

TỔNG CÔNG TY CP MAY VIỆT TIẾN

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 2023

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

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		3,998,812,639,823	4,349,042,955,774
I . Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	526,295,010,101	357,270,475,066
1 . Tiền	111		301,229,431,394	204,639,262,327
2 . Các khoản tương đương tiền	112		225,065,578,707	152,631,212,739
II . Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	271,000,000,000
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	-	271,000,000,000
III . Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,431,277,760,058	1,786,597,788,159
1 . Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	1,083,863,580,774	1,468,311,797,759
2 . Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		273,382,130,824	254,925,744,499
3 . Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		11,348,123,309	-
4 . Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	134		-	-
5 . Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		56,300,000,000	54,000,000,000
6 . Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	6,922,490,259	9,898,811,009
7 . Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.5	(538,565,108)	(538,565,108)
8 . Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV . Hàng tồn kho	140	V.6	1,754,131,137,165	1,649,785,635,247
1 . Hàng tồn kho	141		1,756,847,523,217	1,652,502,021,299
2 . Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(2,716,386,052)	(2,716,386,052)
V . Tài sản ngắn hạn khác	150		287,108,732,499	284,389,057,302
1 . Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	1,306,360,287	288,135,714
2 . Thuế GTGT được khấu trừ	152		236,847,008,848	225,489,951,171
3 . Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12b	48,955,363,364	58,610,970,417
4 . Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5 . Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		806,194,313,648	824,463,174,393
I . Các khoản phải thu dài hạn	210		61,258,157,224	61,232,895,904
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	50,884,245,147	50,858,983,827
7 . Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II . Tài sản cố định	220		492,285,254,339	508,986,569,022
1 . Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	492,066,899,297	508,614,696,251
- Nguyên giá	222		1,501,098,361,835	1,495,358,599,435
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1,009,031,462,538)	(986,743,903,184)

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	218,355,042	371,872,771
- Nguyên giá	228		11,998,921,497	11,998,921,497
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(11,780,566,455)	(11,627,048,726)
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	220,534,641,213	221,358,373,140
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		49,208,570,000	49,208,570,000
4 . Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(32,724,020,141)	(31,900,288,214)
5 . Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI . Tài sản dài hạn khác	260		32,116,260,872	32,885,336,327
1 . Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	32,116,260,872	32,885,336,327
2 . Tài sản thuế 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		4,805,006,953,471	5,173,506,130,167
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		3,463,630,884,937	3,852,225,667,777
I . Nợ ngắn hạn	310		3,420,220,044,687	3,808,891,887,527
1 . Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	2,507,213,646,853	2,883,367,518,987
2 . Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		180,741,990,767	176,818,107,647
3 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12a	6,049,511,151	14,800,071,348
4 . Phải trả người lao động	314		174,835,247,917	245,048,408,755
5 . Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	8,910,668,850	11,437,425,912
6 . Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		1,809,931,224	10,419,217,875
7 . Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8 . Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		1,770,022,137	1,499,690,048
9 . Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15a	68,055,582,344	68,903,220,027
10 . Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11a	94,975,579,444	13,371,162,928
11 . Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12 . Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		375,857,864,000	383,227,064,000
13 . Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14 . Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II . Nợ dài hạn	330		43,410,840,250	43,333,780,250
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	2,811,560,000	2,659,500,000
8 . Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.11b	17,722,500,000	17,797,500,000
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	22,876,780,250	22,876,780,250
13 . Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,341,376,068,534	1,321,280,462,390
I . Vốn chủ sở hữu	410	V.17	1,341,376,068,534	1,321,280,462,390
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		677,218,281,651	677,218,281,651
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		196,994,031,973	176,898,425,829
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ	421a		176,898,425,829	3,382,817,743
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		20,095,606,144	173,515,608,086
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		4,805,006,953,471	5,173,506,130,167

Lập, ngày 28 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu



Nguyễn Bích Thủy

Kế toán trưởng



Nguyễn Trâm Anh



Đơn vị báo cáo : **TỔNG CÔNG TY CP MAY VIỆT TIỀN**
Địa chỉ : 7 Lê Minh Xuân, phường 7, quận Tân Bình, Tp HCM
Mã số thuế : 0300401524

Mẫu số B02a - DN
(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 1 năm 2023

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã Số	Thuyết minh	QUÝ 1		Lũy 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	1,853,435,706,594	1,519,377,871,571	1,853,435,706,594	1,519,377,871,571
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VI.2	296,638,906	938,748,900	296,638,906	938,748,900
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1,853,139,067,688	1,518,439,122,671	1,853,139,067,688	1,518,439,122,671
4. Giá vốn hàng bán	11		1,705,768,522,634	1,386,223,793,256	1,705,768,522,634	1,386,223,793,256
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		147,370,545,054	132,215,329,415	147,370,545,054	132,215,329,415
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	14,015,930,236	12,283,135,442	14,015,930,236	12,283,135,442
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	4,729,274,775	12,345,061,360	4,729,274,775	12,345,061,360
<i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>	23		<i>571,149,812</i>	<i>-</i>	<i>571,149,812</i>	<i>-</i>
8. Chi phí bán hàng	25		90,282,884,611	66,172,167,910	90,282,884,611	66,172,167,910
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		41,266,272,976	43,551,357,581	41,266,272,976	43,551,357,581
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh { 30 = 20+(21-22)-(24+25) }	30		25,108,042,928	22,429,878,006	25,108,042,928	22,429,878,006
11. Thu nhập khác	31		11,464,752	39,996,861	11,464,752	39,996,861
12. Chi phí khác	32		-	-	-	-
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		11,464,752	39,996,861	11,464,752	39,996,861
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		25,119,507,680	22,469,874,867	25,119,507,680	22,469,874,867
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.5	5,023,901,536	4,372,670,573	5,023,901,536	4,372,670,573
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 -51-52)	60		20,095,606,144	18,097,204,294	20,095,606,144	18,097,204,294

Người lập biểu

Nguyễn Bích Thủy

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Trâm Anh



TỔNG CÔNG TY CP MAY VIỆT TIỀN
Địa chỉ : 7 Lê Minh Xuân, phường 7, Q. Tân Bình
Mã số thuế : 0300401524

Mẫu số B03 - DN
(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 1 năm 2023

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	2,260,101,604,019	1,507,909,760,093
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	2	(2,254,341,345,389)	(1,300,795,309,993)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(215,891,040,404)	(222,479,387,268)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	(571,149,812)	-
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	5	(12,427,759,083)	(5,843,342,229)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	129,793,208,197	51,617,690,023
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(67,807,771,936)	(111,078,733,823)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(161,144,254,408)	(80,669,323,197)
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)	(5,869,568,000)
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	(2,500,000,000)	(31,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	268,410,000,000	72,330,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(2,823,750,000)
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	7,619,541,708	6,135,022,386
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	249,737,166,116	38,771,704,386
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	86,093,188,276	20,451,340,000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(4,463,771,760)	(307,861,954)
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	81,629,416,516	20,143,478,046
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20 + 30 + 40)	50	170,222,328,224	(21,754,140,765)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	357,270,475,066	489,639,496,835
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(1,197,793,189)	575,324,997
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	526,295,010,101	468,460,681,067

Người lập

Nguyễn Bích Thủy

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Trâm Anh

Ngày 28 tháng 04 năm 2023



Trần Minh Công

THUYẾT MINH TÀI CHÍNH QUÝ 1 NĂM 2023

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:

- 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	1,951,489,017	1,586,064,186
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	299,277,942,377	203,053,198,141
- Tương đương tiền	225,065,578,707	152,631,212,739
Cộng	526,295,010,101	357,270,475,066

2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
a1) Ngắn hạn	-	-	271,000,000,000	271,000,000,000
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	271,000,000,000	271,000,000,000

a2) Dài hạn

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
- 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 Tiên 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 ĐTPT 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	49,208,570,000	49,208,570,000
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	22,146,820,000	22,146,820,000
Công ty CP chỉ may Phong Việt	1,000,000,000	1,000,000,000
Công ty CP ĐTPT VINATEX	5,000,000,000	5,000,000,000

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	(8,379,527,112)	(8,167,539,751)
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	(611,744,566)	
Ngân Hàng CPTM Đông Á	(8,361,553,200)	(8,361,553,200)
Cộng	(32,724,020,141)	(31,900,288,214)
	-	-

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 31/03/2023 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 31/03/2023 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 Tiền 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	1,083,863,580,774	1,468,311,797,759
- Uniqlo Co. Ltd	420,311,015,629	582,960,979,093
- Phải thu khách hàng là các bên liên quan	368,612,774,671	510,620,663,694
- Các khoản phải thu khách hàng khác	294,939,790,474	374,730,154,972

b) Phải thu khách hàng dài hạn

	-		-	
	Cuối kỳ	Dự phòng	Đầu năm	Dự phòng
4. Phải thu khác	Giá trị	Giá trị	Giá trị	Giá trị
a) Ngắn hạn	6,922,490,259	9,898,811,009	9,898,811,009	9,898,811,009
- Phải thu lãi tiền gửi	-	-	4,968,589,040	-
- Phải thu người lao động	276,893,250	-	31,000,000	-
- Ký cược, ký quỹ	1,564,500,000	-	1,384,500,000	-
- Phải thu bên liên quan	1,237,202,741	-	1,858,202,741	-
- Phải thu khác.	3,843,894,268	-	1,656,519,228	-

b) Dài hạn	50,884,245,147	50,858,983,827
Ký cược, ký quỹ		
- Các bên liên quan	37,679,232,000	37,679,232,000
- Các bên khác	13,205,013,147	13,179,751,827

5. Nợ xấu

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán, khó có khả năng thu hồi	538,565,108		538,565,108	
- Công ty TNHH thương mại đầu tư Việt Hưng	335,444,814		335,444,814	
- Đại lý 11 Huỳnh Thúc Kháng, Hà Nội	203,120,294		203,120,294	

6. Hàng tồn kho:

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường	-		-	
- Nguyên liệu, vật liệu	188,946,295,220		194,952,035,186	
- Công cụ, dụng cụ	311,504,254		145,477,942	
- Chi phí SXKD dở dang	935,119,311,528		955,440,285,469	
- Thành phẩm	538,703,707,648	(2,505,145,797)	416,775,491,215	(2,505,145,797)
- Hàng hóa	89,215,764,005	(176,259,060)	80,880,140,170	(176,259,060)
- Hàng gửi bán	4,550,940,562	(34,981,195)	4,308,591,317	(34,981,195)
Cộng	1,756,847,523,217	(2,716,386,052)	1,652,502,021,299	(2,716,386,052)
	-	-	-	-

7. Xây dựng cơ bản dở dang

	-	-
--	---	---

8. Chi phí trả trước

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Chi phí thuê mặt bằng	564,546,860	272,780,000
- Các khoản khác	741,813,427	15,355,714
Cộng	1,306,360,287	288,135,714
		-
b) Dài hạn		
- Chi phí thuê đất	31,016,268,872	31,235,348,327
- Chi phí thuê mặt bằng	1,099,992,000	1,649,988,000
Cộng	32,116,260,872	32,885,336,327
		-

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	718,930,144,386	695,679,990,234	41,403,830,003	39,344,634,812	1,495,358,599,435
Số tăng trong kỳ	-	5,694,762,400	-	45,000,000	5,739,762,400
- Mua trong kỳ		5,694,762,400		45,000,000	5,739,762,400
- Tặng khác					-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	718,930,144,386	701,374,752,634	41,403,830,003	39,389,634,812	1,501,098,361,835
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	255,176,816,869	658,439,720,781	39,874,436,242	33,252,929,292	986,743,903,184
Số tăng trong kỳ	11,607,126,315	9,606,359,815	150,208,491	923,864,733	22,287,559,354
- Khấu hao trong kỳ	11,607,126,315	9,606,359,815	150,208,491	923,864,733	22,287,559,354
- Tặng khác					-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	266,783,943,184	668,046,080,596	40,024,644,733	34,176,794,025	1,009,031,462,538
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	463,753,327,517	37,240,269,453	1,529,393,761	6,091,705,520	508,614,696,251
- Tại ngày cuối kỳ	452,146,201,202	33,328,672,038	1,379,185,270	5,212,840,787	492,066,899,297

10 - Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Chi tiêu	Phần mềm
Nguyên giá	
Số dư đầu năm	11,998,921,497
Số tăng trong kỳ	-
- Mua trong kỳ	-
Số giảm trong kỳ	-
Số dư cuối kỳ	11,998,921,497
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu năm	11,627,048,726
Số tăng trong kỳ	153,517,729
- Khấu hao trong kỳ	153,517,729
Số giảm trong kỳ	-
Số dư cuối kỳ	11,780,566,455
Giá trị còn lại	
- Tại ngày đầu năm	371,872,771
- Tại ngày cuối kỳ	218,355,042

11. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ	Trong kỳ	Đầu năm
	Giá trị	Tăng	Giảm
	Số có khả năng trả nợ		Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	-		
- Vay ngắn hạn ngân hàng thương mại	94,975,579,444	86,093,188,276	13,371,162,928
- Vay ngân hàng chính sách xã hội	89,068,079,444	86,093,188,276	7,438,662,928
- Vay ngân hàng chính sách xã hội	-	-	-
- Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 12 tháng (Bosideng)	5,907,500,000	25,000,000	5,932,500,000
b) Vay dài hạn			
- Bosideng International Fashion Limited	17,722,500,000	75,000,000	17,797,500,000
Cộng	94,975,579,444	86,093,188,276	13,371,162,928
			13,371,162,928

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

Thuế GTGT nội địa	103,818,020	119,792,664
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	4,523,901,536	11,927,759,083
Thuế thu nhập cá nhân	860,323,303	1,628,562,553
Thuế khác	561,468,292	1,123,957,048
Cộng	6,049,511,151	14,800,071,348

b) Phải thu

Thuế nhập khẩu	48,955,266,799	58,597,460,374
Thuế khác	96,565	13,510,043
Cộng	48,955,363,364	58,610,970,417

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	1,703,817,355,132	1,703,817,355,132	1,903,690,701,882	1,903,690,701,882
- Các đối tượng khác	803,396,291,721	803,396,291,721	979,676,817,105	979,676,817,105
Cộng	2,507,213,646,853	2,507,213,646,853	2,883,367,518,987	2,883,367,518,987

14. Chi phí phải trả

	8,910,668,850	11,437,425,912	-
- Chi phí gia công	7,339,408,542	8,273,953,338	
- Chi phí khác	1,571,260,308	3,163,472,574	

15. Phải trả khác

	Cuối kỳ	Đầu năm	
a) Ngắn hạn	68,055,582,344	68,903,220,027	-
- BHXH, BHYT, BHTN	1,190,520,931	1,189,093,653	
- Phải trả tiền hỗ trợ đại lý	27,823,208,000	32,507,562,659	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	39,041,853,413	35,206,563,715	
b) Dài hạn	2,811,560,000	2,659,500,000	-
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1,252,060,000	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	22,876,780,250	22,876,780,250

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	176,898,425,829	677,218,281,651	1,321,280,462,390
- Lãi kỳ này				20,095,606,144		20,095,606,144
- Chia cổ tức						-
- Trích quỹ						-
Số dư cuối kỳ này	441,000,000,000	24,469,859,758	1,693,895,152	196,994,031,973	677,218,281,651	1,341,376,068,534

b. Cổ phiếu

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- 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

