

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ - CÔNG TY CỔ PHẦN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01.01.2022 đến ngày 30.06.2022

Thành phố Hồ Chí Minh - Tháng 07 năm 2022

MỤC LỤC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP	Trang
Bảng Cân đối kế toán tổng hợp tại ngày 30/06/2022	3 – 4
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp lũy kế 6 tháng đầu năm 2022	5
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ tổng hợp lũy kế 6 tháng đầu năm 2022	6
Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp lũy kế 6 tháng đầu năm 2022	7– 29

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

Mẫu B 01-DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/06/2022	Tại ngày 01/01/2022
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.615.456.685.581	1.547.261.272.236
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	161.272.891.086	171.723.368.317
1 . Tiền	111		117.372.891.086	157.723.368.317
2 . Các khoản tương đương tiền	112		43.900.000.000	14.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		698.109.600.235	779.374.439.074
1 . Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	555.218.780.734	616.913.133.284
2 . Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		69.919.341.695	67.289.118.993
5 . Các khoản phải thu khác	136	5.3	78.927.571.179	95.172.186.797
6 . Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(5.956.093.373)	-
IV. Hàng tồn kho	140	5.4	710.715.081.851	560.511.850.147
1 . Hàng tồn kho	141		710.764.524.608	560.561.292.904
2 . Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(49.442.757)	(49.442.757)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		45.359.112.409	35.651.614.698
1 . Chi phí trả trước ngắn hạn	151		7.376.160.841	7.424.646.801
2 . Thuế GTGT được khấu trừ	152		32.997.254.258	23.199.309.116
3 . Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.9	4.985.697.310	5.027.658.781
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		410.964.797.993	430.826.277.184
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		29.534.522.684	30.787.717.384
1 . Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2 . Phải thu dài hạn khác	216	5.3	29.534.522.684	30.787.717.384
II. Tài sản cố định	220		165.100.348.694	179.660.022.280
1 . TSCĐ hữu hình	221	5.5	153.972.359.206	166.863.524.429
- Nguyên giá	222		742.099.608.400	741.680.655.910
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(588.127.249.194)	(574.817.131.481)
3 . TSCĐ vô hình	227	5.6	11.127.989.488	12.796.497.851
- Nguyên giá	228		45.907.418.863	45.907.418.863
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(34.779.429.375)	(33.110.921.012)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		5.282.574.718	6.589.107.768
2 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		5.282.574.718	6.589.107.768
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	5.7	191.972.857.026	191.972.857.026
1 . Đầu tư vào công ty con	251		111.435.268.520	111.435.268.520
2 . Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		94.466.920.657	94.466.920.657
3 . Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		31.256.863.385	31.256.863.385
4 . Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(45.186.195.536)	(45.186.195.536)
5 . Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		19.074.494.871	21.816.572.726
1 . Chi phí trả trước dài hạn	261		19.074.494.871	21.816.572.726
TỔNG TÀI SẢN	270		2.026.421.483.574	1.978.087.549.420

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ - CÔNG TY CỔ PHẦN

Bảo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

Mẫu B 01-DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/06/2022	Tại ngày 01/01/2022
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		1.670.493.610.504	1.633.934.421.786
I. Nợ ngắn hạn	310		1.628.414.227.881	1.591.961.821.163
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.8	293.114.543.731	309.697.216.497
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		12.847.748.377	6.743.979.938
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.9	4.158.369.396	7.631.371.581
4. Phải trả người lao động	314		32.245.196.139	49.948.798.305
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		17.845.545.374	20.205.760.929
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		13.232.129.072	15.169.456.229
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.10	81.749.181.487	108.493.114.371
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.11	1.150.003.311.802	1.046.683.081.488
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		23.218.202.503	27.389.041.825
II. Nợ dài hạn	330		42.079.382.623	41.972.600.623
1. Phải trả người bán dài hạn	331	5.8	21.000.000	56.218.000
2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		27.711.654.922	27.711.654.922
3. Phải trả dài hạn khác	337	5.10	1.237.500.000	1.095.500.000
4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.11	13.109.227.701	13.109.227.701
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		355.927.873.070	344.153.127.634
I. Vốn chủ sở hữu	410	5.12	355.927.873.070	344.153.127.634
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		182.000.000.000	182.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.a		182.000.000.000	182.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411.b		-	-
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		39.069.510.820	36.569.314.206
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		134.858.362.250	125.583.813.428
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		105.383.656.136	105.082.201.188
- LNST chưa phân kỳ này	421b		29.474.706.114	20.501.612.240
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG NGUỒN VỐN	440		2.026.421.483.574	1.978.087.549.420

TP.HCM, ngày 28 tháng 07 năm 2022

Người lập

Nguyễn Ngọc Hiếu

Kế toán trưởng

Đặng Minh Tuyền

Tổng giám đốc



Nguyễn Ngọc Lân

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ - CÔNG TY CỔ PHẦN

Bảo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

Mẫu B 02-DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 năm 06 năm 2022

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ Q.2 kết thúc ngày 30.06.2022	Kỳ Q.2 kết thúc ngày 30.06.2021	Lũy kế	
					Từ ngày 01.01.2022 đến ngày 30.06.2022	Từ ngày 01.01.2021 đến ngày 30.06.2021
1.Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.13	643.091.966.304	350.235.502.507	1.138.583.599.273	687.206.642.627
2.Các khoản giảm trừ	02		1.067.488.310	2.153.599.823	2.354.991.837	4.100.759.804
3.Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		642.024.477.994	348.081.902.684	1.136.228.607.436	683.105.882.823
4.Giá vốn hàng bán	11	5.14	507.783.563.121	274.515.835.105	906.294.849.536	540.902.347.788
5.Lợi tức gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		134.240.914.873	73.566.067.579	229.933.757.900	142.203.535.035
6.Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.15	13.897.928.157	5.434.180.571	26.293.209.268	19.590.914.645
7.Chỉ phí tài chính	22	5.16	20.675.144.687	6.727.091.255	33.423.214.767	14.354.733.971
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		8.235.716.494	5.295.901.470	17.390.728.688	11.724.944.019
8.Chỉ phí bán hàng	24	5.17	56.979.304.243	39.696.675.280	104.598.475.419	75.932.329.501
9.Chỉ phí quản lý doanh nghiệp	25	5.18	47.888.197.513	35.239.701.652	86.006.889.104	67.898.579.327
10.Lợi tức thuần từ HĐKD [30= 20 + (21-22) -(24+25)]	30		22.596.196.587	(2.663.220.037)	32.198.387.878	3.608.806.881
11.Thu nhập khác	31		2.953.302.450	4.060.370.317	3.560.249.698	5.051.976.231
12.Chỉ phí khác	32		34.177.002	41.487	108.497.378	46.583.587
13. Lợi nhuận khác	40	5.19	2.919.125.448	4.060.328.830	3.451.752.320	5.005.392.644
14.Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		25.515.322.035	1.397.108.793	35.650.140.198	8.614.199.525
15.Chỉ phí thuế TNDN hiện hành	51	5.23	4.982.103.268	-	6.175.434.084	-
16.Chỉ phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17.Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		20.533.218.767	1.397.108.793	29.474.706.114	8.614.199.525

TP.HCM, ngày 28 tháng 07 năm 2022

Người lập



Nguyễn Ngọc Hiếu

Kế toán trưởng



Đặng Minh Tuyền

Tổng Giám đốc



Nguyễn Ngọc Lân

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ - CÔNG TY CỔ PHẦN

Bảo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

Mẫu B 03a-DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Lũy kế	
			Từ ngày 01.01.2022 đến ngày 30.06.2022	Từ ngày 01.01.2022 đến ngày 30.06.2022
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		35.650.140.198	8.614.199.525
2. Điều chỉnh các khoản			32.133.905.872	20.774.707.716
- Khấu hao tài sản cố định	02		16.916.648.636	22.532.313.080
- Các khoản dự phòng	03		5.956.093.373	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(8.129.564.825)	(13.482.549.383)
- Chi phí lãi vay	06		17.390.728.688	11.724.944.019
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		67.784.046.070	29.388.907.241
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		66.805.956.495	52.247.970.667
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(150.203.231.704)	(136.068.386.434)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(85.772.305.542)	9.809.673.854
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2.790.563.815	(1.323.120.063)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(17.390.728.688)	(11.724.944.019)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(1.193.330.816)	(3.184.840.218)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(3.670.800.000)	(2.579.895.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(120.849.830.370)	(63.434.633.972)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(1.050.442.000)	(71.818.182)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		220.987.051	393.785.455
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	388.239
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		7.908.577.774	13.137.336.718
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		7.079.122.825	13.459.692.230
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
3. Tiền thu từ đi vay	33		1.085.223.667.179	706.468.360.941
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(981.903.436.865)	(746.386.440.620)
5. Tiền trả nợ thuê tài chính	35		-	-
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		103.320.230.314	(39.918.079.679)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(10.450.477.231)	(89.893.021.421)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		171.723.368.317	116.715.340.181
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	5.1	161.272.891.086	26.822.318.760

TP.HCM, ngày 28 tháng 07 năm 2022

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Nguyễn Ngọc Hiếu

Đặng Minh Tuyền

Nguyễn Ngọc Lân

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ - CÔNG TY CỔ PHẦN

Bảo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Mẫu B 09a-DN

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**1.1 Hình thức sở hữu vốn**

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 08/09/2004 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công thương). Tổng Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0300398889 ngày 24 tháng 3 năm 2005 do Sở kế hoạch và đầu tư Tp. HCM cấp. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 23 ngày 18 tháng 01 năm 2017.

Tên Tổng Công ty viết bằng tiếng nước ngoài là: Nha Be Garment Corporation - Joint Stock Company, tên viết tắt là: NHABECO.

Vốn điều lệ là: 182.000.000.000 đồng.

Sở hữu vốn:

Cổ đông	Số cổ phần	VND	Tỷ lệ sở hữu
Tập đoàn Dệt may Việt Nam	5.040.000	50.400.000.000	27,69%
Các cổ đông khác	13.160.000	131.600.000.000	72,31%
Tổng	18.200.000	182.000.000.000	100%

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 tại ngày 30/06/2022: 2.829 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 nhuộm;
- 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;
- ...

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Mẫu B 09a-DN

1.3. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30/06/2022, Tổng Công ty có các Công ty con và Công ty liên kết như sau:

Công ty con	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ biểu quyết
Công ty CP May Bình Định	51,84%	51,84%
Công ty CP May Đà Lạt	55,00%	55,00%
Công ty CP May Gia Lai	51,00%	51,00%
Công ty CP May Tam Quan	51,00%	51,00%
Công ty TNHH Giặt tẩy Nhà Bè	51,00%	51,00%
Công ty CP May Bình Thuận	51,00%	51,00%
Công ty CP May Nhà Bè - Hậu Giang	55,69%	55,69%
Công ty liên doanh, liên kết		
Công ty cổ phần May 9	26,78%	26,78%
Công ty cổ phần Đầu tư & Phát triển DV-TM NB	28,58%	28,58%
Công ty cổ phần May Sông Tiền	43,89%	43,89%
Công ty CP tư vấn CN Nhà Bè	30,00%	30,00%
Công ty CP XLCN Nhà Bè	29,99%	29,99%
Công ty CP Du Lịch NBC Cam Bình Resort	47,00%	47,00%
Công ty CP May An Nhơn	45,90%	45,90%
Công ty CP May Nhà Bè - Sóc Trăng	36,00%	36,00%
Công ty CP May Gia Phúc	47,50%	47,50%
Công ty CP May Đức Linh	46,15%	46,15%

Các đơn vị phụ thuộc

Chi nhánh Tổng Công ty May Nhà Bè - Công ty Cổ phần - Xí nghiệp May Bình Phát
 Chi nhánh Tổng Công ty May Nhà Bè - Công ty Cổ phần - Xí nghiệp May Bảo Lộc
 Chi nhánh Tổng Công ty May Nhà Bè - Công ty Cổ phần - Xí nghiệp May Kon Tum
 Tổng Công ty May Nhà Bè - Công ty Cổ phần - Chi nhánh May Bình Định
 Tổng Công ty May Nhà Bè - Công ty Cổ phần - Chi nhánh Phía Bắc
 Chi nhánh Tổng Công ty May Nhà Bè tại Hà Nội
 Chi nhánh Tổng Công ty May Nhà Bè - Công ty Cổ phần – Chi nhánh UK

1.4. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Công ty áp dụng nhất quán các chính sách kế toán theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành, do đó, thông tin và số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính 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.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính 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 tháng 12 năm 2014 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 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 cho năm tài chính kết thúc ngày 30/06/2022.

Hình thức kế toán áp dụng

Tổng Công ty sử dụng hình thức sổ Nhật ký chứng từ.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với 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.

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 kinh doanh.

Đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính

- (i) 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 của Ngân hàng Thương mại tại ngày 30/06/2022.
- (ii) 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 Ngân hàng thương mại tại ngày 30/06/2022.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc đánh giá lại được kết chuyển vào tài khoản Chênh lệch tỷ giá - 413, 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 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:

Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thực tế phát sinh thu-chi.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn, tiền gửi có kỳ hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, gửi tiền có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh liên kết và đầu tư khác

- Đầu tư vào Công ty con: Các khoản đầu tư vào các Công ty con mà Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc trên Báo cáo tài chính.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Tổng Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các Công ty con sau ngày Tổng Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Tổng Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

- 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 giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Tổng Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các Công ty liên kết sau ngày Tổng Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Tổng Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

- Các khoản đầu tư khác: Được ghi nhận theo phương pháp giá gốc.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)**Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính (Tiếp theo)**

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi các Công ty này bị lỗ dẫn đến nhà đầu tư có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư vào các Công ty này (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư). Mức trích lập dự phòng tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Tổng Công ty trong các tổ chức kinh tế theo hướng dẫn tại Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013.

Đối với các khoản đầu tư khác, việc trích lập dự phòng tổn thất căn cứ vào giá trị hợp lý của khoản đầu tư tại thời điểm trích lập, trong trường hợp không xác định được giá trị hợp lý việc lập dự phòng căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư.

Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

Các khoản Nợ phải thu bao gồm phải thu khách hàng và phải thu khác được ghi nhận theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa Công ty mẹ và Công ty con, liên doanh, liên kết). Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận phù hợp với chuẩn mực doanh thu về thời điểm ghi nhận căn cứ theo hóa đơn, chứng từ phát sinh.
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không mang tính thương mại.

Các khoản phải thu được phân loại là Ngắn hạn và Dài hạn trên Bảng Cân đối kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày lập Báo cáo tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009.

Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo 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 và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành 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. Giá trị hàng xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Tổng Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Tổng Công ty được phép trích lập Dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

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

Tổng Công ty quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại thông tư 45/2013/TT-BTC ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013.

a. Nguyên tắc kế toán

Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phản 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.

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 năm.

Tài sản cố định vô hình

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

b. Phương pháp khấu hao

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

	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022 (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

Tài sản cố định vô hình

	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022 (Số năm)
Quyền sử dụng đất	50
Nhãn hiệu hàng hóa	10
Bản quyền, bằng sáng chế	10
Công thức pha chế, thiết kế,...	10

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 chi phí trả trước

Chi phí trả trước phản ánh 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 và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

Chi phí trả trước: được ghi nhận theo giá gốc và được phân loại theo ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ vào thời gian trả trước của từng hợp đồng.

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 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, gồm cả các khoản phải trả giữa Công ty mẹ và Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết).

- 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 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 khuyến mãi, chiết khấu,...

Chi phí nguyên vật liệu: vải chính,...

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

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.

Doanh thu nhận trước được phân bổ theo phương pháp đường thẳng căn cứ trên số kỳ đã thu tiền trước.

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 chủ sở hữu.

Lợi nhuận chưa phân phối xác định trên cơ sở kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và việc phân phối lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Tổng Công ty.

Lợi nhuận sau thuế của Tổng Công ty được trích chia cổ tức cho các cổ đông sau khi được phê duyệt bởi Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Tổng Công ty và sau khi đã trích lập các quỹ dự trữ theo Điều lệ của Tổng Công ty.

Cổ tức được công bố và chi trả dựa trên số lợi nhuận ước tính đạt được. Cổ tức chính thức được công bố và chi trả trong niên độ kế tiếp từ nguồn lợi nhuận chưa phân phối căn cứ vào sự phê duyệt của Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Tổng Công ty.

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

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- 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;
- Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- 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 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 kỳ theo kết quả phân 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 phân 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.

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.

Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu gồm:

- 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.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

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 năm.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

- Chi phí đi vay: Ghi nhận hàng tháng căn cứ trên khoản vay, lãi suất vay và số ngày vay thực tế.

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 năm.

- 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; hoãn nộp 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 từ 20% trên thu nhập chịu thuế.

Ước tính kế toán

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

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu ngắn hạn và các khoản phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản cho vay, công cụ tài chính đã được niêm yết và chưa niêm yết và các công cụ tài chính phái sinh.

Công nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính của Tổng Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuê tài chính, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Công cụ tài chính (Tiếp theo)

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp, kể cả các Công ty con Công ty liên kết, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Tổng Công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Tổng Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Tổng Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Tổng Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như Tổng Giám đốc, viên chức của Tổng Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những Công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ - CÔNG TY CỔ PHẦN

Bảo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Mẫu B 09a-DN

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP, BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền mặt	4.739.161.456	8.040.421.013
Tiền gửi ngân hàng	112.633.729.630	149.575.359.396
Tiền đang chuyển	-	107.587.908
Các khoản tương đương tiền	43.900.000.000	14.000.000.000
<i>Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng</i>	43.900.000.000	14.000.000.000
Tổng	161.272.891.086	171.723.368.317

5.2 Phải thu của khách hàng

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Phải thu khách hàng ngắn hạn	555.218.780.734	616.913.133.284
H&M Hennes & Mauritz	48.436.236.793	27.506.105.694
Motives International (Hong Kong) Ltd.	36.632.405.601	47.745.904.866
BMB Clothing Group	34.024.324.701	39.507.894.765
JP Global Import INC	26.492.493.535	25.040.793.857
River Island Clothing Co., Ltd.	19.730.681.817	-
Matalan Retail Ltd.	28.827.474.003	24.298.014.862
Công ty TNHH Tổng Công ty Dệt may Miền Nam -	3.839.696.520	24.868.687.673
Công ty CP May Đức Linh	32.751.585.276	32.751.585.276
Phải thu các đối tượng khác	324.483.882.488	395.194.146.291
Tổng	555.218.780.734	616.913.133.284

5.3 Phải thu khác

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Ngắn hạn	78.927.571.179	95.172.186.797
Phải thu BHXH	-	6.395.292.793
Phải thu các công ty con, LDLK	66.633.556.453	71.328.602.552
Phải thu tạm ứng	2.586.653.778	444.467.651
Phải thu CBCNV	2.384.635.584	6.640.698.971
Ứng tiền đầu tư dự án Đức Linh 2	1.519.993.027	1.519.993.027
Ký quỹ, ký cược	151.476.000	155.476.000
Phải thu khác	5.651.256.337	8.687.655.803
Dài hạn	29.534.522.684	30.787.717.384
Phải thu các công ty con, LDLK	24.700.000.000	24.700.000.000
Công Ty CP May Phù Cát	2.536.110.000	3.381.480.000
Đặt cọc tiền mặt bằng	2.298.412.684	2.706.237.384
Tổng	108.462.093.863	125.959.904.181

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Mẫu B 09a-DN

5.4 Hàng tồn kho

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Hàng mua đang đi trên đường	1.692.198.897	1.514.397.309
Nguyên liệu, vật liệu	284.178.088.258	205.344.888.055
Công cụ, dụng cụ	18.431.435.244	14.577.579.036
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	285.969.519.850	224.049.150.726
Thành phẩm	68.394.570.039	56.226.352.815
Hàng hoá	11.950.570.376	5.147.246.791
Hàng gửi đi bán	40.148.141.944	53.701.678.172
Tổng	710.764.524.608	560.561.292.904
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(49.442.757)	(49.442.757)
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	710.715.081.851	560.511.850.147

5.5 Tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng (VND)
NGUYÊN GIÁ					
Số dư tại 01/01/2022	245.365.350.735	394.476.983.357	93.518.149.991	8.320.171.827	741.680.655.910
Tăng trong kỳ	-	4.570.976.408	437.580.910,00	326.400.000,00	5.334.957.318
Mua trong kỳ	-	349.042.000	-	326.400.000	675.442.000
XDCB hoàn thành	-	1.681.533.050	-	-	1.681.533.050
Tăng do điều chuyển nội bộ	-	2.540.401.358	437.580.910	-	2.977.982.268
Giảm trong kỳ	-	4.040.843.008	875.161.820,00	-	4.916.004.828
Thanh lý, nhượng bán	-	1.500.441.650	437.580.910,00	-	1.938.022.560
Giảm do điều chuyển nội bộ	-	2.540.401.358	437.580.910,00	-	2.977.982.268
Số dư tại 30/06/2022	245.365.350.735	395.007.116.757	93.080.569.081	8.646.571.827	742.099.608.400
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư tại 01/01/2022	180.279.926.010	308.312.591.979	78.602.141.805	7.622.471.687	574.817.131.481
Tăng trong kỳ	3.337.397.113	11.928.853.309	1.951.801.076	126.529.315	17.344.580.813
Khấu hao trong kỳ	3.337.397.113	10.269.993.679	1.514.220.166	126.529.315	15.248.140.273
Tăng do điều chuyển nội bộ	-	1.658.859.630	437.580.910,00	-	2.096.440.540
Giảm trong kỳ	-	3.159.301.280	875.161.820,00	-	4.034.463.100
Thanh lý, nhượng bán	-	1.500.441.650	437.580.910,00	-	1.938.022.560
Giảm do điều chuyển nội bộ	-	1.658.859.630	437.580.910,00	-	2.096.440.540
Số dư tại 30/06/2022	183.617.323.123	317.082.144.008	79.678.781.061	7.749.001.002	588.127.249.194
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại 01/01/2022	65.085.424.725	86.164.391.378	14.916.008.186	697.700.140	166.863.524.429
Tại 30/06/2022	61.748.027.612	77.924.972.749	13.401.788.020	897.570.825	153.972.359.206

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Mẫu B 09A-DN

5.6 Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	Tổng (VND)
NGUYÊN GIÁ				
Số dư tại 01/01/2022	10.449.268.907	5.838.965.451	29.619.184.505	45.907.418.863
Tăng trong năm	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-	-
Số dư tại 30/06/2022	10.449.268.907	5.838.965.451	29.619.184.505	45.907.418.863
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số dư tại 01/01/2022	3.875.364.478	5.838.965.451	23.396.591.083	33.110.921.012
Tăng trong năm	196.468.152	-	1.472.040.211	1.668.508.363
Khấu hao trong năm	196.468.152	-	1.472.040.211	1.668.508.363
Số dư tại 30/06/2022	4.071.832.630	5.838.965.451	24.868.631.294	34.779.429.375
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại 01/01/2022	6.573.904.429	-	6.222.593.422	12.796.497.851
Số dư tại 30/06/2022	6.377.436.277	-	4.750.553.211	11.127.989.488

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Mẫu B 09A-DN

5.7 Đầu tư tài chính dài hạn

Tên công ty	Tỷ lệ		Tại ngày 30/06/2022		Tại ngày 01/01/2022	
	Vốn nắm giữ	Quyền biểu quyết	Giá gốc	Giá hợp lý	Giá gốc	Giá hợp lý
Đầu tư vào công ty con			111.435.268.520	(15.300.000.000)	98.685.268.520	(15.300.000.000)
Công ty CP May Bình Định	51,84%	51,84%	11.535.620.000		11.535.620.000	
Công ty CP May Đà Lạt	55,00%	55,00%	5.817.648.520		5.817.648.520	
Công ty CP May Gia Lai	51,00%	51,00%	7.650.000.000		7.650.000.000	
Công ty CP May Tam Quan	51,00%	51,00%	17.850.000.000		17.850.000.000	
Công ty TNHH Giặt tẩy Nhà Bè	51,00%	51,00%	15.300.000.000	(15.300.000.000)	15.300.000.000	(15.300.000.000)
Công ty CP May Bình Thuận	51,00%	51,00%	25.500.000.000		12.750.000.000	
Công ty CP May Nhà Bè - Hậu Giang	55,69%	55,69%	27.782.000.000		27.782.000.000	
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết			94.466.920.657	(29.886.195.536)	107.216.920.657	(28.956.997.770)
Công ty cổ phần May 9	26,78%	26,78%	5.227.920.657		5.227.920.657	
Công ty cổ phần Đầu tư & Phát triển DV-TM NB	28,58%	28,58%	3.429.000.000		3.429.000.000	
Công ty cổ phần May Sông Tiền	43,89%	43,89%	15.360.000.000		15.360.000.000	
Công ty CP tư vấn CN Nhà Bè	30,00%	30,00%	1.500.000.000		1.500.000.000	
Công ty CP XLCN Nhà Bè	29,99%	29,99%	3.000.000.000		3.000.000.000	
Công ty CP Du Lịch NBC Cam Bình Resort	47,00%	47,00%	14.900.000.000	(5.266.195.536)	14.900.000.000	(4.336.997.770)
Công ty CP May An Nhơn	45,90%	45,90%	9.180.000.000		9.180.000.000	
Công ty CP May Nhà Bè - Sóc Trăng	36,00%	36,00%	15.120.000.000	(15.120.000.000)	15.120.000.000	(15.120.000.000)
Công ty CP May Gia Phúc	47,50%	47,50%	9.500.000.000	(9.500.000.000)	9.500.000.000	(9.500.000.000)
Công ty CP May Đức Linh	26,54%	26,54%	17.250.000.000		30.000.000.000	

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Mẫu B 09A-DN

5.7 Đầu tư tài chính dài hạn (Tiếp theo)

Tên công ty	Tỷ lệ		Tại ngày 30/06/2022		Tại ngày 01/01/2022	
	Vốn nắm giữ	Quyền biểu quyết	Giá gốc	Giá hợp lý	Giá gốc	Giá hợp lý
Đầu tư dài hạn khác	49%	49%	31.256.863.385		31.256.863.385	
Công ty CP ĐT&PT Bình Thắng	18,02%	18,02%	5.802.843.385		5.802.843.385	
Công ty CP NPL Dệt May Bình An	6,45%	6,45%	7.161.920.000		7.161.920.000	
Công ty CP Dệt May Liên Phương	2,04%	2,04%	3.480.000.000		3.480.000.000	
Công ty CP Đầu Tư An Phát	5,00%	5,00%	4.225.000.000		4.225.000.000	
Công Ty CP Thương Mại Bán Lẻ Nhà Bè	15,00%	15,00%	5.250.000.000		5.250.000.000	
Tổng Công ty Việt Thắng - CTCP	2,61%	2,61%	5.337.100.000		5.337.100.000	
Tổng	49%	49%	237.159.052.562		237.159.052.562	

5.8 Phải trả người bán

	30/06/2022 (VND)		01/01/2022 (VND)	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn	293.114.543.731	293.114.543.731	309.697.216.497	309.697.216.497
Công ty CP May Tam Quan	23.072.964.726	23.072.964.726	16.950.198.294	16.950.198.294
Công ty CP May Gia Lai	54.683.041.786	54.683.041.786	33.454.019.687	33.454.019.687
Motives International (Hong Kong) Ltd.	28.062.522.006	28.062.522.006	36.525.512.094	36.525.512.094
Công Ty CP May Phù Cát	2.396.542.872	2.396.542.872	5.475.748.882	5.475.748.882
Kufner Hong Kong LTD.	3.953.314.504	3.953.314.504	3.306.539.590	3.306.539.590
Công ty CP May Bình Thuận Nhà Bè	2.880.471.934	2.880.471.934	12.864.966.305	12.864.966.305
Công ty CP May Nhà Bè - Hậu Giang	6.760.247.012	6.760.247.012	12.332.435.082	12.332.435.082
Phải trả các nhà cung cấp khác	171.305.438.891	171.305.438.891	188.787.796.563	188.787.796.563
Dài hạn	21.000.000	21.000.000	56.218.000	56.218.000
Công Ty CP Long Phương Đông	21.000.000	21.000.000	56.218.000	56.218.000
Tổng	293.135.543.731	293.135.543.731	309.753.434.497	309.753.434.497

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Mẫu B 09A-DN

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

	01/01/2022	Số phải nộp	Số đã nộp	30/06/2022
Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	6.540.065.957	6.726.970.304	9.656.026.010	3.611.010.251
Thuế XNK	41.295.241	542.259.064	583.554.305	-
Thuế thu nhập cá nhân	208.449.503	1.139.619.581	1.213.478.563	134.590.521
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	270.271.341	270.271.341	-
Thuế môn bài	-	23.000.000	23.000.000	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	841.560.880	2.357.466.985	2.786.259.241	412.768.624
Tổng	7.631.371.581	11.059.587.275	14.532.589.460	4.158.369.396
Phải thu				
Thuế XNK	1.720.079.605	154.093.228	701.669.430	2.267.655.807
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.305.079.316	6.175.434.084	5.451.584.339	2.581.229.571
Thuế thu nhập cá nhân	2.499.860	-	134.312.072	136.811.932
Tổng	5.027.658.781	6.329.527.312	6.287.565.841	4.985.697.310

5.10 Phải trả khác

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
a) Ngắn hạn	81.749.181.487	108.493.114.371
Kinh phí công đoàn	2.744.646.864	3.463.201.242
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	5.213.455.351	13.344.467.815
Phải trả Công ty CP May Bình Thuận	41.000.000.000	56.000.000.000
Phải trả Công ty CP May An Nhơn	-	4.000.000.000
Phải trả Công ty CP May Gia Lai	-	19.500.000.000
Phải trả khác	14.591.079.272	12.185.445.314
Phải trả cổ tức	18.200.000.000	-
b) Dài hạn	1.237.500.000	1.095.500.000
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1.237.500.000	1.095.500.000
Tổng	82.986.681.487	109.588.614.371

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Mẫu B 09a-DN

5.11 Vay và nợ thuê tài chính

	30/06/2022		Phát sinh trong kỳ		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	1.150.003.311.802	1.150.003.311.802	1.085.223.667.179	981.903.436.865	1.046.683.081.488	1.046.683.081.488
NH Ngoại Thương VN (VCB)-VND	-	-	1.065.876.772	27.074.164.088	26.008.287.316	26.008.287.316
NH Ngoại Thương VN (VCB)-USD	431.976.205.015	431.976.205.015	337.206.847.801	409.082.661.529	503.852.018.743	503.852.018.743
Ngân hàng TMCP An Bình - Chi nhánh Tp. Hồ Chí Minh	39.199.555.995	39.199.555.995	11.226.048.714	54.395.086.633	82.368.593.914	82.368.593.914
NH Á Châu (ACB)	148.126.404.702	148.126.404.702	160.873.191.331	59.968.481.241	47.221.694.612	47.221.694.612
NH Công Thương VN - CN4	501.694.115.786	501.694.115.786	567.771.192.459	421.679.643.607	355.602.566.934	355.602.566.934
NH Chính sách Xã Hội Q7-Nhà Bè	21.463.520.000	21.463.520.000	7.041.060.000	-	14.422.460.000	14.422.460.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	7.543.510.304	7.543.510.304	39.450.102	9.703.399.767	17.207.459.969	17.207.459.969
NH Ngoại Thương VN (VCB)-USD	2.887.920.000	2.887.920.000	28.665.000	2.916.585.000	5.775.840.000	5.775.840.000
Ngân hàng Công Thương VN CN4- VND	2.810.878.229	2.810.878.229	-	4.931.317.133	7.742.195.362	7.742.195.362
Ngân hàng Công Thương VN CN4- USD	1.844.712.075	1.844.712.075	10.785.102	1.855.497.634	3.689.424.607	3.689.424.607
Vay dài hạn	13.109.227.701	13.109.227.701	-	-	13.109.227.701	13.109.227.701
Ngân hàng Công Thương VN CN4-VNĐ	689.358.015	689.358.015	-	-	689.358.015	689.358.015
Ngân hàng Công Thương VN CN4-USD	2.070.114.486	2.070.114.486	-	-	2.070.114.486	2.070.114.486
Ngân hàng Ngoại Thương VN (VCB)-USD	10.349.755.200	10.349.755.200	-	-	10.349.755.200	10.349.755.200
CỘNG	1.163.112.539.503	1.163.112.539.503	1.085.223.667.179	981.903.436.865	1.059.792.309.189	1.059.792.309.189

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Mẫu B 09a-DN

5.12 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	Tổng (VND)
Số dư tại 01/01/2021	182.000.000.000	31.399.897.713	132.091.617.681	345.491.515.394
Tăng trong năm	-	-	25.001.966.145	30.171.382.638
Lãi trong kỳ	-	-	25.001.966.145	25.001.966.145
Tăng khác	-	5.169.416.493	-	5.169.416.493
Giảm trong năm	-	-	31.509.770.398	31.509.770.398
Trích Quỹ đầu tư phát triển	-	-	5.169.416.493	5.169.416.493
Trích lập các quỹ	-	-	4.500.353.905	4.500.353.905
Chia trả cổ tức 2020	-	-	21.840.000.000	21.840.000.000
Số dư tại 31/12/2021	182.000.000.000	36.569.314.206	125.583.813.428	344.153.127.634
Số dư tại 01/01/2022	182.000.000.000	36.569.314.206	125.583.813.428	344.153.127.634
Tăng trong kỳ	-	2.500.196.614	29.474.706.114	31.974.902.728
Lãi trong kỳ	-	-	29.474.706.114	29.474.706.114
Trích Quỹ đầu tư phát triển	-	2.500.196.614	-	2.500.196.614
Giảm trong kỳ	-	-	20.200.157.292	20.200.157.292
Trích lập các quỹ	-	-	2.000.157.292	2.000.157.292
Chia trả cổ tức 2021	-	-	18.200.000.000	18.200.000.000
Số dư tại 30/06/2022	182.000.000.000	39.069.510.820	134.858.362.250	355.927.873.070

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Mẫu B 09a-DN

b. Chi tiết vốn chủ sở hữu

	30/06/2022 VND	tỷ lệ %	01/01/2022 VND	tỷ lệ %
Tập đoàn dệt may Việt Nam	50.400.000.000	27,69%	50.400.000.000	27,69%
Công ty CP 4M	48.612.060.000	24,89%	48.612.060.000	24,89%
Bà Trần Linh Trang	14.200.000.000	7,80%	14.200.000.000	7,80%
Các cổ đông khác	68.787.940.000	39,62%	68.787.940.000	39,62%
Tổng	182.000.000.000	100,00%	182.000.000.000	100,00%

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

	Quý 2 năm 2022	Quý 2 năm 2021
Vốn góp tại đầu năm	182.000.000.000	182.000.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp tại cuối kỳ	182.000.000.000	182.000.000.000
Cổ tức lợi nhuận đã chia	-	-

d. Cổ phiếu

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
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 (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

e. Các quỹ doanh nghiệp

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Quỹ đầu tư phát triển	39.069.510.820	36.569.314.206
Tổng	39.069.510.820	36.569.314.206

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Mẫu B 09a-DN

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

	<u>Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022</u>	<u>Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021</u>
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.138.583.599.273	687.206.642.627
Doanh thu bán hàng	1.130.939.792.982	683.138.196.408
Doanh thu cung cấp dịch vụ	7.643.806.291	4.068.446.219
Các khoản giảm trừ doanh thu	2.354.991.837	4.100.759.804
Giảm giá hàng bán	260.332.980	394.462.380
Hàng bán trả lại	2.094.658.857	3.706.297.424
Tổng	<u>1.136.228.607.436</u>	<u>683.105.882.823</u>

5.14 Giá vốn hàng bán

	<u>Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022</u>	<u>Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021</u>
Giá vốn hàng bán	905.149.246.856	540.650.303.799
Giá vốn cung cấp dịch vụ	1.145.602.680	252.043.989
Tổng	<u>906.294.849.536</u>	<u>540.902.347.788</u>

5.15 Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022</u>	<u>Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021</u>
Lãi tiền gửi ngân hàng	303.786.828	280.037.536
Lãi cho vay	1.828.190.946	1.750.748.182
Cổ tức, lợi nhuận được chia	5.776.600.000	11.106.551.000
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	18.384.631.494	6.453.577.927
Tổng	<u>26.293.209.268</u>	<u>19.590.914.645</u>

5.16 Chi phí tài chính

	<u>Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022</u>	<u>Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021</u>
Lãi tiền vay	17.390.728.688	11.724.944.019
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	16.032.486.079	2.629.789.952
Tổng	<u>33.423.214.767</u>	<u>14.354.733.971</u>

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Mẫu B 09a-DN

5.17 Chi phí bán hàng

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
Chi phí nhân viên	20.993.035.260	20.742.303.756
Chi phí nguyên vật liệu, bao bì	2.219.383.847	2.419.842.604
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	230.927.759	510.913.312
Chi phí khấu hao TSCĐ	2.647.362.912	2.635.257.370
Thuế, phí, lệ phí	34.411.500	49.369.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	74.824.002.214	45.600.729.245
Chi phí bằng tiền khác	3.649.351.927	3.973.914.214
Tổng	104.598.475.419	75.932.329.501

5.18 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
Chi phí nhân viên quản lý	50.941.856.200	38.990.279.518
Chi phí vật liệu quản lý	5.035.097.241	3.711.544.108
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	729.572.343	845.199.510
Chi phí khấu hao TSCĐ	6.807.635.895	7.794.609.279
Thuế phí và lệ phí	394.513.681	173.201.327
Chi phí dự phòng	5.956.093.373	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.864.119.289	9.574.641.140
Chi phí bằng tiền khác	5.278.001.082	6.809.104.445
Tổng	86.006.889.104	67.898.579.327

5.19 Thu nhập khác/ Chi phí khác

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
Thu nhập khác		
Thanh lý tài sản cố định	220.987.051	345.212.665
chênh lệch tiền NPL	77.000.000	-
Thu nhập do xử lý công nợ	127.289	7.106.014
Thu nhập khác	3.262.135.358	4.395.909.468
Tổng	3.560.249.698	5.051.976.231
Chi phí khác		
Phạt vi phạm hành chính	70.182.050	-
Chi phí khác	38.315.328	46.583.587
Tổng	108.497.378	46.583.587
Lợi nhuận khác	3.451.752.320	5.005.392.644

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Mẫu B 09a-DN

5.20 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
Lợi nhuận kế toán trước thuế	35.650.140.198	8.614.199.525
Điều chỉnh tăng lợi nhuận trước thuế:	1.003.630.221	1.520.916.375
- Các khoản chi phí không chứng từ	682.383.835	980.470.925
- Các khoản phạt	70.182.050	6.113
- Chi phí khấu hao vượt mức quy định	251.064.336	540.439.337
Điều chỉnh giảm lợi nhuận trước thuế:	5.776.600.000	11.106.551.000
- Cổ tức	5.776.600.000	11.106.551.000
- Hoàn nhập Dự phòng	-	-
Thu nhập chịu thuế	30.877.170.419	(971.435.100)
Thuế suất thuế TNDN áp dụng	20%	20%
Thuế TNDN hiện hành trong năm	6.175.434.084	-
Chi phí thuế TNDN	6.175.434.084	-

TỔNG CÔNG TY MAY NHÀ BÈ - CÔNG TY CỔ PHẦN

Bảo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Mẫu B 09a-DN

6. THÔNG TIN KHÁC
Thông tin so sánh khác

Tổng Công ty May Nhà Bè – Công ty Cổ phần giải trình biến động Lợi nhuận sau thuế TNDN:

Chỉ tiêu	Lũy kế 6 tháng năm 2022	Lũy kế 6 tháng năm 2021	Chênh lệch kỳ này so kỳ trước	Tỷ lệ (%)
Lợi nhuận sau thuế TNDN	29.474.706.114	8.614.199.525	20.860.506.589	342%

Tổng Công ty May Nhà Bè – Công ty Cổ phần giải trình nguyên nhân như sau:

Từ đầu năm 2022 đến nay tình hình dịch Covid -19 tại Việt Nam và toàn thế giới giảm và đã kiểm soát, vì vậy thị trường xuất khẩu chủ lực của Tổng Công ty May Nhà Bè khôi phục. Do đó, dẫn đến doanh thu 6 tháng đầu năm 2022 tăng 166% so với cùng kỳ tương đương là 451 tỷ đồng, đây là nguyên nhân chính làm tăng lợi nhuận sau thuế 20.8 tỷ tương đương tăng 342% so với cùng kỳ.

Do đó, Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp 6 tháng đầu năm 2022 so với cùng kỳ năm 2021 có sự thay đổi như trên.

TP.HCM, ngày 28 tháng 07 năm 2022

Người lập



Nguyễn Ngọc Hiếu

Kế toán trưởng



Đặng Minh Tuyền

Tổng giám đốc



Nguyễn Ngọc Lân