

# **Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Công ty Cổ phần May Sông Hồng

Quý III năm 2020



# Nội dung

	Trang
Báo cáo của Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc	1
Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ	3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	5
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	6
Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	8

# Báo cáo của Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đệ trình báo cáo này cùng với các báo cáo tài chính riêng của Công ty Cổ phần May Sông Hồng ("Công ty") tại ngày 30 tháng 9 năm 2020 và cho giai đoạn chín tháng kết thúc cùng ngày.

## Kết quả hoạt động

Kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020 được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

## Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị	Chức vụ
Ông Bùi Đức Thịnh	Chủ tịch
Ông Bùi Việt Quang	Thành viên
Ông Nguyễn Mạnh Tường	Thành viên
Bà Lê Hồng Yến	Thành viên
Ông Bernard Szeto W.K	Thành viên
Ông Đinh Tràng Thi	Thành viên

  

Ban Tổng Giám đốc	Chức vụ
Ông Bùi Việt Quang	Tổng Giám Đốc
Ông Nguyễn Mạnh Tường	Phó Tổng Giám Đốc
Ông Trần Chí Dũng	Phó Tổng Giám Đốc

## Trách nhiệm của Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc trong việc lập báo cáo tài chính riêng

Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các báo cáo tài chính riêng đã được lập đúng đắn và trình bày trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 30 tháng 9 năm 2020, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty cho giai đoạn chín tháng kết thúc cùng ngày. Khi lập báo cáo tài chính riêng, Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu:

- Áp dụng chính sách kế toán thích hợp với các ước tính và xét đoán thận trọng, hợp lý và được áp dụng thống nhất;
- Tuân thủ với các yêu cầu công bố thông tin theo Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng;
- Duy trì đầy đủ các ghi chép kế toán và hệ thống kiểm soát nội bộ hiệu quả;
- Lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp giả định về việc Công ty tiếp tục hoạt động liên tục trong tương lai gần không còn phù hợp; và
- Kiểm soát và điều hành Công ty hiệu quả thông qua các quyết định trọng yếu có ảnh hưởng tới hoạt động kinh doanh, kết quả hoạt động và các đánh giá mà những quyết định và/hoặc hướng dẫn này đã được phản ánh trên các báo cáo tài chính riêng.

Công ty Cổ phần May Sông Hồng  
Cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm bảo đảm an toàn tài sản của Công ty, do vậy có những bước thích hợp để phòng ngừa và phát hiện gian lận và các điều bất thường.

Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty tuân thủ theo các quy định trên trong việc trình bày các báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

### **Báo cáo của Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc**

Theo ý kiến của Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc, Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ, cùng với các thuyết minh đính kèm, đã được lập đúng đắn và trình bày trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 9 năm 2020 và kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ giai đoạn chín tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán Việt Nam và tuân theo các quy định pháp lý liên quan đến việc lập và trình bày các báo cáo tài chính.

Thay mặt Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc,



**Bùi Đức Thịnh**  
Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Nam Định, Việt Nam  
Ngày 30 tháng 10 năm 2020

## Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ tại ngày 30 tháng 9 năm 2020

	Thuyết minh	Mã số	30 tháng 9 năm 2020 VNĐ	31 tháng 12 năm 2019 VNĐ
<b>TÀI SẢN</b>				
Tài sản ngắn hạn		100	1.885.947.540.124	1.802.348.142.400
Tiền và các khoản tương đương tiền	5	110	203.237.502.376	195.245.625.937
Tiền		111	203.237.502.376	107.725.766.683
Các khoản tương đương tiền		112	-	87.519.859.254
Đầu tư tài chính ngắn hạn		120	518.674.740.671	514.744.162.116
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	6	123	518.674.740.671	514.744.162.116
Các khoản phải thu ngắn hạn		130	599.536.883.116	419.191.487.867
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	7	131	687.328.607.180	386.866.100.577
Trả trước cho người bán ngắn hạn	8	132	41.869.178.436	43.460.680.459
Phải thu ngắn hạn khác	9	136	7.500.218.866	8.765.196.185
Dự phòng các phải thu ngắn hạn khó đòi	10	137	(137.161.121.366)	(19.900.489.354)
Hàng tồn kho	11	140	545.084.448.521	659.072.480.786
Hàng tồn kho		141	576.688.594.229	671.519.089.776
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		149	(31.604.145.708)	(12.446.608.990)
Tài sản ngắn hạn khác		150	19.413.965.440	14.094.385.694
Chi phí trả trước ngắn hạn	12	151	6.123.910.514	5.471.043.350
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		152	11.325.264.721	8.534.998.834
Thuế và các khoản khác phải thu từ Nhà nước		153	1.964.790.205	88.343.510
Tài sản dài hạn		200	685.442.149.514	689.563.482.819
Các khoản phải thu dài hạn		210	11.062.783.500	11.062.783.500
Phải thu dài hạn khác	9	216	11.062.783.500	11.062.783.500
Tài sản cố định		220	562.167.053.657	576.122.075.504
Tài sản cố định hữu hình	13	221	549.607.883.133	557.830.489.637
- Nguyên giá		222	1.476.871.817.592	1.393.716.105.369
- Giá trị hao mòn lũy kế		223	(927.263.934.459)	(835.885.615.732)
Tài sản cố định vô hình		227	12.559.170.524	18.291.585.867
- Nguyên giá		228	27.963.593.153	27.963.593.153
- Giá trị hao mòn lũy kế		229	(15.404.422.629)	(9.672.007.286)
Tài sản dở dang dài hạn		240	1.092.173.909	501.493.000
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		242	1.092.173.909	501.493.000
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		250	76.500.000.000	76.500.000.000
Đầu tư vào công ty con	6	251	76.500.000.000	76.500.000.000
Tài sản dài hạn khác		260	34.620.138.448	25.377.130.815
Chi phí trả trước dài hạn	12	261	34.620.138.448	25.377.130.815
<b>Tổng tài sản</b>		<b>270</b>	<b>2.571.389.689.638</b>	<b>2.491.911.625.219</b>

# Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ

tại ngày 30 tháng 9 năm 2020 (tiếp theo)

	Thuyết minh	Mã số	30 tháng 9 năm 2020 VNĐ	31 tháng 12 năm 2019 VNĐ
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>Nợ phải trả</b>		300	<b>1.271.517.441.749</b>	<b>1.329.623.618.886</b>
<b>Nợ ngắn hạn</b>		310	<b>1.250.513.727.772</b>	<b>1.268.775.212.809</b>
Phải trả người bán ngắn hạn	14	311	219.677.857.126	168.378.051.740
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15	312	53.045.626.869	33.974.869.212
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	313	16.292.587.292	22.060.661.708
Phải trả người lao động	17	314	373.671.367.913	387.965.379.493
Chi phí phải trả ngắn hạn	18	315	68.098.227.855	158.103.339.240
Phải trả ngắn hạn khác	19	319	27.435.505.263	24.452.590.694
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	20	320	444.668.627.347	431.786.042.345
Dự phòng phải trả ngắn hạn		321	12.304.895.060	20.000.000.000
Quỹ khen thưởng, phúc lợi		322	35.319.033.047	22.054.278.377
<b>Nợ dài hạn</b>		330	<b>21.003.713.977</b>	<b>60.848.406.077</b>
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	20	338	21.003.713.977	60.848.406.077
<b>Vốn chủ sở hữu</b>		400	<b>1.299.872.247.889</b>	<b>1.162.288.006.333</b>
<b>Vốn chủ sở hữu</b>	21	410	<b>1.299.757.111.889</b>	<b>1.162.288.006.333</b>
Vốn góp của chủ sở hữu	22	411	500.094.000.000	500.094.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		411a	500.094.000.000	500.094.000.000
Quỹ đầu tư phát triển		418	183.792.535.504	183.792.535.504
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		420	1.972.416.636	1.972.416.636
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		421	613.827.159.749	476.358.054.193
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		421a	450.722.676.794	251.506.436.633
- LNST chưa phân phối năm nay		421b	163.104.482.955	224.851.617.560
Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản		422	71.000.000	71.000.000
<b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>		430	<b>115.136.000</b>	<b>-</b>
Nguồn kinh phí		431	115.136.000	-
<b>Tổng nguồn vốn</b>		<b>440</b>	<b>2.571.389.689.638</b>	<b>2.491.911.625.219</b>

Nam Định, Việt Nam  
Ngày 30 tháng 10 năm 2020



Bùi Đức Thịnh  
Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Lê Văn Quang  
Kế toán trưởng

Lê Văn Quang  
Người lập

# Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ

Cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

Thuyết minh	Mã số	Quý 3 năm 2020 VND	Quý 3 năm 2019 VND	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày	
				30 tháng 9 năm 2020 VND	30 tháng 9 năm 2019 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	24	1.068.258.901.012	1.222.917.850.227	2.969.977.918.809	3.456.864.730.593
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	(70.675.955)	(317.055.496)	(208.717.896)	(505.169.059)
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	1.068.188.225.057	1.222.600.794.731	2.969.769.200.913	3.456.359.561.534
Giá vốn hàng bán	11	(838.946.016.672)	(959.900.948.763)	(2.423.019.291.405)	(2.754.763.107.088)
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	229.242.208.385	262.699.845.968	546.749.909.508	701.596.454.446
Doanh thu hoạt động tài chính	21	10.798.769.927	10.102.646.710	31.760.798.176	39.469.560.141
Chi phí tài chính	22	(4.109.410.661)	(6.729.657.117)	(16.216.430.639)	(21.561.969.324)
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	(3.952.483.026)	(4.565.081.305)	(13.300.808.141)	(18.178.270.931)
Chi phí bán hàng	25	(35.127.347.782)	(46.657.265.718)	(96.835.720.589)	(119.253.360.984)
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	(149.962.020.329)	(50.157.318.749)	(267.683.191.834)	(165.752.192.712)
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	50.842.199.540	169.258.251.094	197.775.364.622	434.498.491.567
Thu nhập khác	31	1.492.119.157	1.182.423.575	1.878.701.793	1.783.479.497
Chi phí khác	32	(87.106.447)	(768.385.511)	(1.192.369.472)	(768.385.511)
Lợi nhuận khác	40	1.405.012.710	414.038.064	686.332.321	1.015.093.986
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	31	52.247.212.250	169.672.289.158	198.461.696.943	435.513.585.553
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	(9.392.045.194)	(33.932.175.140)	(35.351.131.635)	(80.535.942.747)
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN	21	42.855.167.056	135.740.114.018	163.110.565.308	354.977.642.806

0600333807  
 Nam Định, Việt Nam  
 Ngày 30 tháng 10 năm 2020  
 TP. SÔNG HỒNG  
 CỐ PHẦN MÁY SÓNG HỒNG  
 Bùi Đức Thịnh  
 Chủ tịch Hội đồng Quản trị

*Quang*  
 Lê Văn Quang  
 Kế toán trưởng

*Quang*  
 Lê Văn Quang  
 Người lập biểu

# Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng

## giữa niên độ (phương pháp gián tiếp)

Cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

Thuyết minh	Mã số	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020 VNĐ	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2019 VNĐ
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
Lợi nhuận trước thuế	01	198.461.696.943	435.513.585.553
<b>Điều chỉnh cho các khoản:</b>			
Khấu hao tài sản cố định	02	97.110.734.070	88.082.654.983
Các khoản dự phòng	03	128.723.063.790	(5.690.667.182)
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(6.579.764.469)	(5.490.467.008)
Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(20.170.454.033)	(28.487.433.816)
Chi phí lãi vay	06	13.300.808.141	18.178.270.931
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	08	<b>410.846.084.442</b>	<b>502.105.943.461</b>
Thay đổi các khoản phải thu	09	(303.526.824.744)	(11.880.994.118)
Thay đổi hàng tồn kho	10	94.830.495.547	74.772.772.090
Thay đổi các khoản phải trả	11	(31.529.800.011)	(15.745.698.844)
Thay đổi chi phí trả trước	12	(9.895.874.797)	6.771.107.776
Tiền lãi vay đã trả	14	(13.300.808.141)	(18.178.270.931)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(40.000.000.000)	(46.183.745.155)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	315.000.000	-
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(13.223.573.217)	(16.627.955.221)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20	<b>94.514.699.079</b>	<b>475.033.159.058</b>
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21	(83.060.350.073)	(70.567.373.876)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	22	-	600.000.000
Tiền chi mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(512.194.599.924)	(676.596.104.437)
Tiền thu bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	508.264.021.369	559.689.500.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(76.500.000.000)
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	20.170.454.033	27.887.433.816
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30	<b>(66.820.474.595)</b>	<b>(235.486.544.497)</b>



# Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ (phương pháp gián tiếp) (tiếp theo) cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

	Thuyết minh	Mã số	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020 VNĐ	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2019 VNĐ
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu		31	-	23.814.000.000
Tiền thu từ đi vay		33	1.895.579.886.519	1.942.242.767.419
Tiền chi trả nợ gốc vay		34	(1.915.319.846.338)	(2.321.116.284.472)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		36	(189.240.000)	(24.166.810.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		40	<b>(19.929.199.819)</b>	<b>(379.226.327.053)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>				
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	5	60	7.765.024.665	(139.679.712.492)
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		61	226.851.774	611.064
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	5	70	<b>203.237.502.376</b>	<b>58.060.153.608</b>

Nam Định, Việt Nam  
Ngày 30 tháng 10 năm 2020



**Bùi Đức Thịnh**  
Chủ tịch Hội đồng Quản trị

**Lê Văn Quang**  
Kế toán trưởng

**Lê Văn Quang**  
Người lập

# Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

## 1. Đặc điểm hoạt động của Công ty

Công ty Cổ phần May Sông Hồng (trước đây là doanh nghiệp Nhà nước Công ty May Sông Hồng) (gọi tắt là "Công ty") là Công ty Cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0703000386 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Nam Định cấp ngày 3 tháng 6 năm 2004. Công ty đã có 18 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0600333307 thay đổi lần thứ 18 ngày 20 tháng 5 năm 2019 thì vốn điều lệ của Công ty tăng lên thành 500.094.000.000 VNĐ (bằng chữ: Năm trăm tỷ không trăm chín mươi bốn triệu đồng).

Tổng số cổ phần là: 50.009.400 cổ phần.

Mệnh giá cổ phần: 10.000 đồng. Mã chứng khoán: MSH, niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ("HOSE").

Ngành nghề kinh doanh chính của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh:

- Sản xuất hàng may sẵn phục vụ dân sinh;
- Sản xuất thảm, chăn đệm;
- Kinh doanh các sản phẩm công nghiệp phục vụ dân sinh;
- May trang phục (trừ trang phục từ da lông thú);
- Kinh doanh các loại vật tư, thiết bị, phụ tùng máy khác phục vụ cho ngành công nghiệp dệt may;
- Sản xuất trang phục dệt kim, đan móc;
- Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép;
- Kinh doanh thuốc lá điếu nội, rượu bia các loại và hóa mỹ phẩm;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Hoạt động của trạm y tế công ty (Khám chữa bệnh cho cán bộ công nhân viên trong công ty); và
- Cho thuê văn phòng, nhà xưởng (Không bao gồm môi giới, đấu giá sàn giao dịch bất động sản).

Trong năm 2020, hoạt động chính của Công ty là sản xuất và gia công hàng may mặc và sản xuất bông, thảm, chăn đệm.

Trụ sở chính của Công ty là tại số 105 đường Nguyễn Đức Thuận, Phường Thống Nhất, Thành phố Nam Định, tỉnh Nam Định, Việt Nam và văn phòng chi nhánh tại số 419A đường Ngô Gia Tự, Phường 10, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

### Công ty con

Công ty Cổ phần May Sông Hồng – Nghĩa Hưng, công ty con được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0601175406 ngày 1 tháng 2 năm 2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Nam Định cấp với vốn điều lệ là 150 tỷ VNĐ được sở hữu 51% bởi Công ty. Công ty Cổ phần May Sông Hồng – Nghĩa Hưng có trụ sở chính đặt tại Đồi 12, Xã Nghĩa Phong, Huyện Nghĩa Hưng, Tỉnh Nam Định, Việt Nam với hoạt động chính là sản xuất hàng may mặc.

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2020, Công ty có 10.202 nhân viên (31 tháng 12 năm 2019: 9.989 nhân viên).

## 2. Niên độ kế toán và đơn vị tiền tệ

### 2.1 Niên độ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này được lập cho kỳ từ ngày 1 tháng 1 năm 2020 đến ngày 30 tháng 9 năm 2020.

### 2.2 Đơn vị tiền tệ

Các báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên đơn vị tiền tệ là Đồng Việt Nam ("VNĐ").

## 3. Cơ sở lập các báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

### **Cơ sở lập các báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Các báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được lập phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Các báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không nhằm mục đích trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ phù hợp với các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở những quốc gia hoặc thể chế ngoài nước CHXHCN Việt Nam. Hơn nữa, việc sử dụng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty không nhằm dành cho những đối tượng không được biết về các nguyên tắc, thủ tục và thông lệ kế toán Việt Nam.

## 4. Chính sách kế toán áp dụng

### 4.1 Tỷ giá hối đoái

Các nghiệp vụ phát sinh bằng tiền tệ khác với đồng tiền báo cáo được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Tài sản và nợ phải trả bằng tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày của bảng cân đối kế toán lần lượt được qui đổi theo tỷ giá mua và tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch áp dụng tại ngày bằng cân đối kế toán. Các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng tại ngày của bảng cân đối kế toán được qui đổi theo tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc quy đổi này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

### 4.2 Ước tính kế toán

Việc lập các báo cáo tài chính riêng phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý liên quan của Việt Nam yêu cầu Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đưa ra các ước tính và giả định mà có ảnh hưởng tới tài sản công nợ trên báo cáo và việc trình bày các khoản tài sản và công nợ tiềm tàng tại ngày báo cáo cũng như doanh thu chi phí phát sinh trong giai đoạn báo cáo. Kết quả thực tế có thể khác so với số liệu ước tính.

### 4.3 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và tiền gửi ngân hàng cũng như các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao và các khoản tiền ký quỹ ký cược tại ngân hàng với kỳ hạn không quá 3 tháng.

### 4.4 Các khoản đầu tư tài chính

#### **Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được lập khi có khả năng không thu hồi được các khoản đầu tư này. Tổn thất từ việc không thu hồi được khoản đầu tư, nếu chưa được trích lập dự phòng, được ghi nhận vào chi phí trong kỳ và giảm giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

#### **Đầu tư vào công ty con**

Công ty con là những công ty mà Công ty có quyền kiểm soát các chính sách về tài chính và hoạt động. Quyền kiểm soát của Công ty đối với công ty con được xem xét bao gồm sự tồn tại và ảnh hưởng của quyền biểu quyết tiềm tàng có thể thực hiện hoặc chuyển đổi.

Đầu tư vào công ty con được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi có sự giảm giá trị của các khoản đầu tư, thực hiện theo thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 8 tháng 8 năm 2019.

#### **4.5 Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được phản ánh theo giá trị ước tính có thể thu hồi sau khi đã trừ đi dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi được lập dựa vào sự đánh giá của Ban Tổng Giám đốc trên các khoản phải thu có dấu hiệu không có khả năng thu hồi, thực hiện theo thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 8 tháng 8 năm 2019. Các khoản nợ được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

#### **4.6 Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho, bao gồm sản phẩm dở dang, được đánh giá theo giá thấp hơn giữa giá vốn và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá vốn hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công và chi phí sản xuất chung có liên quan để đưa hàng tồn kho đến vị trí và điều kiện hiện tại. Giá vốn hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Đối với các sản phẩm sản xuất, giá hàng tồn kho bao gồm một phần hợp lý định phí và biến phí trong chi phí sản xuất chung dựa trên công suất hoạt động bình thường. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường trừ các chi phí sản xuất để hoàn thành sản phẩm, chi phí tiếp thị và phân phối sản phẩm sau khi đã lập dự phòng cho hàng hỏng, lỗi thời và chậm luân chuyển. Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, kém phẩm chất, lỗi thời v.v..) có thể xảy ra đối với vật tư, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của doanh nghiệp dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị vào thời điểm lập bảng cân đối kế toán.

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

#### **4.7 Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Khi tài sản được bán hay không thể sử dụng được nữa, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế của tài sản được loại khỏi tài khoản và lãi, lỗ phát sinh từ việc thanh lý tài sản được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm.

##### **Nguyên giá**

Nguyên giá ban đầu của tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua của tài sản, thuế nhập khẩu, các khoản thuế không được hoàn lại và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái và vị trí sẵn sàng sử dụng. Tài sản cố định hữu hình được kèm thêm thiết bị, phụ tùng thay thế thì nguyên giá ban đầu được tính bằng cách lấy tổng các chi phí liên quan trực tiếp tới việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng trừ đi giá trị thiết bị, phụ tùng thay thế. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã được đưa vào sử dụng như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu, được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ phát sinh chi phí. Trong trường hợp có thể chứng minh rõ ràng là các chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế tương lai ước tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình so với trạng thái tiêu chuẩn ban đầu của tài sản đó, thì các chi phí này được vốn hóa làm tăng nguyên giá của tài sản cố định hữu hình. Nguyên giá TSCĐ hình thành qua xây dựng cơ bản bao gồm cả chi phí lắp đặt, chạy thử trừ giá trị sản phẩm thu hồi trong quá trình chạy thử, sản xuất thử.

##### **Khấu hao**

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng hữu ích của tài sản, với tỷ lệ khấu hao hàng năm như sau:

	Năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	3 - 50
Máy móc thiết bị	3 - 15
Phương tiện vận tải	5 - 10
Thiết bị văn phòng	3 - 5

Thời gian hữu dụng và phương pháp khấu hao được xem xét định kỳ để đảm bảo rằng phương pháp khấu hao và kỳ khấu hao là nhất quán với lợi ích kinh tế ước tính thu được từ tài sản cố định hữu hình.

#### 4.8 Thuê hoạt động

Việc thuê tài sản trong đó phần lớn tất cả các lợi ích và rủi ro của quyền sở hữu tài sản vẫn thuộc về bên cho thuê được ghi nhận là khoản thuê hoạt động. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ phát sinh chi phí.

#### 4.9 Tài sản cố định vô hình

##### Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất bao gồm các chi phí phát sinh để mua quyền sử dụng đất chính thức và các chi phí đền bù đất. Nguyên giá ban đầu của quyền sử dụng đất được xác định dựa trên giá trị được Nhà nước phê duyệt tại thời điểm mua. Giá trị hao mòn được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên khoảng thời gian dự tính sẽ thu được các lợi ích từ các chi phí liên quan tới quyền sử dụng đất.

##### Phần mềm máy tính

Giá trị của các phần mềm máy tính không phải là bộ phận đi kèm với phần cứng được khấu hao theo phương pháp đường thẳng từ ba (3) đến năm (5) năm.

#### 4.10 Tài sản dở dang dài hạn

##### Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang là toàn bộ trị giá tài sản cố định đang mua sắm, chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dang dở bao gồm chi phí nhà cửa, máy móc và thiết bị đang trong quá trình xây dựng hoặc lắp đặt, chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định dở dang hoặc đã hoàn thành chưa bàn giao hoặc chưa đưa vào sử dụng. Khấu hao không được trích trong giai đoạn này mà chỉ được trích khi việc xây dựng và lắp đặt đã hoàn thành và tài sản đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng dự định mà khi đó các chi phí liên quan mới được chuyển thành tài sản cố định hữu hình.

#### 4.11 Chi phí trả trước

##### Chi phí đất trả trước

Chi phí đất trả trước bao gồm tiền thuê trả trước và các chi phí khác phát sinh liên quan đến việc đảm bảo sử dụng đất đi thuê. Những chi phí này được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn thuê.

##### Công cụ dụng cụ

Công cụ dụng cụ bao gồm tài sản được Công ty nắm giữ để sử dụng cho kỳ kinh doanh thông thường có nguyên giá dưới 30 triệu đồng và không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định. Nguyên giá của công cụ, dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng từ (1) năm đến ba (3) năm.

#### 4.12 Nợ phải trả và chi phí trích trước

Khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận trên cơ sở số tiền phải thanh toán trong tương lai liên quan đến các tài sản và dịch vụ đã nhận được mà không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hay chưa nhận được hóa đơn.

#### 4.13 Chi phí đi vay

Chi phí vay bao gồm lãi suất và các chi phí liên quan khác và được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh, ngoại trừ chi phí vay để mua sắm tài sản cố định trong giai đoạn xây dựng và lắp đặt (kể cả khi thời gian xây dựng và lắp đặt dưới 12 tháng) thì được ghi nhận vào nguyên giá của tài sản đó.

#### 4.14 Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ sự kiện đã xảy ra và gần như chắc chắn Công ty sẽ phải thanh toán nghĩa vụ đó. Các khoản dự phòng được xác định dựa trên những ước tính đáng tin cậy của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc về giá trị của nghĩa vụ nợ đó tại ngày lập bảng cân đối kế toán. Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì giá trị của khoản dự phòng cũng cần được xác định là giá trị hiện tại của khoản chi phí dự tính để thanh toán nghĩa vụ đó.

#### 4.15 Lợi ích nhân viên

##### **Lợi ích hưu trí**

Lợi ích hưu trí được trả cho những nhân viên đã nghỉ hưu bởi Bảo hiểm Xã hội Việt Nam. Công ty có nghĩa vụ đóng góp vào quỹ trợ cấp hưu trí thông qua đóng phí bảo hiểm xã hội cho Cơ quan Bảo hiểm Xã hội theo tỷ lệ 17,5% dựa trên mức lương cơ bản hàng tháng. Công ty không còn nghĩa vụ nào khác đóng góp trợ cấp hưu trí cho nhân viên.

##### **Bảo hiểm thất nghiệp**

Theo các quy định về pháp luật lao động tại Việt Nam với văn bản gần nhất, Nghị định số 28/2015/NĐ-CP có hiệu lực ngày 1 tháng 1 năm 2015 hướng dẫn thực hiện Luật Việc làm số 38/2013/QH13 về bảo hiểm thất nghiệp, Công ty có nghĩa vụ trích 1% quỹ lương để trả bảo hiểm thất nghiệp đối với những cá nhân tham gia đóng bảo hiểm và đồng thời khấu trừ 1% lương tháng của mỗi nhân viên để đóng góp cho Quỹ bảo hiểm thất nghiệp.

#### 4.16 Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ khen thưởng, quỹ phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế TNDN của Công ty và được Hội đồng Quản trị phê duyệt.

#### 4.17 Vốn chủ sở hữu

##### **Vốn góp**

Vốn cổ phần thể hiện giá trị danh nghĩa của các cổ phiếu đã phát hành.

##### **Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối**

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập lũy kế của Công ty tại thời điểm báo cáo.

##### **Quỹ đầu tư phát triển**

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp.

##### **Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản**

Nguồn vốn phản ánh số hiện có và tình hình tăng, giảm nguồn vốn đầu tư XDCB của Công ty.

#### 4.18 Cổ tức

Cổ tức của Công ty được ghi nhận là một khoản phải trả trong các báo cáo tài chính riêng của kỳ kế toán mà cổ tức được thông qua tại Đại hội đồng cổ đông.

#### 4.19 Doanh thu

##### **Doanh thu bán hàng hóa**

Doanh thu bán hàng hóa được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phần lớn các rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan đến khả năng thu tiền, ước tính hợp lý của giá vốn hoặc khả năng hàng hóa bị trả lại.

##### **Dịch vụ gia công**

Doanh thu từ dịch vụ gia công được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi hàng hoá được gia công và được người mua chấp nhận. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có các yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

##### **Thu nhập cổ tức**

Cổ tức được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

##### **Lãi tiền gửi**

Thu nhập lãi tiền gửi được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi các khoản tiền gửi đáo hạn mà khi đó Công ty không thực hiện đáo hạn các khoản tiền gửi trước hạn.

#### **Các khoản giảm trừ doanh thu**

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, hàng bán bị trả lại và giảm giá hàng bán. Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu kỳ phát sinh.

Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính riêng thì ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo trong khoản mục các khoản giảm trừ doanh thu.

#### **4.20 Thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại**

Nghĩa vụ/ Tài sản về thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành bao gồm các nghĩa vụ, các khoản phải thu thuế đối với cơ quan thuế liên quan đến giai đoạn báo cáo hiện tại và các giai đoạn trước mà vẫn chưa thanh toán tại ngày cuối giai đoạn báo cáo. Nghĩa vụ về thuế thu nhập hiện hành được tính trên cơ sở thuế suất và quy định về thuế áp dụng cho giai đoạn báo cáo dựa trên mức lợi nhuận chịu thuế trong năm. Toàn bộ thay đổi về nghĩa vụ hay tài sản thuế hiện tại được ghi nhận là chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên báo cáo kết quả kinh doanh.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp nghĩa vụ thuế trên các khoản chênh lệch tạm thời. Phương pháp này so sánh giá trị ghi sổ của tài sản và công nợ trên bảng cân đối kế toán với các cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản tài sản và công nợ đó. Ngoài ra, các khoản lỗ có thể mang sang năm kế tiếp cũng như các khoản thuế thu nhập phải trả khác được ghi nhận là tài sản thuế thu nhập hoãn lại.

Nợ thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả luôn được ghi nhận đầy đủ. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có thể được sử dụng bởi lợi nhuận tính thuế trong tương lai.

Tài sản và nợ thuế thu nhập hoãn lại được tính, không chiết khấu, bằng thuế suất dự kiến áp dụng cho giai đoạn ghi nhận tương ứng, với điều kiện những tài sản và nợ thuế thu nhập này được thực hiện hoặc được thực hiện chắc chắn tại ngày bằng cân đối kế toán. Hầu hết những thay đổi của tài sản và nợ thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận như một phần của chi phí thuế trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Chỉ những thay đổi của tài sản và nợ thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến thay đổi giá trị những tài sản và nợ mà được tính trực tiếp vào nguồn vốn thì mới được ghi thẳng vào nguồn vốn.

#### **4.21 Các bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng, trực tiếp hay gián tiếp, kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể, đối với bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là liên quan nếu cùng chịu một sự kiểm soát hoặc ảnh hưởng đáng kể.

#### **4.22 Công cụ tài chính**

Ngày 6 tháng 11 năm 2009, Bộ Tài chính ban hành Thông tư 210/2009/TT-BTC hướng dẫn áp dụng các Chuẩn mực Lập và trình bày Báo cáo tài chính Quốc tế ("IFRS") về trình bày và thuyết minh các công cụ tài chính ("Thông tư 210") có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu sau ngày 1 tháng 1 năm 2011.

Do Thông tư 210 chỉ yêu cầu trình bày và thuyết minh đối với các công cụ tài chính theo IFRS, do vậy việc ghi nhận và đánh giá các tài sản và khoản nợ thể hiện trên báo cáo tài chính riêng của Công ty vẫn tuân theo quy định của Chuẩn mực và Chế độ Kế toán của Việt Nam.

#### **Phân loại**

Theo Thông tư 210, Công ty phân loại tài sản tài chính và nợ tài chính thành các nhóm sau đây:

Đối với tài sản tài chính:

- Tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi lỗ
- Tài sản tài chính được giữ đến ngày đáo hạn
- Tài sản tài chính sẵn sàng để bán
- Các khoản cho vay và các khoản phải thu

Đối với các khoản nợ tài chính:

- Nợ tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi lỗ
- Nợ tài chính khác ghi nhận theo giá trị phân bổ

#### 4.23 Báo cáo theo bộ phận

Mỗi bộ phận là một hợp phần riêng biệt tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm và dịch vụ liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế đặc trưng (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với bộ phận khác.

Công ty chủ yếu hoạt động trong một lĩnh vực kinh doanh là sản xuất, gia công hàng may mặc và sản xuất bông, thảm, chăn đệm và trong một khu vực địa lý là lãnh thổ Việt Nam. Do đó, Công ty không lập báo cáo theo bộ phận.

#### 4.24 Các sự kiện tiềm tàng

Các khoản nợ tiềm tàng không được ghi nhận vào báo cáo tài chính riêng. Chúng được công bố trừ khi không xác định được khả năng phát sinh một khoản chi dẫn đến suy giảm lợi ích kinh tế.

Tài sản tiềm tàng không được ghi nhận trên báo cáo tài chính riêng nhưng được công bố khi nó có thể mang lại lợi ích kinh tế.

#### 4.25 Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ

Các sự kiện phát sinh sau ngày khóa sổ kế toán mà cung cấp thêm thông tin về tình hình của Công ty tại ngày khóa sổ kế toán ("các sự kiện điều chỉnh") được ghi nhận trên báo cáo tài chính riêng. Các sự kiện phát sinh sau ngày khóa sổ kế toán không phải là các sự kiện điều chỉnh được công bố trên thuyết minh nếu trọng yếu.

#### 4.26 Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán

Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán, như được định nghĩa trong Chế độ Kế toán Việt Nam, được công bố ở các thuyết minh thích hợp của các báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

### 5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30 tháng 9 năm 2020 VNĐ	31 tháng 12 năm 2019 VNĐ
Tiền	417.780.740	473.238.308
Tiền mặt tại quỹ	202.819.721.636	107.252.528.375
Tiền gửi ngân hàng	203.237.502.376	107.725.766.683
<b>Các khoản tương đương tiền</b>	-	87.519.859.254
Trái phiếu (i)	203.237.502.376	195.245.625.937

(i) Các khoản trái phiếu mua của Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống với lãi suất 7,5%/năm.

### 6. Các khoản đầu tư tài chính

#### Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30 tháng 9 năm 2020		31 tháng 12 năm 2019	
	Giá gốc VNĐ	Dự phòng VNĐ	Giá gốc VNĐ	Dự phòng VNĐ
<b>Ngắn hạn</b>				
Tiền gửi có kỳ hạn (i)	134.000.000.000	-	279.000.000.000	-
Trái phiếu (ii)	384.674.740.671	-	235.744.162.116	-
	<b>518.674.740.671</b>	<b>-</b>	<b>514.744.162.116</b>	<b>-</b>

(i) Các khoản tiền gửi tại các ngân hàng thương mại có kỳ hạn trên 3 tháng và không quá 1 năm với lãi suất dao động từ 5%/năm đến 7%/năm.



(ii) Các khoản trái phiếu mua của Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng có kỳ hạn trên 3 tháng và không quá 1 năm với lãi suất 7.3%/năm đến 8%/năm.

**Đầu tư vào công ty con**

Tại ngày 30 tháng 9, chi tiết tỷ lệ sở hữu và biểu quyết của Công ty tại Công ty con như sau:

	30 tháng 9 năm 2020		31 tháng 12 năm 2019	
	Tỷ lệ vốn	Tỷ lệ	Tỷ lệ vốn	Tỷ lệ
	sở hữu	biểu quyết	sở hữu	biểu quyết
Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp	%	%	%	%
	30 tháng 9 năm 2020	31 tháng 12 năm 2019		
<b>Đầu tư vào công ty con</b>				
Công ty Cổ phần May Sông Hồng – Nghĩa Hưng	150.000.000.000	150.000.000.000	51%	51%

Tại ngày 30 tháng 9, Công ty có các khoản đầu tư vào các đơn vị khác như sau:

	30 tháng 9 năm 2020		31 tháng 12 năm 2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>Đầu tư vào công ty con</b>				
Công ty Cổ phần May Sông Hồng – Nghĩa Hưng	76.500.000.000	-	76.500.000.000	-

**Công ty con**

Công ty có khoản đầu tư vào công ty con là Công ty Cổ phần May Sông Hồng – Nghĩa Hưng, với tỷ lệ sở hữu đăng ký là 51%. Công ty đã thực hiện góp đủ vốn điều lệ cam kết theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp với số tiền là 76.500.000.000 VND.

Công ty Cổ phần May Sông Hồng – Nghĩa Hưng được thành lập ngày 1 tháng 2 năm 2019 tại Việt Nam với các hoạt động chính là sản xuất hàng may mặc. Tại ngày 30 tháng 9 năm 2020, Công ty con đang trong giai đoạn xây dựng.

**7. Phải thu của khách hàng**

	30 tháng 9 năm 2020	31 tháng 12 năm 2019
	VND	VND
<b>Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>		
Công ty TNHH Columbia Sportwear	7.930.559.516	38.082.005.313
Công ty TNHH Easy Fashion Macao Commercial Offshore (New York & Company)	218.776.767.751	47.688.899.794
Công ty TNHH Sae-A Trading Co., Ltd	16.515.329.156	11.428.479.452
Công ty TNHH G-III Apparel Group (G- III Leather Fashions, Inc)	31.411.896.686	107.515.771.663
Công ty TNHH Haddad Apparel Group	33.285.129.507	83.716.208.642
Công ty TNHH Lifung (Trading) - Express LLC	122.755.651.986	16.800.418.133
Công ty TNHH Products Development Partners - Walmart, INC	144.808.500.908	-
Công ty TNHH Prime Apparel	27.723.428.276	27.747.441.640
Công ty TNHH PUNTO FA	-	11.653.849.790
Công ty TNHH Bugatti	-	8.261.934.310
Phải thu khách hàng khác	84.121.343.394	33.971.091.840
	<b>687.328.607.180</b>	<b>386.866.100.577</b>

## 8. Trả trước cho người bán

	30 tháng 9 năm 2020	31 tháng 12 năm 2019
	VND	VND
Công ty Cổ phần Tập đoàn Quốc tế Năm Sao	10.000.000.000	10.000.000.000
Công ty cổ phần tư vấn xây dựng và thương mại Thái Dương	1.035.743.734	7.885.129.420
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đại Tiến Thành	12.235.445.337	3.618.872.137
Công ty TNHH Thương mại Trường Hải	0	3.039.172.550
Khác	18.597.989.365	18.917.506.352
	<b>41.869.178.436</b>	<b>43.460.680.459</b>

## 9. Các khoản phải thu khác

	30 tháng 9 năm 2020	31 tháng 12 năm 2019
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>		
Tạm ứng cho nhân viên	177.284.000	443.751.490
Ký quỹ, ký cược	606.825.500	606.825.500
Tiền đền bù giải phóng mặt bằng	940.204.000	940.204.000
Phải thu khác từ Công ty con	1.401.285.252	3.000.000.000
Khác	4.374.620.114	3.774.415.195
	<b>7.500.218.866</b>	<b>8.765.196.185</b>
<b>Dài hạn</b>		
Tiền đền bù giải phóng mặt bằng	11.062.783.500	11.062.783.500
	<b>18.563.002.366</b>	<b>19.827.979.685</b>

## 10. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi

	30 tháng 9 năm 2020			31 tháng 12 năm 2019		
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND
<b>Phải thu thương mại quá hạn</b>						
Tập đoàn Prime Apparel	27.723.428.276	2.518.519.342	25.204.908.934	27.867.508.458	8.387.874.096	19.479.634.362
Công ty Easy Fashion Macao Commercial Offshore (New York & Company)	218.776.767.751	107.241.410.311	111.535.357.440	-	-	-
Các đối tượng khác	420.854.992	-	420.854.992	420.854.992	-	420.854.992
	<b>246.921.051.019</b>	<b>109.759.929.653</b>	<b>137.161.121.366</b>	<b>28.288.363.450</b>	<b>8.387.874.096</b>	<b>19.900.489.354</b>

## 11. Hàng tồn kho

	30 tháng 9 năm 2020		31 tháng 12 năm 2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi đường	-	-	34.646.771.441	-
Nguyên liệu, vật liệu	198.543.514.793	(25.336.901.364)	224.883.774.346	(2.859.047.354)
Công cụ, dụng cụ	959.933.901	-	1.096.012.929	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	63.570.685.742	-	102.442.379.236	-
Thành phẩm	304.165.342.910	(6.267.244.344)	298.836.401.211	(9.587.561.636)
Hàng gửi bán	9.449.116.883	-	9.613.750.613	-
	<b>576.688.594.229</b>	<b>(31.604.145.708)</b>	<b>671.519.089.776</b>	<b>(12.446.608.990)</b>

Biến động dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong kỳ như sau:

	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020 VNĐ	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2019 VNĐ
Số dư đầu kỳ	12.446.608.990	17.657.091.642
Tăng dự phòng trong kỳ	24.348.762.623	-
Sử dụng dự phòng trong kỳ	(5.191.225.905)	(5.954.519.311)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>31.604.145.708</b>	<b>11.702.572.331</b>

## 12. Chi phí trả trước

	30 tháng 9 năm 2020 VNĐ	31 tháng 12 năm 2019 VNĐ
<b>Ngắn hạn</b>		
Công cụ, dụng cụ	2.664.697.929	3.235.897.638
Chi phí khác	3.459.212.585	2.235.145.712
	<b>6.123.910.514</b>	<b>5.471.043.350</b>
<b>Dài hạn</b>		
Tiền thuê đất	17.837.269.585	18.203.788.825
Công cụ, dụng cụ	16.782.868.863	7.173.341.990
	<b>34.620.138.448</b>	<b>25.377.130.815</b>
	<b>40.744.048.962</b>	<b>30.848.174.165</b>

## 13. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VNĐ	Máy móc thiết bị VNĐ	Phương tiện vận tải VNĐ	Thiết bị văn phòng VNĐ	Tổng VNĐ
<b>Nguyên giá</b>					
1 tháng 1 năm 2020	923.251.390.523	407.211.401.100	34.729.582.698	28.523.731.048	1.393.716.105.369
Mua trong kỳ	17.800.516.289	61.044.682.252	2.638.618.182	1.671.895.500	83.155.712.223
30 tháng 9 năm 2020	941.051.906.812	468.256.083.352	37.368.200.880	30.195.626.548	1.476.871.817.592
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
1 tháng 1 năm 2020	(487.157.345.897)	(304.944.226.899)	(20.933.399.920)	(22.850.643.016)	(835.885.615.732)
Khấu hao trong kỳ	(52.054.909.865)	(34.135.360.754)	(3.106.352.376)	(2.081.695.732)	(91.378.318.727)
30 tháng 9 năm 2020	(539.212.255.762)	(339.079.587.653)	(24.039.752.296)	(24.932.338.748)	(927.263.934.459)
<b>Giá trị còn lại</b>					
1 tháng 1 năm 2020	436.094.044.626	102.267.174.201	13.796.182.778	5.673.088.032	557.830.489.637
30 tháng 9 năm 2020	401.839.651.050	129.176.495.699	13.328.448.584	5.263.287.800	549.607.883.133

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2020, bao gồm trong nguyên giá của tài sản cố định hữu hình có các tài sản hình thành từ các khoản vay của Công ty đã được dùng để làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngân hàng (xem Thuyết minh số 20).

## 14. Phải trả người bán

	30 tháng 9 năm 2020 VNĐ	31 tháng 12 năm 2019 VNĐ
<b>Phải trả người bán ngắn hạn là các bên thứ ba</b>		
Công ty TNHH Victory City	3.593.869.761	10.130.726.119
Công ty TNHH Thanh Dũng	11.304.229.255	8.085.400.626
Công ty TNHH Nhân Mác và Bao bì Maxim Việt Nam	4.149.676.946	6.494.896.029
Công ty cổ phần Tư vấn Xây dựng và Thương mại Thái Dương	-	5.836.330.600
Công ty TNHH Lectra Việt Nam	-	5.641.370.251

Công ty TNHH Formosa Taffeta	3.997.309.036	4.238.191.996
Công ty TNHH Promax Textile – Việt Nam	1.185.406.581	2.772.350.881
Công ty cổ phần INK Tiến Thắng	-	3.051.374.788
Công ty Zelouf	-	3.461.594.059
Chi nhánh Tổng Công ty cổ phần May Việt Tiến	5.745.479.663	-
Công ty TNHH sản xuất và Dệt may Huy Hoàng	-	-
Công ty TNHH SX Máy may Pegasus Việt Nam	5.657.312.375	-
Công ty YKK Việt Nam	4.393.298.308	2.580.356.130
Công ty TNHH Tín Trục	6.630.141.811	1.726.417.902
Hangzhou Tianrui Printing & Dyeing Co., Ltd.	-	909.200.596
Shang Hai Sunway International Ltd.	20.551.067.346	-
Phải trả các đối tượng khác	148.374.539.761	108.442.133.501
	<b>215.582.330.843</b>	<b>163.370.343.478</b>
<b>Phải trả người bán là các bên liên quan (Thuyết minh 33)</b>		
Công ty TNHH May mặc Sông Hồng	4.095.526.283	5.007.708.262
	<b>219.677.857.126</b>	<b>168.378.051.740</b>

#### 15. Người mua trả tiền trước

	30 tháng 09 năm 2020	31 tháng 12 năm 2019
	VNĐ	VNĐ
Công ty cổ phần Tư vấn Xây dựng và Thương mại Thái Dương	1.321.882.147	14.513.769.329
Nhà phân phối sản phẩm chính thức Thịnh Sơn	4.935.747.717	2.346.298.092
Nhà phân phối sản phẩm Uân Nga	5.446.228.298	808.302.393
Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Nam Long	2.880.037.571	1.414.354.629
Công ty Wild Marketing Group, INC	-	-
Các đối tượng khác	38.461.731.136	14.892.144.769
	<b>53.045.626.869</b>	<b>33.974.869.212</b>

#### 16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	30 tháng 9 năm 2020	31 tháng 12 năm 2019
	VNĐ	VNĐ
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	270.123.687	722.187.529
Thuế nhập khẩu	17.741.987	359.053.115
Thuế thu nhập doanh nghiệp	16.004.721.618	20.653.589.983
Các loại thuế khác	-	325.831.081
	<b>16.292.587.292</b>	<b>22.060.661.708</b>

#### 17. Phải trả người lao động

	30 tháng 9 năm 2020	31 tháng 12 năm 2019
	VNĐ	VNĐ
Lương phải trả người lao động	54.773.868.711	77.130.585.229
Dự phòng quỹ tiền lương phải trả	209.745.007.300	164.454.007.300
Tiền thưởng phải trả người lao động	109.152.491.902	146.380.786.964
	<b>373.671.367.913</b>	<b>387.965.379.493</b>

## 18. Chi phí phải trả

	30 tháng 9 năm 2020 VNĐ	31 tháng 12 năm 2019 VNĐ
<b>Ngắn hạn</b>		
Chi phí tiền lương phép	4.594.225.733	31.565.711.170
Chi phí bảo hộ lao động	25.342.130.379	40.775.467.642
Chi phí cơm ca	12.270.231.449	55.833.818.001
Trích trước thường hoa hồng, doanh số	25.724.422.754	28.176.433.434
Khác	167.217.540	1.751.908.993
	<b>68.098.227.855</b>	<b>158.103.339.240</b>

## 19. Phải trả khác

	30 tháng 9 năm 2020 VNĐ	31 tháng 12 năm 2019 VNĐ
<b>Ngắn hạn</b>		
Kinh phí công đoàn	777.685.918	768.180.217
Bảo hiểm xã hội	9.399.997.935	493.145.987
Bảo hiểm y tế	1.728.909.764	50.474.242
Bảo hiểm thất nghiệp	732.342.913	1.923.650
Công ty TNHH May mặc Sông Hồng (i)	2.843.979.987	2.665.915.112
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	184.647.000	9.243.828.000
Phải trả ốm đau thai sản cho nhân viên	543.065.263	482.346.787
Các khoản phải trả, phải nộp khác.	11.224.876.483	10.746.776.699
	<b>27.435.505.263</b>	<b>24.452.590.694</b>

- (i) Khoản phải trả Công ty TNHH May mặc Sông Hồng về phí kiểm tra hàng mẫu và chi phí hoạt động theo quy chế hoạt động của Công ty TNHH May mặc Sông Hồng (Thuyết minh số 33).

## 20. Vay và nợ thuê tài chính

	30 tháng 9 năm 2020		Trong kỳ		31 tháng 12 năm 2019	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
<b>Vay ngắn hạn</b>						
Vay USD - Ngân hàng TMCP ĐT&PT VN - CN Nam Định (i)	39.225.115.524	39.225.115.524	432.458.572.939	(515.664.572.746)	122.431.115.331	122.431.115.331
Vay USD - Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Nam Định (ii)	62.593.519.662	62.593.519.662	344.324.149.492	(335.137.738.812)	53.407.108.982	53.407.108.982
Vay USD - Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Nam Định (iii)	342.849.992.161	342.849.992.161	1.111.575.016.809	(1.024.672.842.680)	255.947.818.032	255.947.818.032
Vay dài hạn đến hạn trả	444.668.627.347	444.668.627.347	1.888.357.739.240	(1.875.475.154.238)	431.786.042.345	431.786.042.345
<b>Vay dài hạn</b>						
Vay VND và USD - Ngân hàng TMCP ĐT&PT VN - CN Nam Định (iv)	21.003.713.977	21.003.713.977	-	(39.844.692.100)	60.848.406.077	60.848.406.077
<b>Trừ: Vay dài hạn đến hạn trả</b>						
Vay VND và USD - Ngân hàng TMCP ĐT&PT VN - CN Nam Định (iv)						
	<b>465.672.341.324</b>	<b>465.672.341.324</b>	<b>1.888.357.739.240</b>	<b>(1.915.319.846.338)</b>	<b>492.634.448.422</b>	<b>492.634.448.422</b>

- (i) Các khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Nam Định theo Hợp đồng hạn mức tín dụng số 01/2020/232413/HĐTD ngày 6 tháng 5 năm 2020 có hạn mức tín dụng tối đa là 250 tỷ VNĐ, với mục đích bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C. Thời gian cấp hạn mức là 12 tháng (đến ngày 30 tháng 4 năm 2021). Tài sản đảm bảo là toàn bộ các tài sản Bên vay, Bên thứ ba đã, đang và sẽ thế chấp theo các Hợp đồng thế chấp ký kết với Ngân hàng tại mọi thời điểm (nếu có). Các khoản vay này giải ngân bằng USD và chịu lãi suất từ 2,8%/năm đến 3,1%/năm.
- (ii) Các khoản vay Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Nam Định theo Hợp đồng cấp tín dụng số 24053.19.775.2224835.TD ngày 30 tháng 9 năm 2019 có hạn mức tín dụng là 7 triệu USD (bao gồm toàn bộ giá trị hạn mức cho vay, hạn mức phát hành L/C, hạn mức bảo lãnh và hạn mức chiết khấu). Với mục đích vay bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất/gia công hàng dệt may xuất khẩu. Chi tiết về hình thức bảo đảm, giá trị tài sản bảo đảm và việc nhận tài sản bảo đảm được quy định cụ thể trong các Hợp đồng bảo đảm ký kết giữa Ngân hàng và Công ty hoặc bên thứ ba. Thời hạn cấp tín dụng từ ngày ký hợp đồng tín dụng đến hết ngày 30 tháng 06 năm 2020. Các khoản vay này giải ngân bằng USD và chịu lãi suất 2.5%/năm đến 3%/năm.
- (iii) Các khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Nam Định theo Hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 01/2019/VCB.NDI/8653913/CTD ngày 30 tháng 7 năm 2019 có hạn mức tín dụng là 400 tỷ VNĐ. Với mục đích sử dụng vốn vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Thời hạn sử dụng hạn mức tín dụng là 13 tháng từ ngày 30 tháng 7 năm 2019. Biện pháp đảm bảo được quy định theo hợp đồng cầm cố số 01/2019/HĐCC/8653913. Các khoản vay này giải ngân bằng USD và chịu lãi suất từ 2.3 %/năm đến 2,5%/năm.
- (iv) Các khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Nam Định theo Hợp đồng tín dụng số 01/2015/HĐTD ngày 27 tháng 5 năm 2015 và Văn bản sửa đổi, bổ sung Hợp đồng tín dụng số 01/2017/232413/HĐTD tháng 2 năm 2017 có hạn mức cho vay là 240 tỷ VNĐ, cho vay bằng VNĐ và USD. Với mục đích vay là để đầu tư xây dựng dự án khu sản xuất tổng hợp Sông Hồng - Nghĩa Hưng tại xã Nghĩa Thái, huyện Nghĩa Hưng, tỉnh Nam Định. Thời hạn cho vay là 7 năm tính từ ngày giải ngân lần đầu trong đó thời gian ân hạn là 1 năm. Hình thức đảm bảo vốn vay là toàn bộ các hợp đồng đảm bảo tiền vay và các hợp đồng đảm bảo khác được ký kết giữa ngân hàng, bên đi vay và bên thứ ba ở mọi thời điểm. Khoản vay được hoàn trả hàng năm, trong vòng 7 năm với thời gian ân hạn 1 năm, bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 năm 2016 và lần trả cuối cùng là 7 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất cho vay thực tế là 9,5%/năm (nếu giải ngân bằng VNĐ) và 5%/năm (nếu giải ngân bằng USD), điều chỉnh 6 tháng một lần.

21. Nguồn vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu VND	Nguồn vốn đầu tư XDCB VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng VND
Số dư, 1 tháng 1 năm 2019	476.280.000.000	183.792.535.504	1.972.416.636	71.000.000	271.443.925.400	933.559.877.540
Phát hành cổ phiếu trong năm	23.814.000.000	-	-	-	-	23.814.000.000
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	449.890.288.377	449.890.288.377
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	(18.491.303.428)	(18.491.303.428)
Tạm ứng cổ tức	-	-	-	-	(225.042.300.000)	(225.042.300.000)
Các khoản khác	-	-	-	-	(1.442.556.156)	(1.442.556.156)
Số dư ngày 31 tháng 12 năm 2019	500.094.000.000	183.792.535.504	1.972.416.636	71.000.000	476.358.054.193	1.162.288.006.333
Số dư, 1 tháng 1 năm 2020	500.094.000.000	183.792.535.504	1.972.416.636	71.000.000	476.358.054.193	1.162.288.006.333
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	163.110.565.308	163.110.565.308
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	(25.453.230.583)	(25.453.230.583)
Các khoản khác	-	-	-	-	(188.229.169)	(188.229.169)
Số dư, 30 tháng 9 năm 2020	500.094.000.000	183.792.535.504	1.972.416.636	71.000.000	613.827.159.749	1.299.757.111.889



## 22. Vốn góp chủ sở hữu

### Chi tiết góp vốn của chủ sở hữu

	30 tháng 9 năm 2020		31 tháng 12 năm 2019	
	VNĐ	% Sở hữu	VNĐ	% Sở hữu
Ông Bùi Đức Thịnh	117.292.800.000	23,45%	117.292.800.000	23,45%
Ông Bùi Việt Quang	56.750.400.000	11,35%	56.750.400.000	11,35%
Bà Nguyễn Thị Đào	4.300.000.000	0,86%	36.991.320.000	7,40%
Bà Phạm Thị Sông Ngân	37.001.500.000	7,40%	-	-
Công ty Cổ phần Chứng khoán FPT	64.800.000.000	12,96%	64.800.000.000	12,96%
Các cổ đông khác	224.259.480.000	44,84%	224.259.480.000	44,84%
	<b>500.094.000.000</b>	<b>100%</b>	<b>500.094.000.000</b>	<b>100,00%</b>

### Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày
	30 tháng 9 năm 2020	30 tháng 9 năm 2019
	VNĐ	VNĐ
Vốn góp của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu kỳ	500.094.000.000	476.280.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	23.814.000.000
Vốn góp cuối kỳ	500.094.000.000	500.094.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

### Cổ phiếu phát hành:

	30 tháng 9 năm 2020	31 tháng 12 năm 2019
	Số lượng cổ phiếu	Số lượng cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	50.009.400	50.009.400
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	50.009.400	50.009.400
- Cổ phiếu phổ thông	50.009.400	50.009.400
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	50.009.400	50.009.400
- Cổ phiếu phổ thông	50.009.400	50.009.400

Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có mệnh giá là 10.000 VNĐ. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng cho một phiếu biểu quyết tại cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức theo công bố tại từng thời điểm. Tất cả các cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty. Trong trường hợp các cổ phiếu được Công ty mua lại, tất cả các quyền sẽ bị tạm dừng cho đến khi chúng được phát hành lại.

## 23. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

Tiền và các khoản tương đương tiền tại ngày 30 tháng 9 năm 2020 bao gồm các khoản gốc ngoại tệ khác VNĐ, như sau:

	30 tháng 9 năm 2020	31 tháng 12 năm 2019
Gốc ngoại tệ:		
- Đô la Mỹ ("USD")	7.598.307	4.144.798

## 24. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày
	30 tháng 9 năm 2020	30 tháng 9 năm 2019
	VNĐ	VNĐ
Doanh thu bán hàng hóa	2.305.476.391.845	2.898.711.316.461
Doanh thu dịch vụ gia công	664.501.526.964	558.153.414.132
	<b>2.969.977.918.809</b>	<b>3.456.864.730.593</b>

## 25. Giá vốn hàng bán

	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2019
	VNĐ	VNĐ
Giá vốn của hàng hóa đã bán	1.854.422.480.292	2.269.660.961.637
Giá vốn hoạt động cung cấp dịch vụ	568.596.811.113	485.102.145.451
	<b>2.423.019.291.405</b>	<b>2.754.763.107.088</b>

## 26. Doanh thu hoạt động tài chính

	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2019
	VNĐ	VNĐ
Lãi tiền gửi	20.170.454.033	27.887.433.816
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	11.590.344.143	11.582.126.325
	<b>31.760.798.176</b>	<b>39.469.560.141</b>

## 27. Chi phí tài chính

	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2019
	VNĐ	VNĐ
Chi phí lãi vay	13.300.808.141	18.178.270.931
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	2.915.622.498	3.383.698.393
	<b>16.216.430.639</b>	<b>21.561.969.324</b>

## 28. Chi phí bán hàng

	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019
	VNĐ	VNĐ
Chi phí nguyên vật liệu	3.615.003.671	2.818.849.068
Chi phí khấu hao	2.743.959.386	1.177.337.060
Chi phí nhân công	1.735.495.779	3.498.267.103
Chi phí dịch vụ mua ngoài	75.142.273.317	76.773.401.612
Các khoản chi phí bán hàng khác	13.598.988.436	34.985.506.141
	<b>96.835.720.589</b>	<b>119.253.360.984</b>

## 29. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2019
	VNĐ	VNĐ
Chi phí nguyên vật liệu	1.506.142.147	3.218.485.634
Chi phí khấu hao	16.605.898.286	20.518.832.479
Chi phí nhân công	76.616.483.342	75.601.947.175
Chi phí dịch vụ mua ngoài	25.028.817.473	40.707.428.152
Các khoản chi phí khác	147.925.850.586	25.705.499.272
	<b>267.683.191.834</b>	<b>165.752.192.712</b>

### 30. Chi phí sản xuất và hoạt động theo yếu tố

	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020 VNĐ	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2019 VNĐ
Chi phí nguyên vật liệu	1.362.537.211.358	1.642.329.996.963
Chi phí khấu hao	96.613.000.327	88.082.654.983
Chi phí nhân công	960.507.256.175	1.008.162.228.918
Chi phí dịch vụ mua ngoài	200.265.130.457	401.327.405.131
Chi phí khác	227.497.657.062	4.993.462.101
	<b>2.847.420.255.379</b>	<b>3.144.895.748.096</b>

### 31. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp cho Nhà nước Thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") theo thuế suất phổ thông trên thu nhập chịu thuế. Theo Luật Thuế TNDN sửa đổi số 32/2013/QH13 ban hành ngày 19 tháng 6 năm 2013 và các quy định thuế hiện hành, mức thuế suất phổ thông giảm từ 25% xuống 22% cho 2 năm 2014 và 2015, và 20% cho các năm tiếp theo.

Chi phí thuế TNDN trong năm được ước tính như sau:

	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020 VNĐ	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2019 VNĐ
<b>Lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>198.461.696.943</b>	<b>435.513.585.553</b>
<i>Các khoản điều chỉnh cho:</i>		
Lỗi/(Lãi) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	(489.054.322)	(2.441.532.983)
Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện năm trước thực hiện trong năm nay	1.026.191.509	(1.676.438.837)
Các chi phí không được trừ	549.065.072	364.768.718
<b>Thu nhập tính thuế hiện hành ước tính</b>	<b>199.547.899.202</b>	<b>431.760.382.451</b>
<i>Trong đó:</i>		
Thu nhập tính thuế từ dự án đầu tư mở rộng được giảm 50% thuế suất (10%) (*)	45.584.482.052	58.161.337.436
Thu nhập tính thuế theo thuế suất 20%	153.963.417.151	373.599.045.015
Chi phí thuế TNDN theo thuế suất 10%	4.558.448.205	5.816.133.744
Chi phí thuế TNDN theo thuế suất 20%	30.792.683.430	74.719.809.003
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>35.351.131.635</b>	<b>80.535.942.747</b>

(\*) Trong năm 2016, Công ty đã hoàn thành việc thực hiện đầu tư bổ sung và mở rộng quy mô hoạt động sản xuất ("dự án đầu tư mở rộng") tại nhà máy Sông Hồng 9. Theo đó, Công ty được miễn thuế TNDN trong hai (2) năm và giảm 50% thuế TNDN phải nộp trong bốn (4) năm tiếp theo đối với thu nhập tăng thêm từ dự án đầu tư mở rộng này theo Nghị định số 218/2013/NĐ-CP do Chính phủ ban hành ngày 26 tháng 12 năm 2013.

Việc tính thuế TNDN còn phụ thuộc vào việc kiểm tra và phê duyệt của cơ quan thuế.

Thuế hoãn lại không được ghi nhận trên bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30 tháng 9 năm 2020 vì Công ty không phát sinh các khoản chênh lệch tạm thời đáng kể tại ngày 30 tháng 9 năm 2020.

### 32. Thuyết minh về các giao dịch không bằng tiền

	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020 VNĐ	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2019 VNĐ
Mua tài sản cố định chưa thanh toán	3.292.267.958	3.935.105.798

### 33. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Trong kỳ, Công ty đã thực hiện giao dịch với các bên liên quan như sau:

Các bên có liên quan	Quan hệ	Bản chất giao dịch	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày
			30 tháng 9 năm 2020 VNĐ	30 tháng 9 năm 2019 VNĐ
Công ty TNHH May mặc Sông Hồng	Công ty liên quan	Mua nguyên vật liệu	9.484.784.666	13.674.777.866
		Chi phí kiểm tra sản phẩm và chi phí hoạt động	27.009.046.715	36.821.142.016
Công ty Cổ phần May Sông Hồng – Nghĩa Hưng	Công ty con	Góp vốn	-	76.500.000.000
		Tạm ứng tiền cho hoạt động	-	-
		Nhận hoàn tạm ứng	-	-
		Trả hộ tiền lương nhân viên	1.443.722.577	-

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2020, số dư với các bên liên quan như sau:

Các bên có liên quan	Quan hệ	Phải trả người bán VNĐ	30 tháng 9 năm 2020	
			Phải thu khác VNĐ	Phải trả khác VNĐ
Công ty TNHH May Mặc Sông Hồng	Công ty liên quan	4.095.526.283	-	2.843.979.987
Công ty Cổ phần May Sông Hồng – Nghĩa Hưng	Công ty con	-	1.401.285.252	-
		<b>4.095.526.283</b>	<b>1.401.285.252</b>	<b>2.843.979.987</b>

Các bên có liên quan	Quan hệ	Phải trả người bán VNĐ	31 tháng 12 năm 2019	
			Phải thu khác VNĐ	Phải trả khác VNĐ
Công ty TNHH May Mặc Sông Hồng	Công ty liên quan	5.007.708.262	-	2.665.915.112
Công ty Cổ phần May Sông Hồng – Nghĩa Hưng	Công ty con	-	3.000.000.000	-
		<b>5.007.708.262</b>	<b>3.000.000.000</b>	<b>2.665.915.112</b>

### 34. Thù lao của Ban Tổng Giám đốc

Trong kỳ, thù lao nhận được của thành viên Ban Tổng Giám đốc và các nhân viên chủ chốt như sau:

	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày	Giai đoạn chín tháng kết thúc ngày
	30 tháng 9 năm 2020 VNĐ	30 tháng 9 năm 2019 VNĐ
Lương và các lợi ích khác	1.043.213.076	2.187.526.223

### 35. Cam kết

*Thuê hoạt động*

Tại ngày 30 tháng 9, Công ty cam kết theo các hợp đồng thuê hoạt động không được hủy ngang cho phí thuê đất như sau:

	30 tháng 9 năm 2020	31 tháng 12 năm 2019
	VNĐ	VNĐ
Trong năm tới	4.145.224.535	4.145.224.535
Từ 2 đến 5 năm	16.580.898.140	16.580.898.140
Sau 5 năm	96.895.833.805	98.215.230.070
	<b>117.621.956.480</b>	<b>118.941.352.745</b>

### 36. Sự kiện sau ngày lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Không có sự kiện quan trọng nào khác phát sinh sau ngày báo cáo có ảnh hưởng tới tình hình tài chính của Công ty được trình bày trong Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ tại ngày 30 tháng 9 năm 2020 hoặc kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho giai đoạn chín tháng kết thúc cùng ngày.

### 37. Phê duyệt báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Báo cáo tài chính này đã được Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc phê duyệt để phát hành.

Nam Định, Việt Nam  
Ngày 30 tháng 10 năm 2020

  
Bùi Đức Thịnh  
Chủ tịch Hội đồng Quản trị



Lê Văn Quang  
Kế toán trưởng



Lê Văn Quang  
Người lập



Số: 65 /CV-MSH  
(V/v: về việc CBTT của  
công ty đại chúng)

Nam Định, ngày 30 tháng 10 năm 2020

**Kính gửi:** Ủy ban Chứng khoán nhà nước  
Sở giao dịch Chứng khoán TP. HCM

Thực hiện quy định Thông tư số 155/2010/TT-BTC ngày 6/10/2015 về hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, CTCP May Sông Hồng xin công bố giải trình đối với số liệu kết quả hoạt động kinh doanh tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Báo cáo tài chính năm 2020 chênh lệch với Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên Báo cáo tài chính năm 2019 từ 10% trở lên như sau:

Nguyên nhân giảm doanh thu và lợi nhuận quý 3 năm 2020:

- Doanh thu và lợi nhuận quý 3 năm 2020 giảm hơn so với cùng kỳ là do ảnh hưởng của dịch Co vid 19, các hợp đồng và đơn hàng FOB của khách hàng thông báo tạm dừng xuất, hoặc hủy làm giảm doanh thu và lợi nhuận (trước thuế) tương ứng là 13% và 69%.

Chi tiết như sau

ĐVT: VND

Chỉ tiêu	Q3 - 2019	Q3 - 2020	Tăng giảm	
			Số tiền	Tỷ lệ %
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1,222,917,850,227	1,068,258,901,012	-154,658,949,215	-13
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1,222,600,794,731	1,068,188,225,057	-154,412,569,674	-13
Giá vốn hàng bán	959,900,948,763	838,946,016,672	-120,954,932,091	-13
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	262,699,845,968	229,242,208,385	-33,457,637,583	-13
Chi phí bán hàng	46,657,265,718	35,127,347,782	-11,529,917,936	-25
Chi phí quản lý doanh nghiệp	50,157,318,749	149,962,020,329	99,804,701,580	199
Lợi nhuận (lỗ) khác	414,038,064	1,405,012,710	990,974,646	239
Tổng lợi nhuận (lỗ) kế toán trước thuế	169,672,289,158	52,247,212,250	-117,425,076,908	-69
Thuế TNDN	33,932,175,140	9,392,045,194	-24,540,129,946	-72
Lợi nhuận sau thuế	135,740,114,018	42,855,167,056	-92,884,946,962	-68

Công ty cổ phần May Sông Hồng kính gửi nội dung giải trình như trên.  
Trân trọng!

**Nơi nhận:**

- Như trên
- Lưu Hành chính
- Lưu Người quản trị cty

CTCP MAY SÔNG HỒNG  
Người đại diện theo pháp luật



CHỦ TỊCH HĐQT  
Bùi Đức Chính