

TỔNG CÔNG TY MAY HUNG YÊN- CÔNG TY CỔ PHẦN
SỐ 8 - BẠCH ĐẰNG - P. MINH KHAI - TP. HUNG YÊN



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 1 NĂM 2023

Hưng Yên, tháng 04 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Dạng đầy đủ
Quý 1 năm 2023
Tại ngày: 31/03/2023

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	436 425 052 236	491 246 638 576
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	23 173 997 829	22 458 127 181
1. Tiền	111	23 173 997 829	22 458 127 181
- Tiền mặt	111A	2 967 496 448	3 575 630 581
- Tiền gửi ngân hàng	111B	20 206 501 381	18 882 496 600
- Tiền đang chuyển	111C		
2. Các khoản tương đương tiền	112		
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	287 236 171 556	324 866 602 316
1. Chứng khoán kinh doanh	121		
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	287 236 171 556	324 866 602 316
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	62 883 005 737	71 089 378 973
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	64 883 983 073	69 842 943 798
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	3 978 429 843	2 476 644 365
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	3 508 392 821	8 257 590 810
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	- 9 487 800 000	- 9 487 800 000
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		
IV. Hàng tồn kho	140	57 858 924 959	67 173 380 133
1. Hàng tồn kho	141	57 858 924 959	67 173 380 133
- Hàng mua đang đi đường	141A		
- Nguyên liệu, vật liệu	141B	2 219 419 118	1 253 079 535
- Công cụ, dụng cụ	141C	1 096 829 191	1 446 471 894
- Chi phí SXKD dở dang	141D		
- Thành phẩm	141E	54 460 600 468	64 340 712 687
- Hàng hoá tồn kho	141F	82 076 182	133 116 017
- Hàng gửi đi bán	141H		
- Hàng hoá kho báo thuế	141G		
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	5 272 952 155	5 659 149 973
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	5 100 952 155	5 487 149 973
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	172 000 000	172 000 000
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200	158 388 349 247	160 230 919 787
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		

4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		
- Phải thu khác	214A		
- Phải trả khách hàng	214B		
- Phải trả phải nộp khác	214C		
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		
6. Phải thu dài hạn khác	216		
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		
II. Tài sản cố định	220	86 558 981 046	87 682 042 651
1. Tài sản cố định hữu hình	221	86 558 981 046	87 682 042 651
- Nguyên giá	222	247 512 200 235	242 732 732 835
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	- 160 953 219 189	- 155 050 690 184
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		
- Nguyên giá	225		
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		
3. Tài sản cố định vô hình	227		
- Nguyên giá	228		
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		
III. Bất động sản đầu tư	230		
- Nguyên giá	231		
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	308 333 333	308 333 333
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	308 333 333	308 333 333
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	63 247 400 000	63 247 400 000
1. Đầu tư vào công ty con	251	17 830 000 000	17 830 000 000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	38 163 400 000	38 163 400 000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	9 730 994 000	9 730 994 000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	- 2 476 994 000	- 2 476 994 000
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		
VI. Tài sản dài hạn khác	260	8 273 634 868	8 993 143 803
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	8 273 634 868	8 993 143 803
2. Tài sản thuê thu nhận hoãn lại	262		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		
4. Tài sản dài hạn khác	268		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270	594 813 401 483	651 477 558 363
C - NỢ PHẢI TRẢ	300	272 730 935 462	342 649 361 251
I. Nợ ngắn hạn	310	272 730 935 462	342 649 361 251
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	42 298 814 898	50 560 610 982
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	2 241 889 866	1 010 054 710
3. Thuế và các khoản phải nộp của nhà nước	313	3,349,935,998	8 813 365 854
4. Phải trả người lao động	314	22 180 091 850	77 048 093 042
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	2 443 960 937	1 405 118 462
1388	319A	94 326 022	103 499 120
338	319B	2 349 634 915	1 301 619 342
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	54 951 628 202	54 951 628 202
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	145 264 613 711	148 860 489 999
13. Quỹ bình ổn giá	323		
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		

II. Nợ dài hạn	330		
1. Phải trả người bán dài hạn	331		
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		
7. Phải trả dài hạn khác	337		
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		
12. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	322 082 466 021	308 828 197 112
I. Vốn chủ sở hữu	410	322 082 466 021	308 828 197 112
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	195 113 890 000	195 113 890 000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A	195 113 890 000	195 113 890 000
- Cổ phiếu ưu đãi	411B		
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		
5. Cổ phiếu quỹ	415		
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	3 837 611 122	3 837 611 122
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	123 130 964 899	109 876 695 990
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A	109 876 695 991	10 661 562 761
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B	13 254 268 908	99 215 133 230
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		
II. Nguồn vốn kinh doanh và quỹ khác	430		
1. Nguồn kinh phí	431		
- Nguồn kinh phí sự nghiệp năm trước	431A		
- Nguồn kinh phí sự nghiệp năm nay	431B		
- Chi sự nghiệp năm trước	431C		
- Chi sự nghiệp năm nay	431D		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	594 813 401 483	651 477 558 363

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Trưởng giám đốc



Trần Thị Hương



Trần Thị Phương Hoa

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Dạng đầy đủ

Quý 1 Năm 2023

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm 2023	Năm 2022	Năm 2023	Năm 2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	181 549 325 655	188 256 906 859	181 549 325 655	188 256 906 859
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				
+ Chiết khấu thương mại	02A				
+ Hàng bán trả lại	02B				
+ Giảm giá hàng bán	02C				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	181 549 325 655	188 256 906 859	181 549 325 655	188 256 906 859
4. Giá vốn hàng bán	11	125 453 541 445	126 259 223 957	125 453 541 445	126 259 223 957
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	56 095 784 210	61 997 682 902	56 095 784 210	61 997 682 902
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	1 587 932 990	4 218 560 196	1 587 932 990	4 218 560 196
7. Chi phí tài chính	22	123 488 147	35 849 911	123 488 147	35 849 911
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	86 253 992		86 253 992	
8. Chi phí bán hàng	24	19 387 303 335	21 544 080 695	19 387 303 335	21 544 080 695
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	21 706 591 495	24 013 779 693	21 706 591 495	24 013 779 693
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	16 466 334 223	20 622 532 799	16 466 334 223	20 622 532 799
11. Thu nhập khác	31	51 502 220	28 617 219	51 502 220	28 617 219
12. Chi phí khác	32	307	1	307	1
13. Lợi nhuận khác	40	51 501 913	28 617 218	51 501 913	28 617 218
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	16 517 836 136	20 651 150 017	16 517 836 136	20 651 150 017
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	3 263 567 228	4 019 843 546	3 263 567 228	4 019 843 546
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	13 254 268 908	16 631 306 471	13 254 268 908	16 631 306 471
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70				
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71				

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Trần Thị Hương



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Dạng đầy đủ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 1 Năm 2023

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		16,517,836,136	20,651,150,017
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	14	5,902,529,006	5,383,854,000
- Các khoản dự phòng	03		-	(3,074,600,000)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(689,300,618)	(1,129,525,339)
- Chi phí lãi vay	06	19	86,253,992	-
Các giao dịch không bằng tiền	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		21,817,318,516	21,830,878,678
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		4,137,663,497	23,531,538,331
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		9,314,455,174	11,400,626,648
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(60,984,264,411)	(52,813,254,966)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		719,508,935	(217,416,260)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(86,253,992)	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(8,827,088,238)	(5,680,882,905)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(3,595,876,288)	(4,267,588,277)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(37,504,536,807)	(6,216,098,751)
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		(4,779,467,400)	(3,729,236,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(69,487,369,240)	(61,072,247,654)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		107,117,800,000	82,313,820,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(2,000,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		5,369,444,095	4,478,821,066
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		38,220,407,455	19,991,157,412
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-

2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		21,108,000,000	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(21,108,000,000)	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		-	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</i>	50		715,870,648	13,775,058,661
<i>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</i>	60	5	22,458,127,181	26,673,753,413
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<i>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ 70=50+60+61)</i>	70	5	23,173,997,829	40,448,812,074

Lập ngày 28 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Trần Thị Hương



Tổng Giám đốc

Phạm Thị Phương Hoa

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

MẪU SỐ B09A - DN

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1.1. Hình thức sở hữu vốn:**

Tổng công ty May Hưng Yên - Công ty Cổ phần, trụ sở đặt tại Số 8 Bạch Đằng, P. Minh Khai, Thành phố Hưng Yên, Tỉnh Hưng Yên, được chuyển đổi theo Quyết định số 204/QĐ-TĐDMVN ngày 22/4/2011 của Hội đồng quản trị Tập đoàn Dệt may Việt Nam về việc phê duyệt Đề án chuyển đổi Công ty Cổ phần May Hưng Yên thành Tổng công ty May Hưng Yên - Công ty cổ phần. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần lần đầu số 0900108038 ngày 04/01/2005 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ mười hai ngày 07/06/2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Hưng Yên cấp.

Vốn điều lệ là 195.113.890.000 VND, mệnh giá cổ phần là 10.000 VND.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh: sản xuất và thương mại.**1.3. Ngành nghề kinh doanh:**

- Sản xuất, gia công các mặt hàng may mặc;
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh

1.4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:
không có yếu tố ảnh hưởng trọng yếu đến báo cáo tài chính của Tổng công ty.**2. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND).

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), được lập dựa trên các nguyên tắc kế toán phù hợp với quy định của chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính, chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Tổng công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ.

4.1. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

MẪU SỐ B09A - DN

4.2. Chuyển đổi ngoại tệ

Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ được thực hiện theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 - Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái và Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính.

4.3. Các khoản đầu tư tài chính**4.3.1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:**

Phản ánh các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn, bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và trái phiếu với mục đích thu lãi hàng kỳ, không bao gồm các khoản đã được trình bày trong các chỉ tiêu "Phải thu về cho vay ngắn hạn" và "Phải thu về cho vay dài hạn".

4.3.2 Các khoản cho vay:

Phản ánh các khoản cho vay bằng khế ước, hợp đồng, thỏa thuận vay giữa hai bên tại thời điểm báo cáo. Các khoản cho vay được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Lãi cho vay được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính khi phát sinh.

4.4. Các khoản đầu tư vốn vào đơn vị khác**4.4.1 Đầu tư vào công ty con:**

Phản ánh các khoản đầu tư mà Tổng công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết và có quyền kiểm soát, chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư (công ty con) nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

Đầu tư vào công ty con bao gồm: khoản đầu tư 50.12% vốn thực góp vào Công ty Cổ phần Phú Hưng, tương ứng 17.830.000.000 VND.

4.4.2 Đầu tư vào công ty liên kết:

Phản ánh các khoản đầu tư mà Tổng công ty nắm giữ trực tiếp hoặc gián tiếp từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết của bên nhận đầu tư (công ty liên kết) mà không có thỏa thuận khác.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau ngày đầu tư, cổ tức được chia được phản ánh vào doanh thu hoạt động tài chính theo nguyên tắc dồn tích.

4.4.3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác:

Là các khoản đầu tư vào công cụ vốn nhưng Tổng công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên nhận đầu tư.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

MẪU SỐ B09A - DN

Cổ tức và lợi nhuận của các khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính theo giá trị hợp lý tại ngày được quyền nhận.

4.5. Các khoản phải thu và dự phòng phải thu khó đòi

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Tổng công ty.

4.6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định theo giá gốc, trường hợp giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì hàng tồn kho được xác định theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền tháng.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá thành sản phẩm nhập kho được tính theo phương pháp giản đơn.

4.7. Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được xác định theo giá gốc, ngoại trừ một số tài sản cố định được đánh giá lại khi xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình hình thành từ mua sắm và xây dựng chuyển giao là toàn bộ các chi phí mà Tổng công ty phải bỏ ra để có 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, số khấu hao được tính bằng nguyên giá chia (:) cho thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với các quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Thời gian tính khấu hao cụ thể của các loại tài sản như sau:

	Quý 1/2023 (số năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25
Máy móc, thiết bị	03 - 07
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	05 - 08
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05

Đối với các tài sản cố định hữu hình được đầu tư từ quỹ phúc lợi, nguyên giá tài sản cố định hữu hình được hạch toán một lần giảm quỹ phúc lợi, đồng thời ghi tăng quỹ phúc lợi đã hình thành tài sản cố định. Hao mòn tài sản cố định hữu hình được ghi giảm quỹ phúc lợi đã hình thành tài sản cố định.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

MẪU SỐ B09A - DN

4.8. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được ghi nhận theo thực tế phát sinh, bao gồm chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong 24 - 36 tháng kể từ khi phát sinh.

Tổng công ty căn cứ vào thời gian phân bổ của từng loại chi phí để thực hiện phân loại chi phí trả trước ngắn hạn hoặc dài hạn và không thực hiện tái phân loại tại thời điểm báo cáo.

4.09. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Tổng công ty.

4.10. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay là lãi tiền vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

4.11. Dự phòng phải trả

Dự phòng phải trả là quỹ dự phòng để bổ sung vào quỹ tiền lương của năm sau liền kề. Mức dự phòng hàng năm do doanh nghiệp quyết định nhưng không quá 17% quỹ tiền lương thực hiện.

4.12. Doanh thu và thu nhập khác

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Doanh thu gia công

Doanh thu đối với hoạt động nhận gia công vật tư, hàng hóa là số tiền gia công thực tế được hưởng, không bao gồm giá trị vật tư, hàng hoá nhận gia công.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

MẪU SỐ B09A - DN

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm lãi tiền gửi, cổ tức được chia và lãi chênh lệch tỷ giá.

Thu nhập khác phản ánh các khoản thu nhập phát sinh từ các sự kiện hay các nghiệp vụ riêng biệt với hoạt động kinh doanh thông thường của Tổng công ty, ngoài các khoản doanh thu nêu trên.

4.13. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán bao gồm trị giá vốn của thành phẩm, hàng hóa bán trong kỳ được ghi nhận theo thực tế phát sinh phù hợp với doanh thu.

4.14. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm lãi tiền vay, lỗ chênh lệch tỷ giá và dự phòng tổn thất các khoản đầu tư.

4.15. Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán thành phẩm, hàng hóa của kỳ kế toán, bao gồm: chi phí về lương nhân viên bộ phận bán hàng, chi phí chứng từ, chi phí vận chuyển...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Tổng công ty phát sinh trong kỳ kế toán, bao gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp; bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động; khấu hao tài sản cố định dùng cho quản lý doanh nghiệp; thuế môn bài, tiền thuê đất; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, cước điện thoại,...); chi phí bằng tiền khác .

4.16. Thuế

Chi phí thuế thu nhập hiện hành phản ánh số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp phát sinh trong kỳ.

5 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
Tiền mặt	2,967,496,448	3,575,630,581
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	20,206,501,381	18,882,496,600
Tiền đang chuyển	-	-
Cộng	23,173,997,829	22,458,127,181

6 PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
Ngắn hạn	64,883,983,073	69,842,943,798
Các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở	53,687,477,018	57,389,932,706
Hãng <i>NAMYANG INTERNATIONAL CO.LTD</i>	10,013,027,082	8,891,684,522
<i>FEV ETERNO</i>	10,992,937,168	415,726,006
Hãng <i>PUNTO FA S.L</i>	25,612,431,990	38,081,714,419
<i>COBEST HONGKONG CO.LTD</i>	7,069,080,778	2,270,338,597
<i>JIANGSU GOUTAI INTERNATIONAL GROUP GUOMAO CO.,LTD</i>	-	7,730,469,162
Các khoản phải thu của khách hàng khác	11,196,506,055	12,453,011,092
	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND

7 PHẢI THU KHÁC

	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
Ngắn hạn	3,508,392,821	8,257,590,810
Phải thu lãi tiền gửi tk, lãi vay	3,336,392,821	8,016,536,298
Số thu cơ quan bảo hiểm	-	69,054,512
Phải thu khác	172,000,000	172,000,000

8 DỰ PHÒNG PHẢI THU KHÓ ĐÒI

	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
Ngắn hạn	9,487,800,000	9,487,800,000
Số dư đầu năm	9,487,800,000	9,487,800,000
Trích lập dự phòng	-	-
Hoàn nhập dự phòng	-	-
Các khoản dự phòng đã sử dụng	-	-
Số dư cuối năm	9,487,800,000	9,487,800,000
<i>Trong đó:</i>		
- Phải thu của khách hàng	-	-
- Phải thu về cho vay	9,487,800,000	9,487,800,000

9 HÀNG TỒN KHO

9.1 Hàng tồn kho	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	2,219,419,118	1,253,079,535
Công cụ, dụng cụ	1,096,829,191	1,446,471,894
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	-	-
Thành phẩm	54,460,600,468	64,340,712,687
Hàng hoá	82,076,182	133,116,017
Hàng gửi đi bán	-	-
Cộng	57,858,924,959	67,173,380,133

10 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Dài hạn	8,273,634,868	8,993,143,803
Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	-	-
Công cụ dụng cụ, MMTB xuất dùng	4,351,438,080	3,992,398,752
Chi phí trả trước dài hạn khác	3,922,196,788	5,000,745,051

11 TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tại ngày 01 tháng 01	308,333,333	308,333,333
Tăng trong kỳ	-	-
Giảm trong kỳ	-	-
Kết chuyển vào chi phí sxkd	-	-
Tại ngày 31 tháng 03	308,333,333	308,333,333

12 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Đơn vị tính: VND
NGUYÊN GIÁ					
Số đầu năm	60,978,312,436	174,156,143,363	6,690,346,875	907,930,161	242,732,732,835
Tăng trong năm	-	4,684,832,400	-	94,635,000	4,779,467,400
Mua sắm	-	4,684,832,400	-	94,635,000	4,779,467,400
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	60,978,312,436	178,840,975,763	6,690,346,875	1,002,565,161	247,512,200,235
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số đầu năm	30,634,405,904	121,194,174,560	2,501,921,481	720,188,238	155,050,690,183
Tăng trong kỳ	673,379,275	4,930,146,788	150,632,490	148,370,453	5,902,529,006
Khấu hao trong kỳ	673,379,275	4,930,146,788	150,632,490	148,370,453	5,902,529,006
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	31,307,785,179	126,124,321,348	2,652,553,971	868,558,691	160,953,219,189
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Số đầu năm	30,343,906,532	52,961,968,803	4,188,425,394	187,741,923	87,682,042,652
Số cuối kỳ	29,670,527,257	52,716,654,415	4,037,792,904	134,006,470	86,558,981,046

13 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
13.1 Ngắn hạn	42,298,814,898	50,560,610,982
Các khoản phải trả người bán chiếm từ 10% trở lên trên tổng Công ty Cổ Phần may Việt Giang	8,609,304,259	15,400,620,684
Các đối tượng khác	33,689,510,639	35,159,990,298

14 PHẢI TRẢ KHÁC

	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
14.1 Ngắn hạn	2,443,960,937	1,405,118,462
Kinh phí công đoàn	1,913,231,990	1,290,694,342
Các khoản phải trả, phải nộp khác	530,728,947	114,424,120

15 VỐN CHỦ SỞ HỮU

	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
a. Vốn góp của chủ sở hữu		
Số đầu năm	195,113,890,000	195,113,890,000
Tăng trong kỳ	-	-
Giảm trong kỳ	-	-
Số cuối năm	195,113,890,000	195,113,890,000
b. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		
	Quý 1/2023 VND	Quý 1/2022 VND
Số đầu kỳ	109,876,695,991	88,027,179,901
Tăng trong kỳ	13,254,268,908	16,631,306,471
Lợi nhuận tăng trong kỳ	13,254,268,908	16,631,306,471
Giảm trong kỳ	-	-
Phân phối lợi nhuận năm trước	-	-
Số cuối kỳ	123,130,964,899	104,658,486,372
c. Cổ phiếu		
	31/03/2023 cổ phiếu	01/01/2023 cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	19,511,389	19,511,389
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	19,511,389	19,511,389
Cổ phiếu phổ thông	19,511,389	19,511,389
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	19,511,389	19,511,389
Cổ phiếu phổ thông	19,511,389	19,511,389
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/ cổ phiếu)	10,000	10,000
16 DOANH THU		
	Quý 1/2023 VND	Quý 1/2022 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	181,549,325,655	188,256,906,859
Doanh thu bán hàng hóa	-	-
Doanh thu bán thành phẩm	180,171,537,645	187,499,071,431
Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	-
Doanh thu khác	1,377,788,010	757,835,428

17 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý 1/2023 VND	Quý 1/2022 VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	125,453,541,445	126,259,223,957
Cộng	125,453,541,445	126,259,223,957

18 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 1/2023 VND	Quý 1/2022 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,286,636,830	577,601,032
Hoàn nhập dự phòng	-	3,074,600,000
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	551,930,000
Lãi chênh lệch tỷ giá	301,296,160	14,429,164
Cộng	1,587,932,990	4,218,560,196

19 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 1/2023 VND	Quý 1/2022 VND
Chi phí lãi vay	86,253,992	-
Lỗ chênh lệch tỷ	37,234,155	35,849,911
Cộng	123,488,147	35,849,911

20 CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 1/2023 VND	Quý 1/2022 VND
a. Chi phí bán hàng	19,387,303,335	21,544,080,695
Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi	9,310,972,737	10,573,831,840
Chi phí nhân viên bán hàng	3,680,743,157	4,396,118,733
Chi phí phụ liệu	5,630,229,580	6,177,713,107
Các khoản chi phí bán hàng khác	10,076,330,598	10,970,248,855
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp	21,706,591,495	24,013,779,693
Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi	7,540,975,697	13,421,290,202
Chi phí nhân viên quản lý doanh nghiệp	7,540,975,697	13,421,290,202
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác	14,165,615,798	10,592,489,491

21 Thu nhập khác

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
Chi phí khám chữa bệnh cho nhân viên	50,502,220	24,734,050
Thanh lý máy móc thiết bị, phương tiện vận tải	-	-
Các khoản khác	-	3,883,169
Cộng	50,502,220	28,617,219

22 Chi phí khác

307 1

Lập ngày, 28 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Trần Thị Hương



Phạm Thị Phương Hoa