



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG  
QUÝ III NĂM 2023**

Đà Nẵng, tháng 10 năm 2023



**Tổng Công ty Cổ phần Dệt may Hòa Thọ**  
**Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30 tháng 09 năm 2023**

**Mẫu B 01a – DN**

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

*Đơn vị tính: Đồng Việt Nam*

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>SỐ CUỐI KỲ (30/09/2023)</b>	<b>SỐ ĐẦU NĂM (01/01/2023)</b>
1	2	3	4	5
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)</b>	<b>100</b>		<b>1.669.120.658.696</b>	<b>1.511.336.312.147</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.1	<b>126.098.959.862</b>	<b>8.786.175.645</b>
1 . Tiền	111		8.037.626.127	8.786.175.645
2 . Các khoản tương đương tiền	112		118.061.333.735	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	V.2	<b>279.334.478.495</b>	<b>139.255.000.000</b>
1 . Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		279.334.478.495	139.255.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>489.658.125.290</b>	<b>437.052.433.464</b>
1 . Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	469.113.329.167	424.020.470.624
2 . Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		18.337.254.162	13.220.799.907
3 . Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.4	1.757.145.000	2.751.260.000
4 . Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	5.284.140.997	3.910.030.184
5 . Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(4.833.744.036)	(6.850.127.251)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>649.303.656.426</b>	<b>886.143.761.390</b>
1 . Hàng tồn kho	141	V.5	657.437.226.335	925.306.121.709
2 . Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(8.133.569.909)	(39.162.360.319)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>124.725.438.623</b>	<b>40.098.941.648</b>
1 . Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9	7.531.058.036	7.633.797.428
2 . Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.11	117.190.114.883	32.460.878.516
3 . Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11	4.265.704	4.265.704

*Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng này*



**Tổng Công ty Cổ phần Dệt may Hòa Thọ**  
**Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30 tháng 09 năm 2023 (tiếp theo)**

**Mẫu B 01a – DN**

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

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>SỐ CUỐI KỲ (30/09/2023)</b>	<b>SỐ ĐẦU NĂM (01/01/2023)</b>
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)</b>	<b>200</b>		<b>633.154.599.292</b>	<b>678.322.297.194</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>8.736.420.545</b>	<b>10.651.446.545</b>
1 . Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.4	5.857.150.000	7.614.280.000
2 . Phải thu dài hạn khác	216	V.4	2.879.270.545	3.037.166.545
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>486.293.904.971</b>	<b>512.476.990.033</b>
1 . Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	484.313.104.040	509.951.295.545
- Nguyên giá	222		1.659.885.158.478	1.623.214.213.107
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.175.572.054.438)	(1.113.262.917.562)
2 . Tài sản cố định vô hình	227	V.7	1.980.800.931	2.525.694.488
- Nguyên giá	228		11.711.664.026	11.676.989.026
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(9.730.863.095)	(9.151.294.538)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>310.417.455</b>	<b>13.816.482.196</b>
1 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.8	310.417.455	13.816.482.196
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	V.2	<b>101.386.969.596</b>	<b>100.690.398.859</b>
1 . Đầu tư vào công ty con	251		92.748.900.000	92.748.900.000
2 . Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		10.428.000.000	10.428.000.000
3 . Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		7.755.702.000	7.755.702.000
4 . Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(9.545.632.404)	(10.242.203.141)
<b>VI Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>36.426.886.725</b>	<b>40.686.979.561</b>
1 . Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9	34.892.836.078	33.959.332.420
2 . Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1.534.050.647	6.727.647.141
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>2.302.275.257.988</b>	<b>2.189.658.609.341</b>

*Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng này*

**Tổng Công ty Cổ phần Dệt may Hòa Thọ**  
**Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30 tháng 09 năm 2023 (tiếp theo)**

**Mẫu B 01a – DN**

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

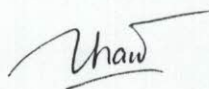
<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>SỐ CUỐI KỲ (30/09/2023)</b>	<b>SỐ ĐẦU NĂM (01/01/2023)</b>
<b>C- NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>1.491.451.302.927</b>	<b>1.381.159.621.572</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1.273.311.926.318</b>	<b>1.159.019.568.689</b>
1 . Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	184.600.426.351	241.848.782.362
2 . Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		8.870.218.401	12.756.263.023
3 . Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.11	60.919.183.489	33.136.697.089
4 . Phải trả người lao động	314		280.221.537.452	292.945.253.366
5 . Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	7.559.729.918	4.776.210.165
6 . Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		412.425.187	-
7 . Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	27.107.908.010	23.257.867.214
8 . Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14	624.892.265.689	483.155.694.128
9 . Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.16	78.728.231.821	67.142.801.342
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>218.139.376.609</b>	<b>222.140.052.883</b>
1 . Người mua trả tiền trước dài hạn	332		2.836.137.532	4.882.461.916
2 . Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.14	215.303.239.077	217.257.590.967
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>810.823.955.061</b>	<b>808.498.987.769</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>810.823.955.061</b>	<b>808.498.987.769</b>
1 . Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.15	360.027.080.000	300.030.750.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		360.027.080.000	300.030.750.000
2 . Quỹ đầu tư phát triển	418		198.625.892.531	172.150.529.403
3 . Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		252.170.982.530	336.317.708.366
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		110.093.276.676	75.083.456.676
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		142.077.705.854	261.234.251.690
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>2.302.275.257.988</b>	<b>2.189.658.609.341</b>

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 10 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC





Phạm Anh Thảo

Nguyễn Thị Tường Long

Nguyễn Văn Hải

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng này



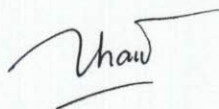
**Tổng Công ty Cổ phần Dệt may Hòa Thọ**  
**Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023**

**Mẫu B 02a – DN**

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2023	Năm 2022	Năm 2023	Năm 2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	1.162.872.809.689	1.287.308.156.439	3.329.322.434.824	3.650.749.029.566
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		102.999.691	90.094.347	2.248.222.006	200.584.206
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01- 02)	10		1.162.769.809.998	1.287.218.062.092	3.327.074.212.818	3.650.548.445.360
4. Giá vốn hàng bán	11		1.042.273.635.852	1.147.254.324.574	3.027.424.043.877	3.267.608.930.090
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		120.496.174.146	139.963.737.518	299.650.168.941	382.939.515.270
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.2	16.762.024.093	16.336.175.484	56.919.707.651	51.844.965.882
7. Chi phí tài chính	22	VI.3	16.836.182.626	13.947.212.509	42.774.591.457	33.606.600.360
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		8.019.453.483	4.584.041.736	23.254.983.782	11.572.186.400
8. Chi phí bán hàng	25	VI.4	16.297.492.009	26.045.991.624	46.717.705.993	77.822.328.320
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	33.919.296.134	32.653.602.898	94.266.736.494	96.489.560.217
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)]	30		70.205.227.470	83.653.105.971	172.810.842.648	226.865.992.255
11. Thu nhập khác	31	VI.6	742.071.025	864.141.058	6.260.414.826	4.719.607.152
12. Chi phí khác	32	VI.7	310.211.184	312.168.401	5.136.437.934	1.008.743.173
13. Lợi nhuận khác 40 = (31 - 32 + 33)	40		431.859.841	551.972.657	1.123.976.892	3.710.863.979
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		70.637.087.311	84.205.078.628	173.934.819.540	230.576.856.234
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		13.227.514.917	16.830.228.799	26.663.517.192	43.603.362.233
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		930.630.328	-	5.193.596.494	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50-51-52)	60		56.478.942.066	67.374.849.829	142.077.705.854	186.973.494.001

**NGƯỜI LẬP BIỂU**



**Phạm Anh Thảo**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**



**Nguyễn Thị Tường Long**

**Đà Nẵng, ngày 20 tháng 10 năm 2023**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**Nguyễn Văn Hải**

*Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng này*

**Tổng Công ty Cổ phần Dệt may Hòa Thọ**  
**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023**

**Mẫu B 03a – DN**

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

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Kỳ tài chính từ 01/01/2023 đến 30/09/2023</b>	<b>Kỳ tài chính từ 01/01/2022 đến 30/09/2022</b>
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>173.934.819.540</b>	<b>230.576.856.234</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		76.475.651.053	78.559.410.725
- Các khoản dự phòng	03		(33.741.744.362)	(50.837.204)
- Lỗ/ (lãi) chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		6.203.575.603	12.304.206.988
- Lỗ/ (Lãi) từ hoạt động đầu tư	05		(13.348.989.132)	(14.074.527.116)
- Chi phí lãi vay	06		23.254.983.782	11.572.186.400
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b> <b>( 08 = 01 + 02 + 03 + 04 + 05 + 06 + 07 )</b>	<b>08</b>		<b>232.778.296.484</b>	<b>318.887.296.027</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(129.275.105.285)	(5.478.121.300)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		267.868.895.374	47.749.520.936
- Tăng, giảm các khoản phải trả( không kể lãi vay phải trả và thuế TNDN phải nộp)	11		(17.007.152.961)	(15.392.086.975)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(830.764.266)	(7.657.516.102)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(23.506.484.386)	(11.818.435.318)
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(34.701.242.506)	(21.998.411.012)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		21.639.419	69.585.948
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(8.176.647.502)	(9.373.741.054)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>287.171.434.371</b>	<b>294.988.091.150</b>

*Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng này*



Tổng Công ty Cổ phần Dệt may Hòa Thọ

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 03a – DN

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ tài chính từ 01/01/2023 đến 30/09/2023	Kỳ tài chính từ 01/01/2022 đến 30/09/2022
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(55.272.881.589)	(124.301.380.521)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		288.830.593	4.325.367.508
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(226.334.478.495)	(179.382.440.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		89.006.245.000	72.596.500.000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức, và lợi nhuận được chia	27		9.887.570.302	11.916.536.089
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(182.424.714.189)</b>	<b>(214.845.416.924)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ đi vay	33		2.588.160.160.904	2.814.634.370.486
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(2.457.223.104.369)	(2.797.878.176.335)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(118.370.992.500)	(23.563.037.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>12.566.064.035</b>	<b>(6.806.842.849)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>117.312.784.217</b>	<b>73.335.831.377</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>8.786.175.645</b>	<b>36.498.496.869</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>V.01</b>	<b>126.098.959.862</b>	<b>109.834.328.246</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

Phạm Anh Thảo

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Tường Long

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 10 năm 2023

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Văn Hải

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng này

**Tổng Công ty Cổ phần Dệt may Hòa Thọ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023**

**Mẫu B 03a – DN**

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

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng đính kèm.

**I. Đặc điểm hoạt động:**

**1. Hình thức sở hữu vốn:**

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ (“ Tổng Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam, trong đó Tập đoàn Dệt May Việt Nam nắm giữ 61,87% vốn.

**2. Lĩnh vực kinh doanh:**

Tổng công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất, kinh doanh các sản phẩm sợi, may mặc

**3. Ngành nghề kinh doanh:**

- Sản xuất kinh doanh, xuất nhập khẩu hàng may mặc, vải, sợi, chỉ khâu, các loại thiết bị, nguyên phụ liệu, phụ tùng ngành dệt may.
- Sản xuất, buôn bán các sản phẩm cơ khí.
- Cho thuê tài sản cố định và máy móc thiết bị.
- Kinh doanh nhà hàng, khách sạn, siêu thị, kinh doanh vận tải hàng bằng ô tô.
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.
- Gia công kết cấu khung nhà thép các loại, gia công chế tạo, lắp đặt hệ thống thông gió, hệ thống áp lực các loại.

**4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Tổng công ty nằm trong phạm vi 12 tháng.

**5. Cấu trúc doanh nghiệp:**

Số liệu báo cáo tài chính riêng được trình bày trên đây đã được tổng hợp số liệu của các đơn vị trực thuộc toàn Tổng công ty, bao gồm:

- Nhà máy may Hòa Thọ 1
- Nhà máy may Hòa Thọ Veston
- Công ty may Hòa Thọ Điện Bàn
- Công ty may Hòa Thọ Đông Hà
- Nhà máy may Hòa Thọ Quảng Ngãi
- Nhà máy may Hòa Thọ Triệu Phong
- Nhà máy may Hòa Quý
- Nhà máy may Quế Sơn
- Trung tâm Kinh doanh Thời trang Hòa Thọ
- Trung Tâm Thương Mại Hòa Thọ.
- Nhà máy Sợi Hòa Thọ 1
- Nhà máy Sợi Hòa Thọ 2
- Văn Phòng Tổng công ty



**Tổng Công ty Cổ phần Dệt may Hòa Thọ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023 (Tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**

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

**II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:**

**1. Kỳ kế toán năm:**

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

**2. Đơn vị tiền tệ kế toán:**

Đơn vị tiền tệ kế toán của Tổng công ty là Đồng Việt Nam (“VNĐ”), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính riêng này.

**III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng:**

**1. Chế độ kế toán áp dụng:**

Tổng công ty áp dụng Chế độ Kế toán Việt Nam, ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính. Hệ thống Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và các quy định về sửa đổi, bổ sung có liên quan của Bộ Tài Chính.

**2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Việt Nam:**

Báo cáo tài chính riêng của Tổng công ty được lập phù hợp với các chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

**IV. Các Chính sách kế toán áp dụng:**

**1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và 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 chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày đầu tư, được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiêu ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

**2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư:**

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Tổng Công ty dự định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm tiền gửi có kỳ hạn và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Đầu tư vào các công cụ vốn chủ sở hữu của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó nằm trong dự kiến của Tổng Công ty khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giả định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.



**Tổng Công ty Cổ phần Dệt may Hòa Thọ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023 (Tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**

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

**3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu:**

Các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập khi có những bằng chứng xác định là các khoản nợ phải thu không chắc chắn thu được. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

**4. 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 bao gồm tất cả 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 hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính chi cho việc tiêu thụ chúng. Việc trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

**5. Nguyên tắc ghi nhận Tài sản cố định:**

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định 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 tài sản cố định đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ mà chi phí phát sinh. Trong 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 tài sản cố định vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng, dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định, và phù hợp với thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính, thời gian hữu dụng ước tính như sau:

- Nhà cửa	10 – 25 năm.
- Máy móc và thiết bị:	5 – 15 năm.
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn:	5 – 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý:	3 – 5 năm.
- Tài sản khác:	2 – 5 năm.
- Phần mềm máy tính:	3 – 5 năm.

**6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước dài hạn:**

Chi phí trả trước dài hạn phản ánh các chi phí thực tế phát sinh nhưng liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán.

Chi phí trả trước dài hạn là công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng 3 năm.

Chi phí trả trước dài hạn khác được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng từ 2 đến 10 năm.



**Tổng Công ty Cổ phần Dệt may Hòa Thọ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023 (Tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**

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

- 7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải người bán và các khoản phải trả khác:**  
Các khoản phải trả người bán và phải trả khác được ghi nhận theo giá gốc.
- 8. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng, doanh thu cung cấp dịch vụ và doanh thu hoạt động tài chính:**
- \* Doanh thu bán hàng được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu có các yếu tố không chắc chắn liên quan đến khả năng thu hồi lại các khoản thu, chi có liên quan hoặc hàng hóa có thể bị trả lại.
  - \* Doanh thu từ các dịch vụ cung cấp được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tỷ lệ hoàn thành dịch vụ vào ngày lập Bảng cân đối kế toán.
  - \* Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu hồi được lợi ích kinh tế từ khi giao dịch đó.
- 9. Chính sách thuế và các lệ phí nộp ngân sách Nhà nước mà Tổng Công ty đang thực hiện:**
- Thuế giá trị gia tăng, áp dụng mức:
    - Thuế suất 0%: áp dụng cho gia công hàng may mặc xuất khẩu, sợi xuất khẩu
    - Thuế suất 5%: áp dụng cho việc bán bông phế.
    - Thuế suất 8%: áp dụng cho các hàng hóa, dịch vụ theo quy định của Nghị định số 44/2023/NĐ-CP ngày 30/06/2023.
    - Thuế suất 10%: áp dụng cho việc bán phế liệu ngành may, xơ phế; các loại sản phẩm, hàng hóa, nguyên vật liệu.
  - Thuế thu nhập doanh nghiệp:
    - Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất hiện hành 20%.
  - Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

**Tổng Công ty Cổ phần Dệt may Hòa Thọ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023 (Tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC*  
*ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

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

**1. Tiền và các khoản tương đương tiền:**

**Đơn vị tính: Đồng Việt Nam**

	<u>30/09/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
<b>Tiền mặt tại quỹ</b>	103.341.433	83.888.000
_ VND	103.341.433	83.888.000
<b>Tiền gửi ngân hàng</b>	7.934.284.694	8.702.287.645
_ VND	4.123.328.433	7.373.841.707
_ USD	3.810.956.261	1.328.445.938
Tương đương tiền	118.061.333.735	-
<b>Cộng</b>	<b>126.098.959.862</b>	<b>8.786.175.645</b>

**2. Các khoản đầu tư tài chính:**

**a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:**

	<u>30/09/2023</u>		<u>01/01/2023</u>	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
<b>- Ngắn hạn</b>				
Tiền gửi có kỳ hạn	279.334.478.495	279.334.478.495	139.255.000.000	139.255.000.000
<b>Cộng</b>	<b>279.334.478.495</b>	<b>279.334.478.495</b>	<b>139.255.000.000</b>	<b>139.255.000.000</b>



Tổng Công ty Cổ phần Dệt may Hòa Thọ  
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023 (Tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN  
(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác:

	30/09/2023			01/01/2023		
	Số lượng cổ phiếu	Giá gốc	Dự phòng	Số lượng cổ phiếu	Giá gốc	Dự phòng
<b>* Đầu tư vào công ty con</b>						
Công ty CP Thời trang – Hòa thọ	596.818	2.667.900.000	-	442.088	2.667.900.000	-
Công ty CP May Hòa Thọ Hội An	541.800	5.418.000.000	-	541.800	5.418.000.000	-
Công ty CP May Hòa Thọ Duy Xuyên	817.300	8.173.000.000	-	817.300	8.173.000.000	-
Công ty CP Sợi Hòa Thọ Thăng Bình	7.449.000	74.490.000.000	-	7.449.000	74.490.000.000	-
Công ty TNHH MTV Cơ Khí Xây Dựng Hòa Thọ	-	2.000.000.000	-	-	2.000.000.000	-
<b>Cộng</b>		<b>92.748.900.000</b>	-		<b>92.748.900.000</b>	-
<b>* Đầu tư vào công ty Liên doanh, liên kết</b>						
Công ty CP May Hòa Thọ Phú Ninh	400.000	4.000.000.000	(2.739.953.753)	400.000	4.000.000.000	(3.436.524.490)
Công ty CP May Hòa Thọ Quảng Nam	642.800	6.428.000.000	-	642.800	6.428.000.000	-
<b>Cộng</b>		<b>10.428.000.000</b>	<b>(2.739.953.753)</b>		<b>10.428.000.000</b>	<b>(3.436.524.490)</b>
<b>* Đầu tư vào đơn vị khác</b>						
Công ty cổ phần Bông Miền Trung	6.500	855.702.000	(505.678.651)	6.500	855.702.000	(505.678.651)
Công ty CP bao bì Hòa thọ Quảng Đà	60.000	600.000.000	-	60.000	600.000.000	-
Công ty CP Thương mại Dệt may TP HCM	630.000	6.300.000.000	(6.300.000.000)	630.000	6.300.000.000	(6.300.000.000)
<b>Cộng</b>		<b>7.755.702.000</b>	<b>(6.805.678.651)</b>		<b>7.755.702.000</b>	<b>(6.805.678.651)</b>

Tổng công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác để thuyết minh trong báo cáo tài chính bởi vì không có giá niêm yết trên thị trường cho các khoản đầu tư này.

**Tổng Công ty Cổ phần Dệt may Hòa Thọ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023 (Tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

**c) Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan:**

	<b>Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023</b>	<b>Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022</b>
<b>Công ty CP Thời Trang Hòa Thọ</b>		
Bán hàng hóa và dịch vụ	9.265.912.670	4.068.474.668
Mua hàng hóa và dịch vụ	5.226.054.424	2.672.530.580
<b>Công ty CP May Hòa Thọ Hội An</b>		
Bán hàng hóa và dịch vụ	1.605.984.577	986.985.776
Mua hàng hóa và dịch vụ	45.145.671.400	42.836.848.688
<b>Công ty CP May Hòa Thọ Duy Xuyên</b>		
Bán hàng hóa và dịch vụ	658.637.940	254.101.180
Mua hàng hóa và dịch vụ	42.322.737.507	43.449.647.882
<b>Công ty TNHH MTV Cơ Khí Xây Dựng Hòa Thọ</b>		
Bán hàng hóa và dịch vụ	166.404.791	45.097.269
Mua hàng hóa và dịch vụ	5.009.662.028	3.684.811.107
<b>Công ty CP Sợi Hòa Thọ Thăng Bình</b>		
Bán hàng hóa và dịch vụ	20.510.855.685	51.839.266.264
Mua hàng hóa và dịch vụ	-	3.020.567.760
<b>Tập Đoàn Dệt May Việt Nam</b>		
Bán hàng hóa và dịch vụ	1.440.335.806	1.795.303.278
Mua hàng hóa và dịch vụ	22.798.399.400	16.078.738.419
<b>Công ty CP May Hòa Thọ Quảng Nam</b>		
Bán hàng hóa và dịch vụ	203.262.047	289.323.697
Mua hàng hóa và dịch vụ	67.173.099.670	76.142.716.944
<b>Cty CP may Hòa Thọ Phú Ninh</b>		
Bán hàng hóa và dịch vụ	1.519.372.042	931.042.508
Mua hàng hóa và dịch vụ	68.703.021.314	64.515.980.284



**Tổng Công ty Cổ phần Dệt may Hòa Thọ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023 (Tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**

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

**3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng:**

**a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn :**

	<b>30/09/2023</b>	<b>01/01/2023</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<i>MOTIVES INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED</i>	191.274.045.286	139.903.797.596
<i>HAGGAR CLOTHING CO.</i>	98.518.172.562	91.560.398.308
<i>Các khách hàng khác</i>	179.321.111.319	192.556.274.720
<b>Tổng cộng</b>	<b>469.113.329.167</b>	<b>424.020.470.624</b>

**b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan:**

	<b>30/09/2023</b>	<b>01/01/2023</b>
<i>Tập Đoàn Dệt May Việt Nam</i>	61.011.026	159.181.030
<i>Công ty CP Thời Trang Hòa Thọ</i>	1.210.582.866	967.686.893
<i>Công ty CP Sợi Hòa Thọ Thăng Bình</i>	12.910.500	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.284.504.392</b>	<b>1.126.867.923</b>

**4. Các khoản phải thu:**

**a, Phải thu ngắn hạn khác:**

	<b>30/09/2023</b>		<b>01/01/2023</b>	
	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>
CBCNV tạm ứng	1.535.789.733		1.001.992.550	
Ký cược, ký quỹ	272.043.000		104.481.000	
Phải thu khác	3.476.308.264		2.803.556.634	
<b>Cộng</b>	<b>5.284.140.997</b>	<b>-</b>	<b>3.910.030.184</b>	<b>-</b>

**b, Phải thu dài hạn khác:**

	<b>30/09/2023</b>		<b>01/01/2023</b>	
	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>
- Kí quỹ bảo đảm đầu tư dự án "Đầu tư xây dựng Nhà Máy May Triệu Phong"	2.450.000.000	-	2.450.000.000	-
- Đặt cọc tiền thuê mặt bằng	429.270.545	-	587.166.545	-
<b>Cộng</b>	<b>2.879.270.545</b>	<b>-</b>	<b>3.037.166.545</b>	<b>-</b>

**Tổng Công ty Cổ phần Dệt may Hòa Thọ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023 (Tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

**c, Phải thu về cho vay ngắn hạn:**

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Công ty Cổ Phần May Hòa Thọ Phú Ninh	1.757.145.000	-	2.342.860.000	-
- Các bên khác	-	-	408.400.000	-
<b>Cộng</b>	<b>1.757.145.000</b>	<b>-</b>	<b>2.751.260.000</b>	<b>-</b>

**d, Phải thu về cho vay dài hạn:**

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Công ty Cổ Phần May Hòa Thọ Phú Ninh	5.857.150.000	-	7.028.580.000	-
- Các bên khác	-	-	585.700.000	-
<b>Cộng</b>	<b>5.857.150.000</b>	<b>-</b>	<b>7.614.280.000</b>	<b>-</b>

**5. Hàng tồn kho:**

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi đường	-	-	52.541.559.276	(3.003.582.802)
Nguyên vật liệu	250.227.133.888	(6.850.412.557)	268.221.295.749	(27.329.065.941)
Công cụ dụng cụ	2.881.845.656	-	503.052.362	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	368.867.643.426	(819.840.676)	409.137.240.148	(3.305.586.963)
Thành phẩm	26.090.723.075	(463.261.328)	30.869.501.745	(5.515.052.190)
Hàng hóa	3.481.635.881	(55.348)	4.996.418.735	(9.072.423)
Hàng gửi đi bán	5.888.244.409	-	159.037.053.694	-
<b>Cộng</b>	<b>657.437.226.335</b>	<b>(8.133.569.909)</b>	<b>925.306.121.709</b>	<b>(39.162.360.319)</b>



**Tổng Công ty Cổ phần Dệt may Hòa Thọ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023 (Tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**

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

**6. Tài sản cố định hữu hình:**

Chi tiêu	Nhóm	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật làm việc và cho sản phẩm	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>								
Số dư tại ngày 01/01/2023		397.526.170.195	1.034.001.268.465	82.131.066.923	8.435.544.924	706.128.363	100.414.034.237	1.623.214.213.107
Số Tăng trong kỳ		(756.123.693)	48.559.413.177	1.995.131.860	181.085.064	-	346.049.518	50.325.555.926
- Mua sắm mới		991.275.634	5.517.147.560	1.977.822.043	181.085.064	-	572.413.154	9.239.743.455
- Đầu tư XDCB hoàn thành		64.932.744	41.003.569.910	17.309.817	-	-	-	41.085.812.471
- Phân loại lại tài sản		(1.812.332.071)	2.038.695.707	-	-	-	(226.363.636)	-
Số Giảm trong kỳ		-	11.809.291.579	1.006.443.783	-	-	838.875.193	13.654.610.555
- Thanh lý, nhượng bán		-	11.809.291.579	1.006.443.783	-	-	838.875.193	13.654.610.555
Số dư tại ngày 30/09/2023		396.770.046.502	1.070.751.390.063	83.119.755.000	8.616.629.988	706.128.363	99.921.208.562	1.659.885.158.478
<b>Giá trị đã hao mòn</b>								
Số dư tại ngày 01/01/2023		171.384.941.664	805.128.895.786	44.318.069.719	6.733.159.067	259.850.159	85.438.001.167	1.113.262.917.562
Số khấu hao tăng trong kỳ		13.719.875.142	51.188.866.654	6.108.019.943	459.923.957	75.667.001	4.343.729.799	75.896.082.496
- Tăng do khấu hao trong kỳ		15.643.502.659	49.150.170.947	6.108.019.943	459.923.957	75.667.001	4.458.797.989	75.896.082.496
- Phân loại lại tài sản		(1.923.627.517)	2.038.695.707	-	-	-	(115.068.190)	-
Số khấu hao giảm trong kỳ		-	11.741.626.644	1.006.443.783	-	-	838.875.193	13.586.945.620
- Thanh lý, nhượng bán		-	11.741.626.644	1.006.443.783	-	-	838.875.193	13.586.945.620
Số dư tại ngày 30/09/2023		185.104.816.806	844.576.135.796	49.419.645.879	7.193.083.024	335.517.160	88.942.855.773	1.175.572.054.438
<b>Giá trị còn lại</b>								
Số dư tại ngày 01/01/2023		226.141.228.531	228.872.372.679	37.812.997.204	1.702.385.857	446.278.204	14.976.033.070	509.951.295.545
Số dư tại ngày 30/09/2023		211.665.229.696	226.175.254.267	33.700.109.121	1.423.546.964	370.611.203	10.978.352.789	484.313.104.040

Trong tài sản cố định hữu hình tại ngày 30 tháng 09 năm 2023 có các tài sản có nguyên giá 828.766 triệu VNĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn đang được sử dụng.

**Tổng Công ty Cổ phần Dệt may Hòa Thọ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023 (Tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC  
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

**7. Tài sản cố định vô hình:**

	<b>Phần mềm</b>
<b>Nguyên giá</b>	
<b>Số dư tại ngày 01/01/2023</b>	<b>11.676.989.026</b>
Tăng trong kỳ	34.675.000
Giảm trong kỳ	-
<b>Số dư tại ngày 30/09/2023</b>	<b>11.711.664.026</b>
<b>Khấu hao</b>	
<b>Số dư tại ngày 01/01/2023</b>	<b>9.151.294.538</b>
Tăng trong kỳ	579.568.557
Giảm trong kỳ	-
<b>Số dư tại ngày 30/09/2023</b>	<b>9.730.863.095</b>
<b>Giá trị còn lại</b>	
<b>Số dư tại ngày 01/01/2023</b>	<b>2.525.694.488</b>
<b>Số dư tại ngày 30/09/2023</b>	<b>1.980.800.931</b>

Trong tài sản cố định vô hình tại ngày 30 tháng 09 năm 2023 có các tài sản có nguyên giá 7.402 triệu VNĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn đang được sử dụng.

**8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:**

	<b>30/09/2023</b>	<b>01/01/2023</b>
+ Đầu tư dự án nhà máy Triệu Phong - GD 3	88.117.455	-
+ Đầu tư thiết bị nhà máy sợi	-	13.367.742.196
+ Các công trình khác	222.300.000	448.740.000
<b>Cộng</b>	<b>310.417.455</b>	<b>13.816.482.196</b>



**Tổng Công ty Cổ phần Dệt may Hòa Thọ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023 (Tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**

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

**9. Chi phí trả trước:**

	<u>30/09/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
<b>a. Ngắn hạn</b>		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	7.531.058.036	7.633.797.428
<b>b. Dài hạn:</b>		
Chi phí trả trước dài hạn là công cụ không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ	34.892.836.078	33.959.332.420
<b>Cộng</b>	<u><b>42.423.894.114</b></u>	<u><b>41.593.129.848</b></u>

**10. Phải trả người bán ngắn hạn:**

	<b>Giá gốc và số có khả năng trả nợ</b>	
	<u>30/09/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
<i>HULTAFORS GROUP AB</i>	27.754.197.712	41.205.311.087
<i>Các nhà cung cấp khác</i>	156.846.228.639	200.643.471.275
<b>Tổng cộng</b>	<u><b>184.600.426.351</b></u>	<u><b>241.848.782.362</b></u>

*\* Phải trả người bán là các bên liên quan*

	<b>Giá gốc và số có khả năng trả nợ</b>	
	<u>30/09/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
- Tập Đoàn Dệt May Việt Nam	8.903.102.108	5.023.685.489
- Công ty CP May Hòa Thọ Quảng Nam	5.406.024.315	18.462.790.590
- Công ty CP May Hòa Thọ Hội An	9.292.656.355	4.153.784.843
- Công ty CP May Hòa Thọ Duy Xuyên	5.683.312.905	3.465.355.989
- Công ty TNHH MTV Cơ Khí Xây Dựng Hòa Thọ	1.333.531.174	607.009.382
- Công ty CP May Hòa Thọ Phú Ninh	1.599.654.238	-
<b>Tổng cộng</b>	<u><b>32.218.281.095</b></u>	<u><b>31.712.626.293</b></u>

**Tổng Công ty Cổ phần Dệt may Hòa Thọ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023 (Tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

**11. Thuế và các khoản phải thu và phải nộp nhà nước:**

**a, Thuế và các khoản phải thu nhà nước:**

	01/01/2023	Số phát sinh	Số thực nộp	Số bù trừ với thuế phải trả	khác	30/09/2023
Các loại thuế khác	4.265.704	-	-	-	-	4.265.704
<b>Cộng</b>	<b>4.265.704</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.265.704</b>

**b, Thuế và các khoản phải nộp nhà nước:**

	01/01/2023	Số phát sinh	Số thực nộp	Số bù trừ với thuế phải thu	khác	30/09/2023
Thuế GTGT hàng nội địa	2.800.507.515	72.550.199.566	(12.547.173.354)	(26.058.739.470)	-	36.744.794.257
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	13.070.923.158	(13.070.923.158)	-	-	-
Thuế xuất nhập khẩu	56.980.038	2.799.713.571	(2.850.768.198)	-	-	5.925.411
Thuế thu nhập doanh nghiệp	29.548.865.542	26.663.517.192	(34.701.242.506)	-	-	21.511.140.228
Thuế thu nhập cá nhân	730.343.994	7.824.035.328	(8.355.470.112)	-	-	198.909.210
Các loại thuế khác	-	2.809.603.210	(351.188.827)	-	-	2.458.414.383
<b>Cộng</b>	<b>33.136.697.089</b>	<b>125.717.992.025</b>	<b>(71.876.766.155)</b>	<b>(26.058.739.470)</b>	<b>-</b>	<b>60.919.183.489</b>

**c, Thuế GTGT đầu vào còn được khấu trừ:**

	01/01/2023	Số phát sinh	Số đã được hoàn	Bù trừ với thuế GTGT phải trả	Khác	30/09/2023
Thuế GTGT đầu vào còn được khấu trừ	32.460.878.516	146.038.531.665	(35.241.279.361)	(26.058.739.470)	(9.276.467)	117.190.114.883



**Tổng Công ty Cổ phần Dệt may Hòa Thọ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023 (Tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC  
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

**12. Chi phí phải trả ngắn hạn:**

	<b>30/09/2023</b>	<b>01/01/2023</b>
Chi phí trích trước DDP, giám sát, thuê , in, bao bì (VP)	214.825.593	1.922.413.784
Chi phí lãi vay	22.301.093	273.801.697
Chi phí thuê đất	3.003.156.834	-
Trích trước chi phí hoa hồng, VC, THC, bảo hiểm (NMS)	1.578.662.521	1.816.188.273
Trích trước chi phí tiền điện, nước, thùng, chi, thực phẩm, hoa hồng (đơn vị may)	2.740.783.877	753.306.411
Các chi phí khác	-	10.500.000
<b>Cộng</b>	<b>7.559.729.918</b>	<b>4.776.210.165</b>

**13. Phải trả ngắn hạn khác:**

	<b>30/09/2023</b>	<b>01/01/2023</b>
Kinh phí công đoàn	18.178.616.119	15.063.335.443
Lãi cổ tức phải trả	1.260.570.100	1.034.694.600
Các khoản phải trả, phải nộp khác	7.668.721.791	7.159.837.171
<b>Cộng</b>	<b>27.107.908.010</b>	<b>23.257.867.214</b>

**Tổng Công ty Cổ phần Dệt may Hòa Thọ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023 (Tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC  
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

**14. Vay và nợ thuê tài chính:**

**a, Vay ngắn hạn:**

	<b>30/09/2023</b>	<b>Phát sinh trong kỳ</b>		<b>01/01/2023</b>
	<b>Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ</b>	<b>Tăng</b>	<b>Giảm</b>	<b>Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ</b>
+ Ngân hàng 1	-	68.864.235.570	68.864.235.570	-
+ Ngân hàng 2	127.027.231.037	388.187.854.937	319.777.520.620	58.616.896.720
+ Ngân hàng 3	-	213.263.760.522	213.263.760.522	-
+ Ngân hàng 4	-	-	44.392.085.507	44.392.085.507
+ Ngân hàng 5	401.682.224.609	1.777.134.999.969	1.690.635.130.488	315.182.355.128
+ Ngân hàng 6	82.013.609.060	149.132.233.532	115.493.910.165	48.375.285.693
+ Ban liên lạc hưu trí	270.000.000	-	30.000.000	300.000.000
<b>Cộng</b>	<b>610.993.064.706</b>	<b>2.596.583.084.530</b>	<b>2.452.456.642.872</b>	<b>466.866.623.048</b>



Tổng Công ty Cổ phần Dệt may Hòa Thọ  
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023 (Tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN  
(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**b, Vay dài hạn:**

	30/09/2023	Phát sinh trong kỳ		01/01/2023
	Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ
+ Tập đoàn DMVN (Dự án ADB)	208.133.239.077	7.359.801.271	3.694.153.161	204.467.590.967
+ Ngân hàng 1	5.000.000.000	-	5.000.000.000	10.000.000.000
+ Quỹ bảo vệ môi trường Việt Nam	2.170.000.000	-	620.000.000	2.790.000.000
<b>Cộng</b>	<b>215.303.239.077</b>	<b>7.359.801.271</b>	<b>9.314.153.161</b>	<b>217.257.590.967</b>

**c, Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 12 tháng:**

	30/09/2023	Phát sinh trong kỳ		01/01/2023
	Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ
+ Các khoản vay dài hạn hoàn trả trong vòng 12 tháng	13.899.200.983	8.527.759.299	10.917.629.396	16.289.071.080
<b>Cộng</b>	<b>13.899.200.983</b>	<b>8.527.759.299</b>	<b>10.917.629.396</b>	<b>16.289.071.080</b>

Các khoản vay này được đảm bảo bằng một số hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn, khoản phải thu, hàng tồn kho, và tài sản cố định của Tổng công ty

**Tổng Công ty Cổ phần Dệt may Hòa Thọ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023 (Tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC*  
*ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

**15. Vốn chủ sở hữu:**

**a, Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu:**

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
<b>Số dư tại ngày 01/01/2022</b>	<b>236.250.000.000</b>	<b>137.428.205.782</b>	<b>207.065.692.866</b>	<b>580.743.898.648</b>
- Tăng vốn trong năm	63.780.750.000	-	(63.780.750.000)	-
- Lãi trong năm	-	-	261.234.251.690	<b>261.234.251.690</b>
- Phân bổ vào các quỹ	-	34.722.323.621	(34.722.323.621)	-
- Cổ tức	-	-	(23.625.000.000)	<b>(23.625.000.000)</b>
- Phân bổ vào quỹ khen thưởng và phúc lợi	-	-	(9.854.162.569)	<b>(9.854.162.569)</b>
<b>Số dư tại ngày 31/12/2022</b>	<b>300.030.750.000</b>	<b>172.150.529.403</b>	<b>336.317.708.366</b>	<b>808.498.987.769</b>
<b>Số dư tại ngày 01/01/2023</b>	<b>300.030.750.000</b>	<b>172.150.529.403</b>	<b>336.317.708.366</b>	<b>808.498.987.769</b>
- Tăng vốn trong năm	59.996.330.000	-	(59.996.330.000)	-
- Lãi trong năm	-	-	142.077.705.854	<b>142.077.705.854</b>
- Phân bổ vào các quỹ	-	26.475.363.128	(26.475.363.128)	-
- Cổ tức	-	-	(120.012.300.000)	<b>(120.012.300.000)</b>
- Phân bổ vào quỹ khen thưởng và phúc lợi	-	-	(19.740.438.562)	<b>(19.740.438.562)</b>
<b>Số dư tại ngày 30/09/2023</b>	<b>360.027.080.000</b>	<b>198.625.892.531</b>	<b>252.170.982.530</b>	<b>810.823.955.061</b>

**b, Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu:**

	30/09/2023	01/01/2023
Vốn góp của Tập đoàn Dệt May Việt Nam	222.742.050.000	185.618.380.000
Vốn góp của các đối tượng khác	137.285.030.000	114.412.370.000
<b>Cộng</b>	<b>360.027.080.000</b>	<b>300.030.750.000</b>

**c, Cổ phiếu**

	30/09/2023	01/01/2023
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	36.002.708	30.003.075
- Cổ phiếu phổ thông	36.002.708	30.003.075
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	36.002.708	30.003.075
- Cổ phiếu phổ thông	36.002.708	30.003.075
- Cổ phiếu ưu đãi		
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000	10.000



**Tổng Công ty Cổ phần Dệt may Hòa Thọ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023 (Tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

**16. Quỹ khen thưởng phúc lợi:**

	<b>Quỹ khen thưởng phúc lợi</b>
<b>Số dư tại ngày 01/01/2023</b>	<b>67.142.801.342</b>
Trích lập trong năm từ lợi nhuận	19.740.438.562
Tặng khác	21.639.419
Giảm trong kỳ	8.176.647.502
<b>Số dư tại ngày 30/09/2023</b>	<b>78.728.231.821</b>

**17. Các yếu tố ngoài bảng cân đối kế toán:**

- **Ngoại tệ các loại:**

	<b>30/09/2023</b>		<b>01/01/2023</b>	
	<b>Nguyên tệ</b>	<b>Tương đương VNĐ</b>	<b>Nguyên tệ</b>	<b>Tương đương VNĐ</b>
<b>USD</b>	157.838,44	3.810.956.261	56.756,75	1.328.445.938

**Tổng Công ty Cổ phần Dệt may Hòa Thọ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023 (Tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC  
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

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

**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:**

Tổng doanh thu thể hiện tổng giá trị hàng hóa đã bán và dịch vụ đã cung cấp, không bao gồm thuế giá trị gia tăng.

**a, Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:**

	<b>Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023</b>	<b>Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022</b>
+ Doanh thu bán hàng và gia công hàng may mặc	3.324.710.520.604	3.647.048.411.648
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	4.611.914.220	3.700.617.918
<b>Cộng</b>	<b>3.329.322.434.824</b>	<b>3.650.749.029.566</b>

**b. Các khoản giảm trừ doanh thu:**

	<b>Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023</b>	<b>Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022</b>
Chiết khấu thương mại	1.821.604.478	-
Giảm giá hàng bán	52.542.000	-
Hàng bán bị trả lại	374.075.528	200.584.206
<b>Cộng</b>	<b>2.248.222.006</b>	<b>200.584.206</b>

**2. Giá vốn hàng bán:**

	<b>Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023</b>	<b>Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022</b>
Giá vốn hàng hóa và dịch vụ gia công hàng may mặc	3.055.456.546.840	3.265.784.430.188
Giá vốn dịch vụ khác	2.996.287.447	2.035.892.312
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(31.028.790.410)	(211.392.410)
<b>Cộng</b>	<b>3.027.424.043.877</b>	<b>3.267.608.930.090</b>



**Tổng Công ty Cổ phần Dệt may Hòa Thọ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023 (Tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC  
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

**3. Doanh thu hoạt động tài chính:**

	<b>Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023</b>	<b>Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022</b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay, tiền ứng trước	7.130.471.395	4.299.536.089
Chiết khấu thanh toán	18.152.200	4.778.015
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	43.843.246.056	38.638.051.778
Lợi nhuận được chia	5.927.838.000	8.902.600.000
<b>Cộng</b>	<b>56.919.707.651</b>	<b>51.844.965.882</b>

**4. Chi phí tài chính:**

	<b>Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023</b>	<b>Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022</b>
Chi phí lãi tiền vay	23.254.983.782	11.572.186.400
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	14.012.602.809	9.745.948.766
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	6.203.575.603	12.304.206.988
Dự phòng/(Hoàn nhập) tổn thất đầu tư	(696.570.737)	(15.741.794)
<b>Cộng</b>	<b>42.774.591.457</b>	<b>33.606.600.360</b>

**5. Chi phí bán hàng:**

	<b>Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023</b>	<b>Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022</b>
Chi phí nhân viên	3.182.524.518	3.017.066.433
Chi phí vật liệu, bao bì	439.377.139	524.428.032
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	63.893.279	37.489.729
Chi phí khấu hao TSCĐ	703.640.102	729.710.901
Chi phí dịch vụ mua ngoài	32.097.357.373	63.452.323.282
Chi phí bằng tiền khác	10.230.913.582	10.061.309.943
<b>Cộng</b>	<b>46.717.705.993</b>	<b>77.822.328.320</b>

**Tổng Công ty Cổ phần Dệt may Hòa Thọ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023 (Tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
*(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC  
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

**6. Chi phí quản lý doanh nghiệp:**

	<b>Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023</b>	<b>Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022</b>
Chi phí nhân viên quản lý	48.962.125.374	45.409.668.673
Chi phí đồ dùng văn phòng	2.335.702.638	1.814.646.473
Chi phí khấu hao TSCĐ	7.973.993.018	7.272.620.853
Thuế, phí và lệ phí	6.379.170.643	9.125.044.837
Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	(2.016.383.215)	176.297.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	15.439.790.532	15.491.598.927
Chi phí bằng tiền khác	15.192.337.504	17.199.683.454
<b>Cộng</b>	<b>94.266.736.494</b>	<b>96.489.560.217</b>

**7. Thu nhập khác:**

	<b>Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023</b>	<b>Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022</b>
Thu nhập từ thanh lý TSCĐ	290.679.737	872.391.027
Các khoản thu khác	5.969.735.089	3.847.216.125
<b>Cộng</b>	<b>6.260.414.826</b>	<b>4.719.607.152</b>

**8. Chi phí khác:**

	<b>Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023</b>	<b>Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022</b>
Các khoản chi khác	5.136.437.934	1.008.743.173
<b>Cộng</b>	<b>5.136.437.934</b>	<b>1.008.743.173</b>



**Tổng Công ty Cổ phần Dệt may Hòa Thọ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023 (Tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN**  
(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố:**

	<b>Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023</b>	<b>Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.663.105.756.230	1.854.732.336.250
Chi phí nhân công	839.409.133.550	980.809.702.215
Chi phí khấu hao TSCĐ	76.475.651.053	78.559.410.725
Chi phí dịch vụ mua ngoài	390.064.673.712	482.659.176.026
<b>Cộng</b>	<b>2.969.055.214.545</b>	<b>3.396.760.625.216</b>

C.T.C.P. Đ.

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 10 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU

Phạm Anh Thảo

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Tường Long



Nguyễn Văn Hải