

TẬP ĐOÀN DỆT MAY VIỆT NAM
TỔNG CÔNG TY CP DỆT MAY HOÀ THỌ
☸☸☸

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
ĐỘC LẬP – TỰ DO – HẠNH PHÚC
☸☸☸

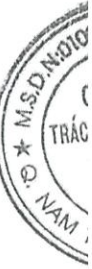


**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
KIỂM TOÁN RIÊNG
6 THÁNG NĂM 2023**



Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023



Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thông tin về Công ty

Giấy Chứng nhận

Đăng ký Doanh nghiệp số 0400101556

ngày 30 tháng 1 năm 2007

Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp của Tổng Công ty đã được điều chỉnh nhiều lần và lần điều chỉnh gần đây nhất là Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0400101556 ngày 19 tháng 6 năm 2023. Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp.

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Đức Trị	Chủ tịch
Bà Trần Tường Anh	Thành viên
Ông Nguyễn Ngọc Bình	Thành viên
Ông Lê Quốc Ân	Thành viên
Ông Nguyễn Văn Hải	Thành viên

Ban Kiểm soát

Bà Nguyễn Thị Kim Khanh	Trưởng ban
Ông Nguyễn Thanh Sơn	Thành viên
Ông Hoàng Duy Khánh	Thành viên
	<i>(từ ngày 15 tháng 4 năm 2023)</i>
Ông Vũ Ngọc Tú	Thành viên
	<i>(đến ngày 14 tháng 4 năm 2023)</i>

Ban điều hành

Ông Nguyễn Văn Hải	Tổng Giám đốc
Bà Hoàng Thùy Oanh	Phó Tổng Giám đốc
Bà Trần Tường Anh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Ngọc Bình	Phó Tổng Giám đốc
Bà Trần Thị Hòa Châu	Phó Tổng Giám đốc
Ông Phạm Ngọc Trung	Giám đốc điều hành
Ông Phan Quang Long	Giám đốc điều hành
Ông Nguyễn Phước Hoàng	Giám đốc điều hành
Ông Nguyễn Văn Cường	Giám đốc điều hành
Bà Nguyễn Thị Minh Hằng	Giám đốc điều hành
	<i>(từ ngày 6 tháng 4 năm 2023)</i>
Bà Nguyễn Thị Thu Trang	Giám đốc điều hành
	<i>(từ ngày 6 tháng 4 năm 2023)</i>
Bà Nguyễn Thị Tường Long	Kế toán trưởng

Trụ sở đăng ký

36 Ông Ích Đường
Phường Hòa Thọ Đông, Quận Cẩm Lệ
Thành phố Đà Nẵng
Việt Nam

Công ty kiểm toán

Công ty TNHH KPMG
Việt Nam

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ Báo cáo của Ban điều hành

Ban điều hành Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ (“Tổng Công ty”) trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm của Tổng Công ty cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023.

Ban điều hành Tổng Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng giữa niên độ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 giữa niên độ. Theo ý kiến của Ban điều hành Tổng Công ty:

- (a) báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được trình bày từ trang 5 đến trang 47 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính trước hợp nhất của Tổng Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh trước hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ trước hợp nhất của Tổng Công ty cho kỳ sáu tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 giữa niên độ; và
- (b) tại ngày lập báo cáo này, không có lý do gì để Ban điều hành Tổng Công ty cho rằng Tổng Công ty sẽ không thể thanh toán các khoản nợ phải trả khi đến hạn.

Tại ngày lập báo cáo này, Ban điều hành Tổng Công ty đã phê duyệt phát hành báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm.

Thay mặt Ban điều hành

Nguyễn Văn Hải
Tổng Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 10 tháng 8 năm 2023

Chứng thực Văn bản đăng với bản chính
Số: 003585
Số: Quyền số: 01/202...-3CT/BS

Ngày 14-08-2023

PHÓ TỔNG PHÒNG



Trần Thị Bảo Khuyên



KPMG Limited
46th Floor, Keangnam Landmark 72
E6 Pham Hung Street, Me Tri Ward
South Tu Liem District, Hanoi, Vietnam
+84 (24) 3946 1600 | kpmg.com.vn

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi các Cổ đông
Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm của Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ (“Tổng Công ty”), bao gồm bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng liên quan cho kỳ sáu tháng kết thúc cùng ngày và các thuyết minh kèm theo được Ban điều hành Tổng Công ty phê duyệt phát hành ngày 10 tháng 8 năm 2023, được trình bày từ trang 5 đến trang 47.

Trách nhiệm của Ban điều hành

Ban điều hành Tổng Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 giữa niên độ, và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban điều hành xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hay nhầm lẫn.

Trách nhiệm của kiểm toán viên

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

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



Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm đã không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính trước hợp nhất của Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh trước hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ trước hợp nhất của Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ cho kỳ sáu tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 giữa niên độ.

Công ty TNHH KPMG
Việt Nam

Báo cáo soát xét số: 23-04-00012-23-1



Trương Vĩnh Phúc
Giấy chứng nhận Đăng ký Hành nghề
Kiểm toán số: 1901-2023-007-1
Phó Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 10 tháng 8 năm 2023

Trương Tuyết Mai
Giấy chứng nhận Đăng ký Hành nghề
Kiểm toán số: 2594-2019-007-1

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

Mẫu B 01a – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	Thuyết minh	30/6/2023 VND	1/1/2023 VND
TÀI SẢN				
Tài sản ngắn hạn (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		1.503.443.097.231	1.511.336.312.147
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	8	18.161.476.560	8.786.175.645
Tiền	111		18.161.476.560	8.786.175.645
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		228.740.964.000	139.255.000.000
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	9(a)	228.740.964.000	139.255.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		411.537.861.199	437.052.433.464
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	10	398.621.176.346	424.020.470.624
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		8.459.735.646	13.220.799.907
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	11	2.342.860.000	2.751.260.000
Phải thu ngắn hạn khác	136	12(a)	6.947.833.243	3.910.030.184
Dự phòng phải thu khó đòi	137	13	(4.833.744.036)	(6.850.127.251)
Hàng tồn kho	140	14	750.468.203.907	886.143.761.390
Hàng tồn kho	141		763.702.636.787	925.306.121.709
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(13.234.432.880)	(39.162.360.319)
Tài sản ngắn hạn khác	150		94.534.591.565	40.098.941.648
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	18(a)	7.109.621.802	7.633.797.428
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		87.420.704.059	32.460.878.516
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	21(a)	4.265.704	4.265.704

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 01a – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	Thuyết minh	30/6/2023 VND	1/1/2023 VND
Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		656.420.512.160	678.322.297.194
Các khoản phải thu dài hạn	210		8.736.420.545	10.651.446.545
Phải thu về cho vay dài hạn	215	11	5.857.150.000	7.614.280.000
Phải thu dài hạn khác	216	12(b)	2.879.270.545	3.037.166.545
Tài sản cố định	220		506.290.078.595	512.476.990.033
Tài sản cố định hữu hình	221	15	504.152.689.760	509.951.295.545
<i>Nguyên giá</i>	222		1.654.907.943.476	1.623.214.213.107
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(1.150.755.253.716)	(1.113.262.917.562)
Tài sản cố định vô hình	227	16	2.137.388.835	2.525.694.488
<i>Nguyên giá</i>	228		11.676.989.026	11.676.989.026
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(9.539.600.191)	(9.151.294.538)
Tài sản dở dang dài hạn	240		812.800.000	13.816.482.196
Xây dựng cơ bản dở dang	242	17	812.800.000	13.816.482.196
Đầu tư tài chính dài hạn	250	9(b)	101.386.969.596	100.690.398.859
Đầu tư vào công ty con	251		92.748.900.000	92.748.900.000
Đầu tư vào các công ty liên kết	252		10.428.000.000	10.428.000.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		7.755.702.000	7.755.702.000
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(9.545.632.404)	(10.242.203.141)
Tài sản dài hạn khác	260		39.194.243.424	40.686.979.561
Chi phí trả trước dài hạn	261	18(b)	36.729.562.449	33.959.332.420
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	19	2.464.680.975	6.727.647.141
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2.159.863.609.391	2.189.658.609.341

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 01a – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	Thuyết minh	30/6/2023 VND	1/1/2023 VND
NGUỒN VỐN				
NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		1.405.518.596.396	1.381.159.621.572
Nợ ngắn hạn	310		1.192.768.708.337	1.159.019.568.689
Phải trả người bán ngắn hạn	311	20	186.254.544.162	241.848.782.362
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		16.388.765.915	12.756.263.023
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	21(b)	37.720.682.850	33.136.697.089
Phải trả người lao động	314		262.970.431.389	292.945.253.366
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	22	6.747.333.207	4.776.210.165
Doanh thu chưa thực hiện - ngắn hạn	318		671.891.627	-
Phải trả ngắn hạn khác	319	23	25.471.009.702	23.257.867.214
Vay ngắn hạn	320	24(a)	577.561.892.389	483.155.694.128
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	25	78.982.157.096	67.142.801.342
Nợ dài hạn	330		212.749.888.059	222.140.052.883
Người mua trả tiền trước dài hạn	332	26	3.512.912.296	4.882.461.916
Vay dài hạn	338	24(b)	209.236.975.763	217.257.590.967
VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)	400		754.345.012.995	808.498.987.769
Vốn chủ sở hữu	410	27	754.345.012.995	808.498.987.769
Vốn cổ phần	411	28	360.027.080.000	300.030.750.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		360.027.080.000	300.030.750.000
Quỹ đầu tư phát triển	418	29	198.625.892.531	172.150.529.403
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		195.692.040.464	336.317.708.366
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		110.093.276.676	75.083.456.676
- LNST chưa phân phối kỳ này/ năm nay	421b		85.598.763.788	261.234.251.690
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		2.159.863.609.391	2.189.658.609.341

Ngày 10 tháng 8 năm 2023

Người lập:



Phạm Anh Thảo
Chuyên viên

Người duyệt:



Nguyễn Thị Tường Long
Kế toán trưởng




Nguyễn Văn Hải
Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023

Mẫu B 02a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thuyết minh	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
			30/6/2023 VND	30/6/2022 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	32	2.166.449.625.135	2.363.440.873.127
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	32	2.145.222.315	110.489.859
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	32	2.164.304.402.820	2.363.330.383.268
Giá vốn hàng bán	11	33	1.985.150.408.025	2.120.354.605.516
Lợi nhuận gộp (20 = 10 - 11)	20		179.153.994.795	242.975.777.752
Doanh thu hoạt động tài chính	21	34	40.157.683.558	35.508.790.398
Chi phí tài chính	22	35	25.938.408.831	19.659.387.851
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		15.235.530.299	6.988.144.664
Chi phí bán hàng	25	36	30.420.213.984	51.776.336.696
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	37	60.347.440.360	63.835.957.319
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		102.605.615.178	143.212.886.284
Thu nhập khác	31	38	5.518.343.801	3.855.466.094
Chi phí khác	32	39	4.826.226.750	696.574.772
Kết quả từ hoạt động khác (40 = 31 - 32)	40		692.117.051	3.158.891.322
Lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		103.297.732.229	146.371.777.606
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	41	13.436.002.275	26.773.133.434
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	41	4.262.966.166	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		85.598.763.788	119.598.644.172

Ngày 10 tháng 8 năm 2023

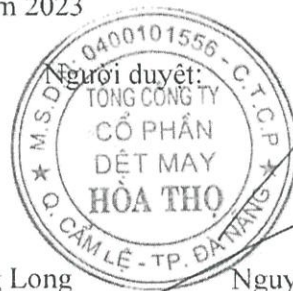
Người lập:



Phạm Anh Thảo
Chuyên viên



Nguyễn Thị Tường Long
Kế toán trưởng



Người duyệt:



Nguyễn Văn Hải
Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023
(Phương pháp gián tiếp)

Mẫu B 03a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thuyết minh	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
			30/6/2023 VND	30/6/2022 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
Lợi nhuận trước thuế	01		103.297.732.229	146.371.777.606
Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao và phân bổ	02		51.271.066.687	51.798.597.158
Các khoản dự phòng	03		(28.640.881.391)	6.319.347
Lỗi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		3.501.592.862	6.981.643.582
Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(12.035.545.116)	(11.653.509.177)
Chi phí lãi vay	06		15.235.530.299	6.988.144.664
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		132.629.495.570	200.492.973.180
Biến động các khoản phải thu	09		(20.883.880.524)	(20.417.345.200)
Biến động hàng tồn kho	10		161.603.484.922	(33.536.723.438)
Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác	11		(36.602.003.701)	16.852.802.165
Biến động chi phí trả trước	12		(2.246.054.403)	(4.304.408.569)
			234.501.041.864	159.087.298.138
Tiền lãi vay đã trả	14		(15.219.902.404)	(7.114.607.955)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	21(b)	(30.290.427.702)	(21.998.411.012)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		21.639.419	56.290.577
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	25	(7.922.722.227)	(9.191.982.506)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		181.089.628.950	120.838.587.242
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi mua sắm, xây dựng tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	21		(54.489.221.421)	(61.695.350.421)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	22		288.830.593	4.135.552.693
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		(139.740.964.000)	(140.066.440.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24		52.420.530.000	35.480.000.000
Tiền thu lãi cho vay, lãi tiền gửi và cổ tức	27		6.437.479.105	9.696.681.983
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(135.083.345.723)	(152.449.555.745)

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

(Phương pháp gián tiếp – tiếp theo)

Mẫu B 03a – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thuyết minh	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
			30/6/2023 VND	30/6/2022 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Tiền thu từ đi vay	33		1.714.064.164.444	1.845.604.316.628
Tiền trả nợ gốc vay	34		(1.632.569.826.756)	(1.812.313.152.181)
Tiền trả cổ tức	36		(118.125.320.000)	(23.543.025.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(36.630.982.312)	9.748.139.447
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		9.375.300.915	(21.862.829.056)
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60		8.786.175.645	36.498.496.869
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60)	70	8	18.161.476.560	14.635.667.813

Ngày 10 tháng 8 năm 2023

Người lập:

Phạm Anh Thảo
Chuyên viên

Nguyễn Thị Tường Long
Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Hải
Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm.

1. Đơn vị báo cáo

(a) Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ (“Tổng Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam.

(b) Hoạt động chính

Các hoạt động chính của Tổng Công ty là sản xuất kinh doanh, xuất nhập khẩu hàng may mặc, vải, sợi chỉ khâu, các loại thiết bị, nguyên phụ liệu, phụ tùng ngành dệt may.

(c) Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Tổng Công ty nằm trong phạm vi 12 tháng.

(d) Cấu trúc Tổng Công ty

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Tổng Công ty cho năm kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 bao gồm Tổng Công ty và các đơn vị hạch toán phụ thuộc sau của Tổng Công ty:

Tên	Thông tin chính
▪ Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ - Trụ sở chính	Đăng ký tại Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng theo Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp lần đầu số 0400101556 ngày 30 tháng 1 năm 2007. Bao gồm các chi nhánh hoạt động trên cùng địa bàn: <ul style="list-style-type: none">- Nhà máy May Hòa Thọ 1- Nhà máy May Veston Hòa Thọ- Nhà máy Sợi Hòa Thọ 1- Nhà máy Sợi Hòa Thọ 2- Nhà máy May Hòa Quý- Trung tâm Kinh doanh Thời Trang Hòa Thọ- Trung tâm thương mại Hòa Thọ
▪ Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ tại Thành phố Hồ Chí Minh	Đăng ký tại Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh theo Giấy chứng nhận Đăng ký hoạt động chi nhánh số 0400101556-001 ngày 27 tháng 12 năm 2013 với tư cách là một chi nhánh của Tổng Công ty
▪ Chi nhánh Thành phố Hà Nội - Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ	Đăng ký tại Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội theo Giấy Chứng nhận Đăng ký hoạt động chi nhánh số 0400101556-003 ngày 21 tháng 10 năm 2015 với tư cách là một chi nhánh của Tổng Công ty

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Tên	Thông tin chính
▪ Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ - Công ty May Hòa Thọ Điện Bàn	Đăng ký tại Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký hoạt động chi nhánh số 0400101556-004 ngày 14 tháng 3 năm 2007 với tư cách là một chi nhánh của Tổng Công ty
▪ Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ - Công ty May Hòa Thọ - Đông Hà	Đăng ký tại Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Trị theo Giấy Chứng nhận Đăng ký hoạt động chi nhánh số 0400101556-008 ngày 18 tháng 5 năm 2007 với tư cách là một chi nhánh của Tổng Công ty
▪ Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ tại Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh	Đăng ký tại Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Ninh theo Giấy Chứng nhận Đăng ký hoạt động chi nhánh số 0400101556-009 ngày 31 tháng 8 năm 2016 với tư cách là một chi nhánh của Tổng Công ty
▪ Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ - Nhà máy May Hòa Thọ - Quảng Ngãi	Đăng ký tại Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Ngãi theo Giấy Chứng nhận Đăng ký hoạt động chi nhánh số 0400101556-014 ngày 31 tháng 10 năm 2016 với tư cách là một chi nhánh của Tổng Công ty
▪ Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ - Nhà máy May Quế Sơn - Quảng Nam	Đăng ký tại Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký hoạt động chi nhánh số 0400101556-019 ngày 29 tháng 3 năm 2019 với tư cách là một chi nhánh của Tổng Công ty
▪ Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ - Nhà máy May Hòa Thọ Triệu Phong	Đăng ký tại Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Trị theo Giấy Chứng nhận Đăng ký hoạt động chi nhánh số 0400101556-020 ngày 29 tháng 7 năm 2020 với tư cách là một chi nhánh của Tổng Công ty

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, Tổng Công ty có 5 công ty con và 2 công ty liên kết (1/1/2023: 5 công ty con và 2 công ty liên kết), được liệt kê trong Thuyết minh 9(b).

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, Tổng Công ty có 9.221 nhân viên (1/1/2023: 9.410 nhân viên).

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

2. Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng

(a) Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 giữa niên độ. Tổng Công ty cũng lập và phát hành báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Để có thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Tổng Công ty, báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này cần được đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Tổng Công ty.

(b) Cơ sở đo lường

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng được lập theo phương pháp gián tiếp.

(c) Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Tổng Công ty từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

(d) Đơn vị tiền tệ kế toán

Đơn vị tiền tệ kế toán của Tổng Công ty là Đồng Việt Nam (“VND”), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

3. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

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

Những chính sách kế toán được Tổng Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này nhất quán với các chính sách kế toán áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính riêng năm gần nhất.

(a) Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền khác VND trong kỳ được quy đổi sang VND theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá mua chuyển khoản và bán chuyển khoản của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(b) Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

(c) Các khoản đầu tư

(i) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban điều hành Tổng Công ty dự định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

(ii) Đầu tư vào công ty con, công ty liên kết

Cho mục đích của báo cáo tài chính riêng này, các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ dẫn đến Tổng Công ty có khả năng mất vốn, trừ khi có bằng chứng rằng giá trị của khoản đầu tư không bị suy giảm. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giả định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

(iii) Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác

Đầu tư vào các công cụ vốn chủ sở hữu của các đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ dẫn đến Tổng Công ty có khả năng mất vốn, trừ khi có bằng chứng rằng giá trị của khoản đầu tư không bị suy giảm. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giả định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

(d) Các khoản phải thu

Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(e) Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Đối với thành phẩm và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang, giá gốc bao gồm nguyên vật liệu, chi phí nhân công trực tiếp và các chi phí sản xuất chung được phân bổ. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính để bán sản phẩm.

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

(f) Tài sản cố định hữu hình

(i) Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ mà chi phí phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

(ii) Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

▪ nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 25 năm
▪ máy móc và thiết bị	5 – 15 năm
▪ phương tiện vận chuyển	5 – 10 năm
▪ thiết bị văn phòng	3 – 5 năm
▪ tài sản khác	2 – 5 năm

(g) Tài sản cố định vô hình

Phần mềm máy vi tính

Giá mua của phần mềm máy vi tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Nguyên giá của phần mềm máy vi tính được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng từ 3 đến 5 năm.

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(h) Xây dựng cơ bản dở dang

Xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các khoản chi cho xây dựng hoặc triển khai tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình chưa hoàn thành hoặc chưa lắp đặt xong. Tổng Công ty không tính khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng và lắp đặt.

(i) Chi phí trả trước dài hạn

(i) Công cụ và dụng cụ

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Tổng Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo các quy định hiện hành. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 3 năm.

(ii) Chi phí trả trước dài hạn khác

Chi phí trả trước dài hạn khác chủ yếu bao gồm các chi phí thuê và sửa chữa cải tạo tài sản. Chi phí trả trước dài hạn khác ban đầu được thể hiện theo nguyên giá, và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng từ 2 đến 10 năm.

(j) Các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác

Các khoản phải trả người bán và khoản phải trả khác được thể hiện theo giá gốc.

(k) Dự phòng

Trừ những khoản dự phòng được định nghĩa ở các thuyết minh khác, một khoản dự phòng được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Tổng Công ty và các công ty con có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các khoản nợ phải trả do nghĩa vụ đó. Khoản dự phòng được xác định bằng cách chiết khấu dòng tiền dự kiến phải trả trong tương lai với tỷ lệ chiết khấu trước thuế phản ánh đánh giá của thị trường ở thời điểm hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

(l) Vốn cổ phần

Cổ phiếu phổ thông

Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo giá phát hành trừ đi các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế. Các chi phí đó được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(m) Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ trước hợp nhất của kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những kỳ trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế của các khoản mục tài sản và nợ phải trả. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để các chênh lệch tạm thời này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

(n) Doanh thu và thu nhập khác

(i) Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại. Doanh thu bán hàng được ghi nhận theo số thuần sau khi đã trừ đi số chiết khấu giảm giá.

(ii) Doanh thu dịch vụ gia công

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

(iii) Thu nhập từ tiền lãi

Thu nhập từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

(iv) Thu nhập từ cổ tức

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(o) Thuê tài sản

(i) Tài sản thuê

Các tài sản thuê theo các hợp đồng thuê của Tổng Công ty, với tư cách là bên thuê, không nhận phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu, được phân loại là thuê hoạt động và không được ghi nhận trên bảng cân đối kế toán riêng của Tổng Công ty.

(ii) Các khoản thanh toán tiền thuê

Các khoản thanh toán thuê hoạt động được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng đi thuê được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuê, trong suốt thời hạn thuê.

(p) Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi chi phí này phát sinh.

(q) Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Tổng Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Tổng Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

(r) Thông tin so sánh

Thông tin so sánh trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này được trình bày dưới dạng dữ liệu tương ứng. Theo phương pháp này, các thông tin so sánh của kỳ trước được trình bày như một phần không thể tách rời của báo cáo tài chính riêng kỳ hiện tại và phải được xem xét trong mối liên hệ với các số liệu và thuyết minh của kỳ hiện tại. Theo đó, thông tin so sánh trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này không nhằm mục đích trình bày về tình hình tài chính trước hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh trước hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ trước hợp nhất của Tổng Công ty trong kỳ trước.

4. Tính thời vụ của hoạt động kinh doanh

Tổng Công ty không có hoạt động kinh doanh nào có tính thời vụ có thể ảnh hưởng đến kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Tổng Công ty cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023.

5. Các thay đổi trong ước tính kế toán

Khi lập báo cáo tài chính riêng hàng năm và báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Ban điều hành thực hiện một số ước tính kế toán. Kết quả thực tế có thể khác với các ước tính kế toán này. Không có sự thay đổi trọng yếu nào trong các ước tính kế toán kể từ thời điểm kết thúc kỳ kế toán năm gần nhất.

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

6. Các khoản mục bất thường

Tổng Công ty không có các khoản mục bất thường có thể ảnh hưởng đến báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Tổng Công ty cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023.

7. Các thay đổi trong cơ cấu đơn vị

Không có thay đổi đáng kể nào trong cơ cấu của Tổng Công ty trong kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023.

8. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/6/2023	1/1/2023
	VND	VND
Tiền mặt	66.691.000	83.888.000
Tiền gửi ngân hàng	18.094.785.560	8.702.287.645
	18.161.476.560	8.786.175.645

9. Các khoản đầu tư tài chính

(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn – ngắn hạn

	30/6/2023		1/1/2023	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
	VND	VND	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn	228.740.964.000	228.740.964.000	139.255.000.000	139.255.000.000

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn bao gồm các khoản tiền gửi tại các ngân hàng có kỳ hạn gốc trên 3 tháng và kỳ hạn còn lại dưới 12 tháng kể từ ngày kết thúc kỳ kế toán, với lãi suất năm từ 5,2% đến 11,2% (1/1/2023: từ 4,9% đến 11,2%).

Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn xấp xỉ giá trị ghi sổ do bản chất ngắn hạn của các khoản đầu tư này. Giá trị hợp lý của các công cụ này được xác định chỉ nhằm mục đích thuyết minh thông tin.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn có giá trị ghi sổ là 43.000 triệu VND (1/1/2023: 43.000 triệu VND) được thế chấp tại ngân hàng để đảm bảo cho các khoản vay ngắn hạn và dài hạn của Tổng Công ty (Thuyết minh 24).

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(b) Đầu tư tài chính dài hạn

	30/6/2023				1/1/2023						
	Địa chỉ	Số lượng cổ phiếu	% sở hữu	% quyền biểu quyết	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Số lượng cổ phiếu	% sở hữu	% quyền biểu quyết	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Đầu tư góp vốn vào:											
Công ty con											
Công ty Cổ phần Thời trang Hòa Thọ	Đà Nẵng	596.818	76,88%	76,88%	2.667.900.000	-	442.088	76,88%	76,88%	2.667.900.000	-
Công ty Cổ phần May Hòa Thọ - Hội An	Quảng Nam	541.800	54,18%	54,18%	5.418.000.000	-	541.800	54,18%	54,18%	5.418.000.000	-
Công ty Cổ phần May Hòa Thọ - Duy Xuyên	Quảng Nam	817.300	81,73%	81,73%	8.173.000.000	-	817.300	81,73%	81,73%	8.173.000.000	-
Công ty Cổ phần Sợi Hòa Thọ - Thăng Bình	Quảng Nam	7.449.000	74,49%	74,49%	74.490.000.000	-	7.449.000	74,49%	74,49%	74.490.000.000	-
Công ty TNHH MTV Cơ khí Xây dựng Hòa Thọ	Đà Nẵng	-	100%	100%	2.000.000.000	-	-	100%	100%	2.000.000.000	-
<hr/>											
					92.748.900.000	-				92.748.900.000	-
<hr/>											
Công ty liên kết											
Công ty Cổ phần May Hòa Thọ - Quảng Nam	Quảng Nam	642.800	30,61%	30,61%	6.428.000.000	-	642.800	32,14%	32,14%	6.428.000.000	-
Công ty Cổ phần May Hòa Thọ - Phú Ninh	Quảng Nam	400.000	20,00%	20,00%	4.000.000.000	(2.739.953.753)	400.000	20,00%	20,00%	4.000.000.000	(3.436.524.490)
<hr/>											
					10.428.000.000	(2.739.953.753)				10.428.000.000	(3.436.524.490)
<hr/>											

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Đơn vị khác	Địa chỉ	30/6/2023			1/1/2023						
		Số lượng cổ phiếu	% sở hữu	% quyền biểu quyết	Số lượng cổ phiếu	% sở hữu	% quyền biểu quyết	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Công ty Cổ phần Bông vải Miền Trung	Khánh Hòa	65.000	7,12%	7,12%	65.000	7,12%	7,12%	855.702.000	(505.678.651)	855.702.000	(505.678.651)
Công ty Cổ phần Bao bì Hòa Thọ Quảng Đà	Quảng Nam	60.000	10,91%	10,91%	60.000	10,91%	10,91%	600.000.000	-	600.000.000	-
Công ty Cổ phần Thương mại Dệt May TP. Hồ Chí Minh	TP. Hồ Chí Minh	630.000	14,00%	14,00%	630.000	14,00%	14,00%	6.300.000.000	(6.300.000.000)	6.300.000.000	(6.300.000.000)
								7.755.702.000	(6.805.678.651)	7.755.702.000	(6.805.678.651)
								110.932.602.000	(9.545.632.404)	110.932.602.000	(10.242.203.141)

Tổng Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính dài hạn để thuyết minh trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ do không có giá niêm yết trên thị trường cho các khoản đầu tư này và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

10. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

(a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn

	30/6/2023	1/1/2023
	VND	VND
Motives International (Hong Kong) Limited	139.003.293.271	139.903.797.596
Haggar Clothing Co.	98.146.028.337	91.560.398.308
Các khách hàng khác	161.471.854.738	192.556.274.720
	398.621.176.346	424.020.470.624

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng có giá trị ghi sổ là 32.972 triệu VND (1/1/2023: Không) được thế chấp tại ngân hàng để đảm bảo cho các khoản vay ngắn hạn của Tổng Công ty (Thuyết minh 24(a)).

(b) Phải thu của khách hàng là bên liên quan

	30/6/2023	1/1/2023
	VND	VND
Công ty mẹ		
Tập đoàn Dệt May Việt Nam	231.798.040	159.181.030
Các công ty con		
Công ty Cổ phần Sợi Hòa Thọ - Thăng Bình	5.884.700	-
Công ty Cổ phần Thời trang Hòa Thọ	6.836.981.580	967.686.893
Bên liên quan khác		
Công ty Cổ phần Dệt May Huế	2.356.900	-
	7.077.021.220	1.126.867.923

Khoản phải thu thương mại từ các bên liên quan không được đảm bảo, không chịu lãi và có thời hạn hoàn trả trong vòng 90 ngày kể từ ngày ghi trên hóa đơn.

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

11. Phải thu về cho vay

(a) Phải thu về cho vay chi tiết theo đối tượng lớn

	30/6/2023	1/1/2023
	VND	VND
Bên liên quan - công ty liên kết		
Công ty Cổ phần May Hòa Thọ - Phú Ninh (*)	8.200.010.000	9.371.440.000
Các bên khác		
Phải thu ngắn hạn khác	-	994.100.000
	8.200.010.000	10.365.540.000

(*) Khoản cho vay không có đảm bảo, hưởng lãi suất 10,0%/năm và sẽ được hoàn trả theo lịch trả nợ trong vòng 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên là ngày 25 tháng 1 năm 2022.

(b) Phải thu về cho vay phân loại theo kì hạn thanh toán

	30/6/2023	1/1/2023
	VND	VND
Ngắn hạn	2.342.860.000	2.751.260.000
Dài hạn	5.857.150.000	7.614.280.000
	8.200.010.000	10.365.540.000

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

12. Phải thu khác

(a) Các khoản phải thu ngắn hạn khác bao gồm:

	30/6/2023	1/1/2023
	VND	VND
Tiền lãi phải thu	2.706.018.293	-
Cổ tức phải thu	442.088.000	-
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	272.043.000	104.481.000
Tạm ứng nhân viên	616.135.872	1.001.992.550
Thuế nhập khẩu tạm nộp	849.127.175	1.207.210.507
Phải thu khác	2.062.420.903	1.596.346.127
	<hr/>	<hr/>
	6.947.833.243	3.910.030.184
	<hr/>	<hr/>

(b) Các khoản phải thu dài hạn khác bao gồm:

	30/6/2023	1/1/2023
	VND	VND
Ký quỹ	2.450.000.000	2.450.000.000
Đặt cọc thuê mặt bằng	429.270.545	587.166.545
	<hr/>	<hr/>
	2.879.270.545	3.037.166.545
	<hr/>	<hr/>

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

13. Nợ xấu và nợ khó đòi

	30/6/2023			1/1/2023				
	Thời gian quá hạn	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Thời gian quá hạn	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Nợ quá hạn								
Công ty TNHH Dịch vụ - Thương mại Duyên Đạt	Trên 3 năm	4.833.744.036	(4.833.744.036)	-	Trên 3 năm	4.833.744.036	(4.833.744.036)	-
Công ty TNHH May Phú Tương	Từ 2 năm đến dưới 3 năm	-	-	-	Từ 2 năm đến dưới 3 năm	2.880.547.450	(2.016.383.215)	864.164.235
		<u>4.833.744.036</u>	<u>(4.833.744.036)</u>	<u>-</u>		<u>7.714.291.486</u>	<u>(6.850.127.251)</u>	<u>864.164.235</u>

Trong đó:

Dự phòng phải thu khó đòi

(4.833.744.036)

(6.850.127.251)

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

14. Hàng tồn kho

	30/6/2023		1/1/2023	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi trên đường	87.449.287.672	(6.511.190.105)	52.541.559.276	(3.003.582.802)
Nguyên vật liệu	178.092.165.276	(4.787.660.058)	268.221.295.749	(27.329.065.941)
Công cụ và dụng cụ	3.134.032.514	-	503.052.362	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	403.719.706.022	(1.024.554.712)	409.137.240.148	(3.305.586.963)
Thành phẩm	18.521.775.860	(910.332.337)	30.869.501.745	(5.515.052.190)
Hàng hóa	3.749.258.960	(695.668)	4.996.418.735	(9.072.423)
Hàng gửi đi bán	69.036.410.483	-	159.037.053.694	-
	763.702.636.787 (13.234.432.880)		925.306.121.709 (39.162.360.319)	

Trong hàng tồn kho tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 có 111.827 triệu VND (1/1/2023: 176.055 triệu VND) hàng mua đang đi đường, nguyên vật liệu, chi phí sản xuất kinh doanh dở dang, thành phẩm và hàng hóa được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, hàng tồn kho có giá trị ghi sổ là 666.580 triệu VND (1/1/2023: 711.182 triệu VND) được thế chấp tại ngân hàng để đảm bảo cho các khoản vay ngắn hạn của Tổng Công ty (Thuyết minh 24(a)).

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

15. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận chuyển VND	Thiết bị văn phòng VND	Tài sản khác VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	397.526.170.195	1.034.001.268.465	82.131.066.923	8.435.544.924	101.120.162.600	1.623.214.213.107
Tăng trong kỳ	794.849.608	4.425.441.560	1.078.922.043	120.950.000	379.260.727	6.799.423.938
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang	64.932.744	38.202.488.750	17.309.817	-	-	38.284.731.311
Phân loại lại	(2.038.695.707)	2.038.695.707	-	-	-	-
Thanh lý	-	(11.545.105.904)	(1.006.443.783)	-	(838.875.193)	(13.390.424.880)
Số dư cuối kỳ	396.347.256.840	1.067.122.788.578	82.220.855.000	8.556.494.924	100.660.548.134	1.654.907.943.476
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	171.384.941.664	805.128.895.786	44.318.069.719	6.733.159.067	85.697.851.326	1.113.262.917.562
Khấu hao trong kỳ	10.417.947.837	32.991.069.324	4.073.006.622	322.079.472	3.078.657.779	50.882.761.034
Phân loại lại	(2.038.695.707)	2.038.695.707	-	-	-	-
Thanh lý	-	(11.545.105.904)	(1.006.443.783)	-	(838.875.193)	(13.390.424.880)
Số dư cuối kỳ	179.764.193.794	828.613.554.913	47.384.632.558	7.055.238.539	87.937.633.912	1.150.755.253.716
Giá trị còn lại						
Số dư đầu kỳ	226.141.228.531	228.872.372.679	37.812.997.204	1.702.385.857	15.422.311.274	509.951.295.545
Số dư cuối kỳ	216.583.063.046	238.509.233.665	34.836.222.442	1.501.256.385	12.722.914.222	504.152.689.760

Trong tài sản cố định hữu hình tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 có các tài sản có nguyên giá 799.813 triệu VND đã khấu hao hết nhưng vẫn đang được sử dụng (1/1/2023: 747.161 triệu VND).

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại là 204.851 triệu VND (1/1/2023: 205.466 triệu VND) được thế chấp tại ngân hàng để bảo đảm cho các khoản vay ngắn hạn và dài hạn của Tổng Công ty (Thuyết minh 24).

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

16. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy vi tính VND
Nguyên giá	
Số dư đầu kỳ và số dư cuối kỳ	11.676.989.026
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu kỳ	9.151.294.538
Khấu hao trong kỳ	388.305.653
Số dư cuối kỳ	9.539.600.191
Giá trị còn lại	
Số dư đầu kỳ	2.525.694.488
Số dư cuối kỳ	2.137.388.835

Trong tài sản cố định vô hình có các tài sản với nguyên giá 7.402 triệu VND đã được khấu hao hết tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 (1/1/2023: 7.293 triệu VND), nhưng vẫn đang được sử dụng.

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

17. Xây dựng cơ bản dở dang

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2023	30/6/2022
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	13.816.482.196	14.352.120.576
Tăng trong kỳ	25.281.049.115	67.161.285.778
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình	(38.284.731.311)	(66.510.213.660)
	<hr/>	<hr/>
Số dư cuối kỳ	812.800.000	15.003.192.694
	<hr/>	<hr/>

Các công trình xây dựng cơ bản dở dang lớn như sau:

	30/6/2023	1/1/2023
	VND	VND
Thiết bị công nghệ thông tin	724.300.000	-
Máy móc thiết bị sọt	-	13.367.742.196
Các công trình khác	88.500.000	448.740.000
	<hr/>	<hr/>
	812.800.000	13.816.482.196
	<hr/>	<hr/>

18. Chi phí trả trước

(a) Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/6/2023	1/1/2023
	VND	VND
Trả trước phí bảo hiểm	594.307.410	2.574.658.590
Công cụ và dụng cụ	2.290.152.729	912.584.029
Chi phí trả trước về thuê hoạt động	1.103.812.929	498.110.110
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	3.121.348.734	3.648.444.699
	<hr/>	<hr/>
	7.109.621.802	7.633.797.428
	<hr/>	<hr/>

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(b) Chi phí trả trước dài hạn

	Công cụ và dụng cụ VND	Chi phí trả trước dài hạn khác VND	Tổng cộng VND
Số dư đầu kỳ	13.810.386.145	20.148.946.275	33.959.332.420
Tăng trong kỳ	3.211.969.364	7.496.507.853	10.708.477.217
Thanh lý	(15.105.901)	-	(15.105.901)
Phân bổ trong kỳ	(4.366.153.682)	(3.556.987.605)	(7.923.141.287)
Số dư cuối kỳ	12.641.095.926	24.088.466.523	36.729.562.449

19. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	Thuế suất	30/6/2023 VND	1/1/2023 VND
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	20%	2.464.680.975	6.727.647.141

20. Phải trả người bán ngắn hạn

(a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn

	Giá gốc và số có khả năng trả nợ 30/6/2023 VND	1/1/2023 VND
Hultafors Group AB	15.065.463.375	41.205.311.087
Kwong Lung Enterprise Co., Ltd	5.041.906.263	12.736.138.715
Các nhà cung cấp khác	166.147.174.524	187.907.332.560
Tổng cộng	186.254.544.162	241.848.782.362

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(b) Phải trả người bán là các bên liên quan

	Giá gốc và số có khả năng trả nợ	
	30/6/2023	1/1/2023
	VND	VND
Công ty mẹ		
Tập đoàn Dệt May Việt Nam	5.322.992.963	5.023.685.489
Công ty con		
Công ty Cổ phần May Hòa Thọ Hội An	8.038.954.536	4.153.784.843
Công ty Cổ phần May Hòa Thọ - Duy Xuyên	2.694.543.693	3.465.355.989
Công ty TNHH MTV Cơ khí Xây dựng Hòa Thọ	547.318.842	607.009.382
Công ty liên kết		
Công ty Cổ phần May Hoà Thọ - Quảng Nam	9.107.494.155	18.462.790.590
Các bên liên quan khác		
Công ty Cổ phần Dệt May Huế	13.695.496	-
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Thiên Tín – công ty có người quản lý chủ chốt là thành viên gia đình thân cận của một người quản lý chủ chốt của Tổng Công ty	722.796.245	161.737.569
	26.447.795.930	31.874.363.862

Khoản phải trả thương mại đối với các bên liên quan không được đảm bảo, không chịu lãi và phải trả trong vòng từ 30 ngày đến 180 ngày kể từ ngày ghi trên hóa đơn.

21. Thuế và các khoản phải thu và phải nộp Nhà nước

(a) Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	1/1/2023	Số phát sinh	Phân loại lại	30/6/2023
	VND	trong kỳ		VND
	VND	VND	VND	VND
Thuế đất phi nông nghiệp	4.265.704	-	-	4.265.704

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(b) Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	1/1/2023 VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã nộp/bù trừ trong kỳ VND	30/6/2023 VND
Thuế giá trị gia tăng	2.800.507.515	57.187.166.325	(39.724.662.804)	20.263.011.036
Thuế nhập khẩu	56.980.038	2.217.590.632	(2.273.379.197)	1.191.473
Thuế thu nhập doanh nghiệp	29.548.865.542	13.436.002.275	(30.290.427.702)	12.694.440.115
Thuế thu nhập cá nhân	730.343.994	7.068.091.882	(5.463.760.594)	2.334.675.282
Các loại thuế khác	-	2.661.155.648	(233.790.704)	2.427.364.944
	33.136.697.089	82.570.006.762	(77.986.021.001)	37.720.682.850

22. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/6/2023 VND	1/1/2023 VND
Chi phí hoạt động	3.550.214.368	3.738.602.057
Chi phí lãi vay	289.429.592	273.801.697
Chi phí tiền điện, nước	2.366.433.339	134.396.575
Các khoản trích trước khác	541.255.908	629.409.836
	6.747.333.207	4.776.210.165

23. Phải trả ngắn hạn khác

	30/6/2023 VND	1/1/2023 VND
Kinh phí công đoàn	16.676.168.357	15.063.335.443
Cổ tức phải trả	1.506.242.600	1.034.694.600
Quỹ ái hữu, quỹ tương trợ	-	832.771.781
Ứng trước từ khách hàng cho các khoản chi hộ	2.934.652.318	2.506.906.124
Các khoản phải trả, phải nộp khác	4.353.946.427	3.820.159.266
	25.471.009.702	23.257.867.214

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

24. Vay	(a) Vay ngắn hạn	Biến động trong kỳ		
		1/1/2023	30/6/2023	30/6/2023
		Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ VND	Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện VND	Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ VND
	Vay ngắn hạn	466.866.623.048	(1.624.486.864.627)	561.012.097.051
	Vay dài hạn đến hạn trả (b)	16.289.071.080	(8.082.962.129)	16.549.795.338
		1.714.064.164.444	4.568.174.186	577.561.892.389
		8.335.414.282	8.272.105	
		483.155.694.128	(1.632.569.826.756)	577.561.892.389

Điều khoản và điều kiện của các khoản vay ngắn hạn như sau:

	Loại tiền	Lãi suất năm	30/6/2023 VND	1/1/2023 VND
Vay ngân hàng 1 (i)	USD	3,0 - 3,2%	316.579.787.425	315.182.355.128
Vay ngân hàng 2 (i)	USD	3,2%	49.193.694.200	58.616.896.720
Vay ngân hàng 3 (i)	USD	3,2%	52.600.739.050	-
Vay ngân hàng 4 (i)	USD	3,2%	59.395.545.413	-
Vay ngân hàng 5 (i)	USD	2,1% - 2,2%	-	44.392.085.507
Vay ngân hàng 6 (i)	USD	3,2% - 3,3%	82.972.330.963	48.375.285.693
Vay Ban liên lạc hưu trí (ii)	VND	9%	270.000.000	300.000.000
			561.012.097.051	466.866.623.048

(i) Các khoản vay này được đảm bảo bằng hợp đồng đảm bảo bằng hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn (Thuyết minh số 9(a)), một số khoản phải thu khách hàng (Thuyết minh số 10(a)), một số hàng tồn kho (Thuyết minh 14) và tài sản cố định hữu hình của Tổng Công ty (Thuyết minh 15).

(ii) Các khoản vay này không được đảm bảo.

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(b) Vay dài hạn

	30/6/2023	1/1/2023
	VND	VND
Vay dài hạn	225.786.771.101	233.546.662.047
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(16.549.795.338)	(16.289.071.080)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	209.236.975.763	217.257.590.967

Điều khoản và điều kiện của các khoản vay dài hạn như sau:

	Loại	Lãi suất	Năm	30/6/2023	1/1/2023
	tiền	năm	đáo hạn	VND	VND
Vay ngân hàng (i)	VND	5,5%	2024	15.000.000.000	20.000.000.000
Quỹ bảo vệ môi trường (i)	VND	2,6%	2025	3.410.000.000	4.030.000.000
Tập đoàn Dệt May Việt Nam – Công ty mẹ (ii)	USD	SOFR + 0,7%	2039	207.376.771.101	209.516.662.047
				225.786.771.101	233.546.662.047

- (i) Các khoản vay này được đảm bảo bằng một số hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn của Tổng Công ty (Thuyết minh 9(a)).
- (ii) Đây là khoản vay được Tập đoàn Dệt May Việt Nam cho vay lại từ nguồn vốn vay của Ngân hàng Phát triển Châu Á (“ADB”) có hạn mức là 9.042.587 USD và được đảm bảo bằng một số tài sản cố định hữu hình của Tổng Công ty (Thuyết minh 15).

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

25. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ này được trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối theo sự phê duyệt của các cổ đông tại cuộc họp cổ đông. Quỹ được sử dụng để chi trả các khoản khen thưởng, phúc lợi cho các nhân viên của Tổng Công ty theo chính sách khen thưởng và phúc lợi của Tổng Công ty. Biến động của quỹ khen thưởng, phúc lợi trong kỳ như sau:

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2023	30/6/2022
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	67.142.801.342	68.752.372.828
Trích lập trong kỳ	19.740.438.562	9.854.162.569
Tặng khác	21.639.419	56.290.577
Sử dụng trong kỳ	(7.922.722.227)	(9.191.982.506)
Số dư cuối kỳ	<u>78.982.157.096</u>	<u>69.470.843.468</u>

26. Người mua trả tiền trước dài hạn

Khoản người mua trả trước dài hạn từ Motives International (Hong Kong) Limited (“Motives”) được dùng để Tổng Công ty đầu tư dây chuyền thiết bị mở rộng sản xuất nhằm đáp ứng nhu cầu của Motives. Theo thỏa thuận ngày 25 tháng 4 năm 2015 và phụ lục ngày 3 tháng 1 năm 2022, số tiền ứng trước này được cân trừ dần với tiền mua hàng Motives phải trả cho Tổng Công ty kể từ năm 2017 đến năm 2025.

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

27. Thay đổi vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2022	236.250.000.000	137.428.205.782	207.065.692.866	580.743.898.648
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	119.598.644.172	119.598.644.172
Phân bổ vào quỹ đầu tư phát triển	-	34.722.323.621	(34.722.323.621)	-
Cổ tức bằng cổ phiếu (Thuyết minh 30)	63.780.750.000	-	(63.780.750.000)	-
Cổ tức (Thuyết minh 30)	-	-	(23.625.000.000)	(23.625.000.000)
Phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	(9.854.162.569)	(9.854.162.569)
Số dư tại ngày 30 tháng 6 năm 2022	300.030.750.000	172.150.529.403	194.682.100.848	666.863.380.251
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2023	300.030.750.000	172.150.529.403	336.317.708.366	808.498.987.769
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	85.598.763.788	85.598.763.788
Phân bổ vào quỹ đầu tư phát triển	-	26.475.363.128	(26.475.363.128)	-
Cổ tức bằng cổ phiếu (Thuyết minh 30)	59.996.330.000	-	(59.996.330.000)	-
Cổ tức (Thuyết minh 30)	-	-	(120.012.300.000)	(120.012.300.000)
Phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	(19.740.438.562)	(19.740.438.562)
Số dư tại ngày 30 tháng 6 năm 2023	360.027.080.000	198.625.892.531	195.692.040.464	754.345.012.995

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

28. Vốn cổ phần

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành của Tổng Công ty là:

	30/6/2023		1/1/2023	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần được duyệt	36.002.708	360.027.080.000	30.003.075	300.030.750.000
Vốn cổ phần đã phát hành Cổ phiếu phổ thông	36.002.708	360.027.080.000	30.003.075	300.030.750.000
Số cổ phiếu đang lưu hành Cổ phiếu phổ thông	36.002.708	360.027.080.000	30.003.075	300.030.750.000

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 VND. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Tổng Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Tổng Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Tổng Công ty.

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

Vốn cổ phần đã phát hành và đang lưu hành của các cổ đông như sau:

	30/6/2023		1/1/2023			
	Đã phát hành và đang lưu hành Số cổ phiếu	VND	%	Đã phát hành và đang lưu hành Số cổ phiếu	VND	%
Tập đoàn Dệt May Việt Nam	22.274.205	222.742.050.000	61,87%	18.561.838	185.618.380.000	61,87%
Các cổ đông khác	13.728.503	137.285.030.000	38,13%	11.441.237	114.412.370.000	38,13%
	36.002.708	360.027.080.000	100%	30.003.075	300.030.750.000	100%

Công ty mẹ, Tập đoàn Dệt May Việt Nam, được thành lập tại Việt Nam.

Biến động vốn cổ phần trong kỳ như sau:

	30/6/2023		30/6/2022	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Số dư đầu kỳ	30.003.075	300.030.750.000	23.625.000	236.250.000.000
Trả cổ tức bằng cổ phiếu	5.999.633	59.996.330.000	6.378.075	63.780.750.000
Số dư cuối kỳ	36.002.708	360.027.080.000	30.003.075	300.030.750.000

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

29. Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối theo Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông. Quỹ này được thành lập nhằm mục đích mở rộng kinh doanh trong tương lai.

30. Cổ tức

Tại cuộc họp ngày 15 tháng 4 năm 2023, Đại hội đồng Cổ đông của Tổng Công ty đã quyết định phân phối khoản cổ tức bằng tiền trị giá 120.012 triệu VND (tương đương tỷ lệ chia 40%/vốn điều lệ) và cổ tức bằng cổ phiếu trị giá 59.996 triệu VND (tương đương tỷ lệ chia 20%/vốn điều lệ) cho năm 2022 (kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2022: cổ tức bằng tiền trị giá 23.625 triệu VND (tương đương tỷ lệ chia 10%/vốn điều lệ) và cổ tức bằng cổ phiếu trị giá 63.780 triệu VND (tương đương tỷ lệ chia 27%/vốn điều lệ) cho năm 2021).

31. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

(a) Tài sản thuê ngoài

Các khoản tiền thuê tối thiểu phải trả cho các hợp đồng thuê hoạt động không được hủy ngang như sau:

	30/6/2023 VND	1/1/2023 VND
Trong vòng một năm	26.389.325.947	27.707.500.628
Trong vòng hai đến năm năm	105.487.795.099	106.297.912.629
Sau năm năm	134.479.238.836	145.951.449.554
	266.356.359.882	279.956.862.811

(b) Ngoại tệ các loại

	30/6/2023		1/1/2023	
	Nguyên tệ	Tương đương VND	Nguyên tệ	Tương đương VND
USD	537.996	12.599.240.248	56.757	1.328.445.938

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(c) Cam kết chi tiêu vốn

Tại ngày báo cáo, Tổng Công ty có các cam kết vốn các dự án đầu tư sau đã được duyệt nhưng chưa được phản ánh trong bảng cân đối kế toán riêng:

	30/6/2023	1/1/2023
	VND	VND
Đã được duyệt nhưng chưa ký kết hợp đồng	256.500.000.000	43.100.000.000
Đã được duyệt và đã ký kết hợp đồng	-	5.742.000.000
	<hr/>	<hr/>
	256.500.000.000	48.842.000.000

32. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Tổng doanh thu thể hiện tổng giá trị hàng bán và dịch vụ đã cung cấp, không bao gồm thuế giá trị gia tăng.

Doanh thu thuần bao gồm:

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2023	30/6/2022
	VND	VND
Tổng doanh thu		
▪ Doanh thu bán hàng và gia công hàng may mặc	2.163.533.327.703	2.360.953.244.663
▪ Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	2.916.297.432	2.487.628.464
	<hr/>	<hr/>
	2.166.449.625.135	2.363.440.873.127
Trừ đi các khoản giảm trừ doanh thu		
▪ Chiết khấu thương mại	(1.821.604.478)	-
▪ Hàng bán bị trả lại	(323.617.837)	(110.489.859)
	<hr/>	<hr/>
	(2.145.222.315)	(110.489.859)
Doanh thu thuần	<hr/>	<hr/>
	2.164.304.402.820	2.363.330.383.268

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

33. Giá vốn hàng bán

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2023	30/6/2022
	VND	VND
Giá vốn hàng hóa và dịch vụ gia công và may mặc	2.009.193.371.814	2.119.286.048.280
Giá vốn dịch vụ khác	1.884.963.650	1.222.793.095
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(25.927.927.439)	(154.235.859)
	<hr/>	<hr/>
	1.985.150.408.025	2.120.354.605.516

34. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2023	30/6/2022
	VND	VND
Lãi tiền gửi, cho vay và ứng trước	5.818.876.523	2.079.681.983
Cổ tức được chia	5.927.838.000	8.902.600.000
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	28.393.083.910	24.522.875.401
Doanh thu hoạt động tài chính khác	17.885.125	3.633.014
	<hr/>	<hr/>
	40.157.683.558	35.508.790.398

35. Chi phí tài chính

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2023	30/6/2022
	VND	VND
Chi phí lãi vay	15.235.530.299	6.988.144.664
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	7.897.856.407	5.705.341.399
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	3.501.592.862	6.981.643.582
Hoàn nhập dự phòng giảm giá tổn thất đầu tư	(696.570.737)	(15.741.794)
	<hr/>	<hr/>
	25.938.408.831	19.659.387.851

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

36. Chi phí bán hàng

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2023	30/6/2022
	VND	VND
Chi phí nhân viên	2.155.447.982	2.031.801.832
Chi phí vật liệu, bao bì	292.556.941	311.667.990
Chi phí khấu hao tài sản cố định	474.171.118	490.255.248
Chi phí dịch vụ mua ngoài	20.613.675.167	41.875.977.295
Chi phí khác	6.884.362.776	7.066.634.331
	30.420.213.984	51.776.336.696

37. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2023	30/6/2022
	VND	VND
Chi phí nhân viên	31.862.006.531	29.684.988.810
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.235.429.022	4.759.818.214
Thuế, phí và lệ phí	3.337.786.972	6.494.746.973
(Hoàn nhập)/dự phòng phải thu khó đòi	(2.016.383.215)	176.297.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.831.048.222	10.329.120.194
Chi phí khác	12.097.552.828	12.390.986.128
	60.347.440.360	63.835.957.319

38. Thu nhập khác

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2023	30/6/2022
	VND	VND
Lãi do thanh lý tài sản cố định	288.830.593	671.227.194
Tiền phạt, bồi thường, thưởng nhận được	4.731.199.438	1.727.805.548
Các khoản thu nhập khác	498.313.770	1.456.433.352
	5.518.343.801	3.855.466.094

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

39. Chi phí khác

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2023	30/6/2022
	VND	VND
Tiền phạt hợp đồng, chậm nộp thuế	4.255.168.588	4.906.625
Các khoản chi phí khác	571.058.162	691.668.147
	<hr/>	<hr/>
	4.826.226.750	696.574.772
	<hr/>	<hr/>

40. Chi phí sản xuất và kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2023	30/6/2022
	VND	VND
Chi phí nguyên vật liệu trong chi phí sản xuất	1.121.511.011.018	1.184.914.103.070
Chi phí nhân viên	548.289.542.737	657.733.002.891
Chi phí khấu hao và phân bổ	51.271.066.687	51.798.597.158
Chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí khác	247.154.383.109	313.035.558.214
	<hr/>	<hr/>

41. Thuế thu nhập

(a) Ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2023	30/6/2022
	VND	VND
Chi phí thuế hiện hành		
Kỳ hiện hành	12.694.440.115	26.773.133.434
Dự phòng thiếu trong những năm trước	741.562.160	-
	<hr/>	<hr/>
	13.436.002.275	26.773.133.434
Chi phí thuế thu nhập hoãn lại		
Phát sinh và hoàn nhập các khoản chênh lệch tạm thời	4.262.966.166	-
	<hr/>	<hr/>
	17.698.968.441	26.773.133.434
	<hr/>	<hr/>

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(b) Đối chiếu thuế suất thực tế

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2023	30/6/2022
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	103.297.732.229	146.371.777.606
Thuế tính theo thuế suất của Tổng Công ty	20.659.546.446	29.274.355.521
Chi phí không được khấu trừ thuế	289.952.036	337.243.424
Thu nhập không bị tính thuế	(1.185.567.600)	(1.780.520.000)
Chênh lệch tạm thời không được ghi nhận	(2.457.921.201)	(1.057.945.511)
Dự phòng thiếu trong những kỳ trước	741.562.160	-
Giảm thuế (*)	(348.603.400)	-
	17.698.968.441	26.773.133.434

(*) Tổng Công ty được giảm thuế theo quy định tại Điều 21, Thông tư 78/2014/TT-BTC hướng dẫn thi hành Luật thuế thu nhập doanh nghiệp. Theo đó, doanh nghiệp hoạt động trong lĩnh vực sản xuất, xây dựng, vận tải sử dụng từ 10 đến 100 lao động nữ, trong đó số lao động nữ chiếm trên 50% tổng số lao động nữ có mặt thường xuyên hoặc sử dụng thường xuyên trên 100 lao động nữ mà số lao động nữ chiếm trên 30% tổng số lao động có mặt thường xuyên của doanh nghiệp được giảm thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tương ứng với số tiền thực chi thêm cho người lao động nữ.

(c) Thuế suất áp dụng

Theo các điều khoản của Luật Thuế thu nhập Doanh nghiệp, Tổng Công ty có nghĩa vụ nộp cho Nhà nước thuế thu nhập doanh nghiệp bằng 20% trên lợi nhuận tính thuế.

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

42. Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

Ngoài các số dư với bên liên quan được trình bày tại các thuyết minh khác của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, trong kỳ, Tổng Công ty có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	Giá trị giao dịch cho	
	30/6/2023	30/6/2022
	VND	VND
Công ty mẹ - Tập đoàn Dệt May Việt Nam		
Cổ tức công bố và đã trả	74.247.352.000	14.615.621.000
Cổ tức trả bằng cổ phiếu	37.123.670.000	39.462.170.000
Bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	1.075.751.455	1.194.684.759
Mua hàng hóa và dịch vụ	8.283.352.320	8.300.451.170
Chi phí lãi vay	6.966.074.591	1.855.039.474
Mua tài sản cố định	-	32.600.000.000
Các công ty con		
Công ty Cổ phần Thời trang Hòa Thọ		
Bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	7.319.990.789	1.939.643.555
Mua hàng hóa và dịch vụ	5.045.559.410	341.970.414
Thu nhập cổ tức	442.088.000	-
Công ty Cổ phần May Hòa Thọ - Hội An		
Bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	955.907.170	583.897.307
Mua hàng hóa và dịch vụ	30.457.786.442	27.471.790.198
Cổ tức nhận được thông qua bù trừ công nợ	541.800.000	-
Công ty Cổ phần May Hòa Thọ - Duy Xuyên		
Bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	412.835.780	148.737.480
Mua hàng hóa và dịch vụ	27.825.725.794	29.358.538.743
Cổ tức nhận được thông qua bù trừ công nợ	408.650.000	-
Công ty TNHH MTV Cơ khí Xây dựng Hòa Thọ		
Bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	108.540.704	7.381.471
Mua hàng hóa và dịch vụ	3.743.495.274	1.748.434.719
Công ty Cổ phần Sợi Hòa Thọ - Thăng Bình		
Bán hàng hóa và dịch vụ	18.696.726.223	22.778.293.328
Mua hàng hóa và dịch vụ	-	3.020.567.760
Cổ tức nhận được bằng tiền	3.724.500.000	7.449.000.000
Bán tài sản cố định	-	3.500.000.000

Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

	Giá trị giao dịch cho	
	30/6/2023	30/6/2022
	VND	VND
Các công ty liên kết		
Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ - Phú Ninh		
Bán hàng hóa và dịch vụ	890.649.263	578.023.242
Mua hàng hóa và dịch vụ	47.459.890.566	45.639.919.086
Cho vay	-	5.055.440.000
Nhận hoàn trả gốc cho vay	1.171.430.000	-
Thu nhập lãi cho vay và ứng trước	566.697.640	267.292.070
Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ - Quảng Nam		
Bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	195.605.997	282.518.169
Mua hàng hóa và dịch vụ	42.816.160.711	48.819.297.093
Cổ tức nhận được thông qua bù trừ công nợ	642.800.000	1.285.600.000
Các bên liên quan khác		
Công ty Cổ phần Dệt May Huế		
Bán hàng hóa	42.007.929	129.818.201
Mua hàng hóa và dịch vụ	19.737.359	-
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Thiên Tín		
Mua dịch vụ	3.346.602.298	2.153.013.770
Thù lao, lương, thưởng và phúc lợi của người quản lý chủ chốt		
Tổng Giám đốc		
Tiền lương và thưởng	1.412.010.574	1.109.489.264
Thành viên khác trong Ban điều hành		
Tiền lương và thưởng	6.588.898.136	5.750.305.006
Thành viên Ban kiểm soát		
Tiền lương, thưởng và thù lao	313.807.407	246.578.512
Chủ tịch Hội đồng Quản trị		
Thù lao và thưởng	1.773.185.512	1.454.485.507
Thành viên 1 của Hội đồng Quản trị		
Thù lao	46.666.662	33.333.330
Thành viên 2 của Hội đồng Quản trị		
Thù lao	46.666.662	33.333.330



Tổng Công ty Cổ phần Dệt May Hòa Thọ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

	Giá trị giao dịch cho	
	kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2023 VND	30/6/2022 VND
<i>Thành viên 3 của Hội đồng Quản trị</i>		
Thù lao và thưởng	199.999.999	188.888.887
<i>Thành viên 4 của Hội đồng Quản trị</i>		
Thù lao	46.666.662	33.333.330

43. Các giao dịch phi tiền tệ từ các hoạt động đầu tư và tài chính

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2023 VND	30/6/2022 VND
Cổ tức trả bằng cổ phiếu	59.996.330.000	63.780.750.000
Cổ tức nhận được thông qua bù trừ công nợ	1.593.250.000	1.285.600.000
Cổ tức trả thông qua bù trừ công nợ	1.415.432.000	-
Lãi cho vay, ứng trước nhận được thông qua bù trừ công nợ	567.879.125	-

44. Thông tin so sánh

Thông tin so sánh trên bảng cân đối kế toán riêng và các thuyết minh liên quan tại ngày 1 tháng 1 năm 2023 được mang sang từ số liệu được trình bày trong báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022. Số liệu so sánh trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng và các thuyết minh liên quan được mang sang từ số liệu được trình bày trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Tổng Công ty cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022.

Ngày 10 tháng 8 năm 2023

Người lập:



Phạm Anh Thảo
 Chuyên viên

Người duyệt:



Nguyễn Thị Tường Long
 Kế toán trưởng




Nguyễn Văn Hải
 Tổng Giám đốc





