

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY NAM ĐỊNH



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ I – 2025
(Hợp nhất)



TỔNG CÔNG TY CP DỆT MAY NAM ĐỊNH

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Hợp nhất)

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

Thời điểm 31/03/2025

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết minh	Số cuối kỳ (31/03/2025)	Số đầu kỳ (01/01/2025)
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		412,641,128,740	370,700,513,819
I. Tiền và các khoản tương đương tiền (110=111+112)	110		10,138,963,810	29,525,501,514
1. Tiền	111	V.01	10,138,963,810	29,525,501,514
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn (120=121+122+123)	120		28,532,000,438	28,532,000,438
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		28,532,000,438	28,532,000,438
III. Các khoản phải thu ngắn hạn (130 = 131+...+136+137+ 139)	130		181,800,677,009	163,538,971,775
1. Phải thu khách hàng	131		166,918,097,422	160,292,552,701
2. Trả trước cho người bán	132		15,294,359,691	2,802,716,043
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Các khoản phải thu khác	136	V.03	6,914,045,835	7,769,528,970
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(7,325,825,939)	(7,325,825,939)
IV. Hàng tồn kho (140 = 141 + 149)	140		182,733,984,312	140,351,833,583
1. Hàng tồn kho	141	V.04	186,967,197,995	147,953,256,082
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(4,233,213,683)	(7,601,422,499)
V. Tài sản ngắn hạn khác (150 = 151 + 152 +153+ 154 + 155)	150		9,435,503,171	8,752,206,509
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,914,018,182	1,749,717,303
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		7,457,778,795	6,930,221,689
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	63,706,194	72,267,517
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		543,047,521,339	562,960,016,909
I- Các khoản phải thu dài hạn(210 = 211 +...+216+ 219)	210		900,293,087	4,257,082,133
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214	V.06	-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	4,100,293,087	7,457,082,133
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(3,200,000,000)	(3,200,000,000)
II. Tài sản cố định (220 = 221 + 224 + 227)	220		463,400,519,971	479,510,624,464
1. Tài sản cố định hữu hình (221 = 222 + 223)	221	V.08	447,444,492,706	463,152,611,947
- Nguyên giá	222		1,198,986,276,463	1,200,271,648,024
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(751,541,783,757)	(737,119,036,077)
2. Tài sản cố định thuê tài chính (224 = 225 + 226)	224	V.09	15,109,299,503	15,475,363,622
- Nguyên giá	225		19,785,906,253	19,785,906,253
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(4,676,606,750)	(4,310,542,631)

CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết minh	Số cuối kỳ (31/03/2025)	Số đầu kỳ (01/01/2025)
3. Tài sản cố định vô hình (227 = 228 + 229)	227	V.10	846,727,762	882,648,895
- Nguyên giá	228		1,517,544,000	1,517,544,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(670,816,238)	(634,895,105)
III. Bất động sản đầu tư (230 = 231 + 232)	230	V.12	4,958,782,159	5,118,669,587
- Nguyên giá	231		17,955,138,931	17,955,138,931
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(12,996,356,772)	(12,836,469,344)
IV. Tài sản dở dang dài hạn (240 = 241 + 242)	240		20,593,866,334	18,166,093,664
1. Chi phí SX, KD dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		20,593,866,334	18,166,093,664
V. Đầu tư tài chính dài hạn (250 = 251 + 252 + 253 + 254 + 255)	250		43,285,322,688	46,419,254,611
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		39,040,885,801	42,174,817,724
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13	2,744,436,887	2,744,436,887
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		1,500,000,000	1,500,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác (260 = 261 + 262 + 263)	260		9,908,737,100	9,488,292,450
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	9,908,737,100	8,898,788,173
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	589,504,277
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		955,688,650,079	933,660,530,728
C - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		907,744,847,650	873,560,627,952
I. Nợ ngắn hạn (310 = 311 + 312 + ... + 324)	310		652,193,258,159	609,808,059,468
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		154,861,002,004	55,282,021,255
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		5,798,449,790	4,606,703,457
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	2,835,036,810	1,139,430,543
4. Phải trả người lao động	314		2,636,830,937	6,568,760,234
5. Chi phí phải trả	315	V.17	3,181,090,520	3,519,570,738
6. Phải trả nội bộ	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		985,193,503	528,145,242
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	15,881,497,171	7,547,461,135
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		465,917,305,754	530,413,214,428
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		96,851,670	202,752,436
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn (330 = 331 + 332 + ... + 338 + 339)	330		255,551,589,491	263,752,568,484
1. Phải trả dài hạn người bán	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 dài hạn nội bộ	335	V.19	-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		8,139,166,691	8,139,166,691
7. Phải trả dài hạn khác	337		229,833,822	229,833,822
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	247,182,588,978	255,383,567,971
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.21	-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		47,943,802,429	60,099,902,776
I. Vốn chủ sở hữu (410 = 411 + 412 + ... + 421 + 422)	410	V.22	47,943,802,429	60,099,902,776

CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết minh	Số cuối kỳ (31/03/2025)	Số đầu kỳ (01/01/2025)
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		156,399,760,000	156,399,760,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	(12,175,488)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		94,425,627,743	96,374,351,760
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		(210,376,572,842)	(200,548,151,143)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(200,548,151,143)	(104,005,715,108)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(9,828,421,699)	(96,542,436,035)
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		7,494,987,528	7,886,117,647
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		955,688,650,079	933,660,530,728

Người lập biểu



Nguyễn Thị Kim Oanh

Kế toán trưởng



Đinh Thị Thu Hường

Nam Định, ngày 28 tháng 04 năm 2025

Tổng giám đốc



Vũ Ngọc Tuấn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH
(HỢP NHẤT)(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)
Quý I Năm 2025

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

STT	Chỉ tiêu	Mã	Thuyết minh	Quý 1		Luỹ kế	
				Quý 1 năm 2025	Quý 1 năm 2024	Năm 2025	Năm 2024
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	274,142,417,648	352,453,079,372	274,142,417,648	352,453,079,372
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02			-	0	
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		274,142,417,648	352,453,079,372	274,142,417,648	352,453,079,372
4	Giá vốn hàng bán	11	VI.27	257,923,649,938	346,943,136,902	257,923,649,938	346,943,136,902
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		16,218,767,710	5,509,942,470	16,218,767,710	5,509,942,470
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	4,168,675,126	2,777,552,078	4,168,675,126	2,777,552,078
7	Chi phí tài chính	22	VI.28	16,217,731,805	21,759,190,255	16,217,731,805	21,759,190,255
8	- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		9,802,448,733	12,874,077,054	9,802,448,733	12,874,077,054
9	Phản lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		(135,974,258)	(2,089,602,663)	(135,974,258)	(2,089,602,663)
10	Chi phí bán hàng	25		4,142,782,829	3,478,962,989	4,142,782,829	3,478,962,989
11	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		8,180,384,771	8,491,214,170	8,180,384,771	8,491,214,170
12	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26))	30		(8,289,430,827)	(27,531,475,529)	(8,289,430,827)	(27,531,475,529)
13	Thu nhập khác	31		133,262,229	1,229,867,568	133,262,229	1,229,867,568
14	Chi phí khác	32		13,808,898	13,119,811	13,808,898	13,119,811
15	Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		119,453,331	1,216,747,757	119,453,331	1,216,747,757
16	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(8,169,977,496)	(26,314,727,772)	(8,169,977,496)	(26,314,727,772)
17	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.30	52,484,321	14,379,998	52,484,321	14,379,998
18	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.30	-	-	0	-
19	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(8,222,461,817)	(26,329,107,770)	(8,222,461,817)	(26,329,107,770)
20	Phân bổ cho:						
21	Cổ đông của công ty mẹ	61	VI.30	(9,828,421,699)	(28,011,199,087)	(9,828,421,699)	(28,011,199,087)
22	Cổ đông không kiểm soát	62	VI.30	1,605,959,882	1,682,091,317	1,605,959,882	1,682,091,317
23	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(628)	(1,791)	(628)	(1,791)

Người lập biểu

Nguyễn Thị Kim Oanh

Kế toán trưởng

Đinh Thị Thu Hương

Nam Định, ngày 28 tháng 04 năm 2025

TỔNG Giám đốc

CỔ PHẦN

DỆT MAY

NAM ĐỊNH

TP. NAM ĐỊNH

Vũ Ngọc Tuấn



TỔNG CÔNG TY CP DỆT MAY NAM ĐỊNH

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP)-HỢP NHẤT

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

Thời điểm 31/03/2025

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết minh	31/3/2025	31/3/2024
(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(8,169,977,496)	(26,314,727,772)
- Khấu hao TSCĐ	02		15,419,848,867	16,305,717,546
- Các khoản dự phòng	03		(3,368,208,816)	(15,683,568,328)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		3,007,514,038	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(471,362,208)	(1,850,911,558)
- Chi phí lãi vay	06		9,802,448,733	12,874,077,054
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		16,220,263,118	(14,669,413,058)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		42,294,512,073	75,310,903,253
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(39,013,941,913)	90,879,198,611
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		49,197,967,247	(74,608,745,329)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2,330,479,153	246,583,906
- Tiền lãi vay đã trả	14		(8,638,414,969)	(15,629,175,617)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(295,661,612)	(849,018,566)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(79,620,000)	(271,157,676)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		62,015,583,097	60,409,175,524
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		(2,253,353,898)	(7,463,037,173)
2. Tiền thu từ nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			1,155,108,796
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(132,500,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			132,500,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		52,500,000	564,753,895
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2,200,853,898)	(5,743,174,482)
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 thu từ đi vay	33		209,369,859,623	257,945,677,961
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(287,650,681,057)	(296,496,367,314)
4. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(918,145,469)	(1,105,583,592)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(2,300,000)	(1,835,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(79,201,266,903)	(39,658,107,945)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(19,386,537,704)	15,007,893,097
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		29,525,501,514	10,086,519,712
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		10,138,963,810	25,094,412,809

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Nam Định, ngày 28 tháng 04 năm 2025

Tổng giám đốc

Nguyễn Thị Kim Oanh

Đinh Thị Thu Hương

Vũ Ngọc Tuấn



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY NAM ĐỊNH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT 31 THÁNG 3 NĂM 2025

MẪU SỐ B09A – DN/HN

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh: Các sản phẩm ngành dệt may
- Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất, kinh doanh hàng sợi, dệt, may mặc và một số ngành nghề khác theo pháp luật
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.

6. Cấu trúc Tổng công ty

- Tổng số các Công ty con:

+ Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 05 công ty con

- Danh sách công ty con được hợp nhất % sở hữu và % quyền biểu quyết

Công ty TNHH MTV Chăn Len DM Nam Định	100.00%
---------------------------------------	---------

Công ty CP Dệt Khăn Dệt May Nam Định	62.58%
--------------------------------------	--------

Công ty CP Dịch vụ Thương mại Dệt Nam Định	52.52%
--	--------

Công ty TNHH MTV May 2 DM Nam Định	100.00%
------------------------------------	---------

- Danh sách các Công ty liên kết quan trọng được phản ánh trong báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu:

Công ty CP May IV Dệt May Nam Định	26.00%
------------------------------------	--------

Công ty CP Đầu tư Phát triển Đô thị Dệt May NĐ	36.92%
--	--------

Công ty CP Dệt - Dệt May Nam Định	45.97%
-----------------------------------	--------

- Danh sách các Công ty liên kết ngừng áp dụng hoặc không áp dụng PP vốn chủ sở hữu khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

- Danh sách các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát quan trọng được phản ánh trong BCTC hợp nhất theo PP vốn chủ sở hữu

- Danh sách các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát ngừng áp dụng hoặc không áp dụng PP vốn chủ sở hữu khi lập BCTC hợp nhất

- Những sự kiện ảnh hưởng quan trọng đến hoạt động kinh doanh của Tập đoàn trong năm báo cáo

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

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/ kết thúc vào ngày 31/12).

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Việt Nam Đồng

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Theo TT 202/2014/TT-BTC, chuẩn mực kế toán và quy định hiện hành

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam) theo tỷ giá quy định

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

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền;

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: VNĐ và quy đổi VNĐ

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh;

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;

c) Các khoản cho vay;

d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;

đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;

e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY NAM ĐỊNH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT 31 THÁNG 3 NĂM 2025

MÃ SỐ B09A – DN/HN

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Nguyên tắc giá gốc
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Phương pháp bình quân gia quyền
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Theo quy định của BTC
 8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư: Nguyên tắc giá gốc, khấu hao theo PP đường thẳng
 9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.
 10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.
 11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.
 12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả
 13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính
 14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:
 15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.
 16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.
 17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện
 18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi
 19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
 - Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.
 20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
 - Doanh thu bán hàng;
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ;
 - Doanh thu hoạt động tài chính;
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng.
 - Thu nhập khác
 21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu
 22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.
 23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.
 24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.
 25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.
 26. Các nguyên tắc và phương pháp lập BCTC hợp nhất
- V. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)**
1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?
 2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá trị hiện hành...)
 3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:
 - Các khoản dự phòng;
 - Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán – nếu có).

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

1. Tiền	31/3/2025		1/1/2025	
- Tiền mặt		539,563,023		1,245,960,758
- Tiền gửi ngân hàng		9,599,400,787		28,279,540,756
Cộng		10,138,963,810	-	29,525,501,514
2. Các khoản đầu tư tài chính	31/3/2025		1/1/2025	
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
Ngắn hạn	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
- Tiền gửi có kỳ hạn		28,532,000,438	-	28,532,000,438
Đầu tư tài chính dài hạn				
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		39,040,885,801	-	42,174,817,724
1 Công ty CP Phát triển Đô thị Dệt May Nam Định		20,570,087,437		24,389,019,360
2 Công ty CP Dệt - Dệt May Nam Định		15,727,840,719		14,933,840,719
3 Công ty CP May IV Dệt May Nam Định		2,742,957,645		2,851,957,645
Đầu tư vào đơn vị khác		2,744,436,887	-	2,744,436,887
1 Viettinbank		1,348,555,000		1,348,555,000
2 Công ty CP May 1 Dệt Nam Định		845,881,887		845,881,887
3 Công ty CP May V Dệt May Nam Định		550,000,000		550,000,000
3. Phải thu khách hàng	31/3/2025		1/1/2025	
Phải thu khách hàng ngắn hạn				
- Chi tiết các khoản phải thu khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng		27,550,058,983		15,337,868,915
1 Công ty TNHH Dệt may Châu Giang		13,513,901,734		4,815,546,077
2 Công ty TNHH Dệt May Hoàng Dũng		678,022,556		1,200,581,083
3 Công ty TNHH Đức Hiếu				
4 Công ty TNHH Dệt May Huy Gia Bảo		8,031,146,001		4,503,839,299
5 Công ty TNHH Dệt May Phú Cường		3,942,490,457		4,817,902,456
6 Công ty TNHH Dệt Việt Phú		1,384,498,235		14,220,742,775
7 Khách hàng khác		139,368,038,439		144,954,683,786
Cộng		166,918,097,422	-	160,292,552,701
4. Phải thu khác	31/3/2025		1/1/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	6,914,045,835	-	7,769,528,970	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;				
- Phải thu người lao động (tạm ứng)				
- Ký cược, ký quỹ ngắn hạn;	229,833,822		229,833,822	
- Phải thu khác.	6,684,212,013		7,539,695,148	
b) Dài hạn (tương tự các khoản mục ngắn hạn)	4,100,293,087	-	7,457,082,133	-
- Phải thu khác.	780,869,265		4,137,658,311	
- Ký cược, Ký quỹ dài hạn.	119,423,822		119,423,822	
- Phải thu Công ty CP KB Thành Nam	3,200,000,000		3,200,000,000	
Tổng cộng	11,014,338,922		15,226,611,103	
5. Hàng tồn kho:	31/3/2025		1/1/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;	28,409,808,000		25,025,160,459	
- Nguyên liệu, vật liệu;	86,816,895,266		42,614,565,642	
- Công cụ, dụng cụ;	90,161,363		40,344,369	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	11,925,011,311		12,687,104,072	
- Thành phẩm;	50,643,985,501		43,128,043,369	
- Hàng hóa;	9,081,336,554		17,162,496,028	
- Hàng gửi bán;	-		7,295,542,143	
Cộng	186,967,197,995	-	147,953,256,082	-

6. Xây dựng cơ bản dở dang

31/3/2025

1/1/2025

1 Chi phí cho dự án di dời

12,840,234,566

12,840,234,566

2 XDCB khác

7,753,631,768

5,325,859,098

Cộng

20,593,866,334

18,166,093,664

7. Tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	322,008,634,361	819,611,490,381	55,139,673,560	3,511,849,722		1,200,271,648,024
- Mua trong năm						-
- Đầu tư XDCB hoàn thành		966,046,000				966,046,000
- Tăng khác		2,664,925,702				2,664,925,702
- Giảm tài sản do điều chuyển NB						-
- Thanh lý, nhượng bán		1,521,000,000				1,521,000,000
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	322,008,634,361	821,721,462,083	55,139,673,560	3,511,849,722		1,202,381,619,726
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	147,920,124,949	548,151,710,054	38,540,786,895	2,506,414,179		737,119,036,077
- Khấu hao trong năm	3,328,225,550	10,493,753,929	966,767,271	69,229,437		14,857,976,187
- KH của TS ĐC						-
- Khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác		435,228,507				435,228,507
Số dư cuối kỳ	151,248,350,499	558,210,235,476	39,507,554,166	2,575,643,616		751,541,783,757
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	174,088,509,412	271,459,780,327	16,598,886,665	1,005,435,543		463,152,611,947
- Tại ngày cuối kỳ	170,760,283,862	263,511,226,607	15,632,119,394	936,206,106		450,839,835,969

8. Tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm				1,517,544,000		1,517,544,000
- Mua trong năm						-
- Tạo ra từ nội bộ DN						-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						-
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	-			1,517,544,000		1,517,544,000
Giá trị hao mòn lũy kế						-
Số dư đầu năm				634,895,105		634,895,105
- Khấu hao trong năm				35,921,133		35,921,133
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	-			670,816,238		670,816,238
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm				882,648,895		882,648,895
- Tại ngày cuối kỳ	-			846,727,762		846,727,762

9. Tài sản cố định thuê tài chính:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tài sản cố định vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá		19,785,906,253				19,785,906,253
Số dư đầu năm						-
- Thuê tài chính trong năm						
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						
- Tặng khác						-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ		19,785,906,253				19,785,906,253
Giá trị hao mòn lũy kế		4,310,542,631				4,310,542,631
Số dư đầu năm		4,310,542,631				4,310,542,631
- Khấu hao trong năm		366,064,119				366,064,119
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						-
- Tặng khác						-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ		4,676,606,750				4,676,606,750
Giá trị còn lại						-
- Tại ngày đầu năm		15,475,363,622				15,475,363,622
- Tại ngày cuối kỳ		15,109,299,503				15,109,299,503

10. Bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối kỳ
Nguyên giá	17,955,138,931			17,955,138,931
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	17,955,138,931			17,955,138,931
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế	12,836,469,344	159,887,428		12,996,356,772
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	12,836,469,344	159,887,428		12,996,356,772
Nhà(tăng do sáp nhập)				-
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại	5,118,669,587	(159,887,428)	-	4,958,782,159
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	5,118,669,587	(159,887,428)		4,958,782,159
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

11. Chi phí trả trước

	31/3/2025		1/1/2025
a. Ngắn hạn (chỉ tiết theo từng khoản mục)	1,914,018,182	-	1,749,717,303
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;			
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;			
- Chi phí đi vay;			
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có thể).	1,914,018,182		1,749,717,303
b. Dài hạn	9,908,737,100	-	8,898,788,173
- Chi phí thành lập doanh nghiệp			
- Chi phí mua bảo hiểm;			
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có thể).	9,908,737,100		8,898,788,173
Cộng	11,822,755,282	-	10,648,505,476

12. Vay và nợ thuê tài chính

	31/3/2025		1/1/2025
	Số có khả năng trả		Số có khả năng trả
	Giá trị nợ	Giá trị	Giá trị
a. Vay ngắn hạn	465,917,305,754		530,413,214,428

b. Vay dài hạn	247,182,588,978	-	255,383,567,971	-
1 Ngân hàng 1	36,748,970,522		45,199,477,901	
2 Ngân hàng 2	64,999,388,608		64,999,388,608	
3 Ngân hàng 3	3,150,000,000		3,150,000,000	
4 Ngân hàng 4				
5 Ngân hàng 5				
6 Ngân hàng 6	132,012,764,820		130,649,988,345	
7 Ngân hàng 7	6,923,955,028		11,384,713,117	
8 Ngân hàng 8	3,347,510,000		3,542,510,000	
Cộng	713,099,894,732	-	785,796,782,399	-

c. Các khoản nợ thuế tài chính

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm	1,073,637,673	155,492,204	918,145,469	1,312,744,094	207,160,502	1,105,583,592
Trên 5 năm						

13. Phải trả người bán

31/3/2025

1/1/2025

Số có khả năng trả
nợ

Số có khả năng trả
nợ

Giá trị

Giá trị

a. Phải trả người bán ngắn hạn

- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải trả

1 CDI COTTON DISTRIBUTORS INC	-	-	-	-
2 AGROCORP INTERNATIONAL PTE., LTD	-	-	-	-
3 KANGWAL POLYESTER CO., LTD.	-	-	-	-
4 Công ty TNHH Hóa Phẩm Thịnh Phát	6,740,472,640	6,740,472,640	6,740,472,640	6,740,472,640
5 Công ty TNHH Tư vấn ĐT và XD Thuận Thủy	-	-	-	-
6 Công ty CP Xây dựng BYD Việt Nam	-	-	-	-
7 Doanh Nghiệp tư nhân Thành Việt Hưng	1,139,059,896	1,139,059,896	1,491,327,942	1,491,327,942
8 Công ty cổ phần sản xuất Tân Thành	1,067,223,861	1,067,223,861	1,158,934,965	1,158,934,965
9 Công ty TNHH Công nghệ hóa chất và môi trường Vũ Hoàng	1,178,873,620	1,178,873,620	1,043,595,433	1,043,595,433
10 Khách hàng khác	146,524,755,368	146,524,755,368	44,847,690,275	44,847,690,275
Cộng	156,650,385,385	156,650,385,385	-	55,282,021,255

Số đã thực

55,282,021,255

14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Đầu năm

Số phải nộp
trong năm

nộp/bù trừ trong
năm

Cuối kỳ

a. Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)

1 Thuế GTGT	289,530,695	1,527,831,551	(827,065,608)	990,296,638
2 Thuế TNCN	851,586	96,568,657	(77,921,215)	19,499,028
3 Thuế Tài nguyên	14,003,058	32,166,800	(34,463,000)	11,706,858
4 Thuế TNDN	835,045,204		(835,045,204)	-
5 Thuế BV môi trường và thuế khác		9,000,000	(9,000,000)	-
6 Thuế đất		2,291,521,841	(477,987,555)	1,813,534,286
Cộng	1,139,430,543	3,957,088,849	(2,261,482,582)	2,835,036,810

b. Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)

1 Thuế TNDN			62,267,280	62,267,280
2 Thuế khác				-
3 Tiền thuế đất				-
4 Thuế TNCN		37,038,654	(35,599,740)	1,438,914

15. Chi phí phải trả

31/3/2025

1/1/2025

a. Ngắn hạn

3,181,090,520

3,519,570,738

- Các khoản trích trước khác

3,181,090,520

3,519,570,738

b. Dài hạn

-

-

- Lãi vay

- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)

Cộng

3,181,090,520

-

3,519,570,738

16. Phải trả khác	31/3/2025	1/1/2025				
a. Ngắn hạn						
- Tài sản thừa chờ giải quyết;						
- Kinh phí công đoàn;	504,259,477	370.818,668				
- Bảo hiểm xã hội;	484,927,129					
- Bảo hiểm y tế;	218,922,431					
- Bảo hiểm thất nghiệp;	338,575,442	164,475,914				
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;	1,481,605,250	1,483,905,250				
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	12,853,207,442	5.528.261,303				
Cộng	15,881,497,171	7,547,461,135				
b. Dài hạn (chỉ tiết từng khoản mục)						
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	119,423,822	119.423,822				
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	110,410,000	110,410,000				
Cộng	229,833,822	229,833,822				
17. Doanh thu chưa thực hiện	31/3/2025	1/1/2025				
- Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	985,193,503	528,145,242				
- Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	8,139,166,691	8,139,166,691				
Cộng	9,124,360,194	8,667,311,933				
18. Vốn chủ sở hữu						
a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu						
	Vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ ĐTPT	LNST chưa PP	Lợi ích CĐ không kiểm soát	Tổng cộng
Số dư 1/1/2024	156,399,760,000	(12,175,488)	96,374,351,760	(103,915,038,630)	12,708,534,217	161,555,431,859
Phân bổ vào các quỹ						
Chia cổ tức Lãi/ lỗ trong năm						
Số dư đầu năm nay	156,399,760,000	(12,175,488)	96,374,351,760	(200,548,151,143)	7,886,117,647	60,099,902,776
Khác		12,175,488			391,130,119	391,130,119
Chia cổ tức Lãi/ lỗ trong năm				(9,828,421,699)		-
Số dư cuối kỳ	156,399,760,000	-	94,425,627,743	(210,376,572,842)	7,494,987,528	(9,828,421,699)
						47,943,802,429
b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	31/3/2025	1/1/2025				
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)	83,946,550,000	83,946,550,000				
- Vốn góp của các đối tượng khác	72,453,210,000	72,453,210,000				
Cộng	156,399,760,000	156,399,760,000				

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

	31/3/2025	31/3/2024
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	274,142,417,648	352,453,079,372
- Doanh thu bán hàng hoá, TP;	267,636,626,350	343,256,993,946
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	6,505,791,298	9,196,085,426
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
Trong đó:		
- Giảm giá hàng bán;		
- Hàng bán bị trả lại;		
3. Giá vốn hàng bán	31/3/2025	31/3/2024
- Giá vốn của hàng hoá, thành phẩm đã bán	251,689,671,357	337,771,220,031
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;	6,233,978,581	9,171,916,871
- Bất động sản đầu tư cho thuê		
- Dịch vụ gia công		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;		
Cộng	257,923,649,938	346,943,136,902

4. Doanh thu hoạt động tài chính	31/3/2025	31/3/2024
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	368,450,474	
- Lãi bán các khoản đầu tư;		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	52,500,000	
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	3,747,724,652	2,054,489,309
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;		1,054,563,263
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.		(331,500,494)
Cộng	4,168,675,126	2,777,552,078
5. Chi phí tài chính	31/3/2025	31/3/2024
- Lãi tiền vay;	9,802,448,733	12,874,077,054
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	5,422,619,471	8,338,284,213
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;		
- Chi phí tài chính khác.	992,663,601	546,828,988
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
Cộng	16,217,731,805	21,759,190,255
6. Thu nhập khác	31/3/2025	31/3/2024
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		1,155,108,796
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được;		
- Thuế được giảm;		
- Các khoản khác.	133,262,229	74,758,772
Cộng	133,262,229	1,229,867,568
7. Chi phí khác	31/3/2025	31/3/2024
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;		
- Các khoản bị phạt;		
- Các khoản khác.	13,808,898	13,119,811
Cộng	13,808,898	13,119,811
8. Chi phí bán hàng	31/3/2025	31/3/2024
- Chi phí lương CBCNV	4,142,782,829	3,478,962,989
- Chi phí hoa hồng	442,677,838	845,060,433
- Chi phí khác	1,277,036,587	1,529,039,155
- Chi phí khác	2,423,068,404	1,104,863,401
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	31/3/2025	31/3/2024
- Chi phí lương CBCNV	8,180,384,771	8,491,214,170
- Chi phí khấu hao và PB	2,930,689,861	3,238,312,763
- Chi phí khác	1,838,467,714	496,695,903
- Chi phí khác	3,411,227,196	4,756,205,504
10. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	31/3/2025	31/3/2024
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	134,831,861,925	135,114,091,153
- Chi phí nhân công	23,961,521,814	31,832,348,238
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	15,419,848,867	16,305,717,546
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	22,776,536,870	47,040,513,756
- Chi phí khác bằng tiền	34,483,871,989	9,755,473,766
Cộng	231,473,641,465	240,048,144,459

Người lập biểu



Nguyễn Thị Kim Oanh

Kế toán trưởng



Đinh Thị Thu Hường

Nam Định, ngày 28 tháng 04 năm 2025

Tổng giám đốc




Vũ Ngọc Tuấn