

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY 7**

**Báo cáo tài chính**  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021  
**đã được kiểm toán**



## MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	02 – 03
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04 – 05
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán	06 – 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	09 – 10
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	11 – 33

## **BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Dệt May 7 (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021.

### **Khái quát**

Công ty Cổ phần Dệt May 7 tiền thân là Công ty TNHH MTV Dệt May 7. Công ty được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Dệt May 7 theo quyết định số 943/QĐ-BQP ngày 29/03/2017 của Bộ Quốc Phòng. Thời điểm chính thức trở thành Công ty cổ phần từ ngày 03/07/2017 theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần thay đổi lần 5 ngày 01/04/2021 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Hoạt động chính của Công ty là: Dệt, nhuộm, in, may; Gia công sản phẩm cơ khí; Mua bán các loại nguyên vật liệu, phụ tùng, hóa chất, sản phẩm của ngành dệt, nhuộm, in, may, cơ khí.

Trụ sở chính của Công ty tại 109A Trần Văn Dư, Phường 13, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty có đơn vị trực thuộc như sau: Chi nhánh Công ty Cổ phần Dệt may 7 – Hà Nam tại Xóm 8, Xã Hòa Hậu, Huyện Lý Nhân, Tỉnh Hà Nam. Chi nhánh hoạt động theo sự ủy quyền của Công ty với mã số chi nhánh là 0300509782-002 do Sở kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Hà Nam cấp ngày 30/03/2021.

### **Các sự kiện sau ngày khóa sổ kế toán lập Báo cáo tài chính**

Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông Công ty số 19/NQ-DHĐCĐ ngày 10/01/2022 đã thông qua việc chi trả thêm cổ tức cho cổ đông bằng lợi nhuận còn lại của năm 2019 và năm 2020 với tỷ lệ 6,6525% mệnh giá (665,25 đ/cp), thời gian chốt danh sách cổ đông 26/01/2022, thời gian chi trả cổ tức là ngày 26/01/2022. Ngoài ra, không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

### **Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban điều hành, Ban Kiểm soát**

#### **Hội đồng Quản trị:**

Bà Lại Thị Bảy	Chủ tịch HĐQT
Ông Đinh Quang Nhẫn	Thành viên HĐQT
Ông Nguyễn Thanh Dương	Thành viên HĐQT
Ông Phan Đức Lê Hoàng	Thành viên HĐQT

#### **Ban Giám đốc:**

Ông Đinh Quang Nhẫn	Giám đốc	Từ ngày 01/02/2021
Ông Nguyễn Thanh Dương	Phó giám đốc	
Ông Đinh Quang Nhẫn	Phó giám đốc	Đến ngày 31/01/2021

#### **Ban Kiểm soát:**

Bà Nguyễn Thị Kim Anh	Trưởng ban
Bà Nguyễn Thị Mộng Vân	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Hồng Thúy	Thành viên

13884  
CÔNG TY  
KIỂM TOÁN  
TỰ TƯ VẤN  
VÀ KẾ TÍNH  
TOÁN  
VIỆT NAM

## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

### Người đại diện theo pháp luật:

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Đinh Quang Nhân	Giám đốc	Từ ngày 01/04/2021
Bà Lại Thị Bày	Chủ tịch HĐQT	Đến ngày 31/03/2021

### Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) đã thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính cho Công ty.

### Công bố trách nhiệm của Ban Giám đốc đối với Báo cáo tài chính

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các đánh giá và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty đã phê chuẩn báo cáo tài chính đính kèm từ trang 06 đến trang 33 và cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2021, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.



Thay mặt Ban Giám đốc

Đinh Quang Nhân

Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 03 tháng 03 năm 2022



Số: 51/BCKT/TC

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban điều hành**  
**Công ty Cổ phần Dệt May 7**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Dệt May 7, được lập ngày 03/03/2022, từ trang 06 đến trang 33, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

### **Trách nhiệm của Ban Giám đốc**

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính 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 ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

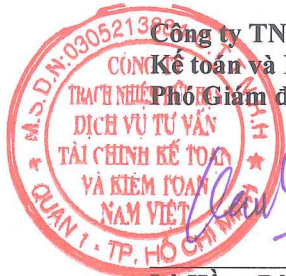
Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.



## Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Dệt May 7 tại ngày 31/12/2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.



**Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính  
Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN)**

**Phó Giám đốc**

**Kiểm toán viên**

**Lê Hồng Đào**

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1732-2018-152-1

**Nguyễn Chí Thanh**

Số giấy CNĐKHN Kiểm toán: 2819-2019-152-1

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 09 năm 2022

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>268.332.803.152</b>	<b>376.358.211.059</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.1	<b>12.796.529.585</b>	<b>120.007.876.783</b>
1. Tiền	111		12.796.529.585	15.007.876.783
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	105.000.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>91.860.648.469</b>	<b>113.957.681.909</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	84.471.419.267	107.709.042.041
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	4.265.815.570	6.034.281.011
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	5.610.769.164	2.701.714.389
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(2.487.355.532)	(2.487.355.532)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V.6	<b>156.862.588.638</b>	<b>132.056.857.794</b>
1. Hàng tồn kho	141		156.862.588.638	137.055.281.723
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	(4.998.423.929)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>6.813.036.460</b>	<b>10.335.794.573</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9	1.679.691.874	4.795.398.383
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		5.132.713.193	5.540.396.190
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12	631.393	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>203.789.567.197</b>	<b>172.110.773.543</b>
<b>I Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>5.400.000.000</b>	<b>-</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.4	5.400.000.000	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>184.377.875.530</b>	<b>141.089.520.296</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	184.377.875.530	141.089.520.296
- Nguyên giá	222		519.773.386.449	446.971.819.763
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(335.395.510.919)	(305.882.299.467)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>22.504.586.580</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.7	-	22.504.586.580
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>14.011.691.667</b>	<b>8.516.666.667</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9	14.011.691.667	8.516.666.667
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>472.122.370.349</b>	<b>548.468.984.602</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>212.000.636.168</b>	<b>312.150.075.927</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>212.000.636.168</b>	<b>312.150.075.927</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	40.396.547.347	51.320.287.952
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.11	97.092.535.138	187.625.100.183
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	5.336.719.969	5.160.751.733
4. Phải trả người lao động	314		29.161.698.642	27.621.985.565
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	-	7.474.692.727
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	4.067.781.391	4.635.309.213
7. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.15	28.861.877.443	22.055.287.387
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		7.083.476.238	6.256.661.167
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>260.121.734.181</b>	<b>236.318.908.675</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.16	<b>260.121.734.181</b>	<b>236.318.908.675</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		154.111.000.000	154.111.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		154.111.000.000	154.111.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		45.154.366.572	31.101.503.809
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		60.856.367.609	51.106.404.866
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		10.252.266.975	4.263.528.992
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		50.604.100.634	46.842.875.874
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>472.122.370.349</b>	<b>548.468.984.602</b>

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc






Phạm Văn Tài

Lê Thị Thùy Vân

Đinh Quang Nhẫn

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 03 tháng 03 năm 2022

21388  
CÔNG T  
I NHÌEM B  
H VỤ T  
TÍNH K  
KIỂM T  
AM VI  
TP. HỒ



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	826.505.825.928	855.719.350.349
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	521.637.747
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		826.505.825.928	855.197.712.602
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	732.045.963.980	751.665.367.004
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		94.459.861.948	103.532.345.598
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	2.075.088.648	5.559.532.055
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	7.495.621	174.375
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	25	VI.6	11.614.550.251	27.607.551.192
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	23.813.315.798	24.670.783.761
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		61.099.588.926	56.813.368.325
11. Thu nhập khác	31	VI.7	2.615.153.651	2.308.682.195
12. Chi phí khác	32	VI.7	243.179.451	371.480.719
13. Lợi nhuận khác	40		2.371.974.200	1.937.201.476
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		63.471.563.126	58.750.569.801
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.8	12.867.462.492	11.907.693.927
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		50.604.100.634	46.842.875.874
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	2.698	2.500
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.9	2.698	2.500

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Phạm Văn Tài

Lê Thị Thùy Vân

Đinh Quang Nhẫn

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 03 tháng 03 năm 2022

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp trực tiếp)  
Năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		763.545.769.342	860.925.682.896
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(633.974.848.657)	(702.568.098.278)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(78.681.549.348)	(63.995.938.160)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		-	-
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(12.851.304.896)	(11.322.080.838)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		7.301.791.657	9.143.856.191
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(60.308.811.736)	(48.434.422.515)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		<b>(14.968.953.638)</b>	<b>43.748.999.296</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(78.178.856.190)	(92.340.935.795)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		2.542.000.000	220.850.000
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		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.075.088.648	5.559.532.055
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		<b>(73.561.767.542)</b>	<b>(86.560.553.740)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả 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		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(18.680.626.018)	(17.938.520.400)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40		<b>(18.680.626.018)</b>	<b>(17.938.520.400)</b>



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)**  
(Theo phương pháp trực tiếp)  
Năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(107.211.347.198)	(60.750.074.844)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		120.007.876.783	180.757.951.627
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	12.796.529.585	120.007.876.783

Người lập biểu

Phạm Văn Tài

Kế toán trưởng

Lê Thị Thùy Vân

Giám đốc



Đinh Quang Nhẫn

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 03 tháng 03 năm 2022

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Năm 2021

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Dệt May 7 tiền thân là Công ty TNHH MTV Dệt May 7. Công ty được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Dệt May 7 theo quyết định số 943/QĐ-BQP ngày 29/03/2017 của Bộ Quốc Phòng. Thời điểm chính thức trở thành Công ty cổ phần từ ngày 03/07/2017 theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần thay đổi lần 5 ngày 01/04/2021 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại 109A Trần Văn Dư, Phường 13, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh.

Số lượng nhân viên của Công ty vào ngày 31/12/2021 là: 618 người (tại ngày 31/12/2020 là 400 người).

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất và thương mại

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là: Dệt, nhuộm, in, may; Gia công sản phẩm cơ khí; Mua bán các loại nguyên vật liệu, phụ tùng, hóa chất, sản phẩm của ngành dệt, nhuộm, in, may, cơ khí.

#### 4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng

#### 5. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty không có khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết và cũng không có đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán để lập báo cáo tài chính.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 Công ty có một đơn vị hạch toán độc lập hoạt động theo sự ủy quyền của Công ty là Chi nhánh Công ty Cổ phần Dệt May 7 – Hà Nam. Mã số chi nhánh: 0300509782-002 đăng ký lần đầu ngày 30/03/2021 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Nam cấp. Địa chỉ: Xóm 8, Xã Hòa Hậu, Huyện Lý Nhân, Tỉnh Hà Nam, Việt Nam.

#### 6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính

Trong năm công ty không có thay đổi về chính sách kế toán so với năm trước nên không có ảnh hưởng đến khả năng so sánh của các thông tin trên báo cáo tài chính.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

### II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

#### 1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

#### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

### III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ tài chính ban hành.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

### IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với tiền tệ sử dụng trong kế toán được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế phát sinh, trên cơ sở sau:

- Các khoản nợ phải thu phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi chỉ định khách hàng thanh toán;
- Các khoản nợ phải trả phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi thường xuyên có giao dịch;
- Giao dịch góp vốn hoặc nhận vốn góp bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư;
- Giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thực hiện thanh toán.

21388  
CÔNG TY  
NHIỆM VỤ  
VỤ TỰ  
CINH KẾ  
KIỂM T  
M VIỆC  
B. HỒ

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

Tại thời điểm cuối năm các khoản mục mang tính chất tiền tệ có gốc ngoại tệ như tài sản (tiền, phải thu và tài sản tiền tệ khác) và công nợ (vay, phải trả và công nợ khác) được quy đổi theo tỷ giá mua và bán của ngân hàng thương mại mà Công ty có tài khoản tại thời điểm cuối kỳ kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch đánh giá lại cuối kỳ được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

**2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

Các khoản tiền bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

**3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác**

Các khoản phải thu được trình bày trên các báo cáo tài chính theo giá trị sổ sách các khoản phải thu từ khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

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.

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 01 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 01 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

**4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính 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 hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư**

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, và thu tiền.

Các khoản đầu tư tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 01 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 01 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

**6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)	
	Năm nay	Năm trước
- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25	05 - 25
- Phương tiện vận tải	03 - 10	03 - 10
- Thiết bị quản lý	06 - 10	06 - 10

Nguyên giá tài sản cố định và thời gian khấu hao được xác định theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính về hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và các quy định khác.

**7. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước**

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

**8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác**

Các khoản phải trả người bán, phải trả khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 01 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 01 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm 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. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

**10. 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 sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

**11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

*Doanh thu bán hàng*

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- 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;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc 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 vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

*Các khoản giảm trừ doanh thu*

Khoản mục này dùng để phản ánh các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong năm, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Tài khoản này không phản ánh các khoản thuế được giảm trừ vào doanh thu như thuế GTGT đầu ra phải nộp tính theo phương pháp trực tiếp.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Việc điều chỉnh giảm doanh thu được thực hiện như sau:

- Khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh;
- Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, 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 doanh nghiệp được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:
  - + Nếu sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính, kế toán phải coi đây là một sự kiện cần điều chỉnh phát sinh sau ngày lập Bảng cân đối kế toán và ghi giảm doanh thu, trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo.
  - + Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì doanh nghiệp ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh

### 12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (02) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

### 13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong năm.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

### 14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); 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 TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; Tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); Chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

**16. 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 hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

**17. Báo cáo bộ phận**

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

**18. 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 phải thu ngắn hạn, các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư.

1388  
CÔNG TY  
HIỂM HỘ  
VỤ TƯ  
NH KẾ  
IEM TO  
M VIỆC  
3. HỒ

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

*Nợ phải trả tài chính*

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

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả khác và các khoản vay.

**Bù trừ các công cụ tài chính**

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận;
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

**Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu**

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

**19. 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.

**20. Ảnh hưởng của Covid-19 và các quy định mới**

Sự bùng phát của đại dịch Virus Corona 2019 (“Covid-19”) từ tháng 3 năm 2020 tại Việt Nam cùng với các biện pháp kiểm dịch và cách ly do Chính phủ Việt Nam ban hành đã ảnh hưởng đến hoạt động sản xuất và kinh doanh của Công ty. Ban điều hành Công ty đã điều chỉnh chiến lược kinh doanh và áp dụng các biện pháp kiểm soát chi phí để giảm thiểu tác động tài chính của các sự kiện này. Ban điều hành Công ty vẫn tiếp tục theo dõi tình hình đại dịch Covid-19 để đưa ra các giải pháp kinh doanh phù hợp.

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

**1. Tiền**

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền mặt	647.935.875	514.141.520
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	12.148.593.710	14.493.735.263
Tiền gửi kỳ hạn dưới 03 tháng	-	105.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>12.796.529.585</b>	<b>120.007.876.783</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**2. Phải thu khách hàng**

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
<b>a. Phải thu khách hàng ngắn hạn</b>		
Công ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Dịch Vụ Quế Hương	901.316.811	4.154.467.774
Công ty Cổ Phần 32	-	1.233.766.760
Cục Quân Nhu -TCHC	48.527.913.318	85.322.327.481
Công Ty Cổ Phần Dệt Đông Quang	11.563.817.004	-
Công ty Cổ phần sợi Việt Trí	13.103.614.858	-
Phải thu các đối tượng khác	10.374.757.276	16.998.480.026
<b>Cộng</b>	<b>84.471.419.267</b>	<b>107.709.042.041</b>
<b>b. Phải thu của khách hàng là bên liên quan</b>		
Công ty TNHH SX TM Thành Vinh	269.281.849	581.556.943

**3. Trả trước người bán**

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
<b>a. Trả trước người bán ngắn hạn</b>		
Công ty TNHH Q.D&C	545.049.500	-
Công ty TNHH Chan Chem	-	2.132.095.020
Công ty TNHH TM-XD-Giao thông Phú Hòa	-	1.729.000.000
Công ty TNHH Cơ khí Hoàng Vinh	531.000.000	-
Công ty TNHH TM DV Quà tặng Lộc Phát	1.054.790.000	-
SPGPRINTS AUSTRIA GMBH	-	1.211.731.406
Đối tượng khác	2.134.976.070	961.454.585
<b>Cộng</b>	<b>4.265.815.570</b>	<b>6.034.281.011</b>
<b>b. Trả trước người bán là bên liên quan</b>		
Công ty TNHH Q.D&C	545.049.500	-

**4. Phải thu khác**

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
<b>a. Phải thu khác ngắn hạn</b>	<b>5.610.769.164</b>	<b>2.701.714.389</b>
Tạm ứng	117.025.898	56.040.290
Ký quỹ, ký cược	15.000.000	2.416.490.456
Phải thu BHXH, BHYT, BHTN của CBCNV	243.599.450	218.384.019
Công ty TNHH MTV Đông Hải (*)	5.000.000.000	-
Phải thu khác	235.143.816	10.799.624
<b>b. Phải thu khác dài hạn</b>	<b>5.400.000.000</b>	<b>-</b>
Ký cược, ký quỹ dài hạn	5.400.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>11.010.769.164</b>	<b>2.701.714.389</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(\*) Là khoản tạm ứng kinh phí hoạt động kinh doanh đơn vị trực thuộc quận khu 7 theo văn bản phê duyệt của Công ty ngày 26/10/2021.

**c. Phải thu khác là bên liên quan**

Công ty TNHH MTV Đông Hải 5.000.000.000 -

**5. Nợ khó đòi**

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công ty TNHH Thành Hiệp	230.876.645	230.876.645	230.876.645	230.876.645
Công ty TNHH TM Phó Nghiệp Thành	2.256.478.887	2.256.478.887	2.256.478.887	2.256.478.887
<b>Cộng</b>	<b>2.487.355.532</b>	<b>2.487.355.532</b>	<b>2.487.355.532</b>	<b>2.487.355.532</b>

**6. Hàng tồn kho**

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	13.254.489.737	-	7.804.179.653	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	25.881.884.689	-	29.362.962.885	-
Thành phẩm	117.726.214.212	-	99.888.139.185	4.998.423.929
<b>Cộng</b>	<b>156.862.588.638</b>	<b>-</b>	<b>137.055.281.723</b>	<b>4.998.423.929</b>

**7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Chi phí mua sắm hệ thống máy móc, hồ sơ	-	22.504.586.580
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>22.504.586.580</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Cộng
Đơn vị tính: VND				
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu năm	90.498.808.551	349.370.010.422	7.103.000.790	446.971.819.763
Số tăng trong năm	422.895.819	87.488.924.358	1.241.981.818	89.153.801.995
- Mua trong năm	-	87.488.924.358	1.241.981.818	88.730.906.176
- Xây dựng mới	422.895.819	-	-	422.895.819
Số giảm trong năm	-	16.352.235.309	-	16.352.235.309
- Thanh lý, nhượng bán	-	16.352.235.309	-	16.352.235.309
Số dư cuối năm	90.921.704.370	420.506.699.471	8.344.982.608	519.773.386.449
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu năm	44.827.952.426	254.325.420.916	6.728.926.125	305.882.299.467
Số tăng trong năm	4.494.152.883	41.060.825.282	277.885.277	45.832.863.442
Số giảm trong năm	-	16.319.651.990	-	16.319.651.990
- Thanh lý, nhượng bán	-	16.319.651.990	-	16.319.651.990
Số dư cuối năm	49.322.105.309	279.066.594.208	7.006.811.402	335.395.510.919
<b>Giá trị còn lại</b>				
Tại ngày đầu năm	45.670.856.125	95.044.589.506	374.074.665	141.089.520.296
Tại ngày cuối năm	41.599.599.061	141.440.105.263	1.338.171.206	184.377.875.530

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết còn sử dụng: 212.898.899.491 VND.
- Nguyên giá TSCĐ chờ thanh lý: 4.504.818.673 VND.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**9. Chi phí trả trước**

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>1.679.691.874</b>	<b>4.795.398.383</b>
Giá trị còn lại của CCDC	75.486.708	109.500.000
Chi phí sửa chữa tài sản	1.604.205.166	4.685.898.383
<b>b. Dài hạn</b>	<b>14.011.691.667</b>	<b>8.516.666.667</b>
Giá trị còn lại của CCDC	20.025.000	-
Chi phí thuê máy	13.991.666.667	8.516.666.667
<b>Cộng</b>	<b>15.691.383.541</b>	<b>13.312.065.050</b>

**10. Phải trả người bán**

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a. Phải trả người bán ngắn hạn</b>				
Công ty Cổ phần Truyền Dẫn Long Biên	-	-	1.013.187.925	1.013.187.925
Công ty TNHH Đầu Tư SX - TM Thanh Quang	8.380.514.014	8.380.514.014	1.015.946.034	1.015.946.034
Công ty TNHH Thương Mại Anh Linh	5.231.964.549	5.231.964.549	4.352.752.539	4.352.752.539
Công ty TNHH SX và TM Tân Thủy Lâm	5.339.310.822	5.339.310.822	10.732.743.420	10.732.743.420
Công ty TNHH SX TM Thành Vinh	8.269.926.361	8.269.926.361	2.837.565.098	2.837.565.098
Công ty TNHH P&K ENTERPRISE	-	-	2.204.615.778	2.204.615.778
Công ty TNHH TM Dệt Thiên Nam	-	-	5.106.386.600	5.106.386.600
LJWA AIR ENGINEERING (SHANGHAI) CO., LTD	-	-	2.182.964.155	2.182.964.155
Công ty Cổ phần đầu tư xây dựng VINATEX	4.224.920.200	4.224.920.200	946.034.200	946.034.200
Phải trả các đối tượng khác	8.949.911.401	8.949.911.401	20.928.092.203	20.928.092.203
<b>Cộng</b>	<b>40.396.547.347</b>	<b>40.396.547.347</b>	<b>51.320.287.952</b>	<b>51.320.287.952</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

<b>b. Phải trả người bán là bên liên quan</b>				
Công ty TNHH Q.D&C	545.049.500	545.049.500	1.905.500.000	1.905.500.000
Công ty TNHH SX TM Thành Vinh	8.269.926.361	8.269.926.361	2.837.565.098	2.837.565.098
Công ty TNHH Việt Ân	-	-	3.697.618.416	3.697.618.416
<b>11. Người mua trả tiền ngắn hạn</b>				
			<b>31/12/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
			VND	VND
Cục Tài Chính - BQP			-	60.000.000.000
Tổng Cục Hậu Cần			91.048.863.261	126.325.000.000
Các đối tượng khác			6.043.671.877	1.300.100.183
<b>Cộng</b>			<b>97.092.535.138</b>	<b>187.625.100.183</b>
<b>12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>				
	<b>01/01/2021</b>	<b>Số phải nộp trong kỳ</b>	<b>Số đã nộp trong kỳ</b>	<b>31/12/2021</b>
	VND			VND
<b>a. Thuế phải nộp</b>				
Thuế giá trị gia tăng	-	17.968.253.446	17.702.668.424	265.585.022
Thuế xuất nhập khẩu	-	66.660.367	66.660.367	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.850.989.418	12.867.462.492	12.850.769.899	4.867.682.011
Thuế thu nhập cá nhân	309.762.315	400.212.629	506.522.008	203.452.936
Thuế tài nguyên	-	125.254.640	125.254.640	-
Thuế, phí và lệ phí khác	-	541.637.835	541.637.835	-
<b>Cộng</b>	<b>5.160.751.733</b>	<b>31.969.481.409</b>	<b>31.793.513.173</b>	<b>5.336.719.969</b>
<b>b. Thuế phải thu</b>				
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	96.396	96.396
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	534.997	534.997
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>631.393</b>	<b>631.393</b>
<b>13. Chi phí phải trả ngắn hạn</b>				
			<b>31/12/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
			VND	VND
Chi phí xây dựng nhà xưởng dệt			-	7.474.692.727
<b>Cộng</b>			<b>-</b>	<b>7.474.692.727</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**14. Phải trả khác ngắn hạn**

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	1.316.461.547	830.985.895
Nhận ký cược ký quỹ	360.000.000	360.000.000
Tiền sử dụng đất phải trả Bộ Quốc Phòng	-	1.099.931.235
Kinh phí, đăng phí	723.261.240	536.106.916
Cổ tức của cổ đông Công đoàn	852.746.222	1.040.052.240
Các khoản phải trả, phải nộp khác	815.312.382	768.232.927
<b>Cộng</b>	<b>4.067.781.391</b>	<b>4.635.309.213</b>

**15. Dự phòng phải trả ngắn hạn**

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	28.861.877.443	22.055.287.387
<b>Cộng</b>	<b>28.861.877.443</b>	<b>22.055.287.387</b>

**16. Vốn chủ sở hữu**

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	154.111.000.000	18.158.300.355	43.144.011.513	215.413.311.868
Lãi trong năm trước			46.842.875.874	46.842.875.874
Trích lập các quỹ từ lợi nhuận năm 2019		12.943.203.454	(20.387.162.521)	(7.443.959.067)
Chia cổ tức từ lợi nhuận năm 2019			(18.493.320.000)	(18.493.320.000)
Số dư cuối năm trước	154.111.000.000	31.101.503.809	51.106.404.866	236.318.908.675
Lãi trong kỳ			50.604.100.634	50.604.100.634
Trích lập các quỹ từ lợi nhuận năm 2020		14.052.862.763	(22.360.817.891)	(8.307.955.128)
Chia cổ tức từ lợi nhuận năm 2020			(18.493.320.000)	(18.493.320.000)
Số dư cuối năm nay	154.111.000.000	45.154.366.572	60.856.367.609	260.121.734.181



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**b Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	31/12/2021	%	01/01/2021	%
	VND		VND	
Công ty TNHH MTV Đông Hải	78.596.610.000	51,00	78.596.610.000	51,00
Công ty TNHH Q.D&C	20.000.000.000	12,98	20.000.000.000	12,98
Công ty TNHH Sản xuất Thương Mại Thành Vinh	20.000.000.000	12,98	20.000.000.000	12,98
Công ty TNHH Việt Ân	20.000.000.000	12,98	20.000.000.000	12,98
Vốn góp của các đối tượng khác	15.514.390.000	10,06	15.514.390.000	10,06
<b>Cộng</b>	<b>154.111.000.000</b>	<b>100</b>	<b>154.111.000.000</b>	<b>100</b>

**c Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu**

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	154.111.000.000	154.111.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	154.111.000.000	154.111.000.000

**d Cổ phiếu**

	31/12/2021	01/01/2021
- Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	15.411.100	15.411.100
- Số lượng cổ phiếu đã phát hành	15.411.100	15.411.100
+ Cổ phiếu thường	15.411.100	15.411.100
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15.411.100	15.411.100
+ Cổ phiếu thường	15.411.100	15.411.100
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng.		

**17. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán**

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Ngoại tệ các loại		
USD	-	113.246,07
Nợ khó đòi đã xử lý	253.899.650	253.899.650

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu bán thành phẩm và doanh thu khác	826.505.825.928	855.719.350.349
<b>Cộng</b>	<b>826.505.825.928</b>	<b>855.719.350.349</b>

Doanh thu với các bên liên quan: Xem thuyết minh VII.1

**2. Các khoản giảm trừ doanh thu**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Hàng bán bị trả lại	-	521.637.747
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>521.637.747</b>

**3. Giá vốn hàng bán**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Giá vốn thành phẩm và giá vốn hoạt động khác	732.045.963.980	751.665.367.004
<b>Cộng</b>	<b>732.045.963.980</b>	<b>751.665.367.004</b>

**4. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.072.831.465	5.543.188.186
Doanh thu hoạt động tài chính khác	2.257.183	16.343.869
<b>Cộng</b>	<b>2.075.088.648</b>	<b>5.559.532.055</b>

**5. Chi phí tài chính**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lỗ chênh lệch tỷ giá	7.495.621	174.375
<b>Cộng</b>	<b>7.495.621</b>	<b>174.375</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**6. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Năm nay VND	Năm trước VND
<b>a. Chi phí bán hàng</b>		
Chi phí nhân công	1.165.780.946	4.244.387.462
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ	214.267.560	236.974.346
Chi phí khấu hao tài sản cố định	149.525.842	218.227.552
Chi phí dự phòng/(hoàn nhập) bảo hành sản phẩm	6.900.532.876	18.812.537.361
Chi phí khác	3.184.443.027	4.095.424.471
<b>Cộng</b>	<b>11.614.550.251</b>	<b>27.607.551.192</b>
<b>b. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ	760.821.977	300.170.074
Chi phí nhân công	8.118.772.156	9.013.473.720
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.189.235.534	1.326.096.096
Chi phí khác	13.744.486.131	14.031.043.871
<b>Cộng</b>	<b>23.813.315.798</b>	<b>24.670.783.761</b>

**7. Thu nhập khác, chi phí khác**

	Năm nay VND	Năm trước VND
<b>a. Thu nhập khác</b>		
Thanh lý tài sản	2.278.325.772	61.325.629
Phạt chậm giao hàng và bồi thường	-	1.503.734.746
Thu nhập khác	336.827.879	743.621.820
<b>Cộng</b>	<b>2.615.153.651</b>	<b>2.308.682.195</b>
<b>b. Chi phí khác</b>		
Phạt vi phạm hành chính và phạt chậm nộp	44.154.235	205.077.284
Chi phí khác	199.025.216	166.403.435
<b>Cộng</b>	<b>243.179.451</b>	<b>371.480.719</b>

**8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được xác định với thuế suất là 20% trên thu nhập chịu thuế.

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

2138  
CÔNG  
NHIỆM  
VỤ T  
CINH B  
KIỂM  
AM V  
P, H



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, dụng cụ	561.088.189.278	615.868.654.469
Chi phí nhân công	86.230.169.575	72.638.758.445
Chi phí khấu hao tài sản cố định	45.832.863.442	34.498.525.256
Chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí khác	88.426.242.820	84.099.888.125
<b>Cộng</b>	<b>781.577.465.115</b>	<b>807.105.826.295</b>

**VII. THÔNG TIN KHÁC**

**1. Thông tin về các bên liên quan**

Trong năm, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
Công ty TNHH MTV Đông Hải	Công ty mẹ	Chia cổ tức	9.431.593.200
		Ứng kinh phí hoạt động	5.000.000.000
		Bán hàng	443.559.999
Công ty TNHH SX TM Thành Vinh	Cổ đông góp vốn	Chia cổ tức	2.400.000.000
		Bán hàng	37.609.100.725
		Cho thuê mặt bằng	1.374.545.460
		Tiền điện, nước sử dụng	1.466.192.596
		Mua nguyên vật liệu	77.387.881.666
Công ty TNHH Q.D&C	Cổ đông góp vốn	Chia cổ tức	2.400.000.000
		Mua nguyên vật liệu	6.044.955.000
Công ty TNHH Việt Ân	Cổ đông góp vốn	Chia cổ tức	2.400.000.000

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

Lương, thù lao của thành viên Hội Đồng Quản Trị, Ban Giám Đốc, Ban Kiểm Soát và kế toán trưởng trong kỳ như sau:

Họ tên	Chức danh	Nội dung	Năm nay VND	Năm trước VND
Lại Thị Bày	Chủ tịch HĐQT	Thu nhập	518.900.000	502.900.000
Đình Quang Nhẫn	Giám đốc, Thành viên HĐQT	Thu nhập	441.591.031	387.700.000
Nguyễn Thanh Dương	Phó Giám đốc, Thành viên HĐQT	Thu nhập	403.700.000	387.700.000
Dương Trường	Giám đốc điều hành	Thu nhập	-	61.934.229
Phan Đức Lê Hoàng	Thành viên HĐQT	Thù lao	68.040.000	67.200.000
Hà Hồng Quân	Thành viên HĐQT	Thù lao	2.520.000	21.000.000
		Thu nhập khác	-	17.035.977
Nguyễn Thị Kim Anh	Trưởng Ban kiểm soát	Thù lao	35.550.000	25.800.000
		Thu nhập khác	16.777.159	38.229.794
Nguyễn Thị Mộng Vân	Thành viên Ban kiểm soát	Thù lao	24.300.000	24.000.000
Nguyễn Thị Hồng Thúy	Thành viên Ban kiểm soát	Thù lao	24.300.000	24.000.000
Lê Thị Thùy Vân	Kế toán trưởng	Thu nhập	403.700.000	387.700.000
<b>Tổng cộng</b>			<b>1.939.378.190</b>	<b>1.945.200.000</b>

**2. Báo cáo bộ phận**

**Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh**

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là sản xuất kinh doanh các sản phẩm dệt may, do đó không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

**Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý**

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam.

**3. Công cụ tài chính**

**a) Quản lý rủi ro tài chính**

Tổng quan: Các loại rủi ro tài chính mà Công ty phải đối mặt do việc sử dụng các công cụ tài chính là:

- Rủi ro tín dụng
- Rủi ro thanh khoản
- Rủi ro thị trường



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**b) Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

**Tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền**

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

**Phải thu khách hàng và phải thu khác**

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn. Trên cơ sở này, Công ty không có rủi ro tập trung về tín dụng.

**c) Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

	Từ 01 năm trở xuống	Từ 01 năm đến 05 năm	Cộng
Số cuối năm	204.917.159.930	-	204.917.159.930
Phải trả người bán	40.396.547.347	-	40.396.547.347
Người mua trả trước	97.092.535.138	-	97.092.535.138
Chi phí phải trả	-	-	-
Phải trả khác	67.428.077.445	-	67.428.077.445
Số đầu năm	312.150.075.927	-	312.150.075.927
Phải trả người bán	51.320.287.952	-	51.320.287.952
Người mua trả trước	187.625.100.183	-	187.625.100.183
Chi phí phải trả	7.474.692.727	-	7.474.692.727
Phải trả khác	65.729.995.065	-	65.729.995.065

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**d) *Rủi ro thị trường***

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 03 loại: Rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

**Rủi ro ngoại tệ**

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các giao dịch trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty giám sát các rủi ro đối với các tài sản và nợ phải trả tài chính bằng ngoại tệ.

**Rủi ro lãi suất**

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể hoặc nợ phải trả tài chính có lãi suất cố định.

**Rủi ro về giá khác**

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

Các cổ phiếu do công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư và đa dạng hóa danh mục đầu tư.

**e) *Giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính***

Tài sản tài chính	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Tiền, tương đương tiền	12.796.529.585	-	120.007.876.783	-
Phải thu khách hàng	84.471.419.267	2.487.355.532	107.709.042.041	2.487.355.532
Trả trước cho người bán	4.265.815.570	-	6.034.281.011	-
Phải thu khác	16.144.113.750	-	2.701.714.389	-
<b>Cộng</b>	<b>117.677.878.172</b>	<b>2.487.355.532</b>	<b>236.452.914.224</b>	<b>2.487.355.532</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

	Giá trị ghi số	
	31/12/2021	01/01/2021
<b>Nợ phải trả tài chính</b>		
Phải trả cho người bán	40.396.547.347	51.320.287.952
Người mua trả tiền trước	97.092.535.138	187.625.100.183
Chi phí phải trả	-	7.474.692.727
Phải trả khác	67.428.077.445	65.729.995.065
<b>Cộng</b>	<b>204.917.159.930</b>	<b>312.150.075.927</b>

Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính tại ngày kết thúc năm tài chính do thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06/11/2009 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính. Thông tư 210/2009/TT-BTC yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng chưa đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả việc áp dụng giá trị hợp lý nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

**4. Thông tin về hoạt động liên tục**

Trong năm, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

**5. Thông tin về các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính**

Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông Công ty số 19/NQ-ĐHĐCĐ ngày 10/01/2022 đã thông qua việc chi trả thêm cổ tức cho cổ đông bằng lợi nhuận còn lại của năm 2019 và năm 2020 với tỷ lệ 6,6525% mệnh giá (665,25 đ/cp), thời gian chốt danh sách cổ đông 26/01/2022, thời gian chi trả cổ tức là ngày 26/01/2022. Ngoài ra, không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

**6. Số liệu so sánh**

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH dịch vụ tư vấn tài chính kế toán và kiểm toán Nam Việt (AASCN).

Người lập biểu

Phạm Văn Tài

Kế toán trưởng

Lê Thị Thùy Vân

Giám đốc



Đình Quang Nhẫn

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 03 tháng 03 năm 2022