

TẬP ĐOÀN DỆT MAY VIỆT NAM
TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY NAM ĐỊNH



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ III NĂM 2024
(Hợp nhất)



TỔNG CÔNG TY CP DỆT MAY NAM ĐỊNH
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
(Hợp nhất)

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

Thời điểm 30/09/2024

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/09/2024)	Số đầu kỳ (01/01/2024)
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		483,223,922,810	473,336,912,679
I. Tiền và các khoản tương đương tiền (110=111+112)	110		13,932,705,804	10,086,519,712
1. Tiền	111	VI.1	13,932,705,804	10,086,519,712
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn (120=121+122+123)	120	VI.2	26,652,500,000	25,700,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		26,652,500,000	25,700,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn (130 = 131+...+136+137+ 139)	130		214,149,849,183	162,971,841,359
1. Phải thu khách hàng	131	VI.3	186,240,240,653	162,543,549,948
2. Trả trước cho người bán	132		25,386,311,521	2,992,283,696
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. Các khoản phải thu khác	136	VI.4a	9,452,837,385	7,461,705,752
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(6,929,540,376)	(10,025,698,037)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho (140 = 141 + 149)	140		213,502,881,943	268,987,312,482
1. Hàng tồn kho	141	VI.5	213,686,540,970	281,758,382,176
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(183,659,027)	(12,771,069,694)
V. Tài sản ngắn hạn khác (150 = 151 + 152 +153+ 154 + 155)	150		14,985,985,880	5,591,239,126
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.11a	7,541,124,509	669,221,639
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	VI.14b	7,317,455,225	4,922,017,487
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.14b	127,406,146	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		588,333,597,260	637,573,167,427
I- Các khoản phải thu dài hạn(210 = 211 +...+216+ 2	210		1,057,113,179	1,514,527,334
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 dài hạn nội bộ	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-



CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/09/2024)	Số đầu kỳ (01/01/2024)
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4b	4,257,113,179	4,714,527,334
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(3,200,000,000)	(3,200,000,000)
II. Tài sản cố định (220 = 221 + 224 + 227)	220		498,916,059,958	544,125,366,728
1. Tài sản cố định hữu hình (221 = 222 + 223)	221	VI.7	482,995,882,217	522,907,579,552
- Nguyên giá	222		1,222,134,007,729	1,249,150,711,744
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(739,138,125,512)	(726,243,132,192)
2. Tài sản cố định thuê tài chính (224 = 225 + 226)	224	VI.9	15,841,427,741	21,091,787,176
- Nguyên giá	225		19,785,906,253	30,680,191,724
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(3,944,478,512)	(9,588,404,548)
3. Tài sản cố định vô hình (227 = 228 + 229)	227	VI.8	78,750,000	126,000,000
- Nguyên giá	228		660,000,000	660,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(581,250,000)	(534,000,000)
III. Bất động sản đầu tư (230 = 231 + 232)	230	VI.10	5,287,854,611	5,811,905,951
- Nguyên giá	231		17,955,138,931	17,955,138,931
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(12,667,284,320)	(12,143,232,980)
IV. Tài sản dở dang dài hạn (240 = 241 + 242)	240	VI.6	25,046,152,044	17,853,601,700
1. Chi phí SX, KD dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		25,046,152,044	17,853,601,700
V. Đầu tư tài chính dài hạn (250 = 251 + 252 + 253 + 254 + 255)	250		53,574,266,333	54,735,386,889
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	VI.2	49,025,711,333	50,186,831,889
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	VI.2	1,348,555,000	1,348,555,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		3,200,000,000	3,200,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác (260 = 261 + 262 + 268)	260		4,452,151,135	13,532,378,825
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.11b	4,452,151,135	13,529,618,763
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	2,760,062
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1,071,557,520,070	1,110,910,080,106
C - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		973,788,600,836	949,354,648,247
I. Nợ ngắn hạn (310 = 311 + 312 + ... + 324)	310		674,204,735,273	646,684,616,457
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.13	112,412,272,741	89,457,031,169
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		9,183,445,558	5,028,580,772
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.14a	8,002,590,321	2,226,356,871
4. Phải trả người lao động	314		12,506,214,860	13,615,750,263
5. Chi phí phải trả	315	VI.15	4,520,120,528	2,942,378,145
6. Phải trả nội bộ	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.17	408,992,385	558,145,242
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.16a	20,260,603,175	7,601,441,189
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.12a	506,808,838,881	524,546,214,218

CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/09/2024)	Số đầu kỳ (01/01/2024)
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		101,656,824	708,718,588
II. Nợ dài hạn (330 = 331 + 332 + ... + 338 + 339)	330		299,583,865,563	302,670,031,790
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	VI.17	8,667,311,933	8,667,311,933
2. Phải trả dài hạn khác	337	VI.16b	957,733,822	831,923,822
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.12b	289,958,819,808	293,170,796,035
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.21	-	
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		97,768,919,234	161,555,431,859
I. Vốn chủ sở hữu (410 = 411 + 412 + ... + 421 + 422)	410	VI.18	97,768,919,234	161,555,431,859
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		156,399,760,000	156,399,760,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(12,175,488)	(12,175,488)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	VI.18	96,202,067,058	96,374,351,760
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	VI.18	(166,873,123,734)	(103,915,038,630)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(103,915,038,630)	29,518,796,002
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(62,958,085,104)	(133,433,834,632)
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		12,052,391,398	12,708,534,217
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		1,071,557,520,070	1,110,910,080,106

Nam Định, ngày 30 tháng 10 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU



NGUYỄN THỊ KIM OANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐINH THỊ THU HƯƠNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



VŨ NGỌC TUẤN



TỔNG CÔNG TY CP DỆT MAY NAM ĐỊNH

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH
(HỢP NHẤT)

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)
Quý 3 Năm 2024

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

STT	Chi tiêu	Mã	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế	
				Quý 3 năm 2024	Quý 3 năm 2023	9 Tháng Năm 2024	9 Tháng Năm 2023
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	368,501,522,556	339,315,273,725	1,048,333,740,580	1,077,794,089,493
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02			-	0	
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		368,501,522,556	339,315,273,725	1,048,333,740,580	1,077,794,089,493
4	Giá vốn hàng bán	11	VII.3	359,840,456,987	316,334,544,600	1,029,791,296,399	1,082,768,823,326
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		8,661,065,569	22,980,729,125	18,542,444,181	(4,974,733,833)
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	12,676,778,609	7,921,458,739	17,674,969,460	26,811,470,012
7	Chi phí tài chính	22	VII.5	15,108,808,486	31,351,776,479	55,691,080,255	72,260,223,096
	- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		9,697,847,193	14,769,093,920	38,078,039,825	44,227,428,888
8	Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		(169,459,430)	2,713,535,290	(659,202,249)	6,810,596,071
9	Chi phí bán hàng	25	VII.8	6,499,168,941	5,802,680,709	12,744,443,157	14,264,523,134
10	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.9	14,826,523,348	9,618,595,327	37,636,875,871	30,721,457,052
11	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22) + 24 - (25 + 26))	30		(15,266,116,027)	(13,157,329,361)	(70,514,187,891)	(88,598,871,032)
12	Thu nhập khác	31	VII.6	1,140,166,390	371,285,667	3,071,330,393	1,439,114,285
13	Chi phí khác	32	VII.7	(93,218,761)	239,119,941	133,902,458	427,641,944
14	Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		1,233,385,151	132,165,726	2,937,427,935	1,011,472,341
15	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(14,032,730,876)	(13,025,163,635)	(67,576,759,956)	(87,587,398,691)
16	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		(47,499,400)	273,874,754	239,254,220	292,498,326
17	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		718,470,145	(92,984,859)	0	
18	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(14,703,701,621)	(13,206,053,530)	(67,816,014,176)	(87,879,897,017)
	Phần bổ cho:						
19	Cổ đông của công ty mẹ	61		(9,431,088,199)	(15,320,433,101)	(62,958,085,104)	(90,461,627,883)
20	Cổ đông không kiểm soát	62		(5,272,613,422)	2,114,379,571	(4,857,929,072)	2,581,730,866
21	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(603)	(980)	(4,925)	(5,784,0)

NGƯỜI LẬP BIỂU

NGUYỄN THỊ KIM ANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG

ĐINH THỊ THU HƯƠNG

Nam Định, ngày 30 tháng 10 năm 2024

TỔNG GIÁM ĐỐC

CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY NAM ĐỊNH

VŨ NGỌC TUẤN



TỔNG CÔNG TY CP DỆT MAY NAM ĐỊNH
LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP)-HỢP NHẤT

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

Thời điểm 30/09/2024

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

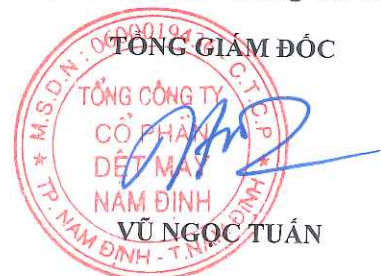
CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết minh	9 tháng Năm 2024	9 tháng Năm 2023
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(67,576,759,956)	(87,587,398,691)
2. Điều chỉnh cho các khoản			0	
- Khấu hao TSCĐ	02		52,112,755,723	52,845,975,865
- Các khoản dự phòng	03		(15,683,568,328)	(34,442,726,991)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		2,273,988,276	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(5,063,792,464)	(5,187,286,100)
- Chi phí lãi vay	06		38,078,039,825	44,227,428,888
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		4,140,663,076	(30,144,007,029)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(56,323,125,357)	(29,318,583,342)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		68,071,841,206	103,498,600,892
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		56,777,183,753	13,325,562,158
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2,351,637,597	(587,404,848)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(29,154,840,869)	(41,387,670,924)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(492,317,044)	(200,358,362)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		28,000,000	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(569,570,000)	(886,375,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		44,829,472,362	14,299,763,545
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		(29,965,820,043)	(31,649,907,901)
2. Tiền chi từ mua trái phiếu, mua chứng khoán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		19,571,053,479	4,360,364
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(1,420,000,000)	(10,200,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			6,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1,291,093,957	4,064,384,565
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(10,523,672,607)	(31,781,162,972)
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			
3. Tiền thu từ đi vay	33		818,531,720,880	908,815,639,506
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(845,713,688,303)	(882,801,874,518)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(3,274,281,240)	(3,070,245,649)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(3,365,000)	(4,483,880,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(30,459,613,663)	18,459,639,339
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		3,846,186,092	978,239,912
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		10,086,519,712	23,417,844,228
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		13,932,705,804	24,396,084,140

Nam Định, ngày 30 tháng 10 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN THỊ THỊ KIM OANH

ĐINH THỊ THU HƯƠNG

VŨ NGỌC TUẤN

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY NAM ĐỊNH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT 30 THÁNG 09 NĂM 2024 MẪU SỐ B09A – DN/HN

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- Hình thức sở hữu vốn Công ty Cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh Các sản phẩm ngành dệt may
- Ngành nghề kinh doanh Sản xuất, kinh doanh hàng sợi, dệt, may mặc và một số ngành nghề khác theo pháp luật
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.
- Cấu trúc Tổng công ty

- Tổng số các Công ty con:

+ Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 05 công ty con

- Danh sách công ty con được hợp nhất % sở hữu và % quyền biểu quyết

Công ty CP May IV Dệt May Nam Định	53.46%
Công ty TNHH MTV Chăn Len DM Nam Định	100.00%
Công ty CP Dệt Khăn Dệt May Nam Định	62.58%
Công ty CP Dịch vụ Thương mại Dệt Nam Định	52.52%
Công ty TNHH MTV May 2 DM Nam Định	100.00%

- Danh sách các Công ty liên kết quan trọng được phản ánh trong báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu:

Công ty CP May 1 Dệt Nam Định	36.00%
Công ty CP Đầu tư Phát triển Đô thị Dệt May NB	36.92%
Công ty CP May V Dệt May Nam Định	36.00%
Công ty CP Dệt - Dệt May Nam Định	45.97%

- Danh sách các Công ty liên kết ngừng áp dụng hoặc không áp dụng PP vốn chủ sở hữu khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

- Danh sách các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát quan trọng được phản ánh trong BCTC hợp nhất theo PP vốn chủ sở hữu

- Danh sách các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát ngừng áp dụng hoặc không áp dụng PP vốn chủ sở hữu khi lập BCTC hợp nhất

- Những sự kiện ảnh hưởng quan trọng đến hoạt động kinh doanh của Tập đoàn trong năm báo cáo

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

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/ kết thúc vào ngày 31/12).

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Việt Nam Đồng

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Theo TT 202/2014/TT-BTC, chuẩn mực kế toán và quy định hiện hành

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

IV. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam) theo tỷ giá quy định

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền;

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: VNĐ và quy đổi VNĐ

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh;

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;

c) Các khoản cho vay;

d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;

đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;

- e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
 7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Nguyên tắc giá gốc
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Phương pháp bình quân gia quyền
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Theo quy định của BTC
 8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư: Nguyên tắc giá gốc, khấu hao theo PP đường thẳng
 9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.
 10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.
 11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.
 12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả
 13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính
 14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:
 15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.
 16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.
 17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện
 18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi
 19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
 - Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.
 20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
 - Doanh thu bán hàng;
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ;
 - Doanh thu hoạt động tài chính;
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng.
 - Thu nhập khác
 - 21 Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu
 22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.
 23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.
 24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.
 25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.
 26. Các nguyên tắc và phương pháp lập BCTC hợp nhất
- V. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)**
1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?
 2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá hiện hành...)
 3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:
 - Các khoản dự phòng;
 - Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán – nếu có).

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

1. Tiền		30/9/2024		1/1/2024	
- Tiền mặt		372,470,358		2,584,035,064	
- Tiền gửi ngân hàng		13,560,235,446		7,502,484,648	
Cộng		13,932,705,804	-	10,086,519,712	-
2. Các khoản đầu tư tài chính		30/9/2024		1/1/2024	
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn					
Ngắn hạn	Giá gốc	Giá trị ghi sổ		Giá gốc	Giá trị ghi sổ
- Tiền gửi có kỳ hạn		26,652,500,000	-	25,700,000,000	
Đầu tư tài chính dài hạn					
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết					
1 Công ty CP May 1 Dệt Nam Định		5,227,985,986		4,801,463,292	
2 Công ty CP Phát triển Đô thị Dệt May Nam Định		26,232,004,402		28,188,665,718	
3 Công ty CP May V Dệt May Nam Định		2,722,364,811		2,881,332,659	
4 Công ty CP Dệt - Dệt May Nam Định		14,843,356,134		14,315,370,220	
Đầu tư vào đơn vị khác					
1 Viettinbank		1,348,555,000		1,348,555,000	
3. Phải thu khách hàng		30/9/2024		1/1/2024	
Phải thu khách hàng ngắn hạn					
- Chi tiết các khoản phải thu khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng					
1 Công ty TNHH Dệt may Châu Giang		10,876,937,353		11,397,904,974	
2 Công ty TNHH Dệt May Hoàng Dũng		816,705,676		2,551,011,672	
3 Công ty TNHH Đức Hiếu				1,865,947,862	
4 Công ty TNHH Dệt May Huy Gia Bảo		6,888,585,772		7,560,280,636	
5 Công ty TNHH Dệt May Phú Cường		5,197,164,199		2,750,785,927	
6 Khách hàng khác		162,460,847,653		136,417,618,877	
Cộng		186,240,240,653	-	162,543,549,948	-
4. Phải thu khác		30/9/2024		1/1/2024	
	Giá trị	Dự phòng		Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	9,452,837,385	-		7,461,705,752	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;					
- Phải thu người lao động (tạm ứng)	1,042,765,501			331,944,726	
- Ký cược, ký quỹ ngắn hạn;	3,485,686,000			3,699,247,000	
- Phải thu khác.	4,924,385,884			3,430,514,026	
b) Dài hạn (trương tự các khoản mục ngắn hạn)	4,257,113,179	-		4,714,527,334	-
- Phải thu khác.	1,057,113,179			1,335,491,774	
- Ký cược, Ký quỹ dài hạn.				179,035,560	
- Phải thu Công ty CP KB Thành Nam	3,200,000,000			3,200,000,000	
Tổng cộng	13,709,950,564	-		12,176,233,086	-
5. Hàng tồn kho:		30/9/2024		1/1/2024	
	Giá gốc	Dự phòng		Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;	60,551,820,000			23,598,213,789	
- Nguyên liệu, vật liệu;	71,798,450,280			84,419,108,286	
- Công cụ, dụng cụ;	68,812,060			120,357,398	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	12,649,720,260			14,043,704,822	
- Thành phẩm;	56,519,203,071			133,234,512,630	
- Hàng hóa;	12,098,535,299			26,342,485,251	
- Hàng gửi bán;	-			-	
Cộng	213,686,540,970	-		281,758,382,176	-

6. Xây dựng cơ bản dở dang

30/9/2024

1/1/2024

1 Chi phí cho dự án di dời

12,840,234,566

12,840,234,566

2 XDCB khác

12,205,917,478

5,013,367,134

Cộng

25,046,152,044

17,853,601,700

7. Tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	337,819,978,030	850,775,099,688	57,011,354,804	3,544,279,222		1,249,150,711,744
- Mua trong năm		1,236,763,636		1,156,543,378		2,393,307,014
- Đầu tư XDCB hoàn thành						-
- Tăng khác	27,963,741,725	29,802,370,176				57,766,111,901
- Giảm tài sản do điều chuyển NB	(7,607,478,508)					(7,607,478,508)
- Thanh lý, nhượng bán		(7,852,002,158)	(564,029,258)	(32,429,500)		(8,448,460,916)
- Giảm khác	(40,712,526,434)	(26,604,968,849)	(1,939,472,707)	(1,863,215,516)		(71,120,183,506)
Số dư cuối kỳ	317,463,714,813	847,357,262,493	54,507,852,839	2,805,177,584		1,222,134,007,729
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	141,003,216,313	546,590,839,337	36,377,600,369	2,271,476,173		726,243,132,192
- Khấu hao trong năm	11,102,016,719	35,133,748,339	2,964,102,706	178,212,008		49,378,079,772
- KH của TS ĐC	1,900,213,025	1,180,265,498	1,591,839,834	250,137,091		4,922,455,448
- Khác	8,886,620,248	19,066,220,283				27,952,840,531
- Thanh lý, nhượng bán		(22,181,724,700)	(564,029,258)	(32,429,500)		(22,778,183,458)
- Giảm khác	(19,673,453,522)	(31,783,616,817)	(3,183,679,668)	(500,274,182)		(55,141,024,189)
Số dư cuối kỳ	143,218,612,783	548,005,731,940	44,681,251,835	3,232,528,954		739,138,125,512
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	196,816,761,717	304,184,260,351	20,633,754,435	1,272,803,049		522,907,579,552
- Tại ngày cuối kỳ	174,245,102,030	299,351,530,553	9,826,601,004	(427,351,370)		482,995,882,217

8. Tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm				660,000,000		660,000,000
- Mua trong năm						-
- Tạo ra từ nội bộ DN						
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ				660,000,000		660,000,000
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm				534,000,000		534,000,000
- Khấu hao trong năm				47,250,000		47,250,000
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ				581,250,000		581,250,000
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm				126,000,000		126,000,000
- Tại ngày cuối kỳ				78,750,000		78,750,000

9. Tài sản cố định thuê tài chính:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tài sản cố định vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá		30,680,191,724				30,680,191,724
Số dư đầu năm		30,680,191,724				30,680,191,724
- Thuê tài chính trong năm						
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						
- Tặng khác						
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
- Giảm khác		(10,894,285,471)				(10,894,285,471)
Số dư cuối kỳ		19,785,906,253				19,785,906,253
Giá trị hao mòn lũy kế		9,588,404,548				9,588,404,548
Số dư đầu năm		9,588,404,548				9,588,404,548
- Khấu hao trong năm		1,316,470,705				1,316,470,705
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						
- Tặng khác						
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
- Giảm khác		(6,960,396,741)				(6,960,396,741)
Số dư cuối kỳ		3,944,478,512				3,944,478,512
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm		21,091,787,176				21,091,787,176
- Tại ngày cuối kỳ		15,841,427,741				15,841,427,741

10. Bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối kỳ
Nguyên giá	17,955,138,931			17,955,138,931
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	17,955,138,931			17,955,138,931
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế	(12,143,232,980)	(524,051,340)	-	(12,667,284,320)
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	(12,143,232,980)	(524,051,340)		(12,667,284,320)
Nhà(tăng do sáp nhập)				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại	5,811,905,951	-	-	5,287,854,611
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	5,811,905,951			5,287,854,611
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

11. Chi phí trả trước

	30/9/2024		1/1/2024
a. Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	7,541,124,509	-	669,221,639
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;			
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;			
- Chi phí đi vay;			
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có thể).	7,541,124,509		669,221,639
b. Dài hạn	4,452,151,135	-	13,529,618,763
- Chi phí thành lập doanh nghiệp			
- Chi phí mua bảo hiểm;			
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có thể).	4,452,151,135		13,529,618,763
Cộng	11,993,275,644	-	14,198,840,402

12. Vay và nợ thuê tài chính

	30/9/2024		1/1/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn	506,808,838,881	-	524,546,214,218	-
b. Vay dài hạn	289,958,819,808	-	293,170,796,035	-
1 Ngân hàng 1	65,446,623,634		77,815,139,767	
2 Ngân hàng 2	64,999,388,608		64,999,388,608	
3 Ngân hàng 3	6,200,000,000		9,450,000,000	
4 Ngân hàng 4*	3,737,510,000		1,007,368,577	
5 Ngân hàng 5	9,000,000,000			
6 Ngân hàng 6	128,548,361,441		129,015,151,282	
7 Ngân hàng 7	12,026,936,126		10,883,747,801	
Cộng	796,767,658,689	-	817,717,010,253	-

c. Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm	3,850,629,646	576,348,406	3,274,281,240	3,751,660,717	681,415,068	3,070,245,649
Trên 5 năm						

13. Phải trả người bán

	30/9/2024		1/1/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Phải trả người bán ngắn hạn				
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải trả				
1 CDI COTTON DISTRIBUTORS INC		-		-
2 AGROCORP INTERNATIONAL PTE., LTD		-		-
3 KANGWAL POLYESTER CO., LTD.	5,327,088,751	5,327,088,751	5,231,702,617	5,231,702,617
4 Công ty TNHH Hóa Phẩm Thịnh Phát	6,544,338,520	6,544,338,520	5,800,542,285	5,800,542,285
5 Công ty TNHH Trivân ĐT và XD Thuận Thủy	1,122,372,000	1,122,372,000	3,123,784,000	3,123,784,000
6 Công ty CP Xây dựng BYD Việt Nam	2,150,018,844	2,150,018,844	3,150,018,844	3,150,018,844
7 Khách hàng khác	97,268,454,626	97,268,454,626	72,150,983,423	72,150,983,423
Cộng	112,412,272,741	112,412,272,741	89,457,031,169	89,457,031,169

14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

a. Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)	Đầu năm	Số phải nộp trong năm		Cuối kỳ
		nộp/bù trừ trong năm	Số đã thực nộp/bù trừ trong năm	
1 Thuế GTGT	361,268,831	15,275,591,247	(9,891,235,788)	5,745,624,290
2 Thuế TNCN	21,667,998	228,454,307	(234,314,694)	15,807,611
3 Thuế Tài nguyên	13,059,280	104,720,912	(105,805,184)	11,975,008
4 Thuế TNDN	1,830,360,762	301,521,500	(2,001,436,206)	130,446,056
5 Thuế BV môi trường và thuế khác		25,000,000	(25,000,000)	-
6 Thuế đất	-	5,747,443,281	(3,648,705,925)	2,098,737,356
Cộng	-	2,226,356,871	(15,906,497,797)	8,002,590,321
b. Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)				
1 Thuế TNDN		7,507,128,651	(62,267,280)	7,444,861,371
2 Thuế khác				-
3 Tiền thuế đất				-
4 Thuế TNCN				-

15. Chi phí phải trả

	30/9/2024	1/1/2024
	a. Ngắn hạn	4,520,120,528
- Các khoản trích trước khác	4,520,120,528	2,942,378,145
b. Dài hạn	-	-
- Lãi vay	-	-
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)	-	-
Cộng	4,520,120,528	2,942,378,145

16. Phải trả khác		30/9/2024	1/1/2024
a. Ngắn hạn			
- Tài sản thừa chờ giải quyết;			
- Kinh phí công đoàn;	658,899,864		593,695,623
- Bảo hiểm xã hội;	640,798,704		28,179,465
- Bảo hiểm y tế;	289,190,789		5,852,512
- Bảo hiểm thất nghiệp;	182,085,148		26,172,777
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;	1,493,025,250		1,496,390,250
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	16,996,603,420		5,451,150,562
Cộng	20,260,603,175	-	7,601,441,189
b. Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)			
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	119,423,822		119,423,822
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	838,310,000		712,500,000
Cộng	957,733,822	-	831,923,822
17. Doanh thu chưa thực hiện		30/9/2024	1/1/2024
- Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		408,992,385	558,145,242
- Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		8,667,311,933	8,667,311,933
Cộng		9,076,304,318	9,225,457,175

18. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ ĐTPT	LNST chưa PP	Lợi ích CĐ không kiểm soát	Tổng cộng
Số dư 1/1/2023	156,399,760,000	(12,175,488)	96,374,351,760	29,836,655,797	12,236,132,950	294,834,725,019
Phân bổ vào các quỹ						
Chia cổ tức năm						
Số dư 1/1/2024	156,399,760,000	(12,175,488)	96,374,351,760	(103,915,038,630)	12,708,534,217	161,555,431,859
Khác					(656,142,819)	(656,142,819)
Chia cổ tức						
Lãi/lỗ trong năm				(62,958,085,104)		(62,958,085,104)
Số dư cuối kỳ	156,399,760,000	(12,175,488)	96,202,067,058	(166,873,123,734)	12,052,391,398	97,768,919,234

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/9/2024	1/1/2024
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)	83,946,550,000	83,946,550,000
- Vốn góp của các đối tượng khác	72,453,210,000	72,453,210,000
Cộng	156,399,760,000	156,399,760,000

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

	9 tháng năm 2024	9 tháng năm 2023
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1,048,333,740,580	1,077,794,089,493
- Doanh thu bán hàng hoá, TP;	1,028,572,157,148	1,031,194,038,055
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	19,761,583,432	46,600,051,438
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
Trong đó:		
- Giảm giá hàng bán;		
- Hàng bán bị trả lại;		
3. Giá vốn hàng bán	9 tháng năm 2024	9 tháng năm 2023
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	1,016,047,880,809	1,035,527,782,191
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;	13,743,415,590	47,241,041,135
Cộng	1,029,791,296,399	1,082,768,823,326

	9 tháng năm 2024	9 tháng năm 2023
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay		786,978,954
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;		
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	14,543,351,636	20,493,496,632
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;	3,021,339,852	3,816,131,977
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	110,277,972	1,714,862,449
Cộng	17,674,969,460	26,811,470,012
5. Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay;	38,078,039,825	44,227,428,888
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	15,630,499,482	27,981,563,889
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;		
- Chi phí tài chính khác.	1,982,540,948	
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		51,230,319
Cộng	55,691,080,255	72,260,223,096
6. Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	3,037,871,846	
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được;		
- Thuế được giảm;		
- Các khoản khác.	33,458,547	1,439,114,285
Cộng	3,071,330,393	1,439,114,285
7. Chi phí khác		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;		
- Các khoản bị phạt;		
- Các khoản khác.	133,902,458	427,641,944
Cộng	133,902,458	427,641,944
8. Chi phí bán hàng		
- Chi phí lương CBCNV	12,744,443,157	14,264,523,134
- Chi phí hoa hồng	2,554,126,627	2,313,178,971
- Chi phí khác	1,089,244,558	2,049,567,903
	9,101,071,972	9,901,776,260
9 tháng năm 2024	37,636,875,871	9 tháng năm 2023
- Chi phí lương CBCNV	21,136,488,130	30,721,457,052
- Chi phí khấu hao và PB	1,547,127,656	19,368,686,318
- Chi phí khác	14,953,260,085	1,565,934,234
		9,786,836,500
10. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	411,550,532,571	622,448,798,160
- Chi phí nhân công	90,456,929,206	116,589,421,996
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	52,112,755,723	52,845,975,865
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	97,554,393,786	134,790,770,638
- Chi phí khác bằng tiền	70,209,027,596	54,311,994,854
Cộng	721,883,638,882	980,986,961,513

NGƯỜI LẬP BIỂU

KÊ TOÁN TRƯỞNG

NGUYỄN THỊ KIM OANH

ĐINH THỊ THU HƯỜNG

Nam Định, ngày 30 tháng 10 năm 2024



YÙNGỌC TUẤN