

Số: 281/CBTT - DMH
V/v giải trình về việc điều chỉnh
BCTC Quý 4 năm 2023

Thừa Thiên Huế, ngày 13 tháng 03 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN 24H

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

I. Giới thiệu về tổ chức Công bố thông tin.

1. Tên công ty: Công ty Cổ phần Dệt May Huế.
2. Mã chứng khoán: HDM.
3. Địa chỉ: Số 122 Dương Thiệu Tước, phường Thủy Dương, thị xã Hương Thủy, tỉnh Thừa Thiên Huế.
4. Điện thoại: 0234.3864337; Fax: 0234.3864338.

II. Nội dung của thông tin công bố:

Công ty nhận được thông báo số 125/TB-KTNN ngày 02/02/2024 về việc Thông báo kết quả kiểm toán tại Công ty Cổ phần Dệt May Huế của Kiểm toán Nhà nước (KTNN). Theo yêu cầu của KTNN, Công ty đã thực hiện điều chỉnh số liệu năm 2022 và có một số ảnh hưởng dẫn đến điều chỉnh số liệu Quý IV/2023 trên báo cáo tài chính quý IV/2023 (chi tiết ở Phụ lục I đính kèm).

Việc điều chỉnh hồi tố số liệu BCTC năm 2022 theo KTNN thực hiện cho số liệu Quý IV/2023, các số liệu Quý I, II và III năm 2023 giữ nguyên không thay đổi.

Các yếu tố điều chỉnh bao gồm:

- Đối với Bảng cân đối kế toán:
 - Các khoản mục được điều chỉnh ở cột “Số cuối kỳ 31/12/2023” là: Tài sản ngắn hạn, Các khoản phải thu ngắn hạn, Trả trước cho người bán ngắn hạn, Hàng tồn kho, Dự phòng giảm giá hàng tồn kho, Tài sản dài hạn, Tài sản cố định, Tài sản cố định hữu hình, Đầu tư tài chính dài hạn, Dự phòng đầu tư tài chính ngắn hạn, Tài sản dài hạn khác, Chi phí trả trước dài hạn, Tài sản thuế thu nhập hoãn lại, Nợ phải trả, Nợ ngắn hạn, Phải trả người bán ngắn hạn, Thuế và các khoản phải nộp nhà nước, phải trả người lao động, Vốn chủ sở hữu, Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.
 - Các khoản mục được điều chỉnh ở cột “Số đầu năm 01/01/2023” là: Hàng tồn kho, Dự phòng giảm giá Hàng tồn kho, Tài sản dài hạn, Tài sản cố định, Tài sản cố định hữu hình, Đầu tư tài chính dài hạn, Tài sản dài hạn khác, Chi phí trả trước dài hạn, Nợ phải trả, Nợ ngắn hạn, Người mua trả tiền trước, Thuế và các khoản phải nộp nhà nước, Vốn chủ sở hữu, Lợi nhuận chưa phân phối.



- Đối với Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh:
 - Các khoản mục được điều chỉnh ở các cột “Quý IV năm 2023” và “Năm 2023” là: Giá vốn hàng bán, Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ, Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh, Thu nhập khác, Lợi nhuận khác, Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế, Chi phí Thuế TNDN hiện hành, Chi phí thuế TNDN hoãn lại, Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp.
 - Các khoản mục được điều chỉnh ở các cột “Quý IV năm 2023” và “Năm 2023” là: Giá vốn hàng bán, Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ, Chi phí tài chính, Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh, Thu nhập khác, Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế, Chi phí Thuế TNDN hiện hành, Lợi nhuận sau thuế TNDN.
- Đối với Báo cáo lưu chuyển tiền tệ:
 - Các khoản mục được điều chỉnh ở cột “Kỳ tài chính từ 01/01/2023 đến 31/12/2023” là: Lợi nhuận trước thuế, Các khoản dự phòng, Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ, Tăng, giảm các khoản phải thu, Tăng, giảm hàng tồn kho, Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp), Tăng, giảm chi phí trả trước, Tiền lãi vay đã trả, Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh, Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác, Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác, Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác, Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia, Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư, Tiền thu từ đi vay, Tiền chi trả nợ gốc vay, Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu, Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính.
 - Các khoản mục được điều chỉnh ở cột “Kỳ tài chính từ 01/01/2022 đến 31/12/2022” là: Lợi nhuận trước thuế, Khấu hao TSCĐ, Các khoản dự phòng, Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động, Tăng, giảm các khoản phải thu, Tăng, giảm hàng tồn kho, Tăng, giảm chi phí trả trước, Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh, Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác, Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin đã công bố. *Amg*

Tài liệu đính kèm:

- Phụ lục I: Trình bày lại số liệu trên BCTC quý IV/2023;

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT, TK HĐQT.



Nguyễn Văn Phong

PHỤ LỤC I: TRÌNH BÀY LẠI SỐ LIỆU TRÊN BCTC QUÝ IV/2023

CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY HUẾ

Số 122 Dương Thiệu Tước, P. Thủy Dương, Tx. Hương Thủy, Thừa Thiên Huế

Mẫu số B01-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Số đầu năm (01/01/2023) (Số KTNN trình bày lại)	Số đầu năm (01/01/2023) (Số liệu đã công bố trên BCTC Q4/2023)	Chênh lệch
1	2	3	4	5=3-4
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	784,070,969,439	775,211,399,015	8,859,570,424
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	100,028,543,344	100,028,543,344	-
1. Tiền	111	10,116,208,368	10,116,208,368	-
- Tiền mặt tại quỹ (gồm cả ngân phiếu)	111A	56,648,329	56,648,329	-
- Tiền gửi Ngân hàng	111B	10,059,560,039	10,059,560,039	-
2. Các khoản tương đương tiền	112	89,912,334,976	89,912,334,976	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	112A	89,912,334,976	89,912,334,976	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	42,000,000,000	42,000,000,000	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	42,000,000,000	42,000,000,000	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	198,716,127,815	198,716,127,815	-
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	192,764,488,034	192,764,488,034	-
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6,068,034,393	6,068,034,393	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	6,083,770,155	6,083,770,155	-
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	(6,200,164,767)	(6,200,164,767)	-
IV. Hàng tồn kho	140	415,666,331,179	406,806,760,755	8,859,570,424
1. Hàng tồn kho	141	454,356,388,066	445,761,744,112	8,594,643,954
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	(38,690,056,887)	(38,954,983,357)	264,926,470
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	27,659,967,101	27,659,967,101	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	6,060,824,643	6,060,824,643	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	21,599,142,458	21,599,142,458	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200	383,504,167,381	383,152,761,521	351,405,860
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	9,818,820,000	9,818,820,000	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	9,818,820,000	9,818,820,000	-
II. Tài sản cố định	220	303,207,008,487	302,149,234,085	1,057,774,402
1. Tài sản cố định hữu hình	221	303,040,478,737	301,982,704,335	1,057,774,402
- Nguyên giá	222	1,016,217,283,573	1,015,052,990,134	1,164,293,439
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(713,176,804,836)	(713,070,285,799)	(106,519,037)
3. Tài sản cố định vô hình	227	166,529,750	166,529,750	-
- Nguyên giá	228	2,616,307,810	2,616,307,810	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(2,449,778,060)	(2,449,778,060)	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	37,575,168,913	37,575,168,913	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	37,575,168,913	37,575,168,913	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	6,107,954,770	5,842,183,357	265,771,413
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	6,710,834,682	6,710,834,682	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	(602,879,912)	(868,651,325)	265,771,413
VI. Tài sản dài hạn khác	260	26,795,215,211	27,767,355,166	(972,139,955)
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	19,839,970,005	20,812,109,960	(972,139,955)
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	6,955,245,206	6,955,245,206	-
C. NỢ PHẢI TRẢ	300	752,144,312,509	750,451,874,833	1,692,437,676
I. Nợ ngắn hạn	310	605,592,012,045	603,899,574,369	1,692,437,676
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	87,405,216,810	87,405,216,810	-
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5,176,452,146	5,614,551,372	(438,099,226)
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	14,213,385,602	12,082,848,700	2,130,536,902
4. Phải trả người lao động	314	176,014,736,823	176,014,736,823	-

PHỤ LỤC I: TRÌNH BÀY LẠI SỐ LIỆU TRÊN BCTC QUÝ IV/2023

CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY HUẾ
Số 122 Dương Thiệu Tước, P. Thủy Dương, Tx. Hương Thủy, Thừa
Thiên Huế

Mẫu số B01-DN
(Ban hành theo Thông tư số
200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Số đầu năm (01/01/2023) (Số KTNN trình bày lại)	Số đầu năm (01/01/2023) (Số liệu đã công bố trên BCTC Q4/2023)	Chênh lệch
1	2	3	4	5=3-4
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	3,504,719,232	3,504,719,232	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5,816,602,908	5,816,602,908	-
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	288,244,110,145	288,244,110,145	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	25,216,788,379	25,216,788,379	-
II. Nợ dài hạn	330	146,552,300,464	146,552,300,464	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	146,552,300,464	146,552,300,464	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	415,430,824,311	407,912,285,703	7,518,538,608
I. Vốn chủ sở hữu	410	415,430,824,311	407,912,285,703	7,518,538,608
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	152,247,010,000	152,247,010,000	-
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	152,247,010,000	152,247,010,000	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	102,478,956,722	102,478,956,722	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	160,704,857,589	153,186,318,981	7,518,538,608
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	15,408,779,058	15,408,779,058	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	145,296,078,531	137,777,539,923	7,518,538,608
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440	1,167,575,136,820	1,158,364,160,536	9,210,976,284

PHỤ LỤC I: TRÌNH BÀY LẠI SỐ LIỆU TRÊN BCTC QUÝ IV/2023
CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY HUẾ
 Số 122 Dương Thiệu Tước, P. Thủy Dương, Tx.
 Hương Thủy, Thừa Thiên Huế

Mẫu số B01-DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

ĐVT: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Số cuối kỳ (31/12/2023) (Số KTTN trình bày lại)	Số cuối kỳ (31/12/2023) (Số liệu đã công bố trên BCTC Q4/2023)	Chênh lệch
1	2	3	4	5=3-4
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	868,322,105,320	879,548,621,236	(11,226,515,916)
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	90,010,006,657	90,010,006,657	-
1. Tiền	111	22,510,006,657	22,510,006,657	-
- Tiền mặt tại quỹ (gồm cả ngân phiếu)	111A	195,229,075	195,229,075	-
- Tiền gửi Ngân hàng	111B	22,314,777,582	22,314,777,582	-
2. Các khoản tương đương tiền	112	67,500,000,000	67,500,000,000	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	112A	67,500,000,000	67,500,000,000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	103,000,000,000	103,000,000,000	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	103,000,000,000	103,000,000,000	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	373,574,560,588	372,839,071,430	735,489,158
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	357,759,212,560	357,759,212,560	-
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	19,152,823,988	18,417,334,830	735,489,158
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	2,959,308,100	2,959,308,100	-
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	(6,296,784,060)	(6,296,784,060)	-
IV. Hàng tồn kho	140	288,913,027,179	300,875,032,253	(11,962,005,074)
1. Hàng tồn kho	141	293,972,626,123	308,434,631,197	(14,462,005,074)
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	(5,059,598,944)	(7,559,598,944)	2,500,000,000
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	12,824,510,896	12,824,510,896	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	3,170,104,377	3,170,104,377	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	9,170,589,005	9,170,589,005	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	483,817,514	483,817,514	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200	337,818,532,796	337,967,126,936	(148,594,140)
II. Tài sản cố định	220	307,618,429,616	306,560,655,214	1,057,774,402
1. Tài sản cố định hữu hình	221	306,705,227,148	305,647,452,746	1,057,774,402
- Nguyên giá	222	1,084,968,298,891	1,083,804,005,452	1,164,293,439
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(778,263,071,743)	(778,156,552,706)	(106,519,037)
3. Tài sản cố định vô hình	227	913,202,468	913,202,468	-
- Nguyên giá	228	3,500,399,579	3,500,399,579	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(2,587,197,111)	(2,587,197,111)	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	509,565,865	509,565,865	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	509,565,865	509,565,865	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	9,976,790,634	9,711,019,221	265,771,413
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	10,744,494,682	10,744,494,682	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	(767,704,048)	(1,033,475,461)	265,771,413
VI. Tài sản dài hạn khác	260	19,713,746,681	21,185,886,636	(1,472,139,955)
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	18,413,151,459	19,385,291,414	(972,139,955)
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	1,300,595,222	1,800,595,222	(500,000,000)
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	1,206,140,638,116	1,217,515,748,172	(11,375,110,056)
C. NỢ PHẢI TRẢ	300	770,878,352,373	782,674,410,853	(11,796,058,480)
I. Nợ ngắn hạn	310	661,892,735,678	673,688,794,158	(11,796,058,480)
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	91,519,247,739	105,245,763,655	(13,726,515,916)
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	13,369,892,319	13,939,434,883	(569,542,564)
4. Phải trả người lao động	314	102,848,448,325	100,348,448,325	2,500,000,000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	3,591,425,205	3,591,425,205	-

PHỤ LỤC I: TRÌNH BÀY LẠI SỐ LIỆU TRÊN BCTC QUÝ IV/2023

CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY HUẾ

Số 122 Dương Thiệu Tước, P. Thủy Dương, Tx.

Hương Thủy, Thừa Thiên Huế

Mẫu số B01-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

ĐVT: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Số cuối kỳ (31/12/2023) (Số KTNN trình bày lại)	Số cuối kỳ (31/12/2023) (Số liệu đã công bố trên BCTC Q4/2023)	Chênh lệch
1	2	3	4	5=3-4
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	3,582,694,203	3,582,694,203	-
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	410,995,267,045	410,995,267,045	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	33,160,226,495	33,160,226,495	-
II. Nợ dài hạn	330	108,985,616,695	108,985,616,695	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	108,985,616,695	108,985,616,695	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	435,262,285,743	434,841,337,319	420,948,424
I. Vốn chủ sở hữu	410	435,262,285,743	434,841,337,319	420,948,424
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	200,962,590,000	200,962,590,000	-
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	200,962,590,000	200,962,590,000	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	107,478,956,722	107,478,956,722	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	126,820,739,021	126,399,790,597	420,948,424
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	31,321,644,473	23,803,105,865	7,518,538,608
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	95,499,094,548	102,596,684,732	(7,097,590,184)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440	1,206,140,638,116	1,217,515,748,172	(11,375,110,056)

PHỤ LỤC I: TRÌNH BÀY LẠI SỐ LIỆU TRÊN BCTC QUÝ IV/2023

CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY HUẾ
Số 122 Dương Thiệu Tước, P. Thủy Dương, Tx. Hương
Thủy, Thừa Thiên Huế

Mẫu số B02-DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH Cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

ĐVT: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Quý IV năm 2022 (Số KTNN trình bày lại)	Quý IV năm 2022 (Số liệu đã công bố trên BCTC Q4/2023)	CHÊNH LỆCH	Năm 2022 (Số KTNN trình bày lại)	Năm 2022 (Số liệu đã công bố trên BCTC Q4/2023)	CHÊNH LỆCH
1	2	3	4	5=3-4	6	7	8=6-7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	377,714,644,416	377,714,644,416	-	2,010,435,477,164	2,010,435,477,164	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	377,714,644,416	377,714,644,416	-	2,010,435,477,164	2,010,435,477,164	-
4. Giá vốn hàng bán	11	337,896,000,808	338,246,561,725	(350,560,917)	1,706,832,221,202	1,707,182,782,119	(350,560,917)
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20	39,818,643,608	39,468,082,691	350,560,917	303,603,255,962	303,252,695,045	350,560,917
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	15,508,666,900	15,508,666,900	-	39,689,481,210	39,689,481,210	-
7. Chi phí tài chính	22	11,232,099,008	11,497,870,421	(265,771,413)	25,604,656,124	25,870,427,537	(265,771,413)
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	3,792,529,994	3,792,529,994	-	9,554,846,087	9,554,846,087	-
8. Chi phí bán hàng	25	13,268,420,616	13,268,420,616	-	73,606,164,461	73,606,164,461	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	15,516,763,733	15,516,763,733	-	74,029,920,445	74,029,920,445	-
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30	15,310,027,151	14,693,694,821	616,332,330	170,051,996,142	169,435,663,812	616,332,330
11. Thu nhập khác	31	11,604,066,912	2,571,323,732	9,032,743,180	16,161,991,813	7,129,248,633	9,032,743,180
12. Chi phí khác	32	1,948,798,676	1,948,798,676	-	5,959,197,731	5,959,197,731	-
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	9,655,268,236	622,525,056	9,032,743,180	10,202,794,082	1,170,050,902	9,032,743,180
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	24,965,295,387	15,316,219,877	9,649,075,510	180,254,790,224	170,605,714,714	9,649,075,510
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	11,235,542,392	9,105,005,490	2,130,536,902	41,913,956,899	39,783,419,997	2,130,536,902
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	(6,955,245,206)	(6,955,245,206)	-	(6,955,245,206)	(6,955,245,206)	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	20,684,998,201	13,166,459,593	7,518,538,608	145,296,078,531	137,777,539,923	7,518,538,608

PHỤ LỤC I: TRÌNH BÀY LẠI SỐ LIỆU TRÊN BCTC QUÝ IV/2023

CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY HUẾ

Số 122 Đường Thiệu Tước, P. Thủy Dương, Tx. Hương Thủy, Thừa Thiên Huế

Mẫu số B02-DN

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Quý IV năm 2023 (Số KTNN trình bày lại)	Quý IV năm 2023 (Số liệu đã công bố trên BCTC Q4/2023)	Chênh lệch	Năm 2023 (Số KTNN trình bày lại)	Năm 2023 (Số liệu đã công bố trên BCTC Q4/2023)	Chênh lệch
1	2	3	4	5=3-4	6	7	8=6-7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	533,843,721,606	533,843,721,606	-	1,842,265,322,528	1,842,265,322,528	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	533,843,721,606	533,843,721,606	-	1,842,265,322,528	1,842,265,322,528	-
4. Giá vốn hàng bán	11	470,082,848,292	461,223,277,868	8,859,570,424	1,603,526,014,992	1,594,666,444,568	8,859,570,424
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20	63,760,873,314	72,620,443,738	(8,859,570,424)	238,739,307,536	247,598,877,960	(8,859,570,424)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	8,256,135,672	8,256,135,672	-	35,399,283,250	35,399,283,250	-
7. Chi phí tài chính	22	8,089,547,910	8,089,547,910	-	38,330,194,778	38,330,194,778	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	4,711,868,313	4,711,868,313	-	20,305,411,494	20,305,411,494	-
8. Chi phí bán hàng	25	14,683,632,677	14,683,632,677	-	54,871,896,752	54,871,896,752	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	15,204,085,193	15,204,085,193	-	61,445,947,989	61,445,947,989	-
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30	34,039,743,206	42,899,313,630	(8,859,570,424)	119,490,551,267	128,350,121,691	(8,859,570,424)
11. Thu nhập khác	31	1,522,095,998	1,960,195,224	(438,099,226)	6,460,673,913	6,898,773,139	(438,099,226)
12. Chi phí khác	32	1,172,744,149	1,172,744,149	-	4,789,152,426	4,789,152,426	-
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	349,351,849	787,451,075	(438,099,226)	1,671,521,487	2,109,620,713	(438,099,226)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	34,389,095,055	43,686,764,705	(9,297,669,650)	121,162,072,754	130,459,742,404	(9,297,669,650)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	9,498,014,585	12,198,094,051	(2,700,079,466)	20,008,328,222	22,708,407,688	(2,700,079,466)
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	(1,300,595,222)	(1,800,595,222)	500,000,000	5,654,649,984	5,154,649,984	500,000,000
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	26,191,675,692	33,289,265,876	(7,097,590,184)	95,499,094,548	102,596,684,732	(7,097,590,184)

PHỤ LỤC I: TRÌNH BÀY LẠI SỐ LIỆU TRÊN BCTC QUÝ IV/2023

CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY HUẾ

Số 122 Dương Thiệu Tước, P. Thủy Dương, Tx.

Hương Thủy, Thừa Thiên Huế

Mẫu số B03-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

ĐVT: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Kỳ tài chính từ 01/01/2022 đến 31/12/2022 (Số KTNN trình bày lại)	Kỳ tài chính từ 01/01/2022 đến 31/12/2022 (Số liệu đã công bố trên BCTC Q4/2023)	Chênh lệch
1	2	3	4	5=3-4
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01	180,254,790,224	170,605,714,714	9,649,075,510
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02	56,119,718,122	56,013,199,085	106,519,037
- Các khoản dự phòng	03	39,023,259,179	39,553,957,062	(530,697,883)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(3,552,036,551)	(3,552,036,551)	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(10,121,924,195)	(10,121,924,195)	-
- Chi phí lãi vay	06	9,554,846,087	9,554,846,087	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	271,278,652,866	262,053,756,202	9,224,896,664
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(63,548,573,163)	(63,110,473,937)	(438,099,226)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(138,789,593,247)	(130,194,949,293)	(8,594,643,954)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(64,922,577,249)	(64,922,577,249)	-
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(13,180,150,177)	(14,152,290,132)	972,139,955
- Tiền lãi vay đã trả	14	(17,702,080,695)	(17,702,080,695)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(40,926,874,339)	(40,926,874,339)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	212,820,000	212,820,000	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(2,577,170,000)	(2,577,170,000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(70,155,546,004)	(71,319,839,443)	1,164,293,439
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(137,457,969,913)	(136,293,676,474)	(1,164,293,439)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	1,306,275,173	1,306,275,173	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(43,500,000,000)	(43,500,000,000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	33,500,000,000	33,500,000,000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	8,302,590,711	8,302,590,711	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(137,849,104,029)	(136,684,810,590)	(1,164,293,439)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền thu từ đi vay	33	926,663,664,268	926,663,664,268	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(753,944,952,814)	(753,944,952,814)	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu (chênh lệch số đã trả - phải trả)	36	(15,764,992,790)	(15,764,992,790)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	156,953,718,664	156,953,718,664	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(51,050,931,369)	(51,050,931,369)	-
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	151,092,638,505	151,092,638,505	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(13,163,792)	(13,163,792)	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	100,028,543,344	100,028,543,344	-

PHỤ LỤC I: TRÌNH BÀY LẠI SỐ LIỆU TRÊN BCTC QUÝ IV/2023

CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY HUẾ

Số 122 Dương Thiệu Tước, P. Thùỵ Dương, Tx.

Hương Thùỵ, Thừa Thiên Huế

Mẫu số B03-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

ĐVT: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Kỳ tài chính từ 01/01/2023 đến 31/12/2023 (Số KTNN trình bày lại)	Kỳ tài chính từ 01/01/2023 đến 31/12/2023 (Số liệu đã công bố trên BCTC Q4/2023)	Chênh lệch
1	2	3	4	5=3-4
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01	121,162,072,754	130,459,742,404	(9,297,669,650)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02	65,257,277,958	65,257,277,958	-
- Các khoản dự phòng	03	(33,369,014,514)	(31,133,940,984)	(2,235,073,530)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(86,691,694)	(64,031,189)	(22,660,505)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(11,005,911,756)	(11,005,911,756)	-
- Chi phí lãi vay	06	20,305,411,494	20,305,411,494	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	162,263,144,242	173,818,547,927	(11,555,403,685)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(153,072,160,769)	(163,378,085,859)	10,305,925,090
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	160,383,761,943	137,327,112,915	23,056,649,028
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(39,396,237,461)	(58,009,562,585)	18,613,325,124
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	4,317,538,812	19,291,008,796	(14,973,469,984)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(19,961,849,585)	(21,800,152,529)	1,838,302,944
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(20,309,043,953)	(20,309,043,953)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	12,220,000	12,220,000	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(6,837,611,000)	(6,837,611,000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	87,399,762,229	60,114,433,712	27,285,328,517
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(67,480,121,444)	(32,603,096,039)	(34,877,025,405)
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(66,000,000,000)	(61,000,000,000)	(5,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	5,000,000,000	-	5,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(4,033,660,000)	(4,033,660,000)	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	10,659,515,960	11,005,911,756	(346,395,796)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(121,854,265,484)	(86,630,844,283)	(35,223,421,201)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền thu từ đi vay	33	1,022,651,301,962	1,062,211,751,536	(39,560,449,574)
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(937,285,960,782)	(984,787,966,240)	47,502,005,458
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu (chênh lệch số đã trả - phải trả)	36	(60,920,522,358)	(60,917,059,158)	(3,463,200)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	24,444,818,822	16,506,726,138	7,938,092,684
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(10,009,684,433)	(10,009,684,433)	-
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	100,028,543,344	100,028,543,344	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(8,852,254)	(8,852,254)	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	90,010,006,657	90,010,006,657	-