

9 DỰ PHÒNG PHẢI THU KHÓ ĐÒI

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ngắn hạn		
Số dư đầu năm	3,880,000,000	3,880,000,000
Trích lập dự phòng	-	-
Hoàn nhập dự phòng	-	-
Các khoản dự phòng đã sử dụng	-	-
Số dư cuối năm	3,880,000,000	3,880,000,000
<i>Trong đó:</i>		
- Phải thu lãi vay	380,000,000	380,000,000
- Phải thu về cho vay	3,500,000,000	3,500,000,000

10 HÀNG TỒN KHO

10.1 Hàng tồn kho

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	1,154,314,690	3,606,692,084
Công cụ, dụng cụ	617,737,023	1,253,178,479
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	-	-
Thành phẩm	24,856,838,606	51,763,956,927
Hàng hoá	58,387,106	62,208,709
Hàng gửi đi bán	-	-
Cộng	26,687,277,425	56,686,036,199

11 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Dài hạn	9,566,876,687	9,357,707,801
Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	-	-
Công cụ dụng cụ, MMTB xuất dùng	3,702,011,842	2,719,857,005
Chi phí trả trước dài hạn khác	5,864,864,845	6,637,850,796

12 TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tại ngày 01 tháng 01	4,128,664,820	4,128,664,820
Tăng trong kỳ	-	-
Giảm trong kỳ	-	-
Kết chuyển vào chi phí sxkd	-	-
Tại ngày 30 tháng 06	4,128,664,820	4,128,664,820

13 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Đơn vị tính: VND
NGUYÊN GIÁ						
Số đầu năm	60,237,366,489	182,697,707,932	6,784,981,875	698,930,161	366,803,300	250,785,789,757
Tăng trong năm	-	17,461,674,350	-	-	-	17,461,674,350
Mua sắm	-	17,461,674,350	-	-	-	17,461,674,350
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	4,897,599,972	-	-	-	4,897,599,972
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	4,897,599,972	-	-	-	4,897,599,972
Số cuối kỳ	60,237,366,489	195,261,782,310	6,784,981,875	698,930,161	366,803,300	263,349,864,135
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số đầu năm	32,185,077,523	131,564,279,757	3,495,922,439	602,878,610	227,426,729	168,075,585,058
Tăng trong kỳ	2,010,219,687	14,105,202,461	530,007,882	25,967,680	23,670,486	16,695,068,196
Khấu hao trong kỳ	2,010,219,687	14,105,202,461	530,007,882	25,967,680	23,670,486	16,695,068,196
Giảm trong kỳ	-	4,897,599,972	-	-	-	4,897,599,972
Thanh lý, nhượng bán	-	4,897,599,972	-	-	-	4,897,599,972
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	34,195,297,210	140,771,882,246	4,025,930,321	628,846,290	251,097,215	179,873,053,282
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Số đầu năm	28,052,288,966	51,133,428,175	3,289,059,436	96,051,551	44,688,280	82,710,204,699
Số cuối kỳ	26,042,069,279	54,489,900,064	2,759,051,554	70,083,871	115,706,085	83,476,810,853

14 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/09/2024 VND	01/01/2024 VND
14.1 Ngắn hạn	38,169,433,318	20,753,666,164
Các khoản phải trả người bán chiếm từ 10% trở lên trên	14,765,590,385	3,996,196,068
<i>Công ty Cổ Phần may Việt Giang</i>	<i>5,879,910,563</i>	-
<i>Công ty TNHH Hoa Việt</i>	<i>2,941,967,920</i>	<i>3,676,896,084</i>
<i>Công ty TNHH sản xuất thương mại và dịch vụ Maika</i>	<i>5,943,711,902</i>	<i>319,299,984</i>
Các đối tượng khác	23,403,842,933	16,757,470,096

15 PHẢI TRẢ KHÁC

	30/09/2024 VND	01/01/2024 VND
15.1 Ngắn hạn	1,192,077,639	30,558,223,564
Kinh phí công đoàn	1,058,807,907	1,117,830,064
Các khoản phải trả, phải nộp khác	133,269,732	173,310,000
Phải trả cổ tức cho cổ đông	-	29,267,083,500

16 VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Vốn góp của chủ sở hữu	30/09/2024 VND	01/01/2024 VND
Số đầu năm	195,113,890,000	195,113,890,000
Tăng trong kỳ	-	-
Giảm trong kỳ	-	-
Số cuối năm	195,113,890,000	195,113,890,000

b. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	Từ 01/01/2024 đến 30/9/2024 VND	Từ 01/01/2023 đến 30/9/2023 VND
Số đầu năm	71,426,667,171	109,876,695,990
Tăng trong kỳ	42,443,434,460	53,745,400,471
Lợi nhuận tăng trong kỳ	42,443,434,460	53,745,400,471
Giảm trong kỳ	47,702,584,649	85,777,193,646
Phân phối lợi nhuận năm trước	35,653,968,999	85,777,193,646
<i>Chia cổ tức bằng tiền</i>	<i>9,755,694,500</i>	<i>58,534,167,000</i>
<i>Trích quỹ khen thưởng</i>	<i>7,659,424,833</i>	<i>9,921,513,323</i>
<i>Trích quỹ phúc lợi</i>	<i>7,659,424,833</i>	<i>9,921,513,323</i>
<i>Trích quỹ đầu tư phát triển</i>	<i>7,659,424,833</i>	-
<i>Thương hoàn thành kế hoạch</i>	<i>2,920,000,000</i>	<i>7,400,000,000</i>
Tạm phân phối lợi nhuận năm nay	12,048,615,650	-
Số cuối kỳ	66,167,516,982	77,844,902,815

c. Cổ phiếu

	30/09/2024 cổ phiếu	01/01/2024 cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	19,511,389	19,511,389
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	19,511,389	19,511,389
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>19,511,389</i>	<i>19,511,389</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	19,511,389	19,511,389
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>19,511,389</i>	<i>19,511,389</i>
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/ cổ phiếu)	10,000	10,000

17 DOANH THU

	Quý 3/2024 VND	Quý 3/2023 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	199,606,508,478	175,701,406,040
Doanh thu bán hàng hóa	197,808,588,270	171,936,763,051
Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	-
Doanh thu khác	1,797,920,208	3,764,642,989

18 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý 3/2024 VND	Quý 3/2023 VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	147,075,938,581	124,811,906,053
Cộng	147,075,938,581	124,811,906,053

19 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 3/2024 VND	Quý 3/2023 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	440,200,075	1,168,614,499
Hoàn nhập dự phòng	-	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	3,000,000,000	3,000,000,000
Lãi chênh lệch tỷ giá	525,125,465	1,435,998,339
Cộng	3,965,325,540	5,604,612,838

20 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 3/2024 VND	Quý 3/2023 VND
Chi phí lãi vay	-	200,514,720
Lỗ chênh lệch tỷ	2,298,448,368	14,051,165
Trích lập dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	-	(1,569,801,819)
Cộng	2,298,448,368	(1,355,235,934)

21 CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 3/2024 VND	Quý 3/2023 VND
a. Chi phí bán hàng	18,676,872,970	18,153,534,543
Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi	9,662,687,029	8,352,888,469
<i>Chi phí nhân viên bán hàng</i>	4,016,234,646	3,994,065,595
<i>Chi phí phụ liệu</i>	5,646,452,383	4,358,822,874
Các khoản chi phí bán hàng khác	9,014,185,941	9,800,646,074
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp	13,134,075,622	12,888,019,203
Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi	8,280,040,283	8,250,042,194
<i>Chi phí nhân viên quản lý doanh nghiệp</i>	8,280,040,283	8,250,042,194
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác	4,854,035,339	4,637,977,009

	Quý 3/2024	Quý 3/2023
22 Thu nhập khác		
Chi phí khám chữa bệnh cho nhân viên	21,659,987	-
Thanh lý máy móc thiết bị, phương tiện vận tải	25,455,000	93,300,000
Các khoản khác	34,755,993	877,902
Cộng	81,870,980	94,177,902
23 Chi phí khác	39,019,790	85,557

Lập ngày, 20 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Trần Thị Hường



Phạm Thị Phương Hoa