

TỔNG CÔNG TY CP MAY VIỆT TIỀN

Địa chỉ : 7 Lê Minh Xuân, phường 7, Q. Tân Bình

Mã số thuế : 0300401524

Mẫu số B01a - DN

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

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 1 năm 2024

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

Đơn vị tính : đồng

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 4.251.633.100.022 | 3.651.199.860.386 |
| I . Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 445.276.853.652 | 434.822.731.325 |
| 1 . Tiền | 111 | | 258.386.853.652 | 253.519.724.235 |
| 2 . Các khoản tương đương tiền | 112 | | 186.890.000.000 | 181.303.007.090 |
| II . Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 213.381.000.000 | - |
| 1 . Chứng khoán kinh doanh | 121 | | - | - |
| 2 . Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 122 | | - | - |
| 3 . Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | V.2a | 213.381.000.000 | - |
| III . Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 1.474.746.420.696 | 1.885.543.004.686 |
| 1 . Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.3a | 1.246.691.474.916 | 1.671.696.278.768 |
| 2 . Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 179.619.747.669 | 168.890.138.084 |
| 3 . Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 4 . Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây | 134 | | - | - |
| 5 . Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | 46.500.000.000 | 41.200.000.000 |
| 6 . Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.4a | 3.940.321.513 | 5.761.711.236 |
| 7 . Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | V.5 | (2.005.123.402) | (2.005.123.402) |
| 8 . Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | - | - |
| IV . Hàng tồn kho | 140 | V.6 | 1.895.724.295.596 | 1.119.982.031.302 |
| 1 . Hàng tồn kho | 141 | | 1.911.404.222.785 | 1.135.661.958.491 |
| 2 . Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | (15.679.927.189) | (15.679.927.189) |
| V . Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 222.504.530.078 | 210.852.093.073 |
| 1 . Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.8a | 938.744.514 | 350.424.840 |
| 2 . Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 221.563.427.002 | 210.501.571.668 |
| 3 . Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | V.12b | 2.358.562 | 96.565 |
| 4 . Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | - | - |
| 5 . Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | - | - |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 780.187.825.782 | 796.290.872.594 |
| I . Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 85.373.613.180 | 85.327.765.224 |
| 1 . Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 2 . Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | - | - |
| 3 . Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | 10.373.912.077 | 10.373.912.077 |
| 4 . Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | | - | - |
| 5 . Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | - | - |
| 6 . Phải thu dài hạn khác | 216 | V.4b | 74.999.701.103 | 74.953.853.147 |
| 7 . Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | - | - |
| II . Tài sản cố định | 220 | | 447.567.350.722 | 462.373.960.007 |
| 1 . Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.9 | 447.567.350.722 | 462.373.960.007 |
| - Nguyên giá | 222 | | 1.466.571.825.104 | 1.472.088.745.983 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (1.019.004.474.382) | (1.009.714.785.976) |

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 2 . Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | - | - |
| 3 . Tài sản cố định vô hình | 227 | V.10 | - | - |
| - Nguyên giá | 228 | | 11.041.266.082 | 11.041.266.082 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (11.041.266.082) | (11.041.266.082) |
| III . Bất động sản đầu tư | 230 | | - | - |
| - Nguyên giá | 231 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | - | - |
| IV . Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | - | - |
| 1 . Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | V.7 | - | - |
| V . Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.2b | 217.106.910.828 | 218.230.116.856 |
| 1 . Đầu tư vào công ty con | 251 | | 50.480.100.000 | 50.480.100.000 |
| 2 . Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 153.569.991.354 | 153.569.991.354 |
| 3 . Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 49.670.070.000 | 49.670.070.000 |
| 4 . Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | (36.713.250.526) | (35.590.044.498) |
| 5 . Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | 100.000.000 | 100.000.000 |
| VI . Tài sản dài hạn khác | 260 | | 30.139.951.052 | 30.359.030.507 |
| 1 . Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.8b | 30.139.951.052 | 30.359.030.507 |
| 2 . Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | | - | - |
| 3 . Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | - | - |
| 4 . Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200) | 270 | | 5.031.820.925.804 | 4.447.490.732.980 |
| C - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 3.651.139.210.904 | 3.095.421.032.580 |
| I . Nợ ngắn hạn | 310 | | 3.613.477.369.654 | 3.058.034.191.330 |
| 1 . Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.13 | 2.636.575.521.482 | 2.136.305.723.004 |
| 2 . Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 193.575.586.691 | 190.066.468.094 |
| 3 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.12a | 11.515.633.934 | 11.911.500.516 |
| 4 . Phải trả người lao động | 314 | | 189.863.195.701 | 243.127.192.359 |
| 5 . Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.14 | 6.518.311.788 | 8.111.790.528 |
| 6 . Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | - | - |
| 7 . Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây | 317 | | - | - |
| 8 . Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | 1.267.657.216 | 1.367.728.927 |
| 9 . Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.15a | 52.108.534.613 | 59.127.772.073 |
| 10 . Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.11a | 131.092.500.000 | 6.105.000.000 |
| 11 . Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | - | - |
| 12 . Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 390.960.428.229 | 401.911.015.829 |
| 13 . Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 14 . Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | - | - |
| II . Nợ dài hạn | 330 | | 37.661.841.250 | 37.386.841.250 |
| 1 . Phải trả người bán dài hạn | 331 | | - | - |
| 2 . Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | - | - |
| 3 . Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | - | - |
| 4 . Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | - | - |
| 5 . Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | - | - |
| 6 . Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | - | - |
| 7 . Phải trả dài hạn khác | 337 | V.15b | 2.659.500.000 | 2.659.500.000 |
| 8 . Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.11b | 12.485.000.000 | 12.210.000.000 |
| 9 . Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | - | - |
| 10 . Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | - | - |

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 11 . Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | - | - |
| 12 . Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | V.16 | 22.517.341.250 | 22.517.341.250 |
| 13 . Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | - | - |
| D - VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 1.380.681.714.900 | 1.352.069.700.400 |
| I . Vốn chủ sở hữu | 410 | V.17 | 1.380.681.714.900 | 1.352.069.700.400 |
| 1 . Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 441.000.000.000 | 441.000.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 441.000.000.000 | 441.000.000.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | - | - |
| 2 . Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 24.469.859.758 | 24.469.859.758 |
| 3 . Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | - | - |
| 4 . Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | 1.693.895.152 | 1.693.895.152 |
| 5 . Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | - | - |
| 6 . Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | - | - |
| 7 . Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | - | - |
| 8 . Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 703.245.622.864 | 703.245.622.864 |
| 9 . Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | - | - |
| 10 . Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | - | - |
| 11 . Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 210.272.337.126 | 181.660.322.626 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ | 421a | | 181.660.322.626 | 5.917.962.999 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 28.612.014.500 | 175.742.359.627 |
| 12 . Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | - | - |
| II . Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1 . Nguồn kinh phí | 431 | | - | - |
| 2 . Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | - | - |
| Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400) | 440 | | 5.031.820.925.804 | 4.447.490.732.980 |

Lập, ngày 27 tháng 04 năm 2024

Người lập biểu



Nguyễn Bích Thủy

Kế toán trưởng



Nguyễn Trâm Anh

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Minh Công

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 1 năm 2024

Đơn vị tính : đồng

| CHỈ TIÊU | Mã Số | Thuyết minh | QUÝ 1 | | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-------|-------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 1 | VI.1 | 1.831.184.697.554 | 1.853.435.706.594 | 1.831.184.697.554 | 1.853.435.706.594 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 2 | VI.2 | 698.137.207 | 296.638.906 | 698.137.207 | 296.638.906 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | | 1.830.486.560.347 | 1.853.139.067.688 | 1.830.486.560.347 | 1.853.139.067.688 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | | 1.666.703.949.211 | 1.705.768.522.634 | 1.666.703.949.211 | 1.705.768.522.634 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 163.782.611.136 | 147.370.545.054 | 163.782.611.136 | 147.370.545.054 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.3 | 29.497.707.724 | 34.044.001.637 | 29.497.707.724 | 34.044.001.637 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.4 | 26.463.925.546 | 24.757.346.176 | 26.463.925.546 | 24.757.346.176 |
| <i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i> | 23 | | - | 571.149.812 | - | 571.149.812 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | | 95.358.297.304 | 90.282.884.611 | 95.358.297.304 | 90.282.884.611 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | | 38.745.726.479 | 41.266.272.976 | 38.745.726.479 | 41.266.272.976 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh { 30 = 20+(21-22)-(24+25) } | 30 | | 32.712.369.531 | 25.108.042.928 | 32.712.369.531 | 25.108.042.928 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 2.370.361.144 | 11.464.752 | 2.370.361.144 | 11.464.752 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | - | - | - | - |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32) | 40 | | 2.370.361.144 | 11.464.752 | 2.370.361.144 | 11.464.752 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40) | 50 | | 35.082.730.675 | 25.119.507.680 | 35.082.730.675 | 25.119.507.680 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.5 | 6.470.716.175 | 5.023.901.536 | 6.470.716.175 | 5.023.901.536 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | - | - | - | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | 28.612.014.500 | 20.095.606.144 | 28.612.014.500 | 20.095.606.144 |

Người lập biểu

Nguyễn Bích Thủy

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Trâm Anh



Ngày 27 tháng 04 năm 2024
P. TÔNG GIÁM ĐỐC

Trần Minh Công

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 1 năm 2024

| Chỉ tiêu | Mã số | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-----------|------------------------------------|--------------------------|
| | | Năm nay | Năm trước |
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 1 | 2.287.870.337.363 | 2.260.101.604.019 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ | 2 | (1.991.181.251.112) | (2.254.341.345.389) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 3 | (225.508.705.971) | (215.891.040.404) |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 4 | - | (571.149.812) |
| 5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp | 5 | (8.173.031.703) | (12.427.759.083) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 6 | 104.259.702.728 | 129.793.208.197 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 7 | (70.536.543.901) | (67.807.771.936) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | 96.730.507.404 | (161.144.254.408) |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS DH khác | 21 | - | (23.792.375.592) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác | 22 | - | - |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | (218.006.000.000) | (2.500.000.000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | 700.000.000 | 268.410.000.000 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | - | - |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | - | - |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 4.397.842.024 | 7.619.541.708 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | (212.908.157.976) | 249.737.166.116 |
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | - | - |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP của DN | 32 | - | - |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | 124.850.000.000 | 86.093.188.276 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | - | (4.463.771.760) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | 124.850.000.000 | 81.629.416.516 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20 + 30 + 40) | 50 | 8.672.349.428 | 170.222.328.224 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 434.822.731.325 | 357.270.475.066 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | 1.781.772.899 | (1.197.793.189) |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61) | 70 | 445.276.853.652 | 526.295.010.101 |

Người lập

Nguyễn Bích Thủy

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Trâm Anh

Ngày 27 tháng 04 năm 2024

P. TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Minh Công

THUYẾT MINH TÀI CHÍNH QUÝ 1 NĂM 2024

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- Hình thức sở hữu vốn : Công ty cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh : sản xuất, kinh doanh sản phẩm dệt may các loại
- Ngành nghề kinh doanh chính : sản xuất, mua bán sản phẩm dệt may các loại, KD thiết bị, phụ tùng ngành may, dịch vụ giao nhận vận chuyển XNK
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường : được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.
Thông tin về các công ty con, công ty liên kết xem chi tiết tại thuyết minh số 2

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- Kỳ kế toán năm : bắt đầu từ ngày 01/01, kết thúc vào ngày 31/12
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : đồng Việt Nam

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn,
Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Tổng Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Đầu tư vào công ty con, liên kết

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác

định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của 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 tài chính dài hạn

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn là khoản dự phòng lỗ đầu tư tài chính do hoạt động kinh doanh thua lỗ của các công ty con, công ty liên kết và các khoản đầu tư dài hạn khác. Khoản dự phòng này được trích lập theo các quy định hiện hành có liên quan.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác và được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự và có thể không thể thanh toán các khoản nợ.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối năm: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

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

| | <u>Số năm</u> |
|----------------------------|---------------|
| Nhà xưởng và vật kiến trúc | 5 - 25 |
| Máy móc và thiết bị | 2,5 |
| Phương tiện vận tải | 6 |
| Thiết bị quản lý | 1,5 - 3 |

Tài sản vô hình và hao mòn

Tài sản vô hình thể hiện giá trị phần mềm vi tính. Tài sản vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng hữu dụng ước tính. Thời gian sử dụng hữu ích của tài sản vô hình được ước tính 1,5 năm.

Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Nợ phải trả

Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Báo cáo tài chính riêng căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

Các khoản vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ

Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công ty từ đủ 12 tháng trở lên. Thời gian làm việc để tính trợ cấp thôi việc là tổng thời gian người lao động đã làm việc thực tế cho người sử dụng lao động trừ đi thời gian người lao động đã tham gia bảo hiểm thất nghiệp theo quy định của pháp luật và thời gian làm việc đã được người sử dụng lao động chi trả trợ cấp thôi việc. Mức trích cho mỗi năm làm việc bằng một nửa mức lương bình quân tháng theo Luật Lao động, Luật Bảo hiểm xã hội và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Tăng hay giảm của khoản dự phòng này sẽ được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện chủ yếu là số tiền của khách hàng đã trả trước về phiếu mua hàng.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào doanh thu bán hàng tương ứng giá trị hàng hoá khách hàng mua bằng phiếu mua hàng trong kỳ

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể

được chia cho các nhà đầu tư sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Doanh thu

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong năm là: Hàng bán bị trả lại.

Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

Chi phí tài chính

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

- Lãi vay
- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác
- Lỗ tỷ giá hối đoái

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Tổng Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính : VND

| 1. Tiền và các khoản tương đương tiền | | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|--|-------------|------------------------|-----------------|------------------------|----------------|
| - Tiền mặt | | 1.317.988.197 | | 1.270.756.587 | |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | | 257.068.865.455 | | 252.248.967.648 | |
| - Tương đương tiền | | 186.890.000.000 | | 181.303.007.090 | |
| Cộng | | 445.276.853.652 | | 434.822.731.325 | |
| | | | | | |
| 2. Các khoản đầu tư tài chính | | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
| a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | Giá gốc | Giá trị ghi sổ |
| a1) Ngắn hạn | | 213.381.000.000 | 213.381.000.000 | - | - |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | | 213.381.000.000 | 213.381.000.000 | | |
| - Các khoản đầu tư khác | | - | - | | |
| a2) Dài hạn | | | | | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 100.000.000 | | 100.000.000 | 100.000.000 | 100.000.000 |
| b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | | | | |
| - Đầu tư vào công ty con | | | 50.480.100.000 | 50.480.100.000 | - |
| Công ty TNHH may Thuận Tiến | | | 16.500.000.000 | 16.500.000.000 | |
| Công ty TNHH may Tiến Thuận | | | 17.170.500.000 | 17.170.500.000 | |
| Công ty TNHH Nam Thiên | | | 14.309.600.000 | 14.309.600.000 | |
| Công ty TNHH may Việt Hồng | | | 2.500.000.000 | 2.500.000.000 | |
| - Đầu tư vào công ty liên kết | | | 153.569.991.354 | 153.569.991.354 | - |
| Công ty Cổ phần may Vĩnh Tiến | | | 2.600.000.000 | 2.600.000.000 | |
| Công ty Cổ phần may Việt Thịnh | | | 6.780.774.959 | 6.780.774.959 | |
| Công ty Cổ phần may Công Tiến | | | 6.460.000.000 | 6.460.000.000 | |
| Công ty Cổ phần Đồng Tiến | | | 6.645.000.000 | 6.645.000.000 | |
| Công ty Cổ phần may Tiền Tiến | | | 9.327.200.000 | 9.327.200.000 | |
| Công ty cổ phần may Việt Tân | | | 1.829.800.000 | 1.829.800.000 | |
| Công ty Cổ phần may Tây Đô | | | 6.415.500.000 | 6.415.500.000 | |
| Công ty CP và ĐTPPT Bình Thắng | | | 10.088.400.000 | 10.088.400.000 | |
| Cty TNHH LD SX nút nhựa Việt Thuận | | | 2.371.195.263 | 2.371.195.263 | |
| Công ty Cổ phần Việt Hưng | | | 22.099.000.000 | 22.099.000.000 | |
| Cty CP NPL Dệt may Bình An | | | 23.138.840.000 | 23.138.840.000 | |
| Công ty CP Việt Tiến Đông Á | | | 15.000.000.000 | 15.000.000.000 | |
| Cty TNHH Nhân Thời Gian Việt Tiến | | | 2.450.000.000 | 2.450.000.000 | |
| Công ty CP Cơ khí Thủ Đức | | | 5.272.500.000 | 5.272.500.000 | |
| Cty CP Tổng hợp Ninh Thuận | | | 7.268.031.132 | 7.268.031.132 | |
| Công ty TNHH Việt Khánh | | | 10.000.000.000 | 10.000.000.000 | |
| Công ty CP may Việt Long Giang | | | 5.000.000.000 | 5.000.000.000 | |
| Công ty TNHH Việt Long Hưng | | | 8.000.000.000 | 8.000.000.000 | |
| Công ty TNHH Việt Thái Tech | | | 2.823.750.000 | 2.823.750.000 | |
| - Đầu tư vào đơn vị khác | | | 49.670.070.000 | 49.670.070.000 | - |
| Cty CP dệt may Liên Phương | | | 6.000.000.000 | 6.000.000.000 | |
| Ngân Hàng CPTM Đông Á | | | 15.061.750.000 | 15.061.750.000 | |
| Ngân hàng Ngoại thương VN | | | 21.288.320.000 | 21.288.320.000 | |
| Công ty CP chỉ may Phong Việt | | | 1.000.000.000 | 1.000.000.000 | |
| Công ty CP ĐTPPT VINATEX | | | 6.320.000.000 | 6.320.000.000 | |
| Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | | | | | |
| Cty TNHH LD SX nút nhựa Việt Thuận | | (2.371.195.263) | | (2.371.195.263) | |

| | | |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Công ty Cổ phần Việt Hưng | (9.260.958.868) | (8.893.254.324) |
| Công ty CP may Việt Long Giang | (5.000.000.000) | (5.000.000.000) |
| Công ty TNHH Việt Long Hưng | (8.000.000.000) | (8.000.000.000) |
| Cty CP NPL Dệt may Bình An | (1.031.869.091) | (437.743.188) |
| Công ty TNHH Việt Thái Tech | (2.687.674.104) | (2.526.298.523) |
| Ngân Hàng CPTM Đông Á | (8.361.553.200) | (8.361.553.200) |
| Cộng | (36.713.250.526) | (35.590.044.498) |

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 31/03/2024 như sau:

| | Tỷ lệ lợi ích |
|--------------------------------------|---------------|
| Công ty TNHH May Thuận Tiến | 82,50% |
| Công ty TNHH May Tiến Thuận | 82,50% |
| Công ty TNHH Nam Thiên | 83,55% |
| Công ty TNHH May Xuất khẩu Việt Hồng | 66,78% |

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào ngày 31/03/2024 như sau:

| | Tỷ lệ lợi ích |
|---|---------------|
| Công ty Cổ phần May Vĩnh Tiến | 26,00% |
| Công ty Cổ phần May Việt Thịnh | 25,24% |
| Công ty Cổ phần May Công Tiến | 28,38% |
| Công ty Cổ phần Đồng Tiến | 26,06% |
| Công ty Cổ phần May Tiên Tiến | 33,30% |
| Công ty Cổ phần May Việt Tân | 34,98% |
| Công ty Cổ phần May Tây Đô | 45,83% |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Bình Thắng | 31,53% |
| Công ty Liên doanh Sản xuất Nút nhựa Việt Thuận | 40,00% |
| Công ty Cổ phần Việt Hưng | 35,00% |
| Công ty Cổ phần Nguyên phụ liệu Dệt may Bình An | 20,85% |
| Công ty Cổ phần Việt Tiến Đông Á | 25,00% |
| Công ty TNHH Nhân Thời Gian Việt Tiến | 49,00% |
| Công ty Cổ phần Cơ khí Thủ Đức | 25,80% |
| Công ty Cổ phần Tổng hợp Ninh Thuận | 34,98% |
| Công ty TNHH Việt Khánh | 40,00% |
| Công ty Cổ phần May Việt Long Giang | 25,00% |
| Công ty TNHH May Việt Long Hưng | 40,00% |
| Công ty TNHH Việt Thái Tech | 25,00% |

3. Phải thu khách hàng

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|--------------------------|--------------------------|
| a) Phải thu khách hàng ngắn hạn | 1.246.691.474.916 | 1.671.696.278.768 |
| - Uniqlo Co. Ltd | 618.735.156.743 | 755.127.171.099 |
| - Phải thu khách hàng là các bên liên quan | 471.789.502.975 | 625.832.023.416 |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | 156.166.815.198 | 290.737.084.253 |

b) Phải thu khách hàng dài hạn

4. Phải thu khác

| | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|---------------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a) Ngắn hạn | 3.940.321.513 | | 5.761.711.236 | |
| - Phải thu lãi tiền gửi | - | | 1.246.465.754 | |
| - Phải thu người lao động | 820.249.361 | | 728.979.408 | |
| - Ký cược, ký quỹ | 395.558.000 | | 395.558.000 | |
| - Phải thu bên liên quan | 1.479.264.089 | | 1.469.012.665 | |
| - Phải thu khác. | 1.245.250.063 | | 1.921.695.409 | |

| | | |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| b) Dài hạn | 74.999.701.103 | 74.953.853.147 |
| Ký cược, ký quỹ | | |
| - Các bên liên quan | 63.462.840.000 | 63.462.840.000 |
| - Các bên khác | 11.536.861.103 | 11.491.013.147 |

5. Nợ xấu

| | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|---|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán, khó có khả năng thu hồi | 5.573.404.167 | (2.005.123.402) | 5.573.404.167 | (2.005.123.402) |
| - Công ty TNHH thương mại đầu tư Việt Hưng | 272.739.924 | (272.739.924) | 272.739.924 | (272.739.924) |
| - Đại lý 11 Huỳnh Thúc Kháng, Hà Nội | 203.120.294 | (203.120.294) | 203.120.294 | (203.120.294) |
| - Công ty TNHH thương mại dịch vụ Lê Bằng | 5.097.543.949 | (1.529.263.184) | 5.097.543.949 | (1.529.263.184) |

6. Hàng tồn kho:

| | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|-----------------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Hàng đang đi trên đường | - | - | 18.065.952.387 | - |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 394.404.162.579 | - | 290.203.272.868 | - |
| - Công cụ, dụng cụ | 316.021.939 | - | 242.734.239 | - |
| - Chi phí SXKD dở dang | 948.629.091.819 | - | 249.669.496.501 | - |
| - Thành phẩm | 448.903.196.720 | (14.459.615.167) | 451.618.230.363 | (14.459.615.167) |
| - Hàng hóa | 112.882.987.015 | (996.967.566) | 119.960.031.262 | (996.967.566) |
| - Hàng gửi bán | 6.268.762.713 | (223.344.456) | 5.902.240.871 | (223.344.456) |
| Cộng | 1.911.404.222.785 | (15.679.927.189) | 1.135.661.958.491 | (15.679.927.189) |
| | - | - | - | - |
| 7. Xây dựng cơ bản dở dang | | | | |

8. Chi phí trả trước

| | Cuối kỳ | Đầu năm | |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| | | | |
| a) Ngắn hạn | | | |
| - Chi phí thuê mặt bằng | 642.322.415 | 245.805.556 | |
| - Các khoản khác | 296.422.099 | 104.619.284 | |
| Cộng | 938.744.514 | 350.424.840 | - |
| b) Dài hạn | | | |
| - Chi phí thuê đất | 30.139.951.052 | 30.359.030.507 | |
| Cộng | 30.139.951.052 | 30.359.030.507 | - |

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| Chi tiêu | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, DC quản lý | Tổng cộng |
|-------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|----------------------|-------------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu năm | 718.828.133.386 | 677.924.808.961 | 36.121.030.003 | 39.214.773.633 | 1.472.088.745.983 |
| Số tăng trong kỳ | - | 1.973.007.000 | - | 227.680.000 | 2.200.687.000 |
| - Mua trong kỳ | - | 1.973.007.000 | - | 227.680.000 | 2.200.687.000 |
| - XDCB hoàn thành | - | - | - | - | - |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - |
| Số giảm trong kỳ | - | 7.717.607.879 | - | - | 7.717.607.879 |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | 7.717.607.879 | - | - | 7.717.607.879 |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 718.828.133.386 | 672.180.208.082 | 36.121.030.003 | 39.442.453.633 | 1.466.571.825.104 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 296.657.700.404 | 642.138.120.677 | 35.187.610.716 | 35.731.354.179 | 1.009.714.785.976 |
| Số tăng trong kỳ | 9.085.695.891 | 6.929.278.627 | 147.335.984 | 844.985.783 | 17.007.296.285 |
| - Khấu hao trong kỳ | 9.085.695.891 | 6.929.278.627 | 147.335.984 | 844.985.783 | 17.007.296.285 |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - |
| Số giảm trong kỳ | - | 7.717.607.879 | - | - | 7.717.607.879 |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | 7.717.607.879 | - | - | 7.717.607.879 |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 305.743.396.295 | 641.349.791.425 | 35.334.946.700 | 36.576.339.962 | 1.019.004.474.382 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 422.170.432.982 | 35.786.688.284 | 933.419.287 | 3.483.419.454 | 462.373.960.007 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 413.084.737.091 | 30.830.416.657 | 786.083.303 | 2.866.113.671 | 447.567.350.722 |

10 - Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| Chi tiêu | Phần mềm |
|-------------------------------|----------------|
| Nguyên giá | |
| Số dư đầu năm | 11.041.266.082 |
| Số tăng trong kỳ | - |
| - Mua trong kỳ | |
| Số giảm trong kỳ | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | |
| Số dư cuối kỳ | 11.041.266.082 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | |
| Số dư đầu năm | 11.041.266.082 |
| Số tăng trong kỳ | - |
| - Khấu hao trong kỳ | |
| Số giảm trong kỳ | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | |
| Số dư cuối kỳ | 11.041.266.082 |
| Giá trị còn lại | |
| - Tại ngày đầu năm | - |
| - Tại ngày cuối kỳ | - |

11. Vay và nợ thuê tài chính

| | Cuối kỳ | | Trong kỳ | | Đầu năm | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a) Vay ngắn hạn | 131.092.500.000 | 131.092.500.000 | 124.987.500.000 | - | 6.105.000.000 | 6.105.000.000 |
| - Vay ngắn hạn ngân hàng thương mại | 124.850.000.000 | 124.850.000.000 | 124.850.000.000 | | | - |
| - Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 12 tháng (Bosideng) | 6.242.500.000 | 6.242.500.000 | 137.500.000 | | 6.105.000.000 | 6.105.000.000 |
| b) Vay dài hạn | - | - | - | - | - | - |
| - Bosideng International Fashion Limited | 12.485.000.000 | 12.485.000.000 | 275.000.000 | | 12.210.000.000 | 12.210.000.000 |
| Cộng | 143.577.500.000 | 143.577.500.000 | 125.262.500.000 | - | 18.315.000.000 | 18.315.000.000 |

12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**a) Phải nộp**

| | | |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Thuế GTGT nội địa | 182.805.087 | 193.757.970 |
| Thuế nhập khẩu | 54.884.146 | 896.166.227 |
| Thuế Thu nhập doanh nghiệp | 6.970.716.175 | 8.673.031.703 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 232.447.822 | 1.017.095.429 |
| Thuế khác | 4.074.780.704 | 1.131.449.187 |
| Cộng | 11.515.633.934 | 11.911.500.516 |

b) Phải thu

| | | |
|-----------------------|------------------|---------------|
| Thuế thu nhập cá nhân | 2.261.997 | - |
| Thuế khác | 96.565 | 96.565 |
| Cộng | 2.358.562 | 96.565 |

13. Phải trả người bán ngắn hạn

| | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| - Các bên liên quan | 1.793.690.401.987 | 1.793.690.401.987 | 1.365.113.439.390 | 1.365.113.439.390 |
| - Các đối tượng khác | 842.885.119.495 | 842.885.119.495 | 771.192.283.614 | 771.192.283.614 |
| Cộng | 2.636.575.521.482 | 2.636.575.521.482 | 2.136.305.723.004 | 2.136.305.723.004 |

14. Chi phí phải trả

| | Cuối kỳ | Đầu năm | |
|--------------------|---------------|---------------|---|
| - Chi phí gia công | 6.518.311.788 | 8.111.790.528 | - |
| - Chi phí khác | 6.518.311.788 | 6.254.621.325 | - |
| | - | 1.857.169.203 | - |

15. Phải trả khác

| | Cuối kỳ | Đầu năm | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| a) Ngắn hạn | 52.108.534.613 | 59.127.772.073 | - |
| - KPCD, BHXH, BHYT, BHTN | 7.300.547.743 | 9.813.521.581 | - |
| - Phải trả tiền hỗ trợ đại lý | 22.642.034.278 | 24.577.595.278 | - |
| - Phải trả về HTKD | 15.325.301.963 | 15.325.301.963 | - |
| - Các bên liên quan | 5.080.478.787 | 5.291.680.426 | - |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 1.760.171.842 | 4.119.672.825 | - |
| b) Dài hạn | 2.659.500.000 | 2.659.500.000 | - |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 1.100.000.000 | 1.100.000.000 | - |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 1.559.500.000 | 1.559.500.000 | - |

16. Dự phòng phải trả dài hạn

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Dự phòng phải trả trợ cấp thôi việc | 22.517.341.250 | 22.517.341.250 |

17 - Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

| Nội dung | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Vốn khác chủ sở hữu | LNST chưa phân phối | Quỹ ĐTPT | Cộng |
|----------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|
| Số dư đầu năm | 441.000.000.000 | 24.469.859.758 | 1.693.895.152 | 181.660.322.626 | 703.245.622.864 | 1.352.069.700.400 |
| - Lãi trong năm | | | | 28.612.014.500 | | 28.612.014.500 |
| Số dư cuối kỳ | 441.000.000.000 | 24.469.859.758 | 1.693.895.152 | 210.272.337.126 | 703.245.622.864 | 1.380.681.714.900 |

b. Cổ phiếu

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|------------|------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 44.100.000 | 44.100.000 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | | |
| + Cổ phiếu phổ thông | 44.100.000 | 44.100.000 |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | | |
| + Cổ phiếu phổ thông | 44.100.000 | 44.100.000 |

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đ/ cổ phần

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

| | Quý 1/2024 | Quý 1/2023 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | | |
| - Doanh thu thành phẩm | 1.777.556.399.536 | 1.804.997.785.566 |
| - Doanh thu hàng hóa, dịch vụ | 53.628.298.018 | 48.437.921.028 |
| Cộng | 1.831.184.697.554 | 1.853.435.706.594 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | - | - |
| Trong đó: | | |
| - Hàng bán bị trả lại; | 698.137.207 | 296.638.906 |
| Cộng | 698.137.207 | 296.638.906 |
| 3. Doanh thu hoạt động tài chính | | |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 422.226.468 | 2.650.952.668 |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia; | 2.729.149.802 | - |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá; | 26.346.331.454 | 31.393.048.969 |
| Cộng | 29.497.707.724 | 34.044.001.637 |
| 4. Chi phí tài chính | - | - |
| - Lãi tiền vay; | - | 571.149.812 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá; | 25.340.719.518 | 23.362.464.437 |
| - Dự phòng giảm giá tổn thất đầu tư; | 1.123.206.028 | 823.731.927 |
| Cộng | 26.463.925.546 | 24.757.346.176 |
| 5. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | - | - |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 6.470.716.175 | 5.023.901.536 |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 6.470.716.175 | 5.023.901.536 |

| VII. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan | Quý 1/2024 | Quý 1/2023 |
|--|-----------------|-----------------|
| Doanh thu | - | - |
| Công ty TNHH may Tiến Thuận | - | 80.560.500 |
| Công ty TNHH may Việt Hồng | - | 276.945.000 |
| Công ty TNHH Nam Thiên | - | 262.630.500 |
| Công ty Cổ phần may Vĩnh Tiến | 505.236.136 | 1.099.247.195 |
| Công ty Cổ phần may Việt Thịnh | 10.645.150.974 | 5.369.586.433 |
| Công ty Cổ phần may Công Tiến | 527.547.132 | 1.280.311.651 |
| Công ty Cổ phần Đồng Tiến | 188.974.475 | 1.052.350.559 |
| Công ty Cổ phần may Tiên Tiến | 1.426.492.487 | 2.470.332.264 |
| Công ty cổ phần may Việt Tân | - | 369.069.500 |
| Công ty Cổ phần may Tây Đô | 395.115.846 | 507.055.560 |
| Công ty LD SX nút nhựa Việt Thuận | 111.953.900 | 558.696.800 |
| Công ty CP Cơ khí Thủ Đức | 5.020.000 | 24.080.000 |
| Công ty Cổ phần Việt Hưng | 10.415.729 | 452.604.295 |
| Cty TNHH Nhân Thời Gian Việt Tiến | 146.988.850 | 41.212.980 |
| Công ty TNHH Việt Khánh | - | 969.655.000 |
| Công ty TNHH Việt Long Hưng | 3.084.501.600 | 3.485.730.100 |
| Công ty Cổ phần May Việt Long Giang | 1.198.320.000 | 684.302.000 |
| Cửa hàng HTKD Việt Tiến Tungshing | 8.255.057 | - |
| South Island Garment Sdn.Bhd | 772.563.138.435 | 860.422.597.065 |
| Tổng công ty may 10 - Công ty cổ phần | 15.641.410 | 44.198.265 |
| Công ty CP Tex Giang | - | 2.250.000 |

| | Quý 1/2024 | Quý 1/2023 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Công ty CP may Phương Đông | - | 801.740.880 |
| Công ty CP dệt may 29-3 | 201.809.930 | 359.488.543 |
| Cty TNHH TMDV Lệ Băng | - | 2.286.796.035 |
| Mua hàng | - | - |
| Công ty TNHH may Thuận Tiến | 47.870.245.183 | 58.537.655.561 |
| Công ty TNHH may Tiến Thuận | 32.714.294.150 | 35.063.866.042 |
| Công ty TNHH may Việt Hồng | 49.782.514.328 | 32.410.476.205 |
| Công ty TNHH Nam Thiên | 24.684.404.008 | 19.808.618.906 |
| Công ty Cổ phần may Vĩnh Tiến | 88.948.721.834 | 42.261.924.384 |
| Công ty Cổ phần may Việt Thịnh | 39.483.383.468 | 41.792.370.805 |
| Công ty Cổ phần may Công Tiến | 617.693.320 | 33.243.366.359 |
| Công ty Cổ phần may Tiền Tiến | - | 972.244.780 |
| Công ty cổ phần may Việt Tân | 56.127.651.186 | 41.804.027.467 |
| Công ty Cổ phần may Tây Đô | 43.992.165.094 | 52.618.921.683 |
| Công ty LD SX nút nhựa Việt Thuận | 1.160.408.936 | 1.428.451.971 |
| Công ty CP Cơ khí Thủ Đức | 10.042.060.400 | 8.369.796.220 |
| Công ty Cổ phần Việt Hưng | 20.948.499.875 | 18.406.644.192 |
| Cty TNHH Nhân Thời Gian Việt Tiến | 1.586.501.714 | 1.181.501.172 |
| Công ty TNHH Việt Khánh | 46.757.254.553 | 32.963.311.679 |
| Công ty TNHH Việt Long Hưng | 100.367.841.171 | 50.105.939.448 |
| Công ty Cổ phần May Việt Long Giang | 599.111.446 | 30.050.462.544 |
| Cửa hàng HTKD Việt Tiến Tungshing | 536.156.677 | 500.895.381 |
| South Island Garment Sdn.Bhd | 684.537.750.828 | 402.452.226.094 |
| Tập đoàn dệt may VN | 952.758.501 | 889.060.387 |
| Trương Thị Hoa | 87.000.000 | 87.000.000 |
| Vũ Thị Như Quỳnh | 171.000.000 | 171.000.000 |
| Công ty CP Tân Thuận Tiến | 2.852.223.889 | 2.774.010.000 |
| Bùi Ngọc Thụy Uyên | 594.000.000 | 594.000.000 |
| Công ty TNHH MTV Đầu tư Xuân Hồng | 657.315.000 | 633.420.000 |
| Công ty CP SIGP | 5.897.088.969 | 1.659.706.499 |
| | 31/03/2024 | 01/01/2024 |
| Phải thu khách hàng | - | - |
| Công ty TNHH may Tiến Thuận | 10.493.181.342 | 10.561.845.852 |
| Công ty Cổ phần may Vĩnh Tiến | 78.211.103 | 251.133.642 |
| Công ty Cổ phần may Việt Thịnh | 11.493.386.973 | 3.230.839.040 |
| Công ty Cổ phần may Công Tiến | 572.250.903 | 684.684.385 |
| Công ty Cổ phần may Tiền Tiến | 434.134.254 | 1.653.137.290 |
| Công ty Cổ phần may Tây Đô | 352.715.620 | 11.045.003 |
| Công ty LD SX nút nhựa Việt Thuận | 670.257.060 | 1.368.255.726 |
| Công ty CP Cơ khí Thủ Đức | 1.814.400 | 1.814.400 |
| Công ty Cổ phần Việt Hưng | 5.253.650.280 | 5.253.650.280 |
| Cty TNHH Nhân Thời Gian Việt Tiến | 110.011.198 | 44.465.532 |
| Công ty TNHH Việt Long Hưng | 155.602.272.047 | 152.209.320.287 |
| Công ty Cổ phần May Việt Long Giang | 6.264.238.640 | 6.264.238.640 |
| South Island Garment Sdn.Bhd | 275.255.845.760 | 436.779.948.778 |
| Tổng công ty may 10 - Công ty cổ phần | - | 4.724.433 |
| Công ty CP Tex Giang | - | 1.173.938.620 |
| Công ty CP may Phương Đông | - | 1.034.724.240 |
| Công ty CP dệt may 29-3 | 109.989.446 | 206.713.319 |
| Cty TNHH TMDV Lệ Băng | 5.097.543.949 | 5.097.543.949 |
| Trả trước cho người bán | | |
| Công ty TNHH may Tiến Thuận | 47.300.000.000 | 40.000.000.000 |
| Công ty Cổ phần may Tây Đô | 73.784.833 | 15.808.558 |

| | 31/03/2024 | 01/01/2024 |
|---|-------------------|-----------------|
| Công ty CP Cơ khí Thủ Đức | 21.514.185.000 | 28.685.580.000 |
| Công ty Cổ phần Việt Hưng | 13.006.165.721 | 10.002.693.031 |
| Công ty TNHH Việt Khánh | 20.000.000.000 | 20.000.000.000 |
| Công ty TNHH Việt Long Hưng | 40.000.000.000 | 40.000.000.000 |
| Công ty CP SIGP | 22.000.000.000 | 22.000.000.000 |
| Phải thu về cho vay | - | - |
| Công ty CP Cơ khí Thủ Đức | 38.000.000.000 | 38.000.000.000 |
| Cty TNHH Nhân Thời Gian Việt Tiến | 8.500.000.000 | 3.200.000.000 |
| Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | | |
| Cửa hàng HTKD Việt Tiến Tungshing | 10.373.912.077 | 10.373.912.077 |
| Phải thu ngắn hạn khác | - | - |
| Công ty CP Cơ khí Thủ Đức | 1.146.509.589 | 1.146.509.589 |
| Cty TNHH Nhân Thời Gian Việt Tiến | 312.053.254 | 281.040.371 |
| Công ty Cổ phần may Tiền Tiến | 1.425.600 | |
| Cửa hàng HTKD Việt Tiến Tungshing | | 41.462.705 |
| Công ty CP dệt may 29-3 | 19.275.646 | |
| Phải thu dài hạn khác | - | - |
| Công ty CP Cơ khí Thủ Đức | 57.371.160.000 | 57.371.160.000 |
| Công ty Cổ phần Việt Hưng | 3.103.680.000 | 3.103.680.000 |
| Trương Thị Hoa | 70.000.000 | 70.000.000 |
| Vũ Thị Như Quỳnh | 140.000.000 | 140.000.000 |
| Công ty CP Tân Thuận Tiến | 2.292.000.000 | 2.292.000.000 |
| Bùi Ngọc Thụy Uyên | 486.000.000 | 486.000.000 |
| Phải trả người bán | - | - |
| Công ty TNHH may Thuận Tiến | 114.382.033.388 | 112.826.272.933 |
| Công ty TNHH may Tiến Thuận | 8.644.230.359 | 9.285.099.929 |
| Công ty TNHH may Việt Hồng | 153.799.696.956 | 144.730.430.836 |
| Công ty TNHH Nam Thiên | 134.759.985.591 | 133.112.618.730 |
| Công ty Cổ phần may Vĩnh Tiến | 103.935.760.101 | 111.877.714.407 |
| Công ty Cổ phần may Việt Thịnh | 3.061.321.946 | 1.172.190.950 |
| Công ty Cổ phần may Công Tiến | 356.020.525 | 21.695.818.589 |
| Công ty cổ phần may Việt Tân | 108.487.995.293 | 103.908.842.597 |
| Công ty Cổ phần may Tây Đô | 3.469.565.053 | 2.600.461.676 |
| Công ty LD SX nút nhựa Việt Thuận | 605.596.700 | 207.040.158 |
| Công ty CP Cơ khí Thủ Đức | 642.880.324 | 776.112.238 |
| Công ty Cổ phần Việt Hưng | 4.440.579.454 | 1.875.389.051 |
| Cty TNHH Nhân Thời Gian Việt Tiến | 501.513.895 | 467.230.999 |
| Công ty TNHH Việt Khánh | 29.740.993.913 | 24.054.329.088 |
| Công ty TNHH Việt Long Hưng | 83.489.070.756 | 62.659.780.608 |
| Công ty Cổ phần May Việt Long Giang | 120.605.760 | 162.154.490 |
| South Island Garment Sdn.Bhd | 1.039.451.258.178 | 633.164.320.920 |
| Tập đoàn dệt may VN | 17.600.000 | 504.882.351 |
| Công ty CP Tân Thuận Tiến | 32.136.480 | 32.748.840 |
| Công ty CP SIGP | 3.751.557.315 | |
| Người mua trả tiền trước | | |
| Công ty Cổ phần may Tây Đô | | 62.330 |
| South Island Garment Sdn.Bhd | 103.492.159.083 | 101.005.844.227 |

31/03/2024

01/01/2024

Phải trả ngắn hạn khác

Cửa hàng HTKD Việt Tiến Tungshing
Tổng công ty may 10 - Công ty cổ phần

-
5.060.478.787
20.000.000

-
5.271.680.426
20.000.000

Người lập biểu

Nguyễn Bích Thủy

Kế toán trưởng

Nguyễn Trâm Anh

