

Số: 01/BC-TGD

Bình Dương, ngày 28 tháng 05 năm 2024

BÁO CÁO

TỔNG KẾT HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH NĂM 2023 VÀ KẾ HOẠCH SẢN XUẤT KINH DOANH NĂM 2024.

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần May mặc Bình Dương.

- Căn cứ Thông tư số 116/2020/TT-BTC ngày 31/12/2020 của Bộ Tài chính về hướng dẫn một số điều về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng tại Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán;

- Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần May mặc Bình Dương ("Công ty");

- Căn cứ Nghị quyết số 01/2023/NQ-ĐHĐCD ngày 26/04/2023 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023;

- Căn cứ Nghị quyết số 04/2024/NQ-HĐQT ngày 28/05/2024 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần May mặc Bình Dương.

Ban điều hành Công ty kính báo cáo Đại hội đồng cổ đông ("ĐHĐCD") về Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2023 và Kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2024 như sau:

I. ĐÁNH GIÁ KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG NĂM 2023:

1. Tổng quan về thị trường:

Năm 2023, ngành dệt may phải đối diện với nhiều thách thức do tác động của tình hình kinh tế - chính trị thế giới: chiến tranh Nga – Ukraine tiếp tục diễn ra căng thẳng; lạm phát ở các thị trường chủ lực như Hoa Kỳ, châu Âu tăng cao dẫn đến việc siết chặt chi tiêu từ người tiêu dùng làm cho sức mua giảm, đơn hàng sụt giảm; lãi suất tăng cao, chênh lệch tỷ giá,... Theo báo cáo từ Hiệp hội Dệt May Việt Nam (VITAS), trong khi năm 2022 kim ngạch xuất khẩu đạt 44,4 tỷ USD, tăng gần 10% so với năm 2021 thì sang đến năm 2023, kim ngạch xuất khẩu đạt khoảng 40,3 tỷ USD, trong đó xuất khẩu hàng may mặc giảm 3,1 tỷ USD (tương đương 8,9%).

Không thể nằm ngoài các tác động chung của ngành dệt may nêu trên, các đơn hàng trong năm 2023 của Công ty cũng sụt giảm so với năm 2022. Các khách hàng lớn của Công ty như Rock Revival, Miss me giảm sản lượng đặt hàng trong năm 2023 do sức tiêu thụ tại thị trường Mỹ giảm sút. Riêng đối với khách hàng Olymp, Pacsun, E3, Eunina thì sản lượng đặt hàng có mức tăng nhẹ. Trước bối cảnh đầy khó khăn và thách thức khi hàng loạt thị trường xuất khẩu lớn đình trệ, đơn hàng giảm thì Công ty đã khai thác thị trường trong nước, tăng cường phát triển khách hàng Yody.

Doanh thu xuất khẩu năm 2023 của Công ty giảm 18,3 triệu usd so với năm 2022, tỷ lệ giảm 22%; trong đó, khách hàng Rock giảm 453 ngàn sản phẩm, doanh thu giảm 36% tương ứng 15,3 triệu usd; khách hàng Miss me giảm 137 ngàn sản phẩm, doanh



thu giảm 26% tương ứng 3,3 triệu usd; khách hàng Olymp tăng 105 ngàn sản phẩm, doanh thu tăng 2% tương ứng 0,3 triệu usd; khách hàng Pacsun tăng 19 ngàn sản phẩm, doanh thu tăng 11% tương ứng 0,2 triệu usd; các khách hàng khác như E3 và Eunina có tăng, giảm nhưng mức tăng không đáng kể. Doanh thu bán hàng trong nước nổi bật có khách hàng Yody, sản lượng bán ra tăng 103 ngàn sản phẩm, doanh thu tăng 479% so với năm trước, tương ứng tăng 20 tỷ đồng.

2. Tình hình đầu tư:

2.1. Đầu tư máy móc thiết bị, phương tiện vận tải, sửa chữa nhà xưởng:

a) Về đầu tư máy móc thiết bị, phương tiện vận tải:

Trong năm 2023, Công ty đã đầu tư một số máy móc thiết bị chuyên dùng để thay thế cho các máy móc thiết bị cũ không còn hoạt động hiệu quả. Tổng máy móc thiết bị đầu tư là 07 chiếc, trị giá 755 triệu đồng.

Công ty cũng đã đầu tư 01 xe ô tô con 7 chỗ Toyota Fortuner trị giá 1,2 tỷ đồng để phục vụ công tác, thay thế xe đã sử dụng lâu năm và hư hỏng nặng.

Tình hình sử dụng sau đầu tư: Toàn bộ máy móc thiết bị, phương tiện vận tải, ... đầu tư mới đều được đưa vào sử dụng ngay sau lắp đặt, hiệu suất sử dụng cao và góp phần tăng năng suất, giảm thời gian tăng giờ.

b) Các hạng mục đầu tư khác:

Trong năm 2023, Công ty đã cải tạo hệ thống xử lý nước thải, thay mái tole Xưởng Cắt và sửa chữa nhà vệ sinh Xí nghiệp May 4 với tổng chi phí là 1,2 tỷ đồng.

Ngoài công tác về môi trường thì công tác PCCC cũng đã được Công ty chú trọng.

❖ Đối với các công trình trước Luật PCCC:

Từ tháng 09/2023, Công ty đã triển khai thực hiện dự án đầu tư hệ thống PCCC theo Văn bản số 576/PC07-CTPC ngày 12/6/2023 của Phòng Cảnh sát PCCC&CNCH – Công an tỉnh Bình Dương hướng dẫn giải pháp PCCC đối với cơ sở hoạt động trước Luật PCCC. Dự án bao gồm hồ chứa nước PCCC (700m³), hệ thống chữa cháy vách tường, hệ thống chữa cháy tự động Sprinkler và trạm bơm cấp nước chữa cháy. Để hoạt động thi công đảm bảo đúng tiêu chuẩn thiết kế kỹ thuật cũng như đảm bảo công trình sẽ được cấp biên bản an toàn PCCC sau khi hoàn thành thì Công ty có thực hiện ký hợp đồng với hai đơn vị tư vấn giám sát (hạng mục xây dựng và hạng mục hệ thống PCCC).

Bên cạnh chất lượng dự án sẽ xây dựng và thực hiện thì Ban Điều hành cũng xem xét, lưu ý đến vấn đề an toàn của công trình đang tồn tại. Do đó, Công ty đã thuê đơn vị dịch vụ thực hiện công việc kiểm định chứng nhận an toàn chịu lực công trình trước khi triển khai dự án.

Tổng kinh phí đầu tư cho dự án PCCC đối với các công trình trước Luật PCCC là 9,1 đồng.

Đến cuối năm 2023, công trình đã gần hoàn thành.

Ngày 20/03/2024, công trình đã được Cơ quan cảnh sát PCCC & CNCH TP.Thuận An tiến hành kiểm tra, kết quả của quá trình kiểm tra là có Biên bản kiểm tra an toàn về phòng cháy, chữa cháy. Biên bản kiểm tra an toàn về phòng cháy, chữa cháy ngày 20/03/2024 có nội dung “*Tại thời điểm kiểm tra, cơ sở đã thực hiện đúng các*

hướng dẫn giải pháp PCCC đối với cơ sở hoạt động trước Luật PCCC theo văn bản hướng dẫn số 576/PC07-CTPC ngày 12/6/2023 của Phòng Cảnh sát PCCC&CNCH – Công an tỉnh Bình Dương”.

Sau khi có kết luận của Cơ quan cảnh sát PCCC & CNCH TP.Thuận An về việc Công ty đã thực hiện đúng hướng dẫn của Phòng Cảnh sát PCCC&CNCH – Công an tỉnh Bình Dương thì ngày 22/3/2024, giữa Công ty và Đơn vị thi công, đơn vị tư vấn giám sát đã tiến hành nghiệm thu hoàn thành công trình để bàn giao đưa vào sử dụng.

❖ Đối với các công trình sau Luật PCCC (Xưởng Hoàn tất, Khu A cắt chỉ, Kho phụ liệu và Khu may nhân):

Song song với việc thực hiện hệ thống PCCC đối với các công trình trước Luật PCCC thì đối với các công trình còn lại của Công ty là Xưởng Hoàn tất, Khu A cắt chỉ, Kho phụ liệu và Khu may nhân cũng được xem xét và nộp hồ sơ cấp Giấy chứng nhận thẩm duyệt thiết kế về phòng cháy và chữa cháy nhằm đảm bảo theo quy định của pháp luật PCCC hiện hành.

Ngày 03/10/2023, Công ty được cấp Giấy chứng nhận thẩm duyệt thiết kế về phòng cháy và chữa cháy số 761/TD-PCCC.

Chủ trương sửa chữa nhà xưởng, trang bị thêm hệ thống PCCC cho Xưởng Hoàn tất, Khu A cắt chỉ, Kho phụ liệu và Khu may nhân đã được Hội đồng quản trị phê duyệt bởi Nghị quyết số 02/NQ-HĐQT ngày 29/12/2023.

Hiện nay dự án đang được thực hiện và dự kiến hoàn thành trong Quý 2 năm 2024. Kinh phí dự toán là 8,6 tỷ đồng.

2.2. Đầu tư tài chính:

a) Công ty Cổ phần Phát triển Thời trang (FDC):

Thực hiện mục tiêu chiến lược xuyên suốt là tiếp tục đầu tư vào lĩnh vực wash, đảm bảo cho sự ổn định lâu dài của Công ty May. Đầu năm 2023, Công ty May tiếp tục thực hiện chủ trương của HĐQT trong Nghị quyết số 11A/NQ-HĐQT ngày 05/08/2022 về việc thông qua chủ trương tiếp tục tăng tỷ lệ sở hữu của Công ty May vào Công ty Cổ phần Phát triển Thời Trang từ 64% lên trên 65%:

- Ngày 06/01/2023, Công ty góp thêm 11,2 tỷ đồng, tương đương với 1.120.000 cổ phần (đợt 2).
- Ngày 28/02/2023, Công ty tiếp tục góp thêm 10,8 tỷ đồng, tương đương với 1.080.000 cổ phần (đợt 3).

Tính đến ngày 28/02/2023, Công ty đã hoàn tất việc góp thêm 30 tỷ đồng, tương đương với 3.000.000 cổ phần, nâng tỷ lệ sở hữu của Công ty tại FDC lên 68,70%

Ngày 15/09/2023, HĐQT đã ban hành Nghị quyết số 06/NQ-HĐQT về việc thông qua chủ trương đầu tư mua thêm cổ phần của FDC. Số cổ phần dự kiến mua tối đa là 5.200.000 cổ phần, giá mua dự kiến từ 9.000 đồng/cổ phần trở xuống. Đến thời điểm 31/12/2023, Công ty đã mua thêm 1.699.000 cổ phần từ các cổ đông khác, giá mua 9.000 đồng/cổ phần. Tỷ lệ sở hữu sau khi hoàn tất việc nhận chuyển nhượng tăng từ 68,70% lên 76,08%.

Để kiểm soát hiệu quả của vốn đầu tư và để thực hiện thống nhất định hướng phát triển của 02 Công ty, HĐQT Công ty May đã có những quyết định đề cử nhân sự tham gia vào HĐQT cũng như bộ máy điều hành quản lý của FDC như sau:

- Ông Nguyễn Xuân Quân – Phó TGD thường trực Công ty May giữ chức vụ Chủ tịch HĐQT FDC kể từ 01/01/2024 thay Ông Phan Thành Đức (miễn nhiệm vào tháng 11/2023).

- Bà Đoàn Thị Kim Ngân – Miễn nhiệm vị trí Kế toán trưởng Công ty May và giữ chức vụ Phó TGD kiêm Kế toán trưởng FDC kể từ ngày 01/01/2024.

Kết quả kinh doanh của FDC năm 2023: Doanh thu năm 2023 đạt 172 tỷ đồng, giảm 8,5 tỷ đồng so với năm 2022, tỷ lệ giảm 5%. Nguyên nhân chính là do nguồn hàng của FDC phụ thuộc 100% từ Công ty May, do đó khi nguồn hàng của Công ty May suy giảm sẽ kéo theo doanh thu của FDC giảm. Tuy nhiên, lỗ trước thuế năm 2023 của FDC là 3,4 tỷ đồng, giảm lỗ so với năm trước 21,4 tỷ đồng, tỷ lệ giảm 86%. Từ đó cho thấy năm 2023, FDC đã có bước phát triển rõ rệt về mặt hiệu quả nhờ cải thiện công tác quản lý và kiểm soát chất lượng được đảm bảo nên chi phí bồi thường hàng phế giảm đáng kể so với năm 2022.

b) Công ty Cổ phần Protrade Laundry:

Năm 2023, Công ty Cổ phần Protrade Laundry đã ngưng hoạt động sản xuất để thực hiện quyết toán thuế và các thủ tục giải thể công ty. Đến thời điểm 31/12/2023, Công ty đã hoàn tất thủ tục kiểm tra quyết toán giải thể và nghĩa vụ nộp thuế theo Quyết định 4644/QĐ-CTBDU ngày 27/10/2023 của Cục Thuế tỉnh Bình Dương với số tiền là 4,8 tỷ đồng. Tổng số tiền thuế Công ty nộp vào ngân sách nhà nước trong năm 2023 là 6,4 tỷ đồng.

Theo Nghị quyết số 08/2021/NQ-HĐQT ngày 22/01/2021, Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần May mặc Bình Dương đã thông qua thời gian đóng cửa Công ty Cổ phần Protrade Laundry trễ nhất tại ngày 30/06/2022. Nguyên nhân của việc chậm trễ trong việc giải thể công ty, một phần xuất phát từ yếu tố khách quan từ Cơ quan thuế (Mặc dù Cơ quan Thuế đã thực hiện kiểm tra quyết toán giải thể và ra Quyết định 4644/QĐ-CTBDU ngày 27/10/2023, nhưng sau đó Cơ quan Thuế tiếp tục có những văn bản rà soát bổ sung).

Đến thời điểm hiện tại, Công ty đã thực hiện đầy đủ thủ tục giải thể với Cơ quan thuế theo quy định. Công ty đã gửi công văn đề nghị chấm dứt hiệu lực mã số thuế và đang chờ phản hồi từ Cơ quan Thuế.

Dự kiến thời gian nhận được quyết định đóng mã số thuế để hoàn thành việc giải thể Công ty vào Quý 3/2024.

3. Tình hình lao động và thu nhập của người lao động:

3.1. Biến động nhân sự và nguyên nhân:

Tổng số lao động tại ngày đầu năm là 1.865 người, số lao động cuối năm là 1.848 người, giảm 17 người, cụ thể biến động giảm trong năm là 467 người và biến động tăng là 450 người. Trong năm vừa qua, hầu hết các đơn vị đều có sự thay đổi về nhân sự. Tỷ lệ nghỉ việc tại Xí nghiệp 2 và Xí nghiệp 4 vẫn đang ở mức cao với lần lượt là 40,74% và 40,63% so với tổng nhân sự của đơn vị.

Nguyên nhân nghỉ việc của người lao động:

- Do ảnh hưởng tiêu cực của suy thoái kinh tế, lạm phát tăng cao, nguồn hàng sản xuất không ổn định cũng làm giảm đi một phần thu nhập của người lao động nên

người lao động có xu hướng chuyển việc về quê để giảm chi phí chi tiêu, đảm bảo cuộc sống.

- Ngoài ra, khi các phương án về việc rút bảo hiểm xã hội một lần được đưa ra trong dự thảo sửa đổi Luật Bảo hiểm xã hội đã tác động đến tâm lý người lao động. Người lao động lo sợ mình sẽ không thuộc trường hợp được rút BHXH một lần nên sớm nghỉ để đủ điều kiện rút BHXH trước khi Luật Bảo hiểm xã hội sửa đổi được thông qua. Về vấn đề này, Công ty cũng đã tổ chức tuyên truyền với người lao động về những thông tin sai lệch, cách hiểu chưa đúng của người lao động về dự thảo và những ảnh hưởng của việc rút BHXH 01 lần nhằm hạn chế tình trạng rút BHXH 01 của người lao động, đặc biệt đối với công nhân may.

3.2. Về công tác tuyển dụng:

Trong năm 2023, nhu cầu tuyển mới lao động không nhiều, chủ yếu tuyển mới tại Xí nghiệp 1 do tăng thêm 01 chuyền may, các đơn vị còn lại tuyển dụng để thay thế khi có lao động nghỉ việc.

3.3. Tiền lương – Thu nhập người lao động:

Công ty đảm bảo mức lương cho người lao động phù hợp quy định của pháp luật; trả lương đủ và đúng thời gian theo hợp đồng lao động và Thỏa ước lao động tập thể.

Từ tháng 01/2023 đến tháng 8/2023, đối với Xí nghiệp 1 thì người lao động làm việc 241 giờ/tháng, mỗi ngày làm thêm 1,5 giờ; các đơn vị sản xuất còn lại do tình hình thị trường sụt giảm, hàng hóa thiếu hụt nên người lao động nghỉ ngừng việc luân phiên trong các tháng. Ban Giám đốc đã tiến hành thương lượng với người lao động dùng phép năm để nghỉ cho những ngày thiếu việc.

Từ tháng 9/2023 đến cuối năm 2023, Công ty đã ổn định sản xuất, đảm bảo việc làm và thu nhập cho tất cả người lao động.

Để tạo động lực gia tăng năng suất, khích lệ tinh thần làm việc cũng như hỗ trợ thu nhập cho người lao động, Công ty tiếp tục thực hiện chính sách thưởng chuyên tồ và thưởng năng suất cho các đơn vị hoàn thành vượt chỉ tiêu kế hoạch đề ra. Tổng tiền thưởng vượt năng suất trong năm 2023 là 3,5 tỷ đồng.

Thu nhập bình quân của lao động trực tiếp làm việc 208 giờ/tháng năm 2023 là 9.427.000 đồng/người/tháng, thu nhập bình quân của lao động trực tiếp làm việc 241 giờ/tháng năm 2023 là 10.922.000 đồng/người/tháng. Tiền lương tháng 13 được chi trả tương đương 2,2 tháng tiền lương thực lãnh cho nhóm công nhân trực tiếp, tương đương 3 tháng tiền lương thực lãnh cho nhóm nhân viên nghiệp vụ. Tổng số tiền thưởng lương tháng 13 năm 2023 là 43,7 tỷ đồng.

3.4. Phúc lợi cho người lao động:

Tổ chức thực hiện khám sức khỏe định kỳ cho toàn thể người lao động theo quy định của pháp luật.

Tổ chức thực hiện bữa ăn giữa ca cho người lao động với đơn giá 20.000 đồng/suất. Thực đơn được thay đổi hàng ngày với gần 20 sự lựa chọn do hai đơn vị nhà ăn cung cấp. Các đơn vị nhà ăn này đều được cấp giấy chứng nhận cơ sở đủ điều kiện về an toàn vệ sinh thực phẩm. Nguồn thực phẩm chế biến được kiểm soát chặt chẽ qua hệ thống kiểm tra 3 bước theo quy định về an toàn vệ sinh thực phẩm.

Về môi trường làm việc: định kỳ hàng năm Công ty thuê đơn vị có chức năng thực hiện đo quan trắc môi trường để đảm bảo các chỉ số môi trường làm việc đều đạt theo đúng tiêu chuẩn về điều kiện môi trường làm việc hiện hành.

Về an toàn vệ sinh lao động: thực hiện cấp phát bảo hộ lao động đầy đủ theo đặc thù từng bộ phận. Công ty thường xuyên thực hiện kiểm tra và khắc phục sửa chữa, bổ sung kịp thời các hệ thống liên quan đến an toàn lao động như hệ thống PCCC tự động, hệ thống xử lý nước thải.

Tổ chức cho toàn thể người lao động tham quan du lịch với kinh phí 2,5 triệu đồng/người (trong đó công ty là 2 triệu đồng/người, công đoàn là 500 nghìn đồng/người).

Vào kỳ nghỉ Tết Nguyên đán 2023, Công ty tổ chức xe đưa đón cho người lao động xa quê chưa có nhà ở Bình Dương có nhu cầu về quê đón Tết.

4. Kết quả sản xuất kinh doanh:

4.1. Kết quả các chỉ tiêu sản xuất kinh doanh (Báo cáo tài chính riêng):

STT	CHỈ TIÊU	ĐVT	Năm 2023			So với năm 2022	
			KH	TH	% TH/KH	TH	% TH/2022
1	Doanh thu thuần từ bán hàng và cung cấp dịch vụ	tỷ đồng	1.657	1.560	94%	1.894	82%
2	Lợi nhuận trước thuế	tỷ đồng	128	152	119%	251	61%
3	Thuế TNDN	tỷ đồng	26	32	123%	53	60%
4	Lợi nhuận sau thuế	tỷ đồng	102	120	118%	198	61%

4.2. Kết quả các chỉ tiêu sản xuất kinh doanh (Báo cáo tài chính hợp nhất):

STT	CHỈ TIÊU	ĐVT	Năm 2023			So với năm 2022	
			KH	TH	% TH/KH	TH	% TH/2022
1	Doanh thu thuần từ bán hàng và cung cấp dịch vụ	tỷ đồng	1.657	1.560	94%	1.894	82%
2	Lợi nhuận trước thuế	tỷ đồng	139	158	114%	280	56%
3	Thuế TNDN hiện hành	tỷ đồng	26	32	123%	55	58%
4	Thuế TNDN hoãn lại	tỷ đồng	-	4		7	57%
5	Lợi nhuận sau thuế	tỷ đồng	113	123	109%	218	56%

Năm 2023 là một năm đầy khó khăn và thách thức cho ngành dệt may Việt Nam. Do đó, hoạt động kinh doanh của Công ty cũng không tránh khỏi việc bị ảnh hưởng. Năm 2023, các khách hàng lớn của Công ty giảm sản lượng đặt hàng nên doanh thu bán

hàng giảm 18% so với năm 2022, đạt 94% so với kế hoạch đặt ra. Đồng thời do sức cầu giảm nên số lượng trên một đơn hàng giảm, thời gian giao hàng ngắn, xuất chia nhỏ nhiều thị trường nên làm cho công tác tổ chức sản xuất, quản lý gặp nhiều khó khăn. Tuy nhiên, nhờ thực hiện phương hướng, chiến lược của HĐQT cũng như sự điều hành linh hoạt của Ban Điều hành cùng sự phấn đấu, nỗ lực của tập thể người lao động, lợi nhuận sau thuế vượt 9% so với kế hoạch đặt ra.

5. Phân phối lợi nhuận và chi trả cổ tức năm 2023:

Căn cứ Nghị quyết số 01/2023/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26/04/2023 của Đại hội đồng cổ đông năm 2023 thông qua kế hoạch phân phối lợi nhuận năm 2023 và chủ trương di dời Công ty. Năm 2023, hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty đạt kế hoạch đã đề ra. Tuy nhiên để cân đối nguồn tài chính chuẩn bị cho công tác di dời nên lợi nhuận sau thuế năm 2023 được phân phối như sau:

STT	CHỈ TIÊU	ĐVT	Năm 2023			So với năm 2022	
			KH	TH	% TH/KH	TH	% TH/2022
1	Lợi nhuận sau thuế	tỷ đồng	102	120	117%	198	60%
2	Trích lập các quỹ	tỷ đồng	28	32	117%	73	44%
	<i>Quỹ đầu tư phát triển (20% LNST)</i>	<i>tỷ đồng</i>	<i>20</i>	<i>24</i>	<i>117%</i>	<i>59</i>	<i>40%</i>
	<i>Quỹ khen thưởng phúc lợi (6% LNST)</i>	<i>tỷ đồng</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>117%</i>	<i>12</i>	<i>60%</i>
	<i>Quỹ khen thưởng Ban điều hành (1% LNST)</i>	<i>tỷ đồng</i>	<i>1</i>	<i>1</i>	<i>117%</i>	<i>2</i>	<i>60%</i>
3	Chi cổ tức bằng tiền (25% vốn điều lệ)	tỷ đồng	74	62	83%	74	83%
4	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối còn lại năm 2023	tỷ đồng	-	25		50	50%
5	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	tỷ đồng	101	101	100%	51	199%
6	Tổng lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	tỷ đồng	101	127	125%	101	125%

6. Tình hình tài chính

6.1. Các chỉ tiêu tài chính đạt được:

Chỉ tiêu (Báo cáo tài chính riêng)	Năm 2023	Năm 2022	Ghi chú
1. Chỉ tiêu về khả năng thanh toán			
Hệ số thanh toán ngắn hạn	2,37	2,11	Lần
Hệ số thanh toán tức thời	0,21	0,43	Lần
2. Chỉ tiêu về cơ cấu vốn			

Chỉ tiêu (Báo cáo tài chính riêng)	Năm 2023	Năm 2022	Ghi chú
Hệ số nợ/Tổng tài sản	37%	42%	
Hệ số nợ/Vốn chủ sở hữu	59%	72%	
3. Chỉ tiêu về năng lực hoạt động			
Vòng quay hàng tồn kho	5,31	5,53	Lần
Vòng quay các khoản phải thu	7,55	9,41	Lần
Doanh thu thuần/Tổng tài sản	1,84	2,21	Lần
4. Chỉ tiêu về khả năng sinh lời			
Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	7,67%	10,45%	
Lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu (ROE)	23,34%	47,65%	
Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản (ROA)	14,11%	24,23%	
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh/Doanh thu thuần	8,68%	11,45%	

6.2. Quản lý tài sản lưu động, nợ ngắn hạn:

+ Vốn bằng tiền: Doanh thu năm 2023 thấp cộng thêm vòng quay các khoản phải thu chậm hơn năm 2022, ngoài ra Công ty đầu tư gửi tiết kiệm nhiều hơn nên vốn bằng tiền của công ty thấp hơn năm 2022.

+ Hàng tồn kho: chiếm 33% tài sản ngắn hạn, tương đương tỷ lệ năm trước là 34%. Thời gian quay vòng bình quân hàng tồn kho là 69 ngày, tăng 4 ngày so với năm 2022. Số vòng quay hàng tồn kho là 5,31 lần/năm so với năm trước là 5,53 lần/năm.

+ Nợ phải thu khách hàng: chiếm 29% tài sản ngắn hạn, tỷ trọng tăng so với tỷ lệ 24% của năm trước. Không phát sinh nợ quá hạn và nợ khó đòi. Thời hạn thu tiền bình quân là 48 ngày, tăng 10 ngày so với năm trước. Số vòng quay là 7,55 lần, giảm so với số vòng quay năm trước là 9,41 lần.

+ Nợ phải trả ngắn hạn: chiếm 37% tổng nguồn vốn, giảm so với tỷ lệ 42% của năm trước. Các khoản thanh toán nợ cho nhà cung cấp, tiền lương của người lao động được chi trả đúng hạn. Vay ngân hàng giảm do Công ty cân đối nguồn tiền, giảm sử dụng nợ vay. Các khoản thuế phải nộp giảm do lợi nhuận năm nay thấp nên khoản trích nộp thuế TNDN giảm nhiều hơn so với năm trước.

6.3. Quản lý tài sản dài hạn:

Tài sản dài hạn chiếm 12% trên tổng tài sản, tăng 1% so với tỷ lệ năm trước do Công ty đầu tư thêm vào Công ty Cổ phần Phát triển Thời trang số tiền 37,3 tỷ đồng. Tài sản dài hạn chủ yếu là tài sản cố định hữu hình và đầu tư vào công ty con. Công tác đầu tư, quản lý tài sản dài hạn và đầu tư mới luôn đảm bảo hiệu quả, phù hợp với sự tăng trưởng trong tương lai, không để xảy ra lãng phí và thất thoát tài sản.

6.4. Đánh giá mức độ an toàn về tài chính công ty:

Năm 2023, Công ty hoạt động tương đối hiệu quả nên nguồn tiền vẫn đảm bảo, tỷ trọng nợ vay thấp, tình hình tài chính an toàn và thanh khoản ổn định.

7. Tổng kết:

7.1. Những điểm đã thực hiện được:

- Tổ chức sản xuất linh hoạt trong điều kiện khó khăn của thị trường để duy trì lực lượng lao động ổn định.
- Đảm bảo thu nhập người lao động, duy trì các chế độ phúc lợi, tiền thưởng.
- Duy trì tương đối tốt hệ thống quản lý chất lượng nhà máy, không để xảy ra những vấn đề chất lượng nghiêm trọng làm ảnh hưởng đến thương hiệu.
- Công tác kiểm soát chất lượng hàng wash được cải thiện, giảm tỷ lệ hàng phế và tình trạng mất hàng.
- Chăm sóc tốt mối quan hệ với các khách hàng truyền thống, đồng thời tích cực phát triển thêm thị trường trong nước để đảm bảo nguồn hàng sản xuất cũng như đảm việc làm, thu nhập cho người lao động.
- Rà soát và tổ chức thực hiện nghiêm túc các pháp luật về môi trường, PCCC, lao động, thuế và Xuất nhập khẩu.

7.2. Những mặt còn tồn đọng:

- Chưa xây dựng phương án tuyển dụng, đào tạo đội ngũ quản lý trẻ kế thừa, nâng cao tay nghề và chuyên môn đối với nguồn lao động hiện tại.
- Chưa thực hiện đầy đủ về mức lương tham gia BHXH cho người lao động.
- Hạn chế về phát triển thị trường và khách hàng mới, hiệu quả kinh doanh phụ thuộc chủ yếu vào một số khách hàng truyền thống nên rủi ro không có nguồn hàng trong tình hình kinh tế biến động là rất lớn.
- Công tác môi trường thực hiện chậm, chưa hoàn thành thủ tục cấp giấy phép môi trường.
- Hệ thống kiểm soát chất lượng các nhà thầu phụ bên ngoài (thêu, wash) còn nhiều hạn chế.

II. KẾ HOẠCH NĂM 2024:

1. Đánh giá tình hình năm 2024:

1.1. Về thị trường xuất khẩu:

Năm 2024, dự báo các rủi ro tiềm ẩn từ môi trường địa chính trị - kinh tế thế giới vẫn còn hiện hữu và tiếp tục tác động tiêu cực lên triển vọng phục hồi đối với các doanh nghiệp dệt may. Tình hình thị trường xuất khẩu tại Mỹ và châu Âu chưa có tín hiệu khởi sắc rõ ràng. Vì vậy, đa số các khách hàng của Công ty dự báo hoàn thành tốt nhất là duy trì sức mua tương tự năm 2023, một vài khách hàng chưa đưa ra được kế hoạch cụ thể cho một giai đoạn mà nhỏ giọt từng tháng.

1.2. Về tình hình lao động:

Tình hình lao động sau Tết theo thường lệ công nhân thường có xu hướng chuyển đổi công việc, người lao động di chuyển về quê. Bên cạnh đó, thách thức lớn nhất mà Công ty phải đối mặt trong năm 2024 là tình trạng giảm nhân sự do tâm lý người lao động nghỉ việc hàng loạt để hưởng BHXH một lần trước khi Luật BHXH sửa đổi dự kiến được Quốc hội thông qua vào tháng 5 năm 2024, có hiệu lực từ ngày 01/01/2025.

1.3. Về công tác quản lý rủi ro, kiểm soát chi phí:

Năm 2024, Công ty tiếp tục đối mặt với những khó khăn về pháp luật PCCC và môi trường, bảo hiểm. Trong năm 2024 Công ty tăng mức lương đóng BHXH cho toàn

thể người lao động, đầu tư sửa chữa nhà xưởng, trang bị thêm hệ thống PCCC cho Xưởng Hoàn tất, Khu cắt chỉ, Kho phụ liệu và Khu may nhãn; sửa chữa, cải tạo hệ thống PCCC kho NPL và thành phẩm. Bên cạnh đó, Công ty dự kiến tăng đơn giá suất ăn để đảm bảo sức khỏe người lao động. Đặc biệt, năm 2024 Công ty sẽ điều chỉnh đơn giá gia công wash tại Công ty Cổ phần Phát triển Thời Trang tăng 20%. Tất cả các khoản chi phí gia tăng nêu trên là khách quan và cần thiết nên sẽ ảnh hưởng lớn đến hiệu quả kinh doanh.

2. Các chỉ tiêu sản xuất kinh doanh năm 2024:

Với những nhận định về thị trường cùng các đánh giá về tình hình hoạt động như trên, mục tiêu năm 2024 được xác định như sau:

STT	Chỉ tiêu	Đvt	Năm 2024 (Báo cáo riêng)	Năm 2024 (Báo cáo hợp nhất)
1	Vốn điều lệ	Tỷ đồng	248	248
2	Sản lượng. Trong đó:	cái	4.505.427	4.505.427
	- Somi	cái	1.611.112	1.611.112
	- Jeans thời trang	cái	1.205.796	1.205.796
	- Jeans cơ bản	cái	1.688.519	1.688.519
3	Tổng doanh thu	Tỷ đồng	1.587	1.574
	Trong đó: Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Tỷ đồng	1.565	1.565
4	Tổng chi phí	Tỷ đồng	1.476	1.458
5	Lợi nhuận trước thuế	Tỷ đồng	111	116
6	Lợi nhuận sau thuế	Tỷ đồng	89	94

Diễn giải các khoản chi phí phát sinh tăng chủ yếu ảnh hưởng đến kết quả sản xuất kinh doanh năm 2024:

STT	Diễn giải	Số tiền (tỷ đồng)
1	Tăng chi phí bảo hiểm do tăng mức lương đóng BHXH từ Tháng 07/2024 (theo Báo cáo số 71/CV-CTY ngày 16/12/2023 về việc tăng mức đóng bảo hiểm xã hội cho người lao động của Tổng giám đốc trình Hội đồng quản trị tại kỳ họp ngày 29/12/2023)	7,5
2	Tăng tiền phép năm, tiền lễ do tăng mức lương đóng BHXH từ Tháng 07/2024	3
3	Tăng chi phí lương do tăng đơn giá tiền lương từ Tháng 07/2024	6
4	Tăng chi phí tiền ăn giữa ca, dự kiến tăng 5.000 đồng/suất từ Tháng 07/2024	1,5
5	Tăng giá gia công wash Công ty Cổ phần Phát triển Thời trang (FDC) năm 2024 20% so với năm 2023 (theo Nghị quyết số 02/NQ-HDQT ngày 25/04/2024 về việc chấp thuận Hợp đồng gia công năm 2024 giữa Công ty Cổ phần May mặc Bình Dương và Công ty Cổ phần Phát triển Thời Trang).	36,8

STT	Diễn giải	Số tiền (tỷ đồng)
6	Giảm chi phí dự phòng đầu tư tài chính do Công ty con – Công ty Cổ phần Phát triển Thời trang (FDC) hoạt động có lãi (kết quả dự kiến năm 2024 lãi 29 tỷ đồng)	-22
	Tổng cộng	32,8

3. Kế hoạch phân phối lợi nhuận năm 2024:

Căn cứ kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2024, tình hình hoạt động Công ty còn đối mặt với nhiều khó khăn dẫn đến lợi nhuận năm 2024 dự kiến giảm 26% so với năm 2023. Ngoài ra, để thực hiện chủ trương di dời Công ty đã được ĐHĐCĐ thông qua vào ngày 26/04/2023, HĐQT đã thành lập Tiểu ban di dời và hiện đang xây dựng phương án di dời chi tiết. Do đó, Công ty cần cân đối nguồn tài chính để vừa đảm bảo lợi ích cổ đông vừa đảm bảo cân đối tài chính cho công tác di dời, thuê đất và đầu tư nhà xưởng. Vì vậy, kế hoạch phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2024 dự kiến như sau:

STT	Chỉ tiêu	Kế hoạch phân phối lợi nhuận năm 2024
1	Trích lập các quỹ	
	4. Quỹ đầu tư phát triển	20% LNST năm 2024
	5. Quỹ khen thưởng phúc lợi	6% LNST năm 2024
	6. Quỹ khen thưởng Ban Điều hành	1% LNST năm 2024
2	Chi cổ tức bằng tiền	Không thấp hơn 10% vốn điều lệ

4. Các giải pháp chính:

4.1. Lao động và chính sách tiền lương, bảo hiểm xã hội:

Tuyển dụng, đào tạo, bố trí kế thừa một số vị trí quản lý mới ở các phòng ban, nhà máy.

Giữ ổn định lao động hiện có, sàng lọc lao động yếu kém, bổ sung các thiếu hụt lao động tự nhiên. Đối với người lao động nghỉ việc do tâm lý về việc rút BHXH một lần, để khách quan trong việc tuyên truyền, giải thích về chính sách pháp luật cho người lao động, Công ty dự kiến sẽ mời cơ quan quản lý chuyên môn như Phòng Lao động, Thương binh và Xã hội hoặc Cơ quan BHXH chia sẻ thêm về những vấn đề được và mất để người lao động có quyết định phù hợp nhất.

Bên cạnh đó, Công ty cùng Công đoàn chú trọng quan tâm nhiều hơn về đời sống tinh thần người lao động, thu nhập, trợ cấp, ... và các chính sách phúc lợi khác để khuyến khích người lao động gắn bó ổn định, lâu dài. Tiếp tục chú trọng công tác đào tạo công nhân mới để nhanh chóng theo sát được tiến độ sản xuất. Đối với bộ phận quản lý, bổ sung một vài vị trí quản lý then chốt để phát triển bền vững lâu dài. Ngoài ra, Công ty cũng lên kế hoạch thành lập Phòng Kinh doanh, Phòng Quản trị Chất lượng, Phòng Công nghệ Cải tiến để đáp ứng được yêu cầu quản trị ngày càng cao, sâu hơn trên các lĩnh vực.

Thời gian làm việc: Dự kiến nguồn hàng năm 2024 được đảm bảo. Xưởng 1 làm 6 ngày/tuần, 9,5 giờ/ngày, trừ thứ 7; các xưởng còn lại làm 6 ngày/tuần, 8 giờ/ngày.

Chính sách tiền lương, bảo hiểm: Chính sách tiền lương công ty xây dựng trên cơ sở lương tối thiểu vùng theo quy định của pháp luật, do đó Công ty sẽ điều chỉnh

thang lương khi mức lương tối thiểu vùng thay đổi (dự kiến là tháng 7/2024). Công ty sẽ phản ứng nhanh khi có thông tin chính thức. Bên cạnh đó, Công ty cũng quyết định điều chỉnh tăng mức lương đóng BHXH cho người lao động tiệm cận với mức lương thực lãnh đúng pháp luật về BHXH.

4.2. Cơ cấu khách hàng và giá bán:

Dựa theo tỷ trọng doanh thu xuất khẩu thì khách hàng Rock Revival chiếm 42%, Miss me chiếm 15%, Olymp chiếm 29%, Yody chiếm 5%, Eunina chiếm 4%, Pacsun và E3 đều chiếm 3%. Có thể thấy, năm 2024 Công ty đẩy mạnh phát triển hàng trong nước như khách hàng Yody đa dạng hóa thị trường cũng như để duy trì ổn định sản xuất và đảm bảo thu nhập cho người lao động. Đồng thời, kết hợp với wash FDC tiếp cận một số khách hàng mới để thay thế cho khách hàng gia công, khách hàng có tỷ suất lợi nhuận thấp.

Giá bán: Tất cả các khách hàng hầu hết đều giữ giá hoặc giảm giá do sức mua đang giảm. Giá bán bình quân của khách hàng Olymp dự kiến giảm do dự báo xu hướng thời trang năm 2024 là hàng trơn chiếm đa số, giảm thiểu hàng thời trang signature. Dự kiến tháng 7/2024 sẽ thỏa thuận giá với khách hàng Olymp. Đối với khách hàng Eunina, giá bán bình quân cũng giảm do Công ty thay đổi điều kiện giá bán, giá bán không bao gồm dịch vụ giao hàng tới kho người mua.

4.3. Chương trình giải pháp quản lý và tuân thủ các chính sách pháp luật:

Kiểm soát về chất lượng được xem là nhiệm vụ sống còn của Công ty; tăng cường công tác phát triển mẫu, phát triển khách hàng mới; cải tiến giữ vững năng suất lao động trong điều kiện đơn hàng quá nhỏ; rút ngắn thời gian sản xuất theo yêu cầu của khách hàng để tăng tính cạnh tranh; nâng cao chất lượng lập kế hoạch và công tác đánh giá, khen thưởng đối với người lao động; cải tiến kỹ thuật, cải thiện quy trình và nâng cao tay nghề của người lao động; kiểm soát tối ưu về chi phí, tài chính và đầu tư.

Năm 2024, tiếp tục đẩy mạnh công tác ngăn ngừa rủi ro, tuân thủ đúng chính sách pháp luật trong mọi lĩnh vực hoạt động của công ty:

a) PCCC: sửa chữa nhà xưởng, trang bị bổ sung hệ thống PCCC theo đúng thiết kế an toàn về PCCC cho Xưởng Hoàn tất, Khu cắt chỉ, Kho phụ liệu và Khu may nhàn; cải tạo hệ thống PCCC kho Nguyên phụ liệu - Thành phẩm để đảm bảo an toàn lao động và phòng ngừa rủi ro.

b) Môi trường: thực hiện cải tạo hệ thống xử lý nước thải và các công trình liên quan theo đề án xin cấp giấy phép môi trường tại Sở Tài nguyên và Môi trường.

c) Hải quan, Thuế, BHXH, ...: Tăng cường đội ngũ nhân sự có chuyên môn cao, nhiều kinh nghiệm, thiết lập quy trình kiểm soát các nghiệp vụ phát sinh chặt chẽ, đảm bảo đầy đủ hồ sơ chứng từ và tuân thủ quy định pháp luật.

4.4. Định hướng hoạt động Công ty con:

a) Công ty Cổ phần Protrade Laundry:

Thực hiện theo sát để hoàn tất việc giải thể công ty. Dự kiến thời gian hoàn tất vào Quý 3/2024.

b) Công ty Cổ phần Phát triển Thời trang (FDC):

Thông qua các nhân sự quản lý đề cử vào HĐQT, Ban Giám đốc FDC sẽ tiếp tục chủ động đề ra các giải pháp xây dựng hệ thống quản trị chất lượng bền vững, giảm

lượng hàng phế, rút ngắn quy trình sản xuất để đáp ứng đòi hỏi mới của cạnh tranh. Đồng thời, đẩy mạnh công tác chỉnh trang nhà máy, tổ chức sản xuất, hình ảnh của công ty để làm nền tảng cho công tác giới thiệu và phát triển khách hàng mới.

Thực hiện việc kiểm soát hoạt động để đảm bảo nguồn vốn đầu tư vào FDC bằng cách đề cử nhân sự tham gia vào Ban kiểm soát FDC.

Năm 2024, Công ty thực hiện tăng giá gia công 20% so với năm 2023 nên FDC cần có các giải pháp cải thiện chất lượng để củng cố niềm tin khách hàng, giảm tổn thất do phải bồi thường hàng hư lỗi. Đồng thời, Ban lãnh đạo FDC cần phải xây dựng quy trình sản xuất, xây dựng kế hoạch để đảm bảo số lượng sản xuất đúng tiến độ, tránh gây thiệt hại và ảnh hưởng uy tín khách hàng do giao hàng trễ và chất lượng không đạt.

Trên đây là báo cáo hoạt động của Ban Điều hành năm 2023 và phương hướng hoạt động năm 2024. Kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét và có ý kiến.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Thành viên HĐQT;
- Ban kiểm soát;
- Ban TGD;
- Lưu: TK.

TỔNG GIÁM ĐỐC



PHAN THÀNH ĐỨC

