

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ - CÔNG TY CỔ PHẦN

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT**

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

MỤC LỤC

NỘI DUNG	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	3 - 4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
Bảng Cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ	5 - 7
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ	8
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ	9 - 10
Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ	11 - 60

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty May Nhà Bè - Công ty Cổ phần trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021.

TỔNG CÔNG TY

Tổng Công ty May Nhà Bè - Công ty Cổ phần (gọi tắt là “Tổng Công ty”) được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp Nhà nước - Công ty May Nhà Bè theo Quyết định số 74/2004/QĐ-BCN ngày 08/8/2004 và Quyết định số 88/2004/QĐ-BCN ngày 08/9/2004 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công thương). Tổng Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0300398889 ngày 24/3/2005 do Sở kế hoạch và đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 23 ngày 18/01/2017.

Vốn điều lệ của Tổng Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0300398889 thay đổi lần thứ 23 ngày 18/01/2017 là 182.000.000.000 VND (*Bằng chữ: Một trăm tám mươi hai tỷ đồng chẵn*).

Tên Tổng Công ty viết bằng tiếng nước ngoài là: Nha Be Garment Corporation - Joint Stock Company

Tên viết tắt là: NHABECO.

Cổ phiếu của Tổng Công ty được giao dịch trên sàn Upcom với mã MNB.

Trụ sở chính của Tổng Công ty tại: Số 4, Đường Bến Nghé, Phường Tân Thuận Đông, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Tổng Công ty trong suốt kỳ và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Phạm Phú Cường	Chủ tịch
Ông Nguyễn Ngọc Lân	Thành viên
Bà Lê Thị Ngọc Diệu	Thành viên
Ông Đinh Văn Thập	Thành viên
Ông Nguyễn Xuân Đông	Thành viên

Ban Kiểm soát

Ông Phan Văn Hải	Trưởng ban
Bà Phạm Thị Thanh Phương	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Ngọc Thảo	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Ngọc Lân	Tổng Giám đốc
Ông Đinh Văn Thập	Phó Tổng Giám đốc
Bà Lê Thị Ngọc Diệu	Phó Tổng Giám đốc
Bà Dương Thị Tuyết	Phó Tổng Giám đốc
Ông Lê Dân	Phó Tổng Giám đốc
Ông Lê Thanh Hoàng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Mai Văn Hoàng Dũng	Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm từ ngày 24/6/2021)
Bà Lê Thị Hà Chi	Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm từ ngày 24/6/2021)
Ông Đoàn Minh Đức	Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm từ ngày 24/6/2021)

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ - CÔNG TY CỔ PHẦN

Số 04 Bến Nghé, phường Tân Thuận Đông, quận 7, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Theo nhận định của Ban Tổng Giám đốc, ngoài sự kiện nêu tại mục 7.2 phần Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Tổng Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc 30/6/2021 được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Tổng Công ty tại ngày 30/6/2021 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng có được tuân thủ hay không, tất cả các sai lệch trọng yếu so với các chuẩn mực này được trình bày và giải thích trong các Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ;
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ hợp lý nhằm hạn chế sai sót và gian lận;
- Lập Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Tổng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Tổng Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Tổng Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Tổng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Thay mặt và đại diện Ban Tổng Giám đốc,



Nguyễn Ngọc Lân
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 9 năm 2021

Số: 148/2021/BCSXHN/CPA VIETNAM-HCM

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: **Các Cổ đông**
Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc
Tổng Công ty May Nhà Bè - Công ty Cổ phần

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Tổng Công ty May Nhà Bè - Công ty Cổ phần, được lập ngày 27/9/2021, từ trang 05 đến trang 60, bao gồm Bảng Cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30/6/2021, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của Công ty thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Cơ sở của kết luận ngoại trừ

Như được trình bày tại Thuyết minh số 7.1 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, ngày 03/01/2021, trụ sở Công ty Cổ phần May Tam Quan (Công ty con của Tổng Công ty) tại Cụm Công nghiệp Tam Quan, thị trấn Tam Quan, huyện Hoài Nhơn, tỉnh Bình Định, đã xảy ra một vụ hỏa hoạn lớn làm cháy toàn bộ sổ sách, chứng từ của Công ty từ lúc thành lập đến hết năm 2020. Do đó, Chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ các bằng chứng thích hợp để đưa kết luận về số liệu trên Bảng Cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30/6/2021 của Công ty Cổ phần May Tam Quan với Tổng tài sản là 118.368.976.799 VND (tại ngày 01/01/2021 là 165.915.109.464 VND). Theo đó, chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này hay không trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kết thúc ngày 30/6/2021 của Tổng Công ty.

Kết luận ngoại trừ của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của kết luận ngoại trừ”, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của Tổng Công ty tại ngày 30/6/2021, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Tổng Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.



Vũ Ngọc Ân

Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0496-2018-137-1

Giấy Ủy quyền số: 01/2021/UQ-CPA VIETNAM ngày 02/01/2021 của Chủ tịch HĐQT, Tổng Giám đốc
Thay mặt và đại diện

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN CPA VIETNAM

Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT

Hà Nội, ngày 27 tháng 9 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30/6/2021

TÀI SẢN	MS	TM	30/6/2021	01/01/2021
			VND	VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		1.762.176.152.976	1.810.118.694.830
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	112.976.882.681	313.407.642.356
1. Tiền	111		82.565.726.065	179.339.040.962
2. Các khoản tương đương tiền	112		30.411.156.616	134.068.601.394
II- Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		34.681.501.369	43.100.410.695
1. Chứng khoán kinh doanh	121	5.2	2.000.000.000	2.000.000.000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.3	32.681.501.369	41.100.410.695
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		671.538.605.818	682.260.895.030
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.5	522.803.215.196	516.152.151.520
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		80.880.015.961	101.825.299.864
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.6	68.218.912.538	64.647.032.873
5. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	137		(434.765.315)	(434.765.315)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		71.227.438	71.176.088
IV- Hàng tồn kho	140	5.7	864.418.275.489	713.091.994.321
1. Hàng tồn kho	141		865.689.948.427	714.644.249.783
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1.271.672.938)	(1.552.255.462)
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		78.560.887.619	58.257.752.428
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.8	28.005.125.674	14.226.422.352
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		33.170.250.611	29.823.512.642
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	5.14	17.385.511.334	14.207.817.434

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Tại ngày 30/6/2021

TÀI SẢN	MS	TM	30/6/2021	01/01/2021
			VND	VND
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		875.352.493.566	927.979.873.404
(200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260)				
I Các khoản phải thu dài hạn	210		30.727.671.444	16.783.716.218
3. Phải thu dài hạn khác	216	5.6	30.727.671.444	16.783.716.218
4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II Tài sản cố định	220		675.398.090.816	723.905.695.628
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.9	651.990.418.313	698.706.795.533
- Nguyên giá	222		1.689.126.262.736	1.711.305.926.598
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.037.135.844.423)	(1.012.599.131.065)
2. Tài sản cố định vô hình	227	5.10	23.407.672.503	25.198.900.095
- Nguyên giá	228		57.500.105.125	57.510.105.125
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(34.092.432.622)	(32.311.205.030)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		28.227.210.267	28.314.480.719
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.11	28.227.210.267	28.314.480.719
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		77.342.591.004	79.664.259.421
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	5.4	42.420.223.458	44.741.503.636
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	5.4	33.256.863.385	33.256.863.385
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	5.4	-	-
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	5.3	1.665.504.161	1.665.892.400
VI Tài sản dài hạn khác	260		63.656.930.035	79.311.721.418
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.8	63.656.930.035	79.311.721.418
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2.637.528.646.542	2.738.098.568.234

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Tại ngày 30/6/2021

NGUỒN VỐN	MS	TM	30/6/2021	01/01/2021
			VND	VND
C- NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+330)	300		2.293.403.961.732	2.350.934.383.142
(300 = 310+330)				
I- Nợ ngắn hạn	310		2.078.468.481.400	2.099.627.003.274
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.13	312.703.492.682	282.805.307.788
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		133.225.224.793	121.659.291.642
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.14	25.224.276.754	26.576.168.939
4. Phải trả người lao động	314		139.586.567.619	241.094.798.643
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.15	16.168.185.213	24.280.197.306
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	5.16	1.515.933.132	25.811.049.269
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.17	118.241.430.744	81.583.277.358
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.18	1.298.828.393.793	1.258.722.159.107
9. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		32.974.976.670	37.094.753.222
II- Nợ dài hạn	330		214.935.480.332	251.307.379.868
1. Phải trả người bán dài hạn	331	5.13	85.155.000	336.080.764
1. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		3.993.396.118	15.577.250.615
3. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	5.16	25.109.706.002	28.164.208.274
4. Phải trả dài hạn khác	337	5.17	1.365.500.000	1.569.500.000
5. Vay và nợ và thuê tài chính dài hạn	338	5.18	170.347.452.028	193.597.421.714
6. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	5.12	14.034.271.184	12.062.918.501
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		344.124.684.810	387.164.185.092
(400 = 410+430)				
I- Vốn chủ sở hữu	410	5.19	344.124.684.810	387.164.185.092
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		182.000.000.000	182.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		182.000.000.000	182.000.000.000
6. Quỹ đầu tư phát triển	418		56.808.393.228	49.109.997.806
7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		46.573.248.105	81.873.913.567
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421a		85.082.901.695	46.802.142.107
lũy kế đến cuối kỳ trước				
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		(38.509.653.590)	35.071.771.460
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	423		58.743.043.477	74.180.273.719
II- Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.637.528.646.542	2.738.098.568.234
(440 = 300+400)				

Người lập



Đặng Minh Tuyên

Trưởng phòng kế toán



Mai Văn Hoàng Dũng

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 9 năm 2021



Tổng Giám đốc



Nguyễn Ngọc Lân

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

CHỈ TIÊU	MS	TM	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2020
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	1.346.614.595.371	1.766.757.089.835
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	6.2	4.105.900.721	3.550.166.093
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		1.342.508.694.650	1.763.206.923.742
4. Giá vốn hàng bán	11	6.3	1.128.605.393.978	1.462.016.081.912
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		213.903.300.672	301.190.841.830
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.4	14.496.359.122	23.290.902.154
7. Chi phí tài chính	22	6.5	30.080.898.771	51.048.929.211
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		26.126.147.100	39.089.274.598
8. Phần lãi trong công ty liên kết	24	6.6	(8.696.354.854)	(6.825.295.098)
9. Chi phí bán hàng	25	6.7	86.613.073.959	129.675.939.372
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.8	135.972.042.349	157.096.835.125
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(24+25)}	30		(32.962.710.139)	(20.165.254.822)
12. Thu nhập khác	31	6.9	14.566.261.531	11.383.289.127
13. Chi phí khác	32	6.9	9.742.186.668	3.486.956.206
14. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		4.824.074.863	7.896.332.921
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		(28.138.635.276)	(12.268.921.901)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.11	3.717.324.272	5.970.993.002
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	6.12	-	(1.703.522.762)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		(31.855.959.548)	(16.536.392.141)
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(21.861.175.180)	(10.641.957.167)
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(9.994.784.368)	(5.894.434.974)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.13	(1.201)	(585)

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 9 năm 2021

Người lập



Đặng Minh Tuyên

Trưởng phòng kế toán



Mai Văn Hoàng Dũng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Ngọc Lân

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

CHỈ TIÊU	MS	TM	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2020
			VND	VND
I. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(28.138.635.276)	(12.268.921.901)
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định, bất động sản đầu tư và chi phí phân bổ	02		52.553.605.474	57.673.729.625
- Các khoản dự phòng	03		(280.582.524)	(261.546.230)
- Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	(198.939.825)
- Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(2.947.992.687)	(8.367.772.691)
- Chi phí lãi vay	06		26.126.147.100	39.089.274.598
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08		47.312.542.087	75.665.823.576
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(3.711.309.693)	243.545.404.545
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(151.045.698.644)	(54.412.464.792)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(75.426.384.812)	(34.889.991.843)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(148.345.234)	5.097.406.016
- Tiền lãi vay đã trả	14		(26.126.147.100)	(39.089.274.598)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(6.815.904.200)	(6.985.657.508)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(10.476.195.115)	(12.658.620.569)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(226.437.442.711)	176.272.624.827
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(8.557.304.737)	(15.101.747.594)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		3.393.785.455	41.981.818
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(5.997.030.740)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		8.419.297.565	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(7.000.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	2.449.884.914
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		5.894.639.753	8.337.028.374
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		9.150.418.036	(17.269.883.228)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	9.300.000.000
2. Tiền thu từ đi vay	33		1.105.393.643.819	1.650.911.687.995
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(1.088.537.378.819)	(1.799.064.518.817)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		16.856.265.000	(138.852.830.822)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	5.1	(200.430.759.675)	20.149.910.777
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		313.407.642.356	283.695.607.662
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	5.1	112.976.882.681	303.845.518.439

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 9 năm 2021

Người lập



Đặng Minh Tuyền

Trưởng phòng kế toán



Mai Văn Hoàng Dũng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Ngọc Lân

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty May Nhà Bè - Công ty Cổ phần được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp Nhà nước - Công ty May Nhà Bè theo Quyết định số 74/2004/QĐ-BCN ngày 08/8/2004 và Quyết định số 88/2004/QĐ-BCN ngày 08/9/2004 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công thương). Tổng Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0300398889 ngày 24/3/2005 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 23 ngày 18/01/2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ của Tổng Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 030039888 thay đổi lần thứ 23 ngày 18/01/2017 là 182.000.000.000 VND (Bằng chữ: Một trăm tám mươi hai tỷ đồng chẵn).

Tên Tổng Công ty viết bằng tiếng nước ngoài là: Nha Be Garment Corporation - Joint Stock Company

Tên viết tắt là: NHABECO.

Cổ phiếu của Tổng Công ty được giao dịch trên hệ thống giao dịch Upcom với mã MNB.

Trụ sở chính của Tổng Công ty tại: Số 4, Đường Bến Nghé, Phường Tân Thuận Đông, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh.

Số lao động của Tổng Công ty và các Công ty con tại ngày 30/6/2021: 13.417 người (tại ngày 01/01/2021 là: 13.532 người).

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề sản xuất kinh doanh chủ yếu của Tổng Công ty bao gồm nhiều lĩnh vực, trong đó chủ yếu là tập trung vào các lĩnh vực sau đây:

- Sản xuất, mua bán sản phẩm dệt - may, nguyên phụ liệu, máy móc, thiết bị, phụ tùng linh kiện phục vụ ngành dệt, may;
- Giặt, tẩy, in trên sản phẩm dệt;
- Mua, bán sản phẩm chế biến từ nông - lâm - hải sản, máy móc thiết bị, phụ tùng kim khí điện máy gia dụng và công nghiệp, điện tử, công nghệ thông tin;
- Xây dựng và kinh doanh nhà;
- Môi giới bất động sản;
- Dịch vụ kho bãi;
- Kinh doanh vận tải xăng dầu bằng ô tô và đường thủy nội địa;
- Kinh doanh nhà hàng, lưu trú du lịch, khách sạn;
- Kinh doanh du lịch lữ hành nội địa, quốc tế;...

Hoạt động kinh doanh chính của Tổng Công ty trong kỳ là sản xuất, kinh doanh các sản phẩm may mặc cho thị trường trong nước và thị trường quốc tế.

1.3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Tổng Công ty là 12 tháng.

1.4. Đặc điểm hoạt động của Tổng Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Từ đầu năm 2021, Đại dịch COVID-19 có ảnh hưởng không nhỏ đến nền kinh tế thế giới nói chung, và nền kinh tế Việt Nam nói riêng. Hoạt động của Tổng Công ty chủ yếu là may mặc hàng gia công xuất khẩu, do vậy, bị ảnh hưởng do việc giãn cách xã hội và đóng cửa nền kinh tế tại nhiều nước trên thế giới. So với cùng kỳ năm trước, kết quả kinh doanh và tình hình tài chính của Tổng Công ty có sự sụt giảm mạnh. Đồng thời, Chính phủ Việt Nam đã có những chính sách hỗ trợ các tổ chức, cá nhân trong việc vượt qua khó khăn của Đại dịch COVID-19. Tổng Công ty thuộc diện được gia hạn nộp thuế giá trị gia tăng, thu nhập doanh nghiệp và tiền thuê đất trong năm 2021 theo Nghị định số 52/NĐ/2021/NĐ-CP ngày 19/4/2021 của Chính Phủ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

1.5. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30/6/2021, Tổng Công ty có các Công ty con, Công ty liên kết và các đơn vị trực thuộc, như sau:

Công ty con

Stt	Bên liên quan	Địa chỉ	Hoạt động chính	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ góp vốn	Tỷ lệ lợi ích
A.	Các công ty con					
1	Công ty Cổ phần May Gia Lai	Đường Lý Thái Tô, tổ 12, phường Yên Đỗ, Tp. Pleiku, tỉnh Gia Lai, Việt Nam	Gia công hàng may mặc	51,00%	51,00%	51,00%
2	Công ty Cổ phần May Đà Lạt	Số 9, đường Phù Đồng Thiên Vương, Phường 8, Tp. Đà Lạt, tỉnh Lâm Đồng, Việt Nam	Gia công hàng may mặc	55,00%	55,00%	55,00%
3	Công ty Cổ phần May Bình Định	Số 105, đường Trần Hưng Đạo, phường Hải Cảng, Tp. Quy Nhơn, tỉnh Bình Định, Việt Nam	Gia công hàng may mặc	51,84%	51,84%	51,84%
4	Công ty Cổ phần May An Nhơn (i)	Số 71, đường Nguyễn Đình Chiểu, P. Bình Định, thị xã An Nhơn, tỉnh Bình Định, Việt Nam	Gia công hàng may mặc	69,61%	58,19%	58,19%
5	Công ty Cổ phần May Tam Quan (ii)	Cụm công nghiệp Tam Quan, thị trấn Tam Quan, huyện Hoài Nhơn, tỉnh Bình Định, Việt Nam	Gia công hàng may mặc	63,86%	57,67%	57,67%
6	Công ty Cổ phần May Bình Thuận - Nhà Bè	Số 204, đường Thống Nhất, phường Tân Thiện, thị xã La Gi, tỉnh Bình Thuận, Việt Nam	Gia công hàng may mặc	51,00%	51,00%	51,00%
7	Công ty Cổ phần Giặt Tẩy Nhà Bè	Cụm công nghiệp Trung An, ấp Bình Tạo, xã Trung An, Tp. Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang, Việt Nam	Hoàn thiện sản phẩm dệt	51,00%	51,00%	51,00%
8	Công ty Cổ phần May Nhà Bè - Hậu Giang	Cụm công nghiệp - Tiêu thủ công nghiệp, phường VII, Tp. Vị Thanh, tỉnh Hậu Giang, Việt Nam	Gia công hàng may mặc	55,56%	55,56%	55,56%
9	Công ty CP May Nhà Bè - Đức Linh (iii)	Khu phố 1, Thị trấn Võ Xu, huyện Đức Linh, tỉnh Bình Thuận, Việt Nam	Gia công hàng may mặc	76,92%	52,23%	52,23%
10	Công ty Cổ phần Du lịch NBC Cam Bình Resort (iv)	Thôn Mũi Đá, xã Tân Phước, thị xã La Gi, tỉnh Bình Thuận, Việt Nam	Kinh doanh địa điểm lưu trú	73,81%	60,68%	60,68%

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

1.5. Cấu trúc doanh nghiệp (Tiếp theo)

Công ty con (Tiếp theo)

(i) Tổng tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết của Tổng Công ty tại Công ty CP May An Nhơn lần lượt là 58,19% và 69,61%, trong đó, tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ quyền biểu quyết trực tiếp là 45,90%, tỷ lệ lợi ích gián tiếp qua Công ty CP May Bình Định là 12,29%, tỷ lệ quyền biểu quyết gián tiếp thông qua Công ty CP May Bình Định là 23,71%.

(ii) Tổng tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết của Tổng Công ty tại Công ty CP May Tam Quan lần lượt là 57,67% và 63,86%, trong đó tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ quyền biểu quyết trực tiếp là 51,00%, tỷ lệ lợi ích gián tiếp qua Công ty CP May Bình Định là 6,67%, tỷ lệ quyền biểu quyết gián tiếp thông qua Công ty CP May Bình Định là 12,86%.

(iii) Tổng tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết của Tổng Công ty tại Công ty CP May Nhà Bè – Đức Linh lần lượt là 52,23% và 76,92%, trong đó tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ quyền biểu quyết trực tiếp là 26,54%, tỷ lệ lợi ích gián tiếp qua Công ty CP May Bình Thuận là 25,70%, tỷ lệ quyền biểu quyết gián tiếp thông qua Công ty CP May Bình Thuận là 50,38%.

Theo Nghị quyết số 30/2020/HĐQT ngày 01/12/2020 của Hội đồng Quản trị Tổng về việc thông qua chủ trương chuyển nhượng toàn bộ 3.000.000 cổ phần nắm giữ tại Công ty CP May Nhà Bè - Đức Linh với giá chuyển nhượng là 10.000 VND/cổ phần. Tại ngày 30/6/2021, Tổng Công ty đã chuyển nhượng 1.275.000 cổ phần Công ty Cổ phần May Nhà Bè - Đức Linh cho Công ty Cổ phần May Bình Thuận – Nhà Bè với giá chuyển nhượng 10.000 VND/cổ phần, số cổ phần còn lại (1.725.000 cổ phần) sẽ được chuyển nhượng trong các tháng còn lại của năm 2021.

(iv) Tổng tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết của Tổng Công ty tại Công ty CP Du lịch NBC Cam Bình Resort lần lượt là 66,15% và 73,81%, trong đó, tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết trực tiếp là 47,00%, tỷ lệ lợi ích gián tiếp qua Công ty CP May Nhà Bè - Bình Thuận là 12,07%, qua Công ty CP May Gia Lai là 1,61%, tỷ lệ quyền biểu quyết gián tiếp thông qua Công ty CP May Nhà Bè - Bình Thuận là 23,66% và thông qua Công ty CP May Gia Lai là 3,15%.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

1.5. Cấu trúc doanh nghiệp (Tiếp theo)

Công ty liên kết

Stt	Bên liên quan	Địa chỉ	Hoạt động chính	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ góp vốn	Tỷ lệ lợi ích
B.	Các công ty liên doanh, liên kết					
1	Công ty CP Đầu tư & Phát triển Dịch vụ Thương mại Nhà Bè	Số 4 Bến Nghé, Phường Tân Thuận Đông, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam	Vận tải, logistics	28,58%	28,58%	28,58%
2	Công ty CP May 9	Số 215, Hàng Thao, Tp. Nam Định, tỉnh Nam Định	Gia công hàng may mặc	26,78%	26,78%	26,78%
3	Công ty CP Tư vấn Công nghệ Nhà Bè	139 Trần Trọng Cung, P. Tân Thuận Đông, Quận 7, Tp. Hồ Chí Minh, Việt Nam	Mua bán máy móc thiết bị	30,00%	30,00%	30,00%
4	Công ty CP Xây lắp Công nghiệp Nhà Bè	Số 4 Bến Nghé, Phường Tân Thuận Đông, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam	Kinh doanh bất động sản với quyền sở hữu hoặc đi thuê	29,99%	29,99%	29,99%
5	Công ty CP May Sông Tiền	Ấp Bình Tạo, Trung An, Tp. Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang, Việt Nam	Gia công hàng may mặc	43,89%	43,89%	43,89%
6	Công ty CP Sản xuất - Thương mại - Dịch vụ Hưng Phát	Số 12 Đường Mai Hắc Đế, Thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định, Việt Nam	Gia công hàng may mặc	20,05%	10,39%	10,39%
7	Công ty CP May Gia Phúc	Số 4 Bến Nghé, Phường Tân Thuận Đông, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam	Gia công hàng may mặc	47,50%	47,50%	47,50%
8	Công ty CP May Nhà Bè - Sóc Trăng	Quốc lộ 60, phường 7, Tp. Sóc Trăng, tỉnh Sóc Trăng, Việt Nam	Gia công hàng may mặc	36,00%	36,00%	36,00%
9	Công ty Cổ phần May Vinatex Đức Phổ	Cụm Công nghiệp Phô Hòa, tổ dân phố An Thường, phường Phô Hòa, thị xã Đức Phổ, tỉnh Quảng Ngãi, Việt Nam	Gia công hàng may mặc	28,00%	16,15%	16,15%

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

1.5. Cấu trúc doanh nghiệp (Tiếp theo)

Các đơn vị trực thuộc		
Stt	Bên liên quan	Địa chỉ
C.	Các đơn vị trực thuộc	
1	Chi nhánh Tổng Công ty May Nhà Bè - Công ty Cổ phần - Xí nghiệp May Bình Phát	Lô số 1, Khu công nghiệp dệt may Bình An, Khu phố Ngãai Thắng, Phường Bình Thắng, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương.
2	Chi nhánh Tổng Công ty May Nhà Bè - Công ty Cổ phần - Xí nghiệp May Bảo Lộc	Số 54, Đường Phạm Ngọc Thạch, Phường Lộc Phát, Thành phố Bảo Lộc, Tỉnh Lâm Đồng.
3	Chi nhánh Tổng Công ty May Nhà Bè - Công ty Cổ phần - Xí nghiệp May Kon Tum	Km3, Quốc lộ 14, Phường Lê Lợi, Thành phố KonTum, Tỉnh KonTum.
4	Tổng Công ty May Nhà Bè - Công ty Cổ phần - Chi nhánh May Bình Định	Số 105 đường Trần Hưng Đạo, Phường Hải Cảng, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định.
5	Tổng Công ty May Nhà Bè - Công ty Cổ phần - Chi nhánh Phía Bắc	Số 02, Ngách 61/4, Phố Lạc Trung, Phường Vĩnh Tuy, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội.
6	Chi nhánh Tổng Công ty May Nhà Bè tại Hà Nội	Số 136/138, Phố Kim Ngưu, Phường Thanh Nhân, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội.
7	Văn phòng đại diện Tổng Công ty May Nhà Bè - Công ty Cổ phần tại Vương Quốc Anh	

1.6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Tổng Công ty áp dụng nhất quán các chính sách kế toán theo Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành, do đó, thông tin và số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ là có thể so sánh được.

2. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán

Năm tài chính của Tổng Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ được lập cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2021.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND).

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng

Tổng Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành.

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

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Tổng Công ty được lập phù hợp với Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về Hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất, cụ thể:

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ được lập từ Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của Tổng Công ty và Báo cáo tài chính giữa niên độ của các công ty do Tổng Công ty kiểm soát (các Công ty con) được lập cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021. Việc kiểm soát này đạt được khi Tổng Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ của các Công ty con được mua lại hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở Công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính giữa niên độ của các Công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Tổng Công ty và các Công ty con khác là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng Tổng Công ty được loại bỏ khi hợp nhất Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của Công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu trong phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của Công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu (chi tiết xem nội dung trình bày dưới đây) và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại Công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của Công ty con.

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của Công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua Công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế kinh doanh. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua Công ty con.

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán. Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

Đối với các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ: Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá áp dụng tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ, chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập và chi phí tài chính trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ.

Đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ:

- Các khoản vốn bằng tiền có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản (Tiền, Nợ phải thu,...): Đánh giá lại theo tỷ giá mua vào ngoại tệ của các ngân hàng Tổng Công ty giao dịch tại ngày 30/6/2021.
- Các khoản vốn bằng tiền có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả (Phải trả người bán, vay,...): Đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của các ngân hàng Tổng Công ty giao dịch tại ngày 30/6/2021.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc đánh giá lại được kết chuyển vào Tài khoản số 413 - Chênh lệch tỷ giá, số dư tài khoản này sẽ được kết chuyển vào Doanh thu hoặc Chi phí tài chính tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**Chứng khoán kinh doanh**

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Tổng Công ty nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Tổng Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc trên 3 tháng (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu).

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Tổng Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính (Tiếp theo)

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Tổng Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh liên kết

Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh: Các khoản đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh mà trong đó Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong Bảng Cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Tổng Công ty vào phần tài sản thuần của Công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của Công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Tổng công ty tại Công ty liên kết đó (bao gồm bất kể các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tạo thành đầu tư thuần của Tổng công ty tại Công ty liên kết đó) không được ghi nhận.

Các khoản đầu tư khác

Được ghi nhận theo phương pháp giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư khác:

Dự phòng giảm giá của các khoản đầu tư vào Công ty liên kết và đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được thực hiện khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Nguyên tắc kế toán Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được đánh giá và xem xét lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán và gặp khó khăn trong việc thu hồi, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Nguyên tắc kế toán Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp, chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Đối với hoạt động thương mại: Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

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

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Tổng Công ty được trích lập khi có những bằng chứng tin cậy về sự suy giảm của giá trị thuần có thể thực hiện được so với giá gốc của hàng tồn kho.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phân ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tổng Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản, cụ thể như sau:

	(Số năm)
Nhà xưởng và vật kiến trúc	05 - 25
Máy móc và thiết bị	05 - 07
Phương tiện vận tải	06
Thiết bị, dụng cụ quản lý và tài sản khác	03 - 07

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi, lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập khác hay chi phí khác trong kỳ.

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình của Tổng Công ty là giá trị quyền sử dụng đất, nhãn hiệu hàng hóa, bản quyền bằng sáng chế, quyền phát hành, công thức pha chế,... và được thể hiện theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Tổng Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

TSCĐ vô hình là Quyền sử dụng đất có thời hạn xác định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hiệu lực của giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Tổng Công ty không thực hiện trích khấu hao đối với quyền sử dụng đất không có thời hạn.

Nhãn hiệu hàng hóa, bản quyền, bằng sáng chế,... được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 10 năm.

Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính là 10 năm.

Nguyên tắc kế toán Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tổng Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên tắc kế toán thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại là thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được hoàn lại trong tương lai tính trên các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại: Được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán. Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Tiếp theo)

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại (Tiếp theo)

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm mà tài sản được thu hồi dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được bù trừ với Thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi lập Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại thời điểm lập Báo cáo.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả là thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai tính trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế thu nhập hiện hành.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được bù trừ với Tài sản thuế thu nhập hoãn lại khi lập Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại thời điểm lập Báo cáo.

Nguyên tắc kế toán Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Tổng Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng không quá 36 tháng.

Tiền thuê đất trả trước

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Tổng Công ty đang sử dụng. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại phát sinh trong trường hợp hợp nhất kinh doanh không dẫn đến quan hệ công ty mẹ - Công ty con được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm.

Chi phí thuê dịch vụ trả trước cho nhiều kỳ

Chi phí quảng cáo, chi phí bảo hiểm, thuê mặt bằng trả trước cho nhiều kỳ kế toán được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian sử dụng dịch vụ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Chor kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Tổng Công ty.

Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, phải trả nợ vay, phải trả nội bộ và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như sau:

- Phải trả người bán : gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản giữa Tổng Công ty và người bán là đơn vị độc lập với Tổng Công ty.
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Bao gồm các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính, không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

Tổng Công ty theo dõi các khoản vay và nợ thuê tài chính chi tiết theo từng đối tượng nợ và phân loại ngắn hạn và dài hạn theo thời gian trả nợ.

Chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính, ngoại trừ các chi phí phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa theo Chuẩn mực kế toán Chi phí đi vay.

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa chi nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

Tổng Công ty ghi nhận chi phí phải trả theo các nội dung chi phí chính sau: Chi phí hoa hồng, Chi phí khuyến mãi, chiết khấu; Chi phí nguyên vật liệu: vải chính.

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm: doanh thu nhận trước (như: số tiền thu trước của khách hàng trong nhiều kỳ kế toán về cho thuê mặt bằng) không bao gồm: tiền nhận trước của người mua mà Tổng Công ty chưa cung cấp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ; doanh thu chưa thu được tiền của hoạt động cho thuê tài sản, cung cấp dịch vụ nhiều kỳ.

Hàng kỳ tính, xác định và kết chuyển doanh thu chưa thực hiện vào doanh thu trong kỳ phù hợp với thời gian cho thuê mặt bằng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Tổng Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu của Tổng Công ty bao gồm doanh thu bán các sản phẩm, hàng hóa (hàng may mặc) và doanh thu cung cấp dịch vụ (cho thuê mặt bằng).

Doanh thu bán hàng hóa, sản phẩm

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia và thu nhập khác

Đối với tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia và thu nhập khác: Doanh thu được ghi nhận khi Tổng Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày-30/6/2021

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu gồm:

- **Chiết khấu thương mại:** là khoản bán giảm giá niêm yết cho khách hàng mua hàng với khối lượng lớn, không bao gồm khoản chiết khấu thương mại cho người mua đã thể hiện trong hóa đơn GTGT hoặc hóa đơn bán hàng.
- **Giảm giá hàng bán:** là khoản giảm trừ cho người mua do sản phẩm, hàng hóa kém, mất phẩm chất hay không đúng quy cách theo quy định trong hợp đồng kinh tế; không bao gồm khoản giảm giá hàng bán cho người mua đã thể hiện trong hóa đơn GTGT hoặc hóa đơn bán hàng.
- **Hàng bán bị trả lại:** do vi phạm cam kết, vi phạm hợp đồng kinh tế, hàng bị kém, mất phẩm chất, không đúng chủng loại, quy cách.

Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại thì Tổng Công ty ghi nhận theo nguyên tắc:

- Nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính : ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo.
- Nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính : ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Bao gồm giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã tiêu thụ trong kỳ. Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

- **Chi phí lãi vay:** Ghi nhận hàng tháng căn cứ trên khoản vay, lãi suất vay và số ngày vay thực tế.
- **Chi phí lỗ tỷ giá hối đoái:** Được ghi nhận khi có sự chênh lệch giữa tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán và khi có phát sinh lỗ khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp): Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại (hoặc thu nhập thuế thu nhập hiện hành và thu nhập thuế thu nhập hoãn lại) khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ.

- **Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:** là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất áp dụng trong kỳ tính thuế. Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.
- **Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:** là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc: ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm; hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước; không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Tổng Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

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 (Tiếp theo)

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

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ.

Các bên liên quan

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

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Báo cáo bộ phận

Bộ phận là thành phần có thể phân biệt được của Tổng Công ty tham gia vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ có liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh), hoặc vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý) mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác. Ban Tổng giám đốc cho rằng, trong kỳ, Tổng Công ty chỉ hoạt động Sản xuất, mua bán sản phẩm dệt - may, nguyên phụ liệu, máy móc, thiết bị, phụ tùng linh kiện phục vụ ngành dệt, may tại khu vực địa lý duy nhất là Việt Nam nên không lập Báo cáo bộ phận.

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/6/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền mặt	8.214.432.068	8.298.253.224
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	74.351.293.997	171.040.787.738
Các khoản tương đương tiền (*)	30.411.156.616	134.068.601.394
Tổng	112.976.882.681	313.407.642.356

(*) Các khoản tương đương tiền là các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại các Ngân hàng thương mại có thời hạn không quá 3 tháng với lãi suất từ 4,0%/năm đến 5,5%/năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

5.2 Chứng khoán kinh doanh

	30/6/2021 (VND)			01/01/2021 (VND)		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Giá trị cổ phiếu	2.000.000.000	2.000.000.000	-	2.000.000.000	2.000.000.000	-
Trong đó chủ yếu:						
- Ngân hàng TMCP Quốc Dân	2.000.000.000	2.000.000.000	-	2.000.000.000	2.000.000.000	-
Tổng	2.000.000.000	2.000.000.000	-	2.000.000.000	2.000.000.000	-

Chứng khoán kinh doanh bao gồm cổ phiếu của Ngân hàng TMCP Quốc Dân, mã cổ phiếu NVB, số lượng cổ phiếu nắm giữ là 200.000 cổ phiếu, mệnh giá 10.000 VND/cổ phiếu. Tại ngày 30/6/2021, giá đóng cửa mã cổ phiếu trên là 19.300 VND/cổ phiếu.

5.3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/6/2021 (VND)		01/01/2021 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn	32.681.501.369	32.681.501.369	41.100.410.695	41.100.410.695
Tiền gửi có kỳ hạn	32.681.501.369	32.681.501.369	41.100.410.695	41.100.410.695
Ngân hàng thương mại cổ phần Á Châu - CN Bình Định (1)	7.134.501.369	7.134.501.369	15.553.410.695	15.553.410.695
Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Bình Định (2)	547.000.000	547.000.000	547.000.000	547.000.000
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - PGD Lagi (3)	25.000.000.000	25.000.000.000	25.000.000.000	25.000.000.000
Dài hạn	1.665.504.161	1.665.504.161	1.665.892.400	1.665.892.400
Tiền gửi có kỳ hạn	665.504.161	665.504.161	665.892.400	665.892.400
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN TP. Hồ Chí Minh (4)	665.504.161	665.504.161	665.892.400	665.892.400
Trái phiếu	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000
Công ty CP SX - TM - DV Hưng Phát	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000
Tổng	34.347.005.530	34.347.005.530	42.766.303.095	42.766.303.095

- (1) Đây là khoản tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng tại Ngân hàng TMCP Á Châu – Chi nhánh Bình Định, lãi suất từ 6,8%/năm đến 7,3%/năm.
- (2) Đây là khoản tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng tại Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh Bình Định, lãi suất 6,8%/năm.
- (3) Đây là các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 6 tháng đến 12 tháng tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín – Phòng Giao dịch Lagi với lãi suất từ 5,3% đến 5,5%.
- (4) Đây là khoản tiền gửi có kỳ hạn 18 tháng tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh TP. HCM, lãi suất là 6,5%/năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

5.4 Đầu tư vào Công ty liên kết, góp vốn vào đơn vị khác

Công		Tỷ lệ		30/6/2021 (VND)			01/01/2021 (VND)		
STT	Đối tượng được đầu tư	Lợi ích	Quyền biểu quyết	Giá gốc	Giá trị đánh giá theo phương pháp vốn chủ sở hữu	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị đánh giá theo phương pháp vốn chủ sở hữu	Giá trị hợp lý
I.	Đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết			66.136.920.657	42.420.223.458		66.136.920.657	44.741.503.636	
1	Công ty Cổ phần May Sông Tiền	43,89%	43,89%	15.360.000.000	26.878.553.830	(1)	15.360.000.000	27.419.847.652	(1)
2	Công ty Cổ phần May Nhà Bè Sóc Trăng	36,00%	36,00%	15.120.000.000	-	(1)	15.120.000.000	-	(1)
3	Công ty Cổ phần May Gia Phúc	47,50%	47,50%	9.500.000.000	-	(1)	9.500.000.000	-	(1)
4	Công ty CP May 9	26,78%	26,78%	5.227.920.657	-	(1)	5.227.920.657	1.014.049.288	(1)
5	Công ty CP Đầu tư & Phát triển Dịch vụ - Thương mại Nhà Bè	28,58%	28,58%	3.429.000.000	7.223.090.273	(1)	3.429.000.000	7.225.674.575	(1)
6	Công ty CP Xây lắp Công nghiệp Nhà Bè	37,14%	29,99%	3.000.000.000	4.318.866.023	(1)	3.000.000.000	4.328.349.697	(1)
7	Công ty CP Tư vấn Công nghệ Nhà Bè	30,00%	30,00%	1.500.000.000	3.498.464.754	(1)	1.500.000.000	3.663.191.241	(1)
8	Công ty CP Sản xuất TM DV Hưng Phát	10,39%	20,05%	6.000.000.000	208.934.207	(1)	6.000.000.000	403.024.548	(1)
9	Công ty Cổ phần May Vinatex Đức Phổ	16,15%	28,00%	7.000.000.000	292.314.371	(1)	7.000.000.000	687.366.635	(1)
Tổng				66.136.920.657	42.420.223.458		66.136.920.657	44.741.503.636	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

5.4 Đầu tư vào Công ty liên kết, góp vốn vào đơn vị khác (Tiếp theo)

		Tỷ lệ		30/6/2021 (VND)			01/01/2021 (VND)		
STT	Đối tượng được đầu tư	Vốn nắm giữ	Quyền biểu quyết	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
II. Đầu tư vào đơn vị khác									
1	Công ty Cổ phần Nguyên phụ liệu Dệt May Bình An	6,45%	6,45%	7.161.920.000	(1)	-	7.161.920.000	(1)	-
2	Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Bình Thắng	18,02%	18,02%	5.802.843.385	(1)	-	5.802.843.385	(1)	-
3	Tổng Công ty Việt Thắng - CTCP (2)	1,86%	1,86%	5.337.100.000	9.621.885.000	-	5.337.100.000	8.959.650.000	-
4	Công ty Cổ phần Thương mại Bán lẻ Nhà Bè	15,00%	15,00%	5.250.000.000	(1)	-	5.250.000.000	(1)	-
5	Công ty Cổ phần đầu tư An Phát	5,00%	5,00%	4.225.000.000	(1)	-	4.225.000.000	(1)	-
6	Công ty Cổ phần Dệt May Liên Phương	2,04%	2,04%	3.480.000.000	(1)	-	3.480.000.000	(1)	-
7	Công ty Cổ phần May Hoài Hương	7,69%	13,33%	2.000.000.000	(1)	-	2.000.000.000	(1)	-
Tổng				33.256.863.385		-	33.256.863.385		-

(1) Tổng Công ty chưa trình bày giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính tại các công ty không niêm yết tại ngày kết thúc năm tài chính do các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý cho mục đích trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của các khoản đầu tư tài chính này.

(2) Tổng Công ty trình bày giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào Tổng Công ty Việt Thắng - CTCP căn cứ trên giá đóng cửa của cổ phiếu Tổng Công ty Việt Thắng - CTCP tại Sở Giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh và số lượng cổ phiếu mà Tổng Công ty nắm giữ tại ngày 30/6/2021.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

5.5 Phải thu của khách hàng

	30/6/2021 VND	01/01/2021 VND
JP Global Import INC	19.931.857.865	48.785.876.003
Arcadia Group Brands Ltd.	42.607.879.496	44.522.654.533
BMB CLOTHING GROUP	38.881.614.754	44.522.654.533
GENEROS	2.403.936.340	11.888.554.923
Lollytogs, Ltd.	157.362.673.563	67.754.290.854
Công ty TNHH Tổng Công ty Dệt may Miền Nam - Vinatex	21.373.569.134	365.138.665
Phải thu khách hàng khác	240.241.684.044	298.312.982.009
Tổng	522.803.215.196	516.152.151.520
<i>Trong đó: phải thu khách hàng là các bên liên quan (chi tiết trình bày tại thuyết minh số 7.3)</i>	<i>3.941.402.557</i>	<i>2.542.406.679</i>

5.6 Phải thu khác

	30/6/2021 (VND)		01/01/2021 (VND)	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Ngắn hạn	68.218.912.538	-	64.647.032.873	-
- Tạm ứng	4.059.814.607	-	3.085.537.981	-
- Ký cược, ký quỹ	213.209.750	-	213.209.750	-
- Phải thu các Công ty liên kết	30.628.544.663	-	34.292.941.204	-
- Phải thu tiền bảo hiểm	7.629.655.048	-	7.557.425.756	-
- Phải thu khác	25.687.688.470	-	19.497.918.182	-
Dài hạn	30.727.671.444	-	16.783.716.218	-
- Ký cược, ký quỹ	2.632.991.444	-	2.812.991.444	-
- Phải thu các Công ty liên kết	24.700.000.000	-	10.400.000.000	-
- Phải thu khác	3.394.680.000	-	3.570.724.774	-
Tổng	98.946.583.982	-	81.430.749.091	-
<i>Trong đó, phải thu khác từ các bên liên quan (Chi tiết tại Thuyết minh số 7.3)</i>	<i>48.530.768.357</i>	-	<i>46.992.941.204</i>	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

5.7 Hàng tồn kho

	30/6/2021 (VND)		01/01/2021 (VND)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng đang đi trên đường	1.429.245.919	-	1.447.960.707	-
Nguyên liệu, vật liệu	304.828.042.747	(149.550.779)	224.762.278.481	(149.550.779)
Công cụ, dụng cụ	15.944.322.274	-	14.256.371.794	-
Chi phí SX KDDD	259.010.183.212	-	204.012.574.402	-
Thành phẩm	211.612.657.654	(985.305.020)	196.094.175.581	(1.265.887.544)
Hàng hóa	6.694.512.166	(136.817.139)	7.316.558.200	(136.817.139)
Hàng gửi bán	66.170.984.455	-	66.754.330.618	-
Tổng	865.689.948.427	(1.271.672.938)	714.644.249.783	(1.552.255.462)

5.8 Chi phí trả trước

	30/6/2021	01/01/2021
	VND	VND
Ngắn hạn	28.005.125.674	14.226.422.352
- Chi phí CCDC	10.709.900.178	1.660.315.192
- Khác	17.295.225.496	12.566.107.160
Dài hạn	63.656.930.035	79.311.721.418
- Chi phí thuê đất (*)	37.674.634.235	35.231.234.556
- Chi phí CCDC	9.713.406.964	18.567.633.158
- Chi phí sửa chữa	6.121.975.205	8.210.437.363
- Khác	10.146.913.631	17.302.416.341
Tổng	91.662.055.709	93.538.143.770

(*) Chi phí thuê đất trả tiền 1 lần tại các địa điểm kinh doanh của Tổng công ty và các Công ty con :

- Chi phí thuê đất tại Khu Công nghiệp dệt may Bình An, Khu phố Ngãai Thắng, Phường Bình Thắng, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương với thời gian thuê đến tháng 10/2061, tổng số tiền thuê còn phân bổ là 13,579 tỷ VND.
- Chi phí thuê đất tại Cụm công nghiệp Trung An, ấp Bình Tạo, xã Trung An, Tp. Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang, với thời gian thuê đến tháng 09/2050, số tiền thuê còn phân bổ là 5,246 tỷ VND.
- Chi phí thuê đất tại số 204, đường Thống Nhất, phường Tân Thiện, thị xã La Gi, tỉnh Bình Thuận, Việt Nam với thời gian thuê đến tháng 05/2055, số tiền thuê còn phân bổ là 4,5 tỷ VND.
- Chi phí thuê nhà xưởng tại số 204, đường Thống Nhất, phường Tân Thiện, thị xã La Gi, tỉnh Bình Thuận, Việt Nam với thời gian thuê đến tháng 09/2031, số tiền thuê còn phân bổ là 3 tỷ VND.
- Chi phí thuê đất tại khu phố 1, Thị trấn Võ Xu, huyện Đức Linh, tỉnh Bình Thuận, Việt Nam với thời gian thuê đến tháng 8/2065, số tiền thuê còn phân bổ là 7,178 tỷ VND.
- Chi phí thuê đất tại thôn Mũi Đá, xã Tân Phước, thị xã La Gi, tỉnh Bình Thuận, Việt Nam với thời gian thuê đến tháng 3/2060, với số tiền thuê còn phân bổ là 2,850 tỷ VND.

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ – CTCPSố 04 Bến Nghé, phường Tân Thuận Đông, quận 7,
thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam**Mẫu số B 09a - DN/HN**

Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT- BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

5.9 Tài sản cố định hữu hình*Đơn vị tính: VND*

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng
NGUYÊN GIÁ						
Số dư tại ngày 01/01/2021	735.197.815.656	841.771.442.785	114.972.904.677	14.514.092.725	4.849.670.755	1.711.305.926.598
Tăng trong kỳ	-	7.592.617.308	826.354.881	55.503.000	90.100.000	8.564.575.189
Mua trong kỳ	-	7.592.617.308	826.354.881	55.503.000	90.100.000	8.564.575.189
Giảm trong kỳ	7.516.536.014	22.606.684.138	-	190.197.000	430.821.899	30.744.239.051
Thanh lý nhượng bán	-	19.351.522.737	-	190.197.000	-	19.541.719.737
Giảm do cháy (*)	7.516.536.014	3.080.411.401	-	-	430.821.899	11.027.769.314
Giảm do chuyển sang CCDC	-	174.750.000	-	-	-	174.750.000
Số dư tại ngày 30/6/2021	727.681.279.642	826.757.375.955	115.799.259.558	14.379.398.725	4.508.948.856	1.689.126.262.736
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư tại ngày 01/01/2021	337.382.039.427	570.153.494.364	89.479.737.352	11.761.278.419	3.822.581.503	1.012.599.131.065
Tăng trong kỳ	16.386.211.392	30.965.293.762	2.848.072.225	314.134.607	168.665.896	50.682.377.882
Khấu hao trong kỳ	16.386.211.392	30.965.293.762	2.848.072.225	314.134.607	168.665.896	50.682.377.882
Giảm trong kỳ	3.231.200.779	22.308.071.662	-	190.197.000	392.895.083	26.145.664.524
Thanh lý nhượng bán	-	19.302.949.947	-	190.197.000	-	19.493.146.947
Giảm do cháy (*)	3.231.200.779	3.005.121.715	-	-	392.895.083	6.629.217.577
Giảm do chuyển sang CCDC	-	23.300.000	-	-	-	23.300.000
Số dư tại ngày 30/6/2021	350.537.050.040	578.810.716.464	92.327.809.577	11.885.216.026	3.598.352.316	1.037.135.844.423
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Số dư tại ngày 01/01/2021	397.815.776.229	271.617.948.421	25.493.167.325	2.752.814.306	1.027.089.252	698.706.795.533
Số dư tại ngày 30/6/2021	377.144.229.602	247.946.659.491	23.471.449.981	2.494.182.699	910.596.540	651.990.418.313

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ – CTCP

Số 04 Bến Nghé, phường Tân Thuận Đông, quận 7,
thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 09a - DN/HN

Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT- BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

5.9 Tài sản cố định hữu hình (Tiếp theo)

(*) Công ty Cổ phần May Tam Quan (Công ty con của tập đoàn) đã ghi giảm nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế của tài sản bị cháy theo Báo cáo số 01/BC-MTQ ngày 04/01/2021 của Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần May Tam Quan, phát sinh từ vụ cháy xảy ra ngày 03/01/2021 tại khu Văn phòng Công ty này.

Nguyên giá tài sản cố định khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/6/2021 là: 550.961.205.102 VND (tại ngày 01/01/2021 là: 486.435.307.580 VND).

Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình dùng để thế chấp đảm bảo cho các khoản vay tại ngày 30/6/2021 là 361.792.594.309 VND (tại ngày 01/01/2021 là 390.733.868.376 VND).

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ – CTCPSố 04 Bến Nghé, phường Tân Thuận Đông, quận 7,
thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam**Mẫu số B 09a - DN/HN**

Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT- BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

5.10 Tài sản cố định vô hình*Đơn vị tính: VND*

	Quyền sử dụng đất	Nhãn hiệu hàng hóa, bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	Tổng
NGUYÊN GIÁ				
Số dư tại ngày 01/01/2021	19.618.011.619	5.838.965.451	32.053.128.055	57.510.105.125
Tăng trong kỳ	-	-	80.000.000	80.000.000
Mua trong kỳ	-	-	80.000.000	80.000.000
Giảm trong kỳ	-	-	90.000.000	90.000.000
Giảm khác (*)	-	-	90.000.000	90.000.000
Số dư tại ngày 30/6/2021	19.618.011.619	5.838.965.451	32.043.128.055	57.500.105.125
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số dư tại ngày 01/01/2021	4.543.228.621	5.838.965.451	21.929.010.958	32.311.205.030
Tăng trong kỳ	84.664.956	220.573.902	1.565.988.734	1.871.227.592
Khấu hao trong kỳ	84.664.956	220.573.902	1.565.988.734	1.871.227.592
Giảm trong kỳ	-	-	90.000.000	90.000.000
Giảm khác (*)	-	-	90.000.000	90.000.000
Số dư tại ngày 30/6/2021	4.627.893.577	6.059.539.353	23.404.999.692	34.092.432.622
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Số dư tại ngày 01/01/2021	15.074.782.998	-	10.124.117.097	25.198.900.095
Số dư tại ngày 30/6/2021	14.990.118.042	(220.573.902)	8.638.128.363	23.407.672.503

(*) Công ty Cổ phần May Tam Quan (Công ty con của tập đoàn) đã ghi giảm nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế của tài sản bị cháy theo Báo cáo số 01/BC-MTQ ngày 04/01/2021 của Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần May Tam Quan, phát sinh từ vụ cháy xảy ra ngày 03/01/2021 tại khu Văn phòng Công ty này.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/6/2021 là 10.916.931.456 VND (tại ngày 01/01/2021 là 8.384.042.428 VND).

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ – CTCP
Số 04 Bến Nghé, phường Tân Thuận Đông, quận 7,
thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 09a - DN/HN
Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

5.11 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/6/2021	01/01/2021
	VND	VND
Mua sắm máy móc thiết bị	28.189.469.358	27.615.005.552
Các hạng mục nhà xưởng	-	661.734.258
Chi phí xây dựng cơ bản khác	37.740.909	37.740.909
Tổng	28.227.210.267	28.314.480.719

5.12 Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại và thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả

	30/6/2021	01/01/2021
	VND	VND
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	14.034.271.184	12.062.918.501
Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế TNND hoãn lại phải trả	20%	20%
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	14.034.271.184	12.062.918.501
Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

5.13 Phải trả người bán

	30/6/2021 (VND)		01/01/2021 (VND)	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn	312.703.492.682	312.703.492.682	282.805.307.788	282.805.307.788
Công ty Cổ phần May Phù Cát	3.648.542.498	3.648.542.498	522.897.079	522.897.079
Kufner Hong Kong Ltd.	2.408.674.076	2.408.674.076	2.334.979.231	2.334.979.231
Công ty TNHH DUCKSAN VINA	-	-	16.011.272.699	16.011.272.699
Công ty CP May Hoài Hương	-	-	10.603.759.623	10.603.759.623
Công ty CP May Vinatex Đức Phổ	1.407.634.138	1.407.634.138	7.970.353.240	7.970.353.240
Công ty CP May Hoài Nhơn	862.156.926	862.156.926	8.114.376.516	8.114.376.516
Công ty Nakata Corporate Private	-	-	6.966.183.344	6.966.183.344
Phải trả các nhà cung cấp khác	304.376.485.044	304.376.485.044	230.281.486.056	230.281.486.056
Dài hạn	85.155.000	85.155.000	336.080.764	336.080.764
Công ty CP Long Phương Đông	85.155.000	85.155.000	336.080.764	336.080.764
Tổng	312.788.647.682	312.788.647.682	283.141.388.552	283.141.388.552
<i>Trong đó: Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết trình bày tại thuyết minh số 7.3)</i>	<i>10.771.238.581</i>	<i>10.771.238.581</i>	<i>3.904.365.901</i>	<i>3.904.365.901</i>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)
Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

5.14 Thuế và các khoản phải nộp/phải thu Nhà nước

Đơn vị tính: VND

	01/01/2021	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	30/6/2021
Phải nộp	26.576.168.939	31.724.415.030	33.076.307.215	25.224.276.754
Thuế GTGT	21.186.859.234	22.109.584.290	23.540.705.012	19.755.738.512
Thuế xuất, nhập khẩu	-	32.387.672	32.387.672	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.281.509.176	4.085.024.935	3.631.063.982	3.735.470.129
Thuế thu nhập cá nhân	1.554.321.659	2.520.471.238	3.584.162.549	490.630.348
Thuế tài nguyên	-	-	-	-
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	266.938.900	1.382.113.087	491.720.787	1.157.331.200
Các loại thuế, các khoản phải nộp Nhà nước khác	286.539.970	1.594.833.808	1.796.267.213	85.106.565
Phải thu	14.207.817.434	465.009.074	3.642.702.974	17.385.511.334
Thuế giá trị gia tăng	60.000	60.000	3.680.000	3.680.000
Thuế xuất, nhập khẩu	1.691.074.376	419.126.251	451.682.896	1.723.631.021
Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	4.950.753.686	-	3.184.840.218	8.135.593.904
Thuế thu nhập cá nhân nộp thừa	11.406.389	-	2.499.860	13.906.249
Thuế nhà đất và tiền thuê đất nộp thừa (*)	7.554.522.983	45.822.823	-	7.508.700.160

(*) Bao gồm chi phí tiền thuê đất trả tiền hàng năm từ 2016 đến năm 2019 chưa được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất của Công ty Cổ phần May-Gia Lai (Công ty con của Tổng Công ty), với tổng giá trị là 7.508.100.160 VND. Trong giai đoạn này, Công ty Cổ phần May-Gia Lai xác nhận rằng Công ty được hưởng chính sách điều chỉnh giảm tỷ lệ phần trăm (%) để tính đơn giá tiền thuê đất theo Quyết định số 30/2016/QĐ-UBND ngày 15/6/2016 của Ủy ban nhân dân tỉnh Gia Lai. Đến thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, Công ty Cổ phần May-Gia Lai vẫn đang làm việc với các Cơ quan nhà nước có thẩm quyền về việc thống nhất tỷ lệ phần trăm (%) để tính đơn giá tiền thuê đất, từ đó xác định được tiền thuê đất Công ty Cổ phần May-Gia Lai phải nộp cho giai đoạn từ năm 2016 đến năm 2019.

5.15 Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/6/2021 VND	01/01/2021 VND
Chi phí khuyến mãi, chiết khấu, hoa hồng	4.239.502.424	15.522.716.707
Trích trước chi phí lãi vay	-	28.789.454
Chi phí nguyên vật liệu - Vải chính	26.936.076	41.180.994
Chi phí điện, nước, vận chuyển	39.584.164	974.035.611
Chi phí phải trả khác	11.862.162.549	7.713.474.540
Tổng	16.168.185.213	24.280.197.306

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

5.16 Doanh thu chưa thực hiện

	30/6/2021	01/01/2021
	VND	VND
Ngắn hạn	1.515.933.132	25.811.049.269
Doanh thu gia công nhận trước	1.515.933.132	25.811.049.269
Công ty Cổ phần Phục vụ mặt đất Sài Gòn	5.680.000	2.713.152.000
Công ty TNHH Nestle Việt Nam	555.393.000	1.597.950.000
Công ty TNHH Delta Galil VN	189.725.556	379.451.112
Các đối tượng khác	765.134.576	21.120.496.157
Dài hạn	25.109.706.002	28.164.208.274
Doanh thu cho thuê lại đất nhận trước	25.109.706.002	28.164.208.274
Công ty Cổ phần May Tam Quan	-	3.389.073.400
Công ty Cổ phần Đầu tư An Phát	6.044.243.178	6.215.653.890
Công ty TNHH Delta Galil Việt Nam	14.759.651.036	15.139.102.148
Công ty Cổ phần Công nghệ Wash HNC	4.305.811.788	3.420.378.836
Tổng	26.625.639.134	53.975.257.543

5.17 Phải trả khác

	30/6/2021	01/01/2021
	VND	VND
Ngắn hạn	118.241.430.744	81.583.277.358
Tài sản thừa chờ giải quyết	111.183.050	111.183.050
Kinh phí công đoàn	15.811.037.757	14.772.968.691
BHXXH, BHYT, BHTN	41.950.362.771	32.687.637.912
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.714.000.000	1.714.000.000
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	28.040.977.091	8.368.467.602
Các khoản phải trả, phải nộp khác	30.613.870.075	23.929.020.103
Dài hạn	1.365.500.000	1.569.500.000
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1.365.500.000	1.569.500.000
Tổng	119.606.930.744	83.152.777.358

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ – CTCPSố 04 Bến Nghé, phường Tân Thuận Đông, quận 7,
thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam**Mẫu số B 09a - DN/HN**

Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT- BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

5.18 Vay và nợ thuê tài chính

	30/6/2021(VND)		Trong kỳ		01/01/2021 (VND)	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn	1.211.797.380.524	1.211.797.380.524	1.105.138.993.819	1.066.538.363.643	1.173.196.750.348	1.173.196.750.348
<i>Ngân hàng TMCP</i>	<i>685.329.178.797</i>	<i>685.329.178.797</i>	<i>597.326.836.631</i>	<i>525.526.930.839</i>	<i>613.529.273.005</i>	<i>613.529.273.005</i>
<i>Ngoại Thương Việt Nam</i>						
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN TP. HCM (1)	535.902.326.847	535.902.326.847	315.645.138.845	318.717.048.523	538.974.236.525	538.974.236.525
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Bình Định (16)	13.473.005.360	13.473.005.360	13.473.005.360	11.235.688.560	11.235.688.560	11.235.688.560
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Bình Thuận (7)	135.953.846.590	135.953.846.590	268.208.692.426	195.574.193.756	63.319.347.920	63.319.347.920
<i>Ngân hàng TMCP</i>	<i>394.258.744.814</i>	<i>394.258.744.814</i>	<i>360.927.708.189</i>	<i>374.444.568.409</i>	<i>407.775.605.034</i>	<i>407.775.605.034</i>
<i>Công Thương Việt Nam</i>						
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN 4 (2)	314.834.197.824	314.834.197.824	311.934.379.097	330.725.767.238	333.625.585.965	333.625.585.965
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN 2 Tp. HCM (8)	29.733.493.454	29.733.493.454	29.691.175.054	29.946.195.731	29.988.514.131	29.988.514.131
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN 4 TP. HCM (10)	49.691.053.536	49.691.053.536	19.302.154.038	13.772.605.440	44.161.504.938	44.161.504.938

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

5.18 Vay và nợ thuê tài chính (Tiếp theo)

	30/6/2021(VND)		Trong kỳ		01/01/2021 (VND)	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn (tiếp theo)						
<i>Ngân hàng TMCP Á Châu</i>	<i>90.416.294.730</i>	<i>90.416.294.730</i>	<i>87.649.686.816</i>	<i>93.914.917.668</i>	<i>96.681.525.582</i>	<i>96.681.525.582</i>
Ngân hàng TMCP Á Châu - Hội sở (3)	65.334.833.798	65.334.833.798	47.656.230.816	49.780.128.400	67.458.731.382	67.458.731.382
Ngân hàng TMCP Á Châu - CN Bình Định (12)	16.989.631.000	16.989.631.000	31.905.656.000	29.228.747.800	14.312.722.800	14.312.722.800
Ngân hàng TMCP Á Châu - CN Bình Định (17)	8.091.829.932	8.091.829.932	8.087.800.000	14.906.041.468	14.910.071.400	14.910.071.400
<i>Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>9.850.000.000</i>	<i>9.850.000.000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - PGD Lagi (VND)	-	-	9.850.000.000	9.850.000.000	-	-
<i>Ngân hàng TMCP An Bình</i>	<i>31.232.612.183</i>	<i>31.232.612.183</i>	<i>31.232.612.183</i>	<i>32.341.995.881</i>	<i>32.341.995.881</i>	<i>32.341.995.881</i>
Ngân hàng TMCP An Bình - CN Tp. Hồ Chí Minh (4)	31.232.612.183	31.232.612.183	31.232.612.183	32.341.995.881	32.341.995.881	32.341.995.881
<i>Ngân hàng TMCP Quân đội</i>	<i>10.560.550.000</i>	<i>10.560.550.000</i>	<i>18.152.150.000</i>	<i>30.459.950.846</i>	<i>22.868.350.846</i>	<i>22.868.350.846</i>
Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Bình Định (14)	10.560.550.000	10.560.550.000	18.152.150.000	30.459.950.846	22.868.350.846	22.868.350.846

TỔNG CÔNG TY MÁY NHÀ BÈ – CTCPSố 04 Bến Nghé, phường Tân Thuận Đông, quận 7,
thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam**Mẫu số B 09a - DN/HN**Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

5.18 Vay và nợ thuê tài chính (Tiếp theo)

	30/6/2021(VND)			Trong kỳ		01/01/2021 (VND)
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
b. Nợ dài hạn đến hạn trả	87.031.013.269	87.031.013.269	22.179.912.901	20.674.308.391	85.525.408.759	85.525.408.759
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam</i>	<i>7.951.880.000</i>	<i>7.951.880.000</i>	<i>4.157.940.000</i>	<i>9.295.740.000</i>	<i>13.089.680.000</i>	<i>13.089.680.000</i>
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN TP. Hồ Chí Minh (5)	5.843.880.000	5.843.880.000	2.921.940.000	8.023.740.000	10.945.680.000	10.945.680.000
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN TP. Hồ Chí Minh (15)	2.108.000.000	2.108.000.000	1.236.000.000	1.272.000.000	2.144.000.000	2.144.000.000
<i>Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam</i>	<i>77.646.046.210</i>	<i>77.646.046.210</i>	<i>17.661.467.611</i>	<i>7.266.676.940</i>	<i>67.251.255.539</i>	<i>67.251.255.539</i>
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN 4 Tp. Hồ Chí Minh (6)	13.595.521.154	13.595.521.154	6.797.760.577	6.797.760.578	13.595.521.155	13.595.521.155
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN 2 TP. Hồ Chí Minh (9)	45.951.781.196	45.951.781.196	10.863.707.034	200.000.000	35.288.074.162	35.288.074.162
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN 4 Tp. Hồ Chí Minh (11)	18.098.743.860	18.098.743.860	-	268.916.362	18.367.660.222	18.367.660.222

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ – CTCPSố 04 Bến Nghé, phường Tân Thuận Đông, quận 7,
thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam**Mẫu số B 09a - DN/HN**

Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT- BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

5.18 Vay và nợ thuê tài chính (Tiếp theo)

	30/6/2021(VND)			Trong kỳ		01/01/2021 (VND)
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
b. Nợ dài hạn đến hạn trả (tiếp theo)						
<i>Ngân hàng TMCP Quân đội</i>	-	-	-	1.007.444.000	1.007.444.000	1.007.444.000
Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Bình Định	-	-	-	1.007.444.000	1.007.444.000	1.007.444.000
<i>Ngân hàng TMCP Á Châu</i>	1.433.087.059	1.433.087.059	360.505.290	3.104.447.451	4.177.029.220	4.177.029.220
Ngân hàng TMCP Á Châu - CN Bình Định (13)	1.221.195.290	1.221.195.290	360.505.290	2.582.070.000	3.442.760.000	3.442.760.000
Ngân hàng TMCP Á Châu - CN Bình Định (18)	211.891.769	211.891.769	-	522.377.451	734.269.220	734.269.220
Tổng vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	1.298.828.393.793	1.298.828.393.793	1.127.318.906.720	1.087.212.672.034	1.258.722.159.107	1.258.722.159.107

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ – CTCPSố 04 Bến Nghé, phường Tân Thuận Đông, quận 7,
thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam**Mẫu số B 09a - DN/HN**

Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT- BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

5.18 Vay và nợ thuê tài chính (Tiếp theo)

	30/6/2021(VND)		Trong kỳ		01/01/2021 (VND)	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
c. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn						
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam</i>	<i>13.393.616.400</i>	<i>13.393.616.400</i>	-	<i>4.157.940.000</i>	<i>17.551.556.400</i>	<i>17.551.556.400</i>
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN TP. HCM (5)	13.393.616.400	13.393.616.400	-	2.921.940.000	16.315.556.400	16.315.556.400
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN TP. HCM (15)	-	-	-	1.236.000.000	1.236.000.000	1.236.000.000
<i>Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam</i>	<i>156.953.835.628</i>	<i>156.953.835.628</i>	-	<i>17.661.467.611</i>	<i>174.615.303.239</i>	<i>174.615.303.239</i>
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN 4 (6)	7.461.180.208	7.461.180.208	-	6.797.760.577	14.258.940.785	14.258.940.785
Ngân hàng TMCP Công' thương Việt Nam - CN 2 Tp. HCM (9)	61.957.026.699	61.957.026.699	-	10.863.707.034	72.820.733.733	72.820.733.733
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN 4 Tp. HCM (11)	87.535.628.721	87.535.628.721	-	-	87.535.628.721	87.535.628.721

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ – CTCPSố 04 Bến Nghé, phường Tân Thuận Đông, quận 7,
thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 09a - DN/HN

Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT- BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

5.18 Vay và nợ thuê tài chính (Tiếp theo)

	30/6/2021(VND)			Trong kỳ		01/01/2021 (VND)
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
c. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn (tiếp theo)						
<i>Ngân hàng TMCP Quân đội</i>	-	-	254.650.000	1.324.706.785	1.070.056.785	1.070.056.785
Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Bình Định	-	-	254.650.000	1.324.706.785	1.070.056.785	1.070.056.785
<i>Ngân hàng TMCP Á Châu</i>	-	-	-	360.505.290	360.505.290	360.505.290
Ngân hàng TMCP Á Châu - CN Bình Định (13)	-	-	-	360.505.290	360.505.290	360.505.290
Tổng Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	170.347.452.028	170.347.452.028	254.650.000	23.504.619.686	193.597.421.714	193.597.421.714

Thông tin các khoản vay ngắn hạn và dài hạn của Tổng Công ty và Các Công ty con trong kỳ như sau:

(1) **Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh:** Hợp đồng cho vay theo hạn mức số 0044/2028/N-KD-/01 ngày 12/8/2020; Hạn mức cho vay: 600.000.000.000 VND, đã bao gồm cả dư nợ vay theo Hợp đồng cho vay hạn mức số 0026/1928/N-KD/01 ngày 05/6/2019; Thời hạn duy trì hạn mức cho vay: từ ngày Hợp đồng có hiệu lực đến hết ngày 25/7/2021; Mục đích sử dụng vốn vay: tài trợ các nhu cầu tín dụng ngắn hạn hợp pháp, hợp lý, hợp lệ, phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng Công ty nhưng không bao gồm nhu cầu tín dụng ngắn hạn phục vụ cho các hoạt động đầu tư tài sản cố định; Khoản vay không có tài sản đảm bảo.

(2) **Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh 4:** Văn bản sửa đổi bổ sung Hợp đồng cho vay hạn mức số 01/2020-HĐCVHM-SĐBS04/NHCT 908-NBC ngày 28/5/2020; Hạn mức cho vay: 600.000.000.000 VND; Thời hạn duy trì hạn mức: 12 tháng kể từ ngày hợp đồng; Mục đích sử dụng vốn vay: bổ sung vốn lưu động, thanh toán LC nhập khẩu, phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Bên vay; Thời hạn cho vay của mỗi khoản vay: không quá 6 tháng; Biện pháp bảo đảm: thế chấp động sản thuộc sở hữu của Tổng Công ty.

(3) **Ngân hàng TMCP Á Châu:** Hợp đồng tín dụng số HCM.DN.2439.17092020 ngày 28/10/2020; Hạn mức tín dụng là 170.000.000.000 VND hoặc USD tương đương, trong đó hạn mức cho vay bổ sung vốn lưu động: 50.000.000.000 VND (hoặc USD tương đương), hạn mức tài trợ xuất khẩu trước khi giao hàng: 120.000.000.000 VND (hoặc USD tương đương); Thời hạn hiệu lực của hạn mức tín dụng là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng; Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh các loại và tài trợ xuất khẩu; Khoản vay không có tài sản đảm bảo.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

5.18 Vay và nợ thuê tài chính (Tiếp theo)

(4) **Ngân hàng TMCP An Bình - Chi nhánh Tp. Hồ Chí Minh:** Hợp đồng cho vay hạn mức số 3710/20/TD/I ngày 24/9/2020; Hạn mức cho vay: 100.000.000.000 VND hoặc ngoại tệ tương đương; Mục đích vay: tài trợ vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh mặt hàng may mặc xuất khẩu; Thời hạn hiệu lực của hạn mức cho vay: 12 tháng kể từ ngày 24/9/2020 đến ngày 24/9/2021; Khoản vay không có tài sản đảm bảo.

(5) Vay dài hạn của ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam, gồm:

+ Các Hợp đồng vay số 0004/ĐTDA/14CD ngày 27/02/2014, hạn mức vay không vượt quá 18.072.753.342 VND; Hợp đồng vay số 0031/ĐTDA/14CD ngày 06/10/2014, hạn mức vay 5.690.000 USD. Mục đích vay để thanh toán các chi phí của dự án đầu tư bổ sung máy móc thiết bị. Phương thức cho vay từng lần. Thời hạn cho vay 60 tháng kể từ ngày giải ngân. Lãi suất cho vay là lãi suất điều chỉnh, lãi trong hạn ghi trên từng giấy nhận nợ, lãi suất quá hạn bằng 150% lãi suất cho vay, lãi chậm trả thì trả lãi theo mức lãi bằng 10%/năm. Hình thức đảm bảo khoản vay bằng hợp đồng thế chấp bằng chính tài sản được hình thành từ vốn vay.

+ Hợp đồng cho vay từng lần trung dài hạn số 0026/1928/T-TL/01 ngày 21/08/2019, số tiền cho vay tối đa là 26.640.000.000 VND, nhưng không vượt quá 80% tổng mức đầu tư của Phương án đầu tư. Trong đó, thời hạn Ngân hàng giải ngân vốn cho vay bằng đồng Đô-la Mỹ (USD) đến hết ngày 30 tháng 09 năm 2019. Thời hạn cho vay là 60 tháng kể từ ngày tiếp theo của Ngày giải ngân vốn vay lần đầu. Mục đích sử dụng vốn vay của khách hàng là thanh toán các chi phí hợp pháp, hợp lý và hợp lệ liên quan đến việc đầu tư tài sản cố định phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Khách hàng; thanh toán bù đắp các chi phí đầu tư hợp pháp, hợp lý, hợp lệ mà Khách hàng đã thanh toán chi phí cho phương án đầu tư vượt phần vốn tự có tối thiểu phải tham gia theo phê duyệt của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam. Lãi suất cho vay trong hạn bằng lãi suất cơ sở cộng (+) biên độ: 3,3%/năm với đồng Việt Nam (VND), 3,8%/năm với đồng Đô-la Mỹ (USD), lãi suất cho vay được điều chỉnh định kỳ 03 (ba) tháng/lần kể từ Ngày giải ngân vốn vay lần đầu. Hình thức đảm bảo khoản vay là máy móc thiết bị mới hình thành trong tương lai từ vốn vay và vốn tự có thuộc phương án đầu tư theo Hợp đồng thế chấp máy móc thiết bị số 0063/1928/TCDN1 ngày 21/08/2019.

(6) **Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam:** gồm các Hợp đồng vay số 01/2018-HDDCVDDADDT/NHCT908-NHABECO ngày 04/06/2018, hạn mức vay không vượt quá 32.000.000.000 VND; Hợp đồng vay số 01/2017-HĐCVDADT-SĐBS02/NHCT908-NBC ngày 21/04/2017, hạn mức vay không vượt quá 21.300.000.000 VND; Hợp đồng vay số 02/2017-HĐCVDADT-SĐBS02/NHCT908-NBC ngày 18/09/2017, hạn mức vay không vượt quá 36.000.000.000 VND. Mục đích vay để thanh toán các chi phí đầu tư hợp pháp, hợp lệ theo quy định. Phương thức cho vay từng lần. Thời hạn cho vay 60 tháng kể từ ngày giải ngân. Lãi suất cho vay là lãi suất điều chỉnh, lãi trong hạn ghi trên từng giấy nhận nợ, lãi suất quá hạn bằng 150% lãi suất cho vay, lãi chậm trả thì trả lãi theo mức lãi bằng 10%/năm. Hình thức đảm bảo khoản vay bằng hợp đồng thế chấp tài sản số 02/2017-HĐTC MMTB/NHCT908 và cam kết bảo lãnh bằng tài sản.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

5.18 Vay và nợ thuê tài chính (Tiếp theo)

Thông tin các khoản vay ngắn hạn và dài hạn của Tổng Công ty và Các Công ty con trong kỳ (Tiếp theo)

(7) Vay dài hạn của ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam, gồm:

Hợp đồng cho vay theo hạn mức số 0399/KHBB/2021/NH/HM ngày 07/6/2021. Giới hạn cấp tín dụng là 150.000.000.000 đồng hoặc quy ngoại tệ USD tương đương, thời hạn hiệu lực 12 tháng kể từ ngày hiệu lực của hợp đồng. Mục đích sử dụng, lãi phí của khoản cấp tín dụng được quy định cụ thể trong các hợp đồng cho vay cụ thể.

Hợp đồng đảm bảo bao gồm:

- + Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai tại Tân Thiện, Lagi, Bình Thuận theo GCN số AP339772 do Sở TN và MT tỉnh Bình Thuận cấp ngày 21 tháng 9 năm 2009 theo Hợp đồng thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai số 0043/2013.VCB.BTH ngày 14 tháng 5 năm 2013;
- + Thế chấp tài sản là máy móc thiết bị theo hợp đồng số 0003/2018/VCB.BTH ngày 06 tháng 02 năm 2018;
- + Thế chấp công trình xây dựng trên đất tại xã Phú Lạc, huyện Tuy Phong, Bình Thuận theo GCN số CN521197 do Sở tài nguyên và môi trường tỉnh Bình Thuận cấp ngày 22 tháng 8 năm 2018 theo hợp đồng thế chấp số 062/KHDN/2018/11.HĐTC ngày 24 tháng 9 năm 2018;
- + Thế chấp tài sản là máy móc thiết bị của công ty theo hợp đồng thế chấp số 062/KHDN.2018/12.HĐTC ngày 24 tháng 9 năm 2018.

(8) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam chi nhánh 2 TP Hồ Chí Minh: Hợp đồng cho vay hạn mức số 02/2021-HĐCVHM/NHCT904-NBDL ngày 14/7/2021; Hạn mức cho vay mọi thời điểm không vượt quá 30.000.000.000 VND, hạn mức cho vay bao gồm các khoản nợ được điều chỉnh bởi Hợp đồng cho vay hạn mức số 04/2020- HĐCVHM/NHCT904-NHABEDUCLINH ngày 15/01/2020 và các văn bản sửa đổi bổ sung; Thời hạn duy trì hạn mức kể từ ngày 14/7/2021 đến ngày 14/7/2022; Mục đích sử dụng để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất và gia công hàng may mặc; Thời hạn cho vay của từng khoản nợ được ghi trên Giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 9 tháng đến hết ngày 31/12/2021 và không quá 6 tháng kể từ ngày 01/01/2021; Lãi suất cho vay là lãi suất điều chỉnh, được ghi trên từng Giấy nhận nợ và có giá trị từ thời điểm giải ngân cho đến khi có sự điều chỉnh lãi suất. Biện pháp bảo đảm tiền vay theo các Hợp đồng bảo đảm:

- + Hợp đồng thế chấp bất động sản số 44/HDTC-2017/NHCT904-NBDL ngày 09/3/2017 và sửa đổi bổ sung Hợp đồng bất động sản số 44/HDTC-2017-SDDBS1/NHCT904-NBDL ngày 14/6/2019, tài sản đảm bảo: Quyền sử dụng và công trình nhà máy dịch vụ may gia công xuất khẩu tại thửa đất số: 62, tờ bản đồ số: 30. Địa chỉ tại Khu phố 1, Thị trấn Võ Xu, huyện Đức Linh, tỉnh Bình Thuận.
- + Hợp đồng thế chấp động sản số: 23/2019/HĐBĐ/NHCT904 ngày 31/01/2019, tài sản đảm bảo là máy móc thiết bị.
- + Hợp đồng thế chấp Quyền tài sản số 178/2018/HDBĐ/NHCT904 ngày 14/12/2018, tài sản đảm bảo là Quyền đòi nợ luân chuyển nhận thế chấp bổ sung.
- + Hợp đồng thế chấp hàng hóa số 177/2018/HĐBĐ/NHCT904 ngày 14/12/2018, tài sản đảm bảo là hàng tồn kho luân chuyển nhận thế chấp bổ sung.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

5.18 Vay và nợ thuê tài chính (Tiếp theo)

Thông tin các khoản vay ngắn hạn và dài hạn của Tổng Công ty và Các Công ty con trong kỳ (Tiếp theo)

(9) **Vay của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh 2 Tp. Hồ Chí Minh** Hợp đồng tín dụng số 11/2017-HĐTDDA/NHCT904-NBDUCLINH ngày 17/01/2017; Số tiền cam kết cho vay: 200.000.000.000 VND (hoặc ngoại tệ tương đương); Mục đích sử dụng: Thanh toán các chi phí đầu tư hợp pháp Dự án Nhà máy dịch vụ may gia công xuất khẩu tại khu phố 1, Thị trấn Võ Xu, Huyện Đức Linh, Tỉnh Bình Thuận; Thời hạn cho vay các khoản nợ tối đa là 96 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, Thời gian ân hạn là 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên; Lãi suất cho vay tại thời điểm ký Hợp đồng đối với cho vay bằng VND là 7,8%/năm, đối với cho vay bằng USD là 4,4%/năm, có giá trị cố định trong vòng 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, sau đó, lãi suất cho vay được xác định theo phương thức thả nổi và điều chỉnh theo quy định của Ngân hàng, lãi suất được điều chỉnh 01 tháng 01 lần, vào ngày 25 hàng tháng; Biện pháp bảo đảm tiền vay: thế chấp tài sản là máy móc thiết bị, công trình xây dựng thuộc sở hữu của Công ty.

(10) **Vay ngắn hạn của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh 4 TP. Hồ Chí Minh** theo hợp đồng cho vay hạn mức số 01/2020-HĐCVHM/NHCT908 - NBHAUGIANG ngày 07 tháng 8 năm 2020; Hạn mức cho vay: 50.000.000.000 đồng; Hạn mức được duy trì đến hết ngày 31 tháng 4 năm 2021; Mục đích sử dụng vốn vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh; Thời hạn cho vay được ghi trên từng giấy nhận nợ, nhưng tối đa không quá 6 tháng; Lãi suất cho vay của Khoản nợ là lãi suất ghi trên từng giấy nhận nợ, có giá trị kể từ thời điểm giải ngân cho đến khi có sự điều chỉnh lãi suất theo thông báo của Ngân hàng; Biện pháp bảo đảm tiền vay bao gồm việc thế chấp tài sản thuộc sở hữu của Công ty, được quy định trong các hợp đồng thế chấp giữa Công ty và Ngân hàng; Văn bản bảo lãnh của Tổng Công ty May Nhà Bè - Công ty CP.

(11) **Vay dài hạn của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh 4 TP. Hồ Chí Minh, bao gồm:**

+ Hợp đồng tín dụng số 01/2015 - HĐTDDA/NHCT908 - NBHAUGIANG ngày 02/7/2015; Hạn mức tín dụng được cấp là 152.000.000.000 đồng hoặc giá trị các loại tiền tệ tương đương; Mục đích sử dụng tiền vay: thanh toán các chi phí hợp lý thực tế phát sinh để thực hiện "Dự án đầu tư Nhà máy May Công ty CP May Nhà Bè Hậu Giang - giai đoạn 1 (Chi phí xây dựng và máy móc thiết bị)"; Lãi suất cho vay được xác định trên từng giấy nhận nợ, trong đó lãi suất cho vay bằng Việt Nam Đồng áp dụng trong 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên là 7%/năm; Thời hạn vay là 96 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên; Thời gian ân hạn là 18 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên; Biện pháp bảo đảm tiền vay: toàn bộ tài sản hình thành từ dự án xây dựng Nhà máy may Công ty CP May Nhà Bè - Hậu Giang Giai Đoạn I tạm Cụm CN - Tiểu thủ CN, TP. Vị Thanh, Tỉnh Hậu Giang bao gồm: quyền sử dụng đất, toàn bộ công trình trên đất (nhà xưởng), máy móc thiết bị, phương tiện vận tải thuộc dự án theo hợp đồng thế chấp động sản số 01/2015/HĐTC-MAYNHABE-HAUGIANG ngày 02/07/2015. Kèm theo văn bản sửa đổi, bổ sung Hợp đồng tín dụng số 01/2015-SĐDBSHDDTDDDA/NHCT908-NBHAUGIANG ngày 19 tháng 10 năm 2015.

+ Hợp đồng tín dụng số 01/2020 - HĐTDDA/NHCT908/NBHAUGIANG ngày 07 tháng 08 năm 2020. Hạn mức cho vay: 6.044.000.000 đồng, nhưng không được vượt quá 67% tổng chi phí phát sinh thực tế của dự án; Mục đích sử dụng tiền vay: Thanh toán các chi phí hợp lý, hợp lệ phục vụ Dự án xây dựng nhà kho; Thời hạn cho vay các khoản nợ là 84 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên; Thời gian ân hạn là 4 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên; Biện pháp bảo đảm tiền vay: theo Hợp đồng thế chấp số 01/2020/HĐTC/NHCT908-NHABEHAUGIANG. Lãi suất cho vay được ghi nhận trên từng giấy nhận nợ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

5.18 Vay và nợ thuê tài chính (Tiếp theo)

Thông tin các khoản vay ngắn hạn và dài hạn của Tổng Công ty và Các Công ty con trong kỳ (Tiếp theo)

(12) **Vay ngắn hạn của Ngân hàng TMCP Á Châu - Chi nhánh Bình Định** theo Hợp đồng cấp tín dụng số BDI.DN.2386.260121 ngày 26/02/2021. Hạn mức cấp tín dụng là 38.000.000.000 đồng hoặc USD tương đương. Mục đích bổ sung vốn lưu động. Phương thức cho vay: cho vay theo hạn mức tín dụng. Thời hạn hiệu lực của hạn mức tín dụng 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng, lãi suất được quy định trong từng khế ước nhận nợ cụ thể. Biện pháp bảo đảm tiền vay bao gồm bất động sản tại số 71, đường Nguyễn Đình Chiểu, phường Bình Định, thị xã An Nhơn, tỉnh Bình Định; toàn bộ hàng tồn kho bình quân và khoản phải thu; máy móc thiết bị ngành may.

(13) **Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Á Châu - Chi nhánh Bình Định** theo hợp đồng tín dụng số BDI.DN.185.271214 ngày 13 tháng 02 năm 2015. Thời gian vay theo hợp đồng là 84 tháng. Hạn mức cấp tín dụng là 10.000.000.000 đồng. Lãi suất theo từng khế ước nhận nợ. Biện pháp bảo đảm tiền vay: thư bảo lãnh của Tổng Công ty May Nhà Bè - Công ty Cổ Phần, bất động sản, máy móc thiết bị đầu tư cho xưởng 1, xưởng 2, hàng tồn kho bình quân và khoản phải thu của Công ty. Tổng giá trị tài sản đảm bảo là 50.037.000.000 đồng. Trong đó, khoản vay dài hạn trả đến hạn trả trong vòng 12 tiếp theo tại ngày lập báo cáo tài chính là 3.442.766.000 đồng.

(14) **Vay ngắn hạn của Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Bình Định** theo các Hợp đồng tín dụng sau:

+ Số 34159.19.401.188946.TD ngày 28 tháng 8 năm 2019; Giá trị hạn mức tín dụng: 26.800.000.000 VND, trong đó hạn mức cho vay: 26.800.000.000 VND; Thời hạn cấp hạn mức tín dụng: kể từ ngày ký Hợp đồng này đến ngày 21 tháng 3 năm 2020; Mục đích sử dụng vốn vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất gia công mặt hàng may mặc theo phương thức FOB đối với đối tác Aurora Investments Global Limited theo hợp đồng mua bán số 18/BD-AUR/19 ngày 13 tháng 6 năm 2019. Văn bản sửa đổi hợp đồng cấp tín dụng số 34159.19.401.188946.TD.PL01 ngày 10 tháng 4 năm 2020 về việc gia hạn nợ/điều chỉnh kỳ hạn trả nợ theo Hợp đồng cấp tín dụng số 34159.19.401.188946.TD ngày 28 tháng 8 năm 2019.

+ Số 35213.20.401.188946.TD ngày 28 tháng 7 năm 2020; Giá trị hạn mức tín dụng 1: 17.500.000.000 VND, trong đó hạn mức cho vay: 17.500.000.000 VND; Giá trị hạn mức tín dụng 2: 35.000.000.000 VND, trong đó hạn mức cho vay: 35.000.000.000 VND; Thời hạn cấp hạn mức tín dụng: kể từ ngày ký Hợp đồng này đến ngày 08 tháng 7 năm 2021; Mục đích sử dụng vốn vay: Cấp tín dụng phục vụ hoạt động sản xuất gia công hàng may mặc của khách hàng năm 2020 - 2021.

Lãi suất cho vay: áp dụng lãi suất cố định theo văn bản nhận nợ của Công ty với Ngân hàng hoặc lãi suất thả nổi: lãi suất, ngày điều chỉnh lãi suất, biên độ lãi suất, kỳ điều chỉnh lãi suất theo văn bản nhận nợ của Công ty với Ngân hàng; Biện pháp bảo đảm tiền vay bao gồm tài sản bảo đảm thuộc sở hữu của Công ty: Hàng hóa, quyền đòi nợ; Máy móc thiết bị ngành may; Bất động sản. Tại ngày 31/12/2020, nợ gốc vay tương đương với 985.917,26 USD.

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ – CTCP

Số 04 Bến Nghé, phường Tân Thuận Đông, quận 7,
thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 09a - DN/HN

Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

5.18 Vay và nợ thuê tài chính (Tiếp theo)

Thông tin các khoản vay ngắn hạn và dài hạn của Tổng Công ty và Các Công ty con trong kỳ (Tiếp theo)

(15) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Tp. Hồ Chí Minh theo Hợp đồng tín dụng Dự Án đầu tư Cải Tạo Nhà xưởng Giặt Tẩy số 0001/ĐTDA/15CD ngày 13/01/2015 với số tiền cho vay: 12.000.000.000 đồng, nhưng không vượt 68%/ tổng mức đầu tư Dự án. Mục đích sử dụng vốn : thanh toán và bù đắp các chi phí hợp lý, hợp lệ, hợp pháp liên quan để đầu tư Dự án. Thời hạn cho vay tối đa 84 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất cho vay bằng lãi suất huy động tiết kiệm 12 tháng trả lãi cuối kỳ cộng với lãi suất biên 3,6%/năm, nhưng không thấp hơn lãi suất cho vay ngắn hạn đối với cùng đối tượng khách hàng trong cùng thời kỳ. Biện pháp bảo lãnh vay vốn: Nhận bảo lãnh vay vốn của Tổng Công ty may Nhà Bè – Công ty Cổ phần. Trong đó, khoản nợ dài hạn đến hạn trả của khoản vay dài hạn với Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Tp. Hồ Chí Minh tại ngày 31/12/2020 là 2.144.000.000 VND.

(16) Vay ngắn hạn của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Định theo Hợp đồng cho vay hạn mức số 215/NHNT-BĐ ngày 24/12/2020; Hạn mức cho vay là 20.000.000.000 VND; Thời hạn duy trì hạn mức cho vay là 12 tháng kể từ ngày có hiệu lực của Hợp đồng; Thời hạn cho vay của mỗi khoản nợ tối đa là 6 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân vốn vay và được ghi trên từng Giấy nhận nợ; Mục đích sử dụng vốn vay: thanh toán chi phí phục vụ hoạt động kinh doanh hàng may mặc xuất khẩu; Lãi suất cho vay được xác định tại thời điểm giải ngân theo thông báo lãi suất của ngân hàng trong từng thời kỳ và được ghi trên từng Giấy nhận nợ tại ngày rút vốn; Biện pháp bảo đảm tiền vay theo Hợp đồng bảo đảm:

+ Thế chấp tài sản là Máy móc thiết bị phục vụ sản xuất hàng may mặc theo Hợp đồng thế chấp máy móc thiết bị số 04/2018 ký ngày 25/09/2018 và Hợp đồng sửa đổi, bổ sung số 01/04 ký ngày 24/12/2020.

+ Thế chấp tài sản là Máy móc thiết bị phục vụ sản xuất hàng may mặc theo Hợp đồng thế chấp máy móc thiết bị số 209/2019/VCB Bình Định ký ngày 17/12/2019.

+ Thế chấp tài sản là Máy móc thiết bị phục vụ sản xuất hàng may mặc theo Hợp đồng thế chấp máy móc thiết bị số 212/2020/VCB Bình Định ký ngày 24/12/2020.

+ Thế chấp tài sản là Quyền đòi nợ các Khoản phải thu luân chuyển theo Hợp đồng thế chấp quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng số 213/2020/VCB Bình Định ký ngày 24/12/2020.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

5.18 Vay và nợ thuê tài chính (Tiếp theo)

Thông tin các khoản vay ngắn hạn và dài hạn của Tổng Công ty và Các Công ty con trong kỳ (Tiếp theo)

(17) **Vay ngắn hạn của Ngân hàng TMCP Á Châu** theo Hợp đồng cấp tín dụng số BDI.DN.527.201120 ngày 27 tháng 11 năm 2020; Hạn mức tín dụng: 18.000.000.000 VND (hoặc USD tương đương), trong đó hạn mức cho vay: 18.000.000.000 VND; Mục đích: bổ sung vốn lưu động và phát hành thư bảo lãnh các loại theo ngành nghề giấy phép đăng ký kinh doanh; Thời hạn hiệu lực của hạn mức tín dụng là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng; Lãi suất vay, lãi suất chiết khấu được quy định trong Khế ước nhận nợ/Thư xuất trình chứng từ kèm giấy đề nghị cho vay bảo đảm bằng khoản phải thu từ bộ chứng từ hàng xuất khẩu/Thư xuất trình chứng từ kèm Giấy đề nghị chiết khấu hối phiếu kèm theo bộ chứng từ hàng xuất khẩu; Biện pháp đảm bảo khoản vay:

+ Bất động sản tại: Thửa đất số 180, Tờ bản đồ địa chính số 30, cụm CN sạch Tam Quan, thị trấn Tam Quan, huyện Hoài Nhơn, tỉnh Bình Định.

+ Động sản: máy móc thiết bị ngành may bao gồm: 2 bộ máy thừa khuy tự động WS ASF-B01/LBH-1790; 35 bộ máy 1 kim điện tử DDL - 9000CFSMSNB/AK154/SC950; 2 bộ máy đính nút tự động WS ADF-A/ASK-A/LK-1903/A; 20 bộ máy đính bộ tự động JUKI LK-1900BSS/MC-672KS; 2 bộ máy lập trình JUKI PS-700SA7K.

(18) **Vay dài hạn của Ngân hàng TMCP Á Châu** theo Hợp đồng số BDI.DN.645.130117 ngày 23/01/2017; Số tiền vay: 6.000.000.000 đồng; Mục đích vay: Đầu tư máy móc thiết bị may mới 100% nhằm gia tăng năng lực sản xuất của Bên được cấp tín dụng (trong trường hợp mua hàng trong nước chỉ chấp nhận bên cung cấp là Tổng Công ty May Nhà Bè, Công ty Cổ phần Tư vấn Công nghệ Nhà Bè); Thời hạn giải ngân: 24 tháng, kể từ ngày ký Hợp đồng này; Thời hạn vay: 48 tháng, kể từ ngày Bên được cấp tín dụng nhận tiền vay lần đầu, trong đó là thời gian ân hạn nợ gốc và thời gian ân hạn nợ lãi là 0 tháng; Lãi suất trong hạn: do các bên thỏa thuận và phù hợp với quy định pháp luật hiện hành và được quy định trong từng khế ước nhận nợ cụ thể; Lãi suất quá hạn: 150% lãi suất trong hạn; Biện pháp bảo đảm tiền vay: thế chấp tài sản thuộc sở hữu của Công ty bao gồm bất động sản, máy móc thiết bị ngành may (Jack), khoản phải thu bình quân, hàng tồn kho, máy móc thiết bị ngành may (tài sản hình thành trong tương lai).

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ – CTCPSố 04 Bến Nghé, phường Tân Thuận Đông, quận 7,
thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 09a - DN/HN

Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

5.19 Vốn chủ sở hữu**a. Đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu***Đơn vị tính: VND*

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng
Số dư tại ngày 01/01/2020	182.000.000.000	47.957.741.796	65.291.747.100	107.977.647.871	403.227.136.767
Tăng trong năm	-	1.309.630.364	75.556.032.754	(14.425.500.333)	62.440.162.785
Lãi trong năm	-	-	49.283.501.971	(14.425.500.333)	34.858.001.638
Tăng do hợp nhất	-	1.309.630.364	26.272.530.783	-	27.582.161.147
Giảm trong năm	-	157.374.354	58.973.866.287	19.371.873.819	78.503.114.460
Chia cổ tức năm 2020	-	-	45.500.000.000	6.637.364.088	52.137.364.088
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi (2)	-	-	12.857.289.300	3.001.051.563	15.858.340.863
Giảm do điều chỉnh hợp nhất	-	-	-	9.025.525.258	9.025.525.258
Các khoản chi thường	-	-	616.576.987	592.397.498	1.208.974.485
Giảm khác	-	157.374.354	-	115.535.412	272.909.766
Số dư ngày tại 31/12/2020	182.000.000.000	49.109.997.806	81.873.913.567	74.180.273.719	387.164.185.092
Số dư tại ngày 01/01/2021	182.000.000.000	49.109.997.806	81.873.913.567	74.180.273.719	387.164.185.092
Tăng trong kỳ	-	7.698.395.422	19.563.310.988	4.307.428.448	31.569.134.858
Trích quỹ đầu tư phát triển (1)	-	7.698.395.422	-	-	7.698.395.422
Điều chỉnh hợp nhất	-	-	19.563.310.988	4.307.428.448	23.870.739.436
Giảm trong kỳ	-	-	54.863.976.450	19.744.658.690	74.608.635.140
Lỗ trong kỳ	-	-	21.861.175.180	9.994.784.368	31.855.959.548
Trích quỹ đầu tư phát triển (1)	-	-	7.698.395.422	-	7.698.395.422
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi (1)	-	-	3.464.405.848	2.892.012.715	6.356.418.563
Chia cổ tức 2020 (1)	-	-	21.840.000.000	6.857.861.607	28.697.861.607
Số dư tại ngày 30/6/2021	182.000.000.000	56.808.393.228	46.573.248.105	58.743.043.477	344.124.684.810

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

5.19 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)

a. Đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)

- (1) Công ty mẹ phân phối lợi nhuận năm 2020 theo Nghị quyết số 16/2021/HĐQT ngày 25/6/2021 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021, Công ty mẹ trích lập quỹ đầu tư phát triển với tỷ lệ 10% trên lợi nhuận sau thuế năm 2020 với số tiền là 5.169.416.493 VND, trích quỹ khen thưởng 10% lợi nhuận sau thuế năm 2020 với số tiền 5.169.416.493 VND, trích quỹ phúc lợi 5% lợi nhuận sau thuế với số tiền 2.584.708.247 VND, trích thưởng HĐQT và Ban Kiểm soát 3% lợi nhuận sau thuế năm 2020 với số tiền 1.550.824.948 VND, chia cổ tức năm 2020 12% vốn điều lệ với số tiền 21.840.000.000 VND.

Công ty Cổ phần May Tam Quan, Công ty Cổ phần May Bình Thuận – Nhà Bè, Công ty Cổ phần May An Nhơn và Công ty Cổ phần May Gia Lai phân phối lợi nhuận trong kỳ căn cứ vào Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên đã được thông qua tại Đại hội đồng cổ đông thường niên.

- (2) Công ty mẹ đã tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi, quỹ thưởng HĐQT và BKS từ lợi nhuận năm 2020 trong năm 2020 theo Nghị quyết số 21/2020/HĐQT ngày 30/6/2020 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020. Số tiền đã trích phù hợp với Nghị quyết số 16/2021/HĐQT ngày 25/6/2021 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021.

b. Chi tiết vốn chủ sở hữu

Đối tượng	Tại ngày 30/6/2021			Tại ngày 01/01/2021		
	Tỷ lệ	Số CP	Giá trị cổ phần tính theo mệnh giá (VND)	Tỷ lệ	Số CP	Giá trị cổ phần tính theo mệnh giá (VND)
Tập đoàn Dệt may Việt Nam	27,69%	5.040.000	50.400.000.000	27,69%	5.040.000	50.400.000.000
Công ty Cổ phần 4M (*)	24,89%	4.530.000	45.300.000.000	24,89%	4.530.000	45.300.000.000
Bà Trần Linh Trang	7,80%	1.420.000	14.200.000.000	7,80%	1.420.000	14.200.000.000
Cổ đông khác	39,62%	7.210.000	72.100.000.000	39,62%	7.210.000	72.100.000.000
Tổng	100%	18.200.000	182.000.000.000	100%	18.200.000	182.000.000.000

(*) Theo Báo cáo về thay đổi sở hữu của Cổ đông lớn, nhà đầu tư nắm giữ từ 5% trở lên chứng chỉ quỹ đóng của Công ty Cổ phần 4M ngày 08/7/2021 với Ủy ban Chứng khoán nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Tổng Công ty May Nhà Bè - Công ty cổ phần, ngày 08/7/2021 Công ty Cổ phần 4M đã mua 331.206 cổ phần của Tổng Công ty May Nhà Bè - Công ty Cổ phần từ các cổ đông cá nhân, nâng tổng số cổ phần đang nắm giữ tại Tổng Công ty May Nhà Bè - Công ty Cổ phần từ 4.530.000 cổ phần (tương ứng tỷ lệ 24,89%) lên 4.862.206 cổ phần (tương ứng tỷ lệ 26,71%).

c. Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức

	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021 VND	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2020 VND
Vốn góp tại ngày 01 tháng 01	182.000.000.000	182.000.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp tại ngày 30 tháng 6	182.000.000.000	182.000.000.000
Cổ tức đã tạm ứng và đã chia	21.840.000.000	45.500.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

5.19 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)

d. Cổ phiếu

	30/6/2021 Cổ phiếu	01/01/2021 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	18.200.000	18.200.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	18.200.000	18.200.000
Cổ phiếu phổ thông	18.200.000	18.200.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	18.200.000	18.200.000
Cổ phiếu phổ thông	18.200.000	18.200.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/CP)	10.000	10.000

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6.1 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021 VND	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2020 VND
Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	1.341.632.099.152	1.757.410.828.764
Doanh thu cung cấp dịch vụ	4.982.496.219	9.346.261.071
Tổng	1.346.614.595.371	1.766.757.089.835
<i>Trong đó, doanh thu với các bên liên quan</i> (Chi tiết xem tại thuyết minh số 7.3)	2.615.387.503	1.083.373.940

6.2 Các khoản giảm trừ doanh thu

	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021 VND	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2020 VND
Giảm giá hàng bán	394.462.380	3.167.651.418
Hàng bán bị trả lại	3.711.438.341	-
Chiếu khấu thương mại	-	382.514.675
Tổng	4.105.900.721	3.550.166.093

6.3 Giá vốn hàng bán

	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021 VND	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2020 VND
Giá vốn hàng bán	1.128.353.349.989	1.459.221.875.978
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	252.043.989	2.794.205.934
Tổng	1.128.605.393.978	1.462.016.081.912

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

6.4 Doanh thu hoạt động tài chính

	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021 VND	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2020 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.061.584.054	6.017.365.374
Cổ tức, lợi nhuận được chia	3.115.631.000	2.319.663.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	8.319.144.068	11.664.158.694
Lãi thanh lý khoản đầu tư vào đơn vị khác	-	3.289.715.086
Tổng	14.496.359.122	23.290.902.154

6.5 Chi phí tài chính

	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021 VND	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2020 VND
Lãi tiền vay	26.126.147.100	39.089.274.598
Lỗ chênh lệch tỷ giá	3.954.751.671	11.959.654.613
Tổng	30.080.898.771	51.048.929.211

6.6 Phần lỗ trong công ty liên kết

	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021 VND	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2020 VND
Công ty CP Đầu tư & Phát triển Dịch vụ - Thương mại Nhà Bè	15.203.636	(179.524.552)
Công ty CP May 9	(2.342.296.134)	(2.014.020.032)
Công ty CP Tư vấn Công nghệ Nhà Bè	(164.942.263)	(327.701.301)
Công ty CP Xây lắp Công nghiệp Nhà Bè	20.510.327	653.961
Công ty CP May Sông Tiền	(539.888.845)	459.643.403
Công ty CP Sản xuất TM DV Hưng Phát	-	(212.955.089)
Công ty CP May Gia Phúc	-	405.735.276
Công ty CP May Nhà Bè - Sóc Trăng	(5.580.883.615)	(4.957.126.764)
Công ty Cổ phần May Vinatex Đức Phổ	(104.057.960)	-
Tổng	(8.696.354.854)	(6.825.295.098)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

6.7 Chi phí bán hàng

	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021 VND	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2020 VND
Chi phí nhân viên	21.173.145.757	25.902.299.177
Chi phí nguyên vật liệu, bao bì	2.688.555.331	1.690.421.438
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	510.913.312	1.495.816.246
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.635.257.370	2.739.612.042
Thuế phí và lệ phí	49.369.000	53.812.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	51.801.129.163	87.926.144.188
Chi phí bằng tiền khác	7.754.704.026	9.867.834.281
Tổng	86.613.073.959	129.675.939.372

6.8 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021 VND	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2020 VND
Chi phí nhân viên quản lý	86.892.815.169	85.138.200.084
Chi phí vật liệu quản lý	4.489.878.634	3.465.584.796
Chi phí đồ dùng văn phòng	1.798.735.884	2.242.731.062
Chi phí khấu hao TSCĐ	11.869.358.462	9.931.695.910
Thuế phí và lệ phí	435.606.163	742.093.417
Chi phí dịch vụ mua ngoài	14.918.796.772	36.766.879.241
Chi phí bằng tiền khác	15.566.851.265	18.809.650.615
Tổng	135.972.042.349	157.096.835.125

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

6.9 Lợi nhuận khác

	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021 VND	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2020 VND
Thu nhập khác		
Thu thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	345.212.665	30.744.317
Giá trị được bồi thường liên quan đến vụ hỏa hoạn (i)	3.000.000.000	-
Xử lý chênh lệch gia công	-	17.123.356
Cho thuê mặt bằng	-	2.457.272.664
Thu nhập từ tài trợ	303.748.084	733.984.230
Thu nhập do xử lý công nợ	7.106.014	1.141.824.029
Thu cước phí vận chuyển, FOB	-	839.565.675
Thu nhập từ Tamurakoma & Co.Ltd	875.836.471	1.142.738.787
Thu nhập từ dịch vụ giao nhận, xuất nhập khẩu	837.230.000	921.050.000
Các khoản khác	9.197.128.297	4.098.986.069
Tổng	14.566.261.531	11.383.289.127
Chi phí khác		
Các khoản bị phạt	115.246	67.844
Giá trị thiệt hại liên quan đến vụ hỏa hoạn (ii)	6.574.435.032	-
Các khoản khác	3.167.636.390	3.486.888.362
Tổng	9.742.186.668	3.486.956.206
Lợi nhuận khác	4.824.074.863	7.896.332.921

(i) Công ty Cổ phần May Tam Quan đã tạm ghi nhận thu nhập đợt 1 trong tổng số tiền bồi thường là 7.000.000.000 VND theo hợp đồng bảo hiểm đã ký với Công ty Bảo hiểm MIC Bình Định - Tổng Công ty Cổ phần Bảo hiểm Quân đội và Tổng Công ty Cổ phần Bảo Minh - Công ty Bảo Minh Bình Định.

(ii) Công ty Cổ phần May Tam Quan đã tạm phân bổ chi phí đợt 1 trong tổng số thiệt hại là 17.443.323.466 VND liên quan đến vụ hỏa hoạn và được xác định trên giá trị còn lại tại thời điểm xảy ra hỏa hoạn.

6.10 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021 VND	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2020 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	533.401.105.229	594.056.070.568
Chi phí nhân công	545.851.787.031	706.730.561.720
Chi phí khấu hao TSCĐ và chi phí phân bổ	52.553.605.474	57.673.729.625
Chi phí dịch vụ mua ngoài	120.898.027.882	519.282.789.895
Chi phí khác bằng tiền	43.325.997.934	36.195.603.513
Tổng	1.296.030.523.551	1.913.938.755.321

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

6.11 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành

Tổng Công ty May Nhà Bè - CTCP (Công ty mẹ)
Công ty Cổ phần May Bình Thuận - Nhà Bè
Công ty Cổ phần May Gia Lai
Công ty Cổ phần May An Nhơn
Công ty Cổ phần May Tam Quan
Công ty Cổ phần May Đà Lạt

Tổng

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021 VND	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2020 VND
---	---

3.717.324.272	5.970.993.002
---------------	---------------

-	1.238.596.301
---	---------------

3.150.829.045	3.385.264.878
---------------	---------------

66.970.633	-
------------	---

499.524.594	-
-------------	---

-	1.321.658.983
---	---------------

-	25.472.840
---	------------

3.717.324.272	5.970.993.002
---------------	---------------

6.12 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế TNDN hoãn lại phải trả

Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021 VND	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2020 VND
---	---

-	(1.703.522.762)
---	-----------------

-	(1.703.522.762)
---	-----------------

6.13 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lợi nhuận kế toán sau thuế của cổ đông công ty mẹ
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (cổ phiếu)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021 VND	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2020 VND
---	---

(21.861.175.180)	(10.641.957.167)
------------------	------------------

(21.861.175.180)	(10.641.957.167)
------------------	------------------

18.200.000	18.200.000
------------	------------

(1.201)	(585)
---------	-------

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

7. THÔNG TIN KHÁC

7.1 Thông tin liên quan về vụ hỏa hoạn:

a. Tóm tắt diễn biến sự kiện

Vào khoảng 3 giờ 15 phút sáng ngày 03/01/2021, một vụ hỏa hoạn lớn đã gây cháy lớn khu nhà xưởng số 1 thuộc trụ sở Công ty Cổ phần May Tam Quan (Công ty con của Tổng Công ty) tại Cụm công nghiệp Tam Quan, thị trấn Tam Quan, huyện Hoài Nhơn, tỉnh Bình Định, Việt Nam. Sự cố hỏa hoạn đã làm máy móc thiết bị, công cụ dụng cụ, nguyên phụ liệu bị thiệt hại. Đồng thời, toàn bộ hồ sơ lưu trữ và hồ sơ đang tác nghiệp tại khu vực văn phòng (bao gồm hồ sơ của phòng Tổ chức hành chính, phòng Kế toán, Kế hoạch – thị trường, phòng Kỹ thuật và hồ sơ lưu các mã hàng đã sản xuất của phòng Quản trị chất lượng) cũng bị cháy toàn bộ. Số liệu trên Bảng Cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30/6/2021 của Công ty Cổ phần May Tam Quan đang được hợp nhất vào Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty với Tổng tài sản và tổng nguồn vốn là 118.368.976.799 VND (tại ngày 01/01/2021 là 165.915.109.464 VND).

Theo thông báo số 166/CSĐT-PC02 ngày 16/3/2021 của Cơ quan Cảnh sát điều tra tỉnh Bình Định về việc thông báo kết quả điều tra vụ cháy xảy ra ngày 03/01/2021 tại Công ty Cổ phần May Tam Quan ở Cụm Công nghiệp Tam Quan, phường Tam Quan, thị xã Hoài Nhơn, tỉnh Bình Định. Theo đó, nguyên nhân vụ cháy: do sự cố chập mạch điện trên đường dây dẫn rẽ nhánh nối từ đường dây dẫn điện chạy ở trên tường ngăn (giữa kho phụ liệu và khu văn phòng) đi xuống phía dưới kho thành phẩm, làm cháy lớp vỏ cách điện, tàn lửa rơi xuống bắt cháy vào vật liệu dễ cháy (đồng cuộn giấy để sát tường ngăn, gần trụ T4, làm thùng trần la phong). Ngọn lửa tiếp tục được tăng cường lên phía mái tôn (do giàu lượng oxy vì khu vực giữa mái tôn và trần la phong có nhiều ô thoáng xung quanh), làm nóng cháy mái tôn, sau đó bắt cháy vào lớp nhựa bên dưới các tấm pin và cháy lan ra xung quanh gây ra vụ cháy nói trên.

b. Thiệt hại tổn thất và bồi thường

Tổng giá trị tổn thất của nhà xưởng, phụ liệu, nguyên liệu, công cụ dụng cụ liên quan đến vụ hỏa hoạn này là 17.443.323.466 VND theo bảng kê chi tiết do Công ty Cổ phần May Tam Quan cung cấp.

Tổng giá bồi thường thường ước tính theo hợp đồng bảo hiểm đã ký với Công ty Bảo hiểm là 7.000.000.000 VND. Công ty Cổ phần May Tam Quan đã gửi văn bản đến Công ty Bảo hiểm MIC Bình Định - Tổng Công ty Cổ phần Bảo hiểm Quân đội và Tổng Công ty Cổ phần Bảo Minh - Công ty Bảo Minh Bình Định yêu cầu bồi thường nhưng chưa được số tiền này từ các Công ty Bảo hiểm.

7.2 Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Từ ngày 09/7/2021, địa bàn Thành phố Hồ Chí Minh và các tỉnh miền Tây nam bộ bắt đầu áp dụng giãn cách xã hội theo chỉ thị 16/CT-TTg ngày 31/3/2020 của Thủ tướng Chính phủ, tạm dừng các hoạt động không thiết yếu, thực hiện 03 tại chỗ tại văn phòng, cơ quan. Tổng Công ty áp dụng và thực hiện 03 tại chỗ nhằm đảm bảo nguồn lao động đáp ứng khối lượng đặt hàng của đối tác, tuy nhiên, số lượng lao động cũng giảm sút và chỉ đạt 85% lao động so với trước đó. Trên thế giới, dịch bệnh vẫn đang có những diễn biến xấu và chưa được kiểm soát. Sự không chắc chắn này đặt ra các câu hỏi về sự suy giảm giá trị của một số tài sản nhất định và gây ảnh hưởng tiêu cực đến tình hình tài chính, kết quả kinh doanh của Công ty. Do tình hình diễn biến phức tạp nên sự ảnh hưởng của dịch bệnh vẫn chưa được đánh giá đầy đủ. Tuy nhiên, rất có thể đại dịch COVID-19 sẽ tiếp tục ảnh hưởng đáng kể tới doanh thu và kết quả hoạt động trong giai đoạn tiếp theo của Công ty, mức độ cụ thể phụ thuộc vào thời gian kéo dài của dịch bệnh và tình hình kiểm soát của Chính phủ.

Ngoài sự kiện trên, không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán cần phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Tổng Công ty cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 30/6/2021.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

7.3 Thông tin về các bên liên quan

Trong kỳ, Tổng Công ty có các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:

a. Thu nhập Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc

Bên liên quan	Tính chất giao dịch	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2020
		VND	VND
Hội đồng Quản trị	Thù lao và các lợi ích khác	318.000.000	318.000.000
Ban Kiểm soát	Thù lao	108.000.000	108.000.000
Ban Tổng Giám đốc và người quản lý khác	Tiền lương, thưởng và các lợi ích khác	3.422.463.831	3.247.057.816
		3.848.463.831	3.673.057.816

b. Giao dịch với bên liên quan trong kỳ

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2020
			VND	VND
Bán hàng			2.615.387.503	1.083.373.940
Công ty CP Đầu tư & Phát triển Dịch vụ Thương mại Nhà Bè	Công ty liên kết	Quần áo	28.636.364	128.791.568
		Điện, ăn, nước, thuê máy	378.552.599	138.319.420
		Tiền thuê nhà	-	110.809.550
		Khác	8.080.000	8.000.000
Công ty CP Tư vấn Công nghệ Nhà Bè	Công ty liên kết	Điện, ăn, nước, thuê máy	36.188.791	82.850.649
		Tiền thuê nhà	109.016.348	102.630.000
Công ty CP Xây lắp Công nghiệp Nhà Bè	Công ty liên kết	Điện, ăn, nước, thuê máy	189.358.750	88.494.844
		Tiền thuê nhà	31.900.000	69.630.000
		Khác	480.000	-
		Quần áo	432.598.500	54.409.091
Công ty CP May Sông Tiền	Công ty liên kết	Điện, ăn, nước, thuê máy	-	7.280.000
		Nguyên phụ liệu	-	7.981.818
		Khác	65.499.818	109.815.000
Công ty CP May Nhà Bè - Sóc Trăng	Công ty liên kết	Quần áo	-	167.092.000
		Khác	7.410.000	7.270.000
		Nguyên phụ liệu	313.089.540	-
Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Dịch vụ Hưng Phát	Công ty liên kết	Khác	291.367.855	-
Công ty Cổ phần May Vinatex Đức Phổ	Công ty liên kết	Khác	723.208.938	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

7.3 Thông tin về các bên liên quan (Tiếp theo)

b. Giao dịch với bên liên quan trong kỳ (Tiếp theo)

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2020
			VND	VND
Mua hàng			36.704.005.665	68.012.552.348
Công ty CP Đầu Tư & Phát triển Dịch vụ Thương mại Nhà Bè	Công ty liên kết	Phí vận chuyển	9.234.372.426	27.883.175.319
		Khác	10.072.727	15.825.028.615
Công ty CP Tư Vấn Công Nghệ Nhà Bè	Công ty liên kết	Thiết bị các loại	4.200.000	11.500.000
		Công cụ, dụng cụ	-	181.960.000
		Khác	53.400.000	-
		Sửa chữa	-	3.410.000
Công ty CP Xây Lắp Công Nghiệp Nhà Bè	Công ty liên kết	Thiết bị các loại	326.321.217	841.844.680
		Công cụ, dụng cụ	220.186.333	550.747.400
		Khác	301.352.600	-
Công ty CP May Sông Tiền	Công ty liên kết	Gia công	6.688.424.006	4.888.084.525
		Khác	40.592.436	-
Công ty CP May Nhà Bè - Sóc Trăng	Công ty liên kết	Gia công	10.709.993.938	17.826.801.809
Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Dịch vụ Hưng Phát	Công ty liên kết	Gia công	744.038.400	-
Công ty Cổ phần May Vinatex Đức Phổ	Công ty liên kết	Mua hàng hóa	8.226.795.124	-
		Mua TSCĐ	144.256.458	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

7.3 Thông tin về các bên liên quan (Tiếp theo)

c. Số dư với bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất	30/6/2021 VND	01/01/2021 VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng			3.941.402.557	2.542.406.679
Công ty CP Đầu tư & Phát triển Dịch vụ - Thương mại Nhà Bè	Công ty liên kết	Bán hàng hóa, dịch vụ	123.695.748	125.438.257
Công ty Cổ phần May Gia Phúc	Công ty liên kết	Bán hàng hóa, dịch vụ	7.018.000	-
Công ty CP May Nhà Bè - Sóc Trăng	Công ty liên kết	Bán hàng hóa, dịch vụ	2.317.484.337	1.783.757.079
Công ty Cổ phần May Sông Tiền	Công ty liên kết	Bán hàng hóa, dịch vụ	475.858.350	18.771.000
Công ty CP Tư vấn Công nghệ Nhà Bè	Công ty liên kết	Bán hàng hóa, dịch vụ	639.727.000	452.463.000
Công ty CP Xây lắp Công nghiệp Nhà Bè	Công ty liên kết	Bán hàng hóa, dịch vụ	282.942.000	161.977.343
Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Dịch vụ Hưng Phát	Công ty liên kết	Bán hàng hóa, dịch vụ	94.677.122	-
Phải thu khác			48.530.768.357	46.992.941.204
Công ty CP Đầu tư & Phát triển Dịch vụ - Thương mại Nhà Bè	Công ty liên kết	Các khoản thu, chi hộ	144.057.213	134.037.463
		Cổ tức phải thu	274.320.000	-
Công ty Cổ phần May 9	Công ty liên kết	Tiền cho mượn, cho vay	4.151.232.877	4.011.835.616
Công ty Cổ phần May Gia Phúc	Công ty liên kết	Tiền cho mượn, cho vay	26.259.359.027	26.259.359.027
Công ty CP May Nhà Bè - Sóc Trăng	Công ty liên kết	Tiền cho mượn, cho vay	12.700.000.000	12.700.000.000
		Các khoản thu, chi hộ	4.672.597.163	3.601.259.217
Công ty CP Tư vấn Công nghệ Nhà Bè	Công ty liên kết	Các khoản thu, chi hộ	71.862.106	59.108.100
Công ty CP Xây lắp Công nghiệp Nhà Bè	Công ty liên kết	Cổ tức phải thu	200.000.000	200.000.000
		Các khoản thu, chi hộ	57.339.971	27.341.781
Trả trước cho người bán			24.975.116.255	21.175.276.812
Công ty CP May Nhà Bè - Sóc Trăng	Công ty liên kết	Ứng tiền mua hàng	24.975.116.255	21.175.276.812

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2021

7.3 Thông tin về các bên liên quan (Tiếp theo)

c. Số dư với bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất	30/6/2021 VND	01/01/2021 VND
Phải trả người bán			10.771.238.581	3.904.365.901
Công ty CP Đầu tư & Phát triển Dịch vụ - Thương mại Nhà Bè	Công ty liên kết	Phải trả người bán	3.088.061.717	2.698.185.851
Công ty Cổ phần May 9	Công ty liên kết	Phải trả người bán	304.429	-
Công ty Cổ phần May Sông Tiền	Công ty liên kết	Phải trả người bán	5.862.716.217	539.617.435
Công ty CP Tư vấn Công nghệ Nhà Bè	Công ty liên kết	Phải trả người bán	11.440.000	65.549.000
Công ty Cổ phần Xây lắp Công nghiệp Nhà Bè	Công ty liên kết	Phải trả người bán	401.082.080	601.013.615
Công ty Cổ phần May Vinatex Đức Phổ	Công ty liên kết	Phải trả người bán	1.407.634.138	-

7.3 Thông tin so sánh

Thông tin so sánh trên Bảng Cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ và các thuyết minh liên quan là số liệu Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT.

Thông tin so sánh trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ và các thuyết minh liên quan là số liệu cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2020 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 9 năm 2021

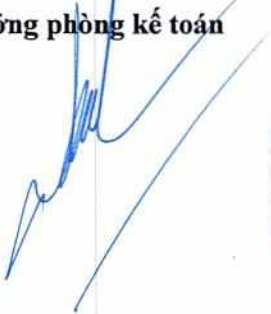
Người lập

Trưởng phòng kế toán

Tổng Giám đốc



Đặng Minh Tuyền



Mai Văn Hoàng Dũng



Nguyễn Ngọc Lân