



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN TIÊN SƠN THANH HÓA**

Số: 2406-1/2024/CV-AAT

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  
**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Thanh Hóa, ngày 24 tháng 06 năm 2024

## **CÔNG BỐ THÔNG BÁT THƯỜNG**

**Kính gửi: - Ủy Ban chứng khoán Nhà nước**  
**- Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh**

- Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Tập đoàn Tiên Sơn Thanh Hóa
  - Mã chứng khoán: AAT
  - Địa chỉ: Số 09, Khu công nghiệp Bắc Sơn Bim Sơn, P. Bắc Sơn, TX. Bim Sơn, Tỉnh Thanh Hóa.
  - Điện thoại liên hệ: (84-237) 3770.304 Fax: (84-237) 3772.064
  - E-mail: congtytiensonth@gmail.com

2. Nội dung thông tin công bố:

- Báo cáo tài chính Quý 1/2024 đính chính.

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 24/06/2024 tại đường dẫn: <http://tiensonaus.com/quan-he-co-dong/cong-bo-thong-tin/>

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

**Tài liệu đính kèm:**

- Báo cáo tài chính Quý 1/2024 đính chính.

**Đại diện tổ chức**  
Người được UQ CBTT  
(Ký, ghi rõ họ tên)

**Lê Thị Trang**

**CÔNG TY CP TẬP ĐOÀN TIÊN SƠN THANH HÓA**

**Số 09 KCN Bắc Bim Sơn, P. Bắc Sơn, thị xã Bim Sơn. tỉnh Thanh Hóa**

**MST: 2800222245**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÍ 1/2024**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

Đơn vị tính: đồng

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>501,885,210,335</b>	<b>468,060,301,717</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	V.01	<b>16,029,395,320</b>	<b>2,079,219,084</b>
111	1. Tiền		16,029,395,320	2,079,219,084
112	2. Các khoản tương đương tiền			
<b>120</b>	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	V.11		<b>20,000,000,000</b>
121	1. Chứng khoán kinh doanh			
122	2. Dự phòng giảm giá CK kinh doanh (*)			
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn			20,000,000,000
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>380,027,971,899</b>	<b>417,455,201,374</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.02	57,011,621,772	54,306,382,676
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.03	119,172,678,242	113,940,196,982
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn			
134	4. Phải thu theo tiến độ HĐXD			
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn		55,900,000,000	55,900,000,000
136	6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	V.04	149,853,374,352	195,218,324,183
137	7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(1,909,702,467)	(1,909,702,467)
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý			
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	V.05	<b>20,714,676,540</b>	<b>27,578,288,832</b>
141	1. Hàng tồn kho		22,925,854,277	29,789,466,569
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		(2,211,177,737)	(2,211,177,737)
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>85,113,166,576</b>	<b>947,592,427</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.06		
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		65,107,617	824,533,468
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.12	123,058,959	123,058,959
154	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ			
155	5. Tài sản ngắn hạn khác		84,925,000,000	
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>498,970,860,585</b>	<b>543,280,761,484</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>344,164,742</b>	<b>31,444,164,742</b>
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng			
212	2. Trả trước cho người bán dài hạn			
213	3. Vốn kinh doanh của các đơn vị trực thuộc			

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

Đơn vị tính: đồng

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
214	4. Phải thu nội bộ dài hạn			
215	5. Phải thu về cho vay dài hạn			
216	6. Phải thu dài hạn khác	V.03	344,164,742	31,444,164,742
219	7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)			
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>129,509,146,160</b>	<b>136,188,628,937</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.07	118,921,608,929	125,159,925,620
222	- Nguyên giá		299,634,188,603	299,634,188,603
223	- Giá trị hao mòn lũy kế(*)		(180,712,579,674)	(174,474,262,983)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính		4,714,191,483	5,122,788,183
225	- Nguyên giá		6,257,540,771	6,257,540,771
226	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(1,543,349,288)	(1,134,752,588)
227	3. Tài sản cố định vô hình	V.08	5,873,345,748	5,905,915,134
228	- Nguyên giá		6,513,877,000	6,513,877,000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(640,531,252)	(607,961,866)
<b>230</b>	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	V.09	<b>288,682,077,864</b>	<b>294,346,753,470</b>
231	- Nguyên giá		388,176,371,727	388,176,371,727
232	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(99,494,293,863)	(93,829,618,257)
<b>240</b>	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	V.10	<b>810,673,000</b>	<b>810,673,000</b>
241	1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn			
242	2. Chi phí Xây dựng cơ bản dở dang		810,673,000	810,673,000
<b>250</b>	<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	V.11	<b>67,322,000,000</b>	<b>67,322,000,000</b>
251	1. Đầu tư vào công ty con			
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		67,322,000,000	67,322,000,000
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)			
255	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn			
<b>260</b>	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>12,302,798,819</b>	<b>13,168,541,335</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.06	12,302,798,819	13,168,541,335
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
263	3. Thiết bị vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn			
268	4. Tài sản dài hạn khác			
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>1,000,856,070,920</b>	<b>1,011,341,063,201</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

Đơn vị tính: đồng

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>300</b>	<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>291,110,360,752</b>	<b>303,719,940,136</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>220,847,211,418</b>	<b>227,949,507,762</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.13	15,688,271,723	31,694,531,405
312	2. Người mua trả trước ngắn hạn		213,718,584	210,000,000
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.12	5,501,551,656	6,220,067,698
314	4. Phải trả công nhân viên		2,084,385,998	4,563,695,000
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn			
316	6. Phải trả nội bộ ngắn hạn			
317	7. Phải trả theo kế hoạch tiến độ HĐXD			
318	8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn			
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	V.14	60,189,580,844	47,695,749,791
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.15	137,068,609,783	137,464,371,038
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn			
322	12. Quỹ Khện thưởng phúc lợi		101,092,830	101,092,830
323	13. Quỹ Bình ổn giá			
324	14. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu CP			
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>70,263,149,334</b>	<b>75,770,432,374</b>
331	1. Phải trả dài hạn người bán			
332	2. Người mua trả trước dài hạn			
333	3. Chi phí phải trả dài hạn			
334	4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh			
335	5. Phải trả nội bộ dài hạn			
336	6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn			
337	7. Phải trả dài hạn khác	V.14		
338	8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.15	70,263,149,334	75,770,432,374
339	9. Trái phiếu chuyển đổi			
340	10. Cổ phiếu ưu đãi			
341	11. Thuế TNDN hoàn lại phải trả			
342	12. Dự phòng nợ phải trả dài hạn			
343	13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ			

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

Đơn vị tính: đồng

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>400</b>	<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>709,745,710,168</b>	<b>707,621,123,065</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	V.16	<b>709,745,710,168</b>	<b>707,621,123,065</b>
411	1. Vốn góp của Chủ sở hữu		708,191,030,000	708,191,030,000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		708,191,030,000	708,191,030,000
411b	Cổ phiếu ưu đãi			
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		(210,000,000)	(210,000,000)
413	3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu			
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu			
415	5. Cổ phiếu quỹ (*)			
416	6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản			
417	7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		439,500,000	439,500,000
419	9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp đổi mới doanh nghiệp			
420	10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		18,000,000	18,000,000
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		1,307,180,168	-817,406,935
421a	LNST chưa p/phối lũy kế đến cuối kỳ trước		-817,406,935	1,649,169,364
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		2,124,587,103	-2,466,576,299
422	12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản			
<b>430</b>	<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>			
431	1. Nguồn kinh phí			
432	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ			
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>1,000,856,070,920</b>	<b>1,011,341,063,201</b>



Lê Thị Hương  
Người lập biểu

Thanh Hóa, ngày 15 tháng 04 năm 2024



Trần Thị Hà  
Kế toán trưởng



Trịnh Xuân Lượng  
PCT thường trực HĐQT

## CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN TIỀN SƠN THANH HÓA

Số 09, KCN Bắc Sơn Bim Sơn, phường Bắc Sơn

thị xã Bim Sơn, tỉnh Thanh Hóa

## Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2024

## BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

Đơn vị tính: đồng

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý Năm trước	Số Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm nay	Số lũy kế từ đầu năm đến quý này năm trước
01	1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	VI.01	204,683,899,039	126,024,594,157	204,683,899,039	126,024,594,157
02	2. Các khoản giảm trừ					
10	3. Doanh thu thuần bán hàng, cung cấp d/vụ	VI.02	204,683,899,039	126,024,594,157	204,683,899,039	126,024,594,157
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.03	191,900,446,985	111,893,733,897	191,900,446,985	111,893,733,897
20	5. Lợi nhuận gộp bán hàng, cung cấp d/vụ		12,783,452,054	14,130,860,260	12,783,452,054	14,130,860,260
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.04	94,282,662	14,734,512	94,282,662	14,734,512
22	7. Chi phí tài chính	VI.05	5,233,765,507	6,147,596,401	5,233,765,507	6,147,596,401
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		5,051,051,442	6,417,596,401	5,051,051,442	6,417,596,401
25	8. Chi phí bán hàng	VI.06	1,541,447,774	2,718,512,205	1,541,447,774	2,718,512,205
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.07	2,687,340,022	3,197,717,067	2,687,340,022	3,197,717,067
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD		3,415,181,413	2,081,769,099	3,415,181,413	2,081,769,099
31	11. Thu nhập khác	VI.08	1,052,016		1,052,016	
32	12. Chi phí khác	VI.09	608,399,640	200,158,314	608,399,640	200,158,314
40	13. Lợi nhuận khác		(607,347,624)	(200,158,314)	-607,347,624	-200,158,314
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		2,807,833,789	1,881,610,785	2,807,833,789	1,881,610,785
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.10	683,246,686	416,353,819	683,246,686	416,353,819
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại					
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		2,124,587,103	1,465,256,966	2,124,587,103	1,465,256,966
61	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.11	30	23	30	23
62	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	VI.11	30	23	30	23



Lê Thị Hương

Người lập biểu



Trần Thị Hà

Kế toán trưởng

PCT thường trực HĐQT

Trịnh Xuân Lương



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Từ 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

Đơn vị tính: đồng  
Kỳ trước  
(VNĐ)

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Kỳ này (VNĐ)	Kỳ trước (VNĐ)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ		204,386,406,376	107,196,727,627
02	2. Tiền chi trả người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(196,411,078,214)	(113,230,271,193)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(3,312,297,000)	(5,740,648,108)
04	4. Tiền lãi vay đã trả		(5,051,051,442)	(6,147,596,401)
05	5. Thuế Thu nhập Doanh nghiệp đã nộp			
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		133,750,405,725	63,244,924,046
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(39,000,370,027)	(3,711,654,269)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>94,362,015,418</b>	<b>41,611,481,702</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác				
21	khác			
22	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ			
23	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác			
24	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		20,000,000,000	
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(84,925,000,000)	
26	Tiền thu hồi vốn đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
27	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia			
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>(64,925,000,000)</b>	<b>-</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu				
31				
33	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	VII.01	57,922,221,186	47,993,337,078
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	VII.02	(73,096,183,329)	(88,860,695,694)
35	Tiền chi trả nợ thuê tài chính		(312,877,039)	-
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu			
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>(15,486,839,182)</b>	<b>(40,867,358,616)</b>
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>		<b>13,950,176,236</b>	<b>744,123,086</b>
60	<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>		<b>2,079,219,084</b>	<b>15,812,579,609</b>
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ			
70	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>		<b>16,029,395,320</b>	<b>16,556,702,695</b>



Lê Thị Hương



Trần Thị Hà



Trịnh Xuân Lượng



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024

(Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo Tài chính)

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn Tiên Sơn Thanh Hóa (sau đây gọi tắt là “Công Ty”) tiền thân là Công ty TNHH Tiên Sơn Thanh Hóa hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp công ty cổ phần số 2800222245, đăng ký lần đầu ngày 22/07/1995, đăng ký thay đổi lần thứ 17 ngày 12/05/2022.

**Vốn điều lệ của công ty:** Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Vốn điều lệ của Công ty là 708.191.030.000 (Bảy trăm không tám tỷ, một trăm chín một triệu, không trăm ba mươi nghìn).

**Trụ sở công ty:** Số 09, KCN Bắc Sơn Bim Sơn, phường Bắc Sơn, thị xã Bim Sơn, tỉnh Thanh Hóa.

2. **Lĩnh vực kinh doanh:** Thương mại, dịch vụ, sản xuất;

3. **Ngành nghề kinh doanh:** Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty bao gồm:

- May trang phục (trừ trang phục từ da lông thú);
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu;
- Chi tiết: Kinh doanh hàng sơn mài, mỹ nghệ, hàng công nghệ phẩm, hàng điện máy
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
- Xây dựng nhà các loại;
- Dịch vụ lưu trú ngắn hạn;
- Bốc xếp hàng hóa;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê
- Chi tiết: Dịch vụ nhà đất
- Bán phụ tùng và các loại bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán buôn nông lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Chi tiết: Bán buôn vật tư, máy thiết bị công nghiệp và xây dựng
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Chuẩn bị mặt bằng;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Giáo dục nghề nghiệp;
- Hoạt động của các trung tâm, đại lý tư vấn, giới thiệu và môi giới lao động, việc làm;
- Sản xuất khác chưa được phân vào đâu;

thị xã Bim Sơn, tỉnh Thanh Hóa

- Chi tiết: Sản xuất vật liệu xây dựng, hàng sơn mài mỹ nghệ
- Đại lý môi giới, đấu giá
- Chi tiết: Đại lý vật tư, máy móc thiết bị công nghiệp và xây dựng, hàng công nghệ phẩm, hàng điện máy
- Chế biến hàng nông, lâm sản, xuất nhập khẩu vật liệu xây dựng, hàng nông sản, hàng sơn mài mỹ nghệ và hàng dệt may.

**4. Chu kỳ kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng

**5 Quy mô doanh nghiệp**

Tại thời điểm 30/06/2022, công ty có một chi nhánh tại Thành phố Buôn Mê Thuột, tỉnh Đắk Lắk

Tên gọi đầy đủ: CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN TIÊN SON THANH HÓA – CHI NHÁNH TÂY NGUYÊN

Địa chỉ: Số 99 Nguyễn Hữu Thọ, Phường Tân An, thành phố Buôn Mê Thuột, tỉnh Đắk Lắk, Việt nam.

Tại thời điểm 30/06/2022, công ty có 01 công ty liên kết

TT	Tên công ty liên kết	Trụ sở	Tỉ lệ biểu quyết	Tỉ lệ sở hữu
1	Cổ phần Lương Phát	Phường Phú Sơn, thị xã Bim Sơn, tỉnh Thanh Hóa	42,08%	42,08%

**6 Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:**

Trong năm tài chính, hoạt động của Công ty không có đặc điểm đáng kể nào có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính. Hoạt động của Công ty diễn ra bình thường.

**7 Tuyên bố về khả năng so sánh**

Báo cáo tài chính của công ty được lập đảm bảo tính so sánh.

**II KỲ KẾ TOÁN VÀ ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

- 1 Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
- 2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

**III CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG****1 Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư số 53/2016/TT-BTC Hướng dẫn sửa đổi Thông tư 200/2014/TT-BTC.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

## **VI CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1 Công cụ tài chính**

Công cụ tài chính được ghi nhận theo hướng dẫn tại Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính – “ Hướng dẫn Chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính”.

#### ***Ghi nhận ban đầu***

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của công ty bao gồm tiền, các khoản đầu tư, phải thu khách hàng, phải thu khác.

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính của công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán, phải trả khác, chi phí phải trả.

#### ***Giá trị sau ghi nhận ban đầu***

Hiện tại chưa có quy định, hướng dẫn về đánh giá lại công cụ tài chính sau lần ghi nhận ban đầu.

### **2. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

### **3. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

Công ty có nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ thực hiện ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính theo một đơn vị tiền tệ thống nhất là Đồng Việt Nam. Việc quy đổi đồng ngoại tệ ra Đồng Việt Nam căn cứ vào:

- Tỷ giá giao dịch thực tế;
- Tỷ giá ghi sổ kế toán.

#### 4. Các khoản đầu tư tài chính

##### Đầu tư vào công ty liên kết

Khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính được tính theo quy định tại Thông tư số 48/2019TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08/08/2019.

#### 5. Ghi nhận nợ phải thu

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

a. Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán, như: Phải thu về bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý, nhượng bán tài sản (TSCĐ, BĐSĐT, các khoản đầu tư tài chính) giữa Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa công ty mẹ và công ty con, liên doanh, liên kết).

b. Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, như:

- Các khoản phải thu tạo ra doanh thu hoạt động tài chính, như: khoản phải thu về lãi cho vay, tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia;
- Các khoản chi hộ bên thứ ba được quyền nhận lại; Các khoản bên nhận ủy thác xuất khẩu phải thu hộ cho bên giao ủy thác;
- Các khoản phải thu không mang tính thương mại như cho mượn tài sản, phải thu về tiền phạt, bồi thường, tài sản thiếu chờ xử lý...

Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được tính cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ theo quy định tại Thông tư số 48/2019TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08/08/2019.

Việc xác định các khoản cần lập dự phòng phải thu khó đòi được căn cứ vào các khoản mục được phân loại là phải thu ngắn hạn, dài hạn của Bảng cân đối kế toán. Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho

từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

## 6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho 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 hiện tại.

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

Dự phòng hàng tồn kho được tính theo quy định tại Thông tư số 48/2019TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08/08/2019.

## 7. Tài sản cố định

### 7.1. Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

Tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

### 7.2. Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

## 8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định thuê tài chính

### 8.1. Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá TSCĐ thuê tài chính:

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

### 8.2. Nguyên tắc và phương pháp khấu hao TSCĐ thuê tài chính:

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của công ty

Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê.

## 9. Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn, được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

#### **10 Nguyên tắc vốn hóa chi phí lãi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay..

#### **11 Vốn chủ sở hữu**

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

Quỹ Đầu tư phát triển quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu được phân phối từ lợi nhuận sau thuế của công ty, trong quá trình hoạt động, các nguồn quỹ này được quản lý và sử dụng theo điều lệ của công ty.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

#### **12. Ghi nhận doanh thu**

##### ***Doanh thu bán hàng:***

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;
- 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;
- 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***

thị xã Bim Sơn, tỉnh Thanh Hóa

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi 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 vào ngày lập Bảng cân đối 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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

#### ***Doanh thu hoạt động tài chính***

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) 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.

#### ***Thu nhập khác***

Phản ánh các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của doanh nghiệp, bao gồm:

- Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ; Thu nhập từ nghiệp vụ bán và thuê lại tài sản;
- Các khoản thuế phải nộp khi bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ nhưng sau đó được giảm, được hoàn (thuế xuất khẩu được hoàn, thuế GTGT, TTĐB, BVMT phải nộp nhưng sau đó được giảm);
- Thu tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất (ví dụ thu tiền bảo hiểm được bồi thường, tiền đền bù di dời cơ sở kinh doanh và các khoản có tính chất tương tự);
- Thu tiền được phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng; Các khoản thu nhập khác ngoài các khoản nêu trên.

### **13. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn**

Phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho.

Đối với phần giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có).

thị xã Bim Sơn, tỉnh Thanh Hóa

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Các khoản thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế bảo vệ môi trường đã tính vào giá trị hàng mua, nếu khi xuất bán hàng hóa mà các khoản thuế đó được hoàn lại thì được ghi giảm giá vốn hàng bán.

Các khoản chi phí giá vốn hàng bán không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

#### **14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí quản lý doanh nghiệp, chi phí bán hàng**

Các khoản chi phí ghi nhận là chi phí bán hàng bao gồm: Các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá, chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Các khoản chi phí ghi nhận là chi phí quản lý doanh nghiệp bao gồm: Các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...)

#### **15. Nguyên tắc ghi nhận các khoản thuế**

Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Thuế TNDN áp dụng mức thuế suất 20% theo Luật sửa đổi bổ sung một số điều của Luật Thuế TNDN số 32/2013/QH 13 ngày 19/06/2013.

Các loại thuế và phí khác theo quy định hiện hành.



**THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC****V . KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

	<i>Đơn vị tính: đồng</i>	
	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>01 . TIỀN</b>		
Tiền mặt	1,834,873,631	33,063,660
Tiền gửi thanh toán	14,194,521,689	2,046,155,424
Các khoản trong đương tiền		
<b>Cộng</b>	<b>16,029,395,320</b>	<b>2,079,219,084</b>
<b>02 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>Ngắn hạn</b>		
Công ty Max International INC	5,526,299,134	5,526,299,134
Công ty Motives International	5,688,354,278	1,245,583,317
Jiangsu Guotai Interna tional group guomao co., L		724,800,000
Công ty TNHH May Sumec việt nam	4,361,388,207	4,511,619,327
Công ty Cp May Tatsu	9,228,000,000	9,228,000,000
Công ty Cổ Phần Great Vina		
Công ty TNHH TAV		
Công ty TNHH Tainan Enterpries ( Việt Nam)		
Công ty Cổ phần XNK May Anh Vũ	4,023,272,045	3,286,312,446
Công ty Cổ phần Tiên Sơn Nga Sơn		7,799,729,225
Công ty CP Đầu tư Phát triển MTC Việt Nam	4,473,068,348	6,594,948,949
Công ty CP Dịch vụ ĐT và PTr TM Hùng Phát		
Công ty cp xuất khẩu Quang Minh Phát		
CN số 02- Công ty TNHH Long Hành Thiên Hạ	4,061,370,600	2,146,534,600
Công ty CP đầu tư Hà nội Phố		
Công ty TNHH Nông Sản Cảnh Ngọc		
Công ty cổ phần Đầu Tư Minh Thắng	12,282,312,053	4,269,576,801
Công ty cổ phần Lương Thực Thực Phẩm Miền Tâ	1,911,161,214	2,238,409,227
Công ty cổ phần DG Win Việt Nam	930,279,067	930,279,067
Công ty TNHH Huệ Anh		1,297,404,864
Công ty TNHH Sản Xuất Hàng May Mặc Việt Nan		585,264,956
Nhóm Khách hàng khác		
(Có số dư nhỏ hơn 10% tổng nợ phải thu)	4,526,116,826	3,921,620,763
<b>Cộng</b>	<b>57,011,621,772</b>	<b>54,306,382,676</b>
<b>03 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>Ngắn hạn</b>		
Công ty TNHH Nông sản Ngọc Sang	210,000,000	210,000,000
Công ty Cổ phần đầu tư Minh Thắng		
Các nhà cung cấp khác	3,718,584	
<b>Cộng</b>	<b>213,718,584</b>	<b>210,000,000</b>
<b>04 . PHẢI THU KHÁC</b>		

Khoản mục	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>205,753,374,352</b>		<b>251,118,324,183</b>	
Tạm ứng	10,535,346,955		55,900,296,786	
Phải thu về cho vay ngắn hạn	55,900,000,000		55,900,000,000	
Phải thu ngắn hạn khác (1)	139,318,027,397		139,318,027,397	
<b>b) Dài hạn</b>	<b>344,164,742</b>		<b>31,444,164,742</b>	
<b>Ký Quỹ</b>	<b>344,164,742</b>		<b>31,444,164,742</b>	
<i>Công ty Cổ phần Lương Phát(2)</i>			<i>15,000,000,000</i>	
<i>Mua Bất động sản (4)</i>			<i>2,100,000,000</i>	
<i>Công ty Cổ phần Great Vina(5)</i>			<i>14,000,000,000</i>	
<i>Công ty cho thuê tài chính</i>	<i>344,164,742</i>		<i>344,164,742</i>	
<b>Cộng (a+b)</b>	<b>206,097,539,094</b>		<b>282,562,488,925</b>	

**05 . HÀNG TỒN KHO**

Khoản mục	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nguyên vật liệu	1,064,825,712		880,036,000	
Chi phí SX kinh doanh dở dang			4,095,600,870	
Thành phẩm	17,781,354,406		20,417,481,487	
Hàng hóa	4,079,674,159		4,396,348,212	
<b>Cộng</b>	<b>22,925,854,277</b>		<b>29,789,466,569</b>	

**06 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí trả trước	<b>653,504,731</b>	<b>559,313,086</b>
Công cụ, dụng cụ	3,770,179,963	4,685,687,040
Chi phí giải phóng mặt bằng NM May Triệu sơn	3,497,536,678	3,518,150,842
Đền bù Giải phóng mặt bằng NM May Quý Lộc	4,381,577,447	4,405,390,367
<b>Cộng</b>	<b>12,302,798,819</b>	<b>13,168,541,335</b>

**07 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỔ ĐỊNH HỮU HÌNH (PHỤ LỤC SỐ 01)**

**08 TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỔ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Khoản mục	Mẫu khuôn	Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm		6,513,877,000	6,513,877,000
Tăng trong kỳ			
Giảm trong kỳ			
Số cuối kỳ		6,513,877,000	6,513,877,000
<b>Hao mòn lũy kế</b>			
Số đầu năm		607,961,866	607,961,866
Tăng trong kỳ		32,569,386	32,569,386

Giảm trong kỳ		
Số cuối năm	640,531,252	640,531,252
<b>Giá trị còn lại</b>		
Số đầu năm	5,905,915,134	5,905,915,134
Số cuối kỳ	5,873,345,748	5,873,345,748

**09 TĂNG GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ**  
**Máy móc thiết bị,**  
**nhà cửa vật kiến**

<u>Khoản mục</u>	<u>trúc</u>	<u>Quyền sử dụng đất</u>	<u>Tổng cộng</u>
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	386,603,720,727	1,572,651,000	388,176,371,727
Tăng trong kỳ			
Giảm trong kỳ			
Số cuối năm	386,603,720,727	1,572,651,000	388,176,371,727
<b>Hao mòn lũy kế</b>			
Số đầu năm	93,758,848,962	70,769,295	93,829,618,257
Tăng trong kỳ	5,654,846,537	9,829,069	5,664,675,606
Giảm trong kỳ			
Số cuối năm	99,413,695,499	80,598,364	99,494,293,863
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	292,844,871,765	1,501,881,705	294,346,753,470
Số cuối kỳ	287,190,025,228	1,492,052,636	288,682,077,864

**10 . TÀI SẢN DỄ DANG DÀI HẠN**

<u>Khoản mục</u>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Giá trị Xây dựng cơ bản</b>		
Nhà kho Phụ liệu - May XK Sơn Hà	385,673,000	385,673,000
Công trình Cải tạo Nhà ăn ca công nhân may SH	425,000,000	425,000,000
Công trình nhà máy may Quý Lộc Yên Định		
<b>Cộng</b>	<b>810,673,000</b>	<b>810,673,000</b>

**11 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH ( XEM PHỤ LỤC SỐ 02)**

<b>12 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN</b>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Ngắn hạn</b>		
Công ty TNHH Trần Hiếu	2,483,238,752	3,878,294,752
Cty TNHH TMV Cà phê Tuy Đức Đắk Nông	7,929,798,656	21,829,198,214
Công ty cổ phần Tập Đoàn Cà Phê AVINA	765,728,880	1,049,060,726
Công ty TNHH Sài Gòn Hi - Tech		
Nhóm Nhà cung cấp khác		
	4,509,505,435	4,937,977,713
<b>Cộng</b>	<b>15,688,271,723</b>	<b>31,694,531,405</b>

<b>. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>Ngắn hạn</b>		
Công ty Cổ phần DG Win Việt Nam	29,315,936	29,315,936
Công ty Cổ phần Lương Phát	54,930,957,849	54,930,957,849
Công ty Cổ phần TĐT FASHION AUSTRAL	11,343,579,753	
Công ty Cổ phần May Tatsu	48,641,339,853	50,686,845,546
Công ty Cổ phần Victory Việt Nam	753,925,292	5,053,925,292
Các nhà cung cấp khác	3,473,559,559	3,239,152,359
<b>Cộng</b>	<b>119,172,678,242</b>	<b>113,940,196,982</b>

### 13 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Số đầu năm</b>	<b>Số phải nộp</b>	<b>Số đã trả</b>	<b>Số cuối kỳ</b>
<b>THUẾ PHẢI NỘP</b>	<b>6,220,067,698</b>	<b>3,416,115,559</b>	<b>4,134,631,601</b>	<b>5,501,551,656</b>
Thuế đất	944,314,617	85,095,592	945,507,547	83,902,662
Thuế TNCN	4,581,106	2,687,935	2,497,998	4,771,043
Thuế môn bài				
Thuế TNDN	3,478,384,189	683,246,686		4,161,630,875
Thuế GTGT	1,790,714,477	2,645,085,346	3,186,626,056	1,249,173,767
khoản phải nộp khác	2,073,309			2,073,309
<b>THUẾ PHẢI THU</b>	<b>123,058,959</b>			<b>123,058,959</b>
Thuế GTGT	123,058,959			123,058,959

### 14 . PHẢI TRẢ KHÁC

#### a) Ngắn hạn

Phải trả khác ngắn hạn(BHXH+ khác)

Công ty TNHH VICTORY Yên Định Việt Nam

#### b) Dài hạn

Công ty TNHH TS Vina (Đặt cọc thuê xưởng)

Công ty HUG

Công ty TNHH May Sumec Việt nam  
(đặt cọc thuê xưởng)

MEIJIE CLOTHING PTE. LTD

Công ty TNHH Long Hành Thiên Hạ (Đặt cọc thuê  
xưởng)

#### Cộng (a+b)

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>1,474,415,135</b>	<b>443,074,082</b>
Phải trả khác ngắn hạn(BHXH+ khác)	1,474,415,135	443,074,082
Công ty TNHH VICTORY Yên Định Việt Nam		
<b>b) Dài hạn</b>	<b>58,715,165,709</b>	<b>47,252,675,709</b>
Công ty TNHH TS Vina (Đặt cọc thuê xưởng)	5,254,186,169	5,254,186,169
Công ty HUG	5,519,133,540	5,519,133,540
Công ty TNHH May Sumec Việt nam (đặt cọc thuê xưởng)	14,993,884,000	14,993,884,000
MEIJIE CLOTHING PTE. LTD	11,462,490,000	
Công ty TNHH Long Hành Thiên Hạ (Đặt cọc thuê xưởng)	21,485,472,000	21,485,472,000
<b>Cộng (a+b)</b>	<b>60,189,580,844</b>	<b>47,695,749,791</b>

### 15 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH( XEM PHỤ LỤC SỐ 03)

### 16 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

16.1 Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu ( Phụ lục số 04)

16.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Danh sách cổ đông góp vốn	Tỉ lệ(%)	Số cuối kỳ	Tỉ lệ(%)	Số đầu năm
Ông Trịnh Xuân Lâm	11.760%	83,283,265,128	11.760%	83,287,429,499
Ông Trịnh Xuân Lượng	1.770%	12,534,981,231	1.770%	12,535,608,011
Bà Nguyễn Thị Dụ	0.170%	1,203,924,751	0.175%	1,239,396,272
Ông Trịnh Văn Dương	0.790%	5,594,709,137	0.790%	5,594,988,886
Ông Trịnh Xuân Dưỡng	0.630%	4,461,603,489	0.700%	4,957,585,089
Các cổ đông khác	84.880%	601,112,546,264	84.800%	600,576,022,241
<b>Cộng</b>	<b>100%</b>	<b>708,191,030,000</b>	<b>100%</b>	<b>708,191,030,000</b>

<b>16.3 Các giao dịch về Vốn chủ sở hữu</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
Vốn góp đầu năm	708,191,030,000	638,014,890,000
Vốn góp tăng trong kỳ		
Vốn góp giảm trong kỳ		
Vốn góp cuối kỳ	708,191,030,000	638,014,890,000
<b>16.4 Cổ phiếu</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	70,819,103	70,819,103
Số lượng cổ phiếu đã chào bán ra công chúng		
Cổ phiếu phổ thông	70,819,103	70,819,103
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
Cổ phiếu phổ thông	70,819,103	70,819,103
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000 đ/CP	10.000 đ/CP
<b>16.5 Các Quỹ của doanh nghiệp</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Quỹ Đầu tư phát triển	439,500,000	439,500,000
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	18,000,000	18,000,000
<b>Cộng</b>	<b>457,500,000</b>	<b>457,500,000</b>
<b>17 . Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
1. Ngoại tệ các loại (USD)	4,505.50	20,171.39

## THUYẾT MINH BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC

## VI TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH

<b>01 . DOANH THU</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ Trước</b>
Hoạt động gia công	39,843,589,380	27,118,288,175
Hoạt động cho thuê Nhà xưởng	10,573,008,000	10,063,878,000
Hoạt động kinh doanh KS	28,562,964	26,936,361
Hoạt động thương mại	154,234,738,695	88,815,491,621
Hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư		
Hoạt động may khâu trang		
Hoạt động khác	4,000,000	
<b>Cộng</b>	<b>204,683,899,039</b>	<b>126,024,594,157</b>
<b>02 . DOANH THU THUẦN</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ Trước</b>
Hoạt động gia công	39,843,589,380	27,118,288,175
Hoạt động cho thuê Nhà xưởng	10,573,008,000	10,063,878,000

Hoạt động kinh doanh KS	28,562,964	26,936,361
Hoạt động thương mại	154,234,738,695	88,815,491,621
Hoạt động Bất động sản đầu tư		
Hoạt động may khâu trang		
Hoạt động khác	4,000,000	
<b>Cộng</b>	<b>204,683,899,039</b>	<b>126,024,594,157</b>
<b>03 . GIÁ VỐN</b>	<b>Kỳ Nay</b>	<b>Kỳ Trước</b>
Hoạt động gia công	29,230,509,422	19,987,862,886
Hoạt động cho thuê Nhà xưởng	9,239,864,013	8,714,121,447
Hoạt động kinh doanh KS		17,362,264
Hoạt động thương mại	153,430,073,550	83,174,387,300
Hoạt động Bất động sản đầu tư		
Hoạt động may khâu trang		
Hoạt động khác		
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
<b>Cộng</b>	<b>191,900,446,985</b>	<b>111,893,733,897</b>
<b>04 . DOANH THU TÀI CHÍNH</b>	<b>Kỳ Nay</b>	<b>Kỳ Trước</b>
Lãi tiền gửi	1,687,843	14,734,512
Chênh lệch tỉ giá đã thực hiện	92,594,438	
Chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện		
<b>Cộng</b>	<b>94,282,281</b>	<b>14,734,512</b>
<b>05 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>	<b>Kỳ Nay</b>	<b>Kỳ Trước</b>
Chi phí lãi vay	5,051,051,442	6,147,596,401
Chênh lệch tỉ giá đã thực hiện	182,714,065	
Chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện		
<b>Cộng</b>	<b>5,233,765,507</b>	<b>6,147,596,401</b>
<b>06 . CHI PHÍ BÁN HÀNG</b>	<b>Kỳ Nay</b>	<b>Kỳ Trước</b>
Chi phí mua ngoài	1,541,213,443	2,718,512,205
Chi phí khác bằng tiền		
<b>Cộng</b>	<b>1,541,213,443</b>	<b>2,718,512,205</b>
<b>07 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP</b>	<b>Kỳ Nay</b>	<b>Kỳ Trước</b>
Chi phí tiền lương	1,502,571,773	1,848,877,138
Chi phí khấu hao	211,894,698	130,792,431
Chi phí mua ngoài	805,391,434	979,641,368
Chi phí công cụ		
Chi phí thuế, phí, lệ phí	74,413,743	174,112,615
Chi phí khác, đồ dùng văn phòng	93,068,374	64,293,515

	Dự phòng nợ phải thu khó đòi		
	<b>Cộng</b>	<b>2,687,340,022</b>	<b>3,197,717,067</b>
<b>08</b>	<b>. THU NHẬP KHÁC</b>	<b>Kỳ Nay</b>	<b>Kỳ Trước</b>
	Thu nhập khác	1,052,016	
	Thu do khách thuê nhà xưởng kết thúc hợp đồng		
	<b>Cộng</b>	<b>1,052,016</b>	
<b>09</b>	<b>. CHI PHÍ KHÁC</b>	<b>Kỳ Nay</b>	<b>Kỳ Trước</b>
	Chi phí khác	608,399,640	200,158,314
	Xử lý công nợ		
	<b>Cộng</b>	<b>608,399,640</b>	<b>200,158,314</b>
<b>10</b>	<b>. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DN</b>	<b>Kỳ Nay</b>	<b>Kỳ Trước</b>
	Tổng thu nhập trước thuế (1)	2,807,833,789	1,881,610,785
	Các khoản điều chỉnh tăng (2)	608,399,640	200,158,314
	<i>Chi phí không được trừ khác</i>	608,399,640	200,158,314
	Các khoản điều chỉnh giảm (3)		
	Tổng thu nhập tính thuế (4=1+2-3)	3,416,233,429	2,081,769,099
	<i>Thuế TNDN phải nộp năm nay</i>	683,246,686	416,353,820
	<b>Thuế TNDN phải nộp</b>	<b>683,246,686</b>	<b>416,353,820</b>
<b>11</b>	<b>. LÃI CƠ BẢN-LÃI SUY GIẢM TRÊN CP</b>	<b>Kỳ Nay</b>	<b>Kỳ Trước</b>
	Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN(1)	2,124,587,103	1,465,256,965
	Các điều chỉnh tăng hoặc giảm Lợi nhuận(2)		
	Trích Quỹ KTPL(Tạm tính theo Kế hoạch)(3)		
	Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ	2,124,587,103	1,465,256,965
	Cổ phiếu phổ thông lưu hành BQ trong kỳ(5)	70,819,103	63,801,489
	Cổ phiếu phổ thông dự kiến phát hành thêm(6)		
	Lãi cơ bản trên cổ phiếu(7=4:5)	<b>30</b>	<b>23</b>
	Lãi suy giảm trên cổ phiếu(8=4/(5+6))	<b>30</b>	<b>23</b>
<b>12</b>	<b>. CHI PHÍ SXKD THEO YẾU TỐ</b>	<b>Kỳ Nay</b>	<b>Kỳ Trước</b>
	Chi phí nguyên vật liệu	305,139,020	247,129,359
	Chi phí nhân công	9,950,205,954	2,435,966,457
	Chi phí khấu hao TSCĐ	4,058,856,447	130,792,431
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,140,781,112	614,385,675
	<b>Cộng</b>	<b>16,454,982,533</b>	<b>3,428,273,922</b>
<b>VII</b>	<b>. CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LCTT</b>		
<b>1</b>	<b>. Số tiền thực vay trong năm</b>	<b>Kỳ Nay</b>	<b>Kỳ Trước</b>
	Tiền vay theo các KU thông thường	57,922,221,186	47,993,337,078
	<b>Cộng</b>	<b>57,922,221,186</b>	<b>47,993,337,078</b>
<b>2</b>	<b>. Số tiền đã thực trả gốc vay</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
	Tiền trả nợ gốc vay theo các KU thông thường	73,096,183,329	88,860,695,694
	<b>Cộng</b>	<b>73,096,183,329</b>	<b>88,860,695,694</b>
<b>VIII</b>	<b>. THÔNG TIN KHÁC</b>		

**01 . SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THỨC KỶ KẾ TOÁN**

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

**02 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ CÁC BÊN LIÊN QUAN****2.1 THÔNG TIN CÁC BÊN LIÊN QUAN****Tên tổ chức - cá nhân****Mối quan hệ**

Công ty Cổ phần May Tatsu

Q/ hệ liên kết

Công ty Cổ phần Lương Phát

Công ty liên kết

Công ty Cổ phần Great Vina

Q/ hệ liên kết

Công ty Cổ phần DG Win Việt Nam

Q/ hệ liên kết

Công ty Cổ phần Tiên Sơn Nga Sơn

Q/ hệ liên kết

Công ty TNHH Victory Việt Nam

Q/ hệ liên kết

**2.2 GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN****a . Giao dịch mua**

<b>Tên công ty</b>	<b>Mối quan hệ</b>	<b>Kỳ Nay</b>	<b>Kỳ Trước</b>
Công ty Cổ phần May Tatsu	Q/ hệ liên kết	3,338,139,400	11,379,594,890
Công ty CP Lương Phát	Công ty liên kết		1,973,206,190
Công ty Cổ phần Great Vina	Q/ hệ liên kết	951,845,546	
Công ty cổ phần TDT	Q/ hệ liên kết	1,437,129,858	
Công ty Cổ phần Tiên Sơn Nga Sơn	Q/ hệ liên kết		
Công ty Cổ phần DG Win Việt Nam	Q/ hệ liên kết		24,111,400
Công ty TNHH Victory Viet Nam	Quan hệ liên kết		
<b>Cộng</b>		<b>5,727,114,804</b>	<b>13,376,912,480</b>

**b) . Giao dịch bán**

<b>Tên công ty</b>	<b>Mối quan hệ</b>	<b>Kỳ Nay</b>	<b>Kỳ Trước</b>
Công ty Cổ phần May Tatsu	Q/ hệ liên kết		
Công ty Cổ phần Great Vina	Q/ hệ liên kết		
Công ty Cổ phần Tiên Sơn Nga Sơn	Q/ hệ liên kết		
Công ty Cổ phần DG Win Việt Nam	Q/ hệ liên kết		
<b>Cộng</b>			

**2.3 . SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN****a) . Trả trước cho Nhà cung cấp**

<b>Tên công ty</b>	<b>Mối quan hệ</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Công ty Cổ phần DG Win Việt Nam	Q/ hệ liên kết	29,315,936	29,315,936
Công ty Cổ phần Great Vina	Q/ hệ liên kết		
Công ty cổ phần Victory Viet	Q/ hệ liên kết	753,925,292	5,053,925,292
Công ty Cổ phần May Tatsu	Q/ hệ liên kết	48,641,339,853	50,686,845,546
Công ty Cổ phần Lương Phát	Công ty liên kết	54,930,957,849	54,930,957,849
<b>Cộng</b>		<b>104,355,538,930</b>	<b>110,701,044,623</b>



**b) . Phải thu khách hàng**

Tên công ty	Mối quan hệ	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Tiên Sơn Nga Sơn	Q/ hệ liên kết		7,799,729,225
Công ty CP Great Vina	Q/ hệ liên kết		
Công ty Cổ phần DG Win Việt Nam	Q/ hệ liên kết	930,279,067	930,279,067
Công ty CP May Tatsu	Q/ hệ liên kết	9,228,000,000	9,228,000,000
<b>Cộng</b>		<b>9,205,829,225</b>	<b>17,958,008,292</b>

**02.3 THÔNG TIN VỀ SỞ HỮU TẠI CÁC CÔNG TY KHÁC CỦA THÀNH VIÊN BAN GIÁM ĐỐC VÀ HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

Họ và tên	Chức vụ	Tỉ lệ sở hữu	Giá trị góp vốn	Tên công ty có liên quan
Ông Trịnh Xuân Lâm	Chủ tịch HĐQT	90%	18,000,000,000	Công ty Cổ phần May Tatsu
Ông Trịnh Xuân Lâm	Chủ tịch HĐQT	60%	6,000,000,000	Công ty Cổ phần Tiên Sơn Nga Sơn
Ông Trịnh Xuân Lương	Chủ tịch HĐQT	50.97%	81,552,000,000	Cty Cổ phần Lương Phát
Ông Trịnh Văn Dương	Cổ Đông	20%	2,000,000,000	Công ty Cổ phần Tiên Sơn Nga Sơn
Ông Trịnh Văn Dương	Cổ Đông	60%	1,080,000,000	Công ty cổ phần Great Vina
Ông Trịnh Văn Dương	Phó Tổng Giám đốc	99.40%	49,700,000,000	Công ty Cổ phần DG Win Việt Nam
Ông Trịnh Văn Dương	Phó Tổng Giám đốc	35.00%	7,000,000,000	Công ty TNHH Victory Việt Nam

**03 . BAO CAO BỘ PHẬN (Phụ lục 05)**

**04 . SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh cho các chỉ tiêu của Bảng Cân đối kế toán giữa niên độ là số liệu trên Báo cáo Tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 của công ty đã được kiểm toán;

Số liệu so sánh cho các chỉ tiêu của Báo cáo Kết quả kinh doanh và Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ là số liệu trên Báo cáo cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2022 của công ty đã được soát xét

  
Lê Thị Hương

Người lập biểu

Thanh Hóa, ngày 15 tháng 04 năm 2024

  
Trần Thị Hà

Kế toán trưởng



  
Trịnh Xuân Lương

PCT thường trực HĐQT

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN TIỀN SON THANH HÓA**

Số 09, KCN Bắc Sơn Bim Sơn, phường Bắc Sơn, thị xã Bim Sơn, tỉnh Thanh Hóa

Thuyết minh Báo cáo tài chính  
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2024

**PHỤ LỤC SỐ 01**

**07 TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Đơn vị tính: VND

T	Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng tài sản cố định hữu hình
<b>I</b>	<b>Nguyên giá TSCĐ</b>					
1	Số đầu năm	144,307,284,363	149,020,957,799	5,774,538,821	531,407,620	299,634,188,603
2	Tăng trong năm	-	-	-	-	-
	- Do mua sắm					
3	Giảm trong năm	-	-	-	-	-
	- Do phân loại lại nhóm					
4	Số cuối kỳ	144,307,284,363	149,020,957,799	5,774,538,821	531,407,620	299,634,188,603
<b>II</b>	<b>Hao mòn TSCĐ</b>					
1	Số đầu năm	64,637,459,534	104,338,812,373	5,109,373,779	388,617,297	174,474,262,983
2	Tăng trong kỳ	2,125,887,597	4,004,383,641	98,295,453	9,750,000	6,238,316,691
	- Do trích khấu hao TSCĐ	2,125,887,597	4,004,383,641	98,295,453	9,750,000	6,238,316,691
3	Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
	- Do phân loại lại nhóm					
	- Do nhượng bán					
4	Số cuối kỳ	66,763,347,131	108,343,196,014	5,207,669,232	398,367,297	180,712,579,674
<b>III</b>	<b>Giá trị còn lại</b>					
1	Số đầu năm	79,669,824,829	44,682,145,426	665,165,042	142,790,323	125,159,925,620
2	Số cuối kỳ	77,543,937,232	40,677,761,785	566,869,589	133,040,323	118,921,608,929

Thanh Hóa, ngày 15 tháng 04 năm 2024



*(Signature)*

Lê Thị Hương  
Người lập biểu

*(Signature)*

Trần Thị Hà  
Kế toán trưởng

Trịnh Xuân Lương  
PCT thường trực HĐQT

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN TIỀN SON THANH HÓA**

Số 09, KCN Bắc Sơn Bim Sơn, phường Bắc Sơn, thị xã Bim Sơn, tỉnh Thanh Hóa

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2024

**11 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

**PHỤ LỤC SỐ 02**

Khoản mục đầu tư	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị sau dự phòng	Giá gốc
a) Ngắn hạn				
Tiền gửi có kỳ hạn(VCB)		20,000,000,000		20,000,000,000
Cho vay ngoài		20,000,000,000		20,000,000,000
b) Dài hạn				
Đầu tư vào công ty L/kết	-	67,322,000,000	-	67,322,000,000
Công ty cổ phần Lương Phát	-	67,322,000,000	-	67,322,000,000
<b>Cộng(A+B)</b>	<b>-</b>	<b>67,322,000,000</b>	<b>-</b>	<b>87,322,000,000</b>

Thanh Hóa, ngày 15 tháng 04 năm 2024



*(Handwritten signature)*

Lê Thị Hương

Người lập biểu

Trần Thị Hà

Kế toán trưởng

Trịnh Xuân Lượng

PCT thường trực HĐQT

**PHỤ LỤC SỐ 03**

CHỈ TIÊU	Số cuối kỳ		Phát sinh trong kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Vay vào	Trả nợ vay	Giá trị	Số có khả năng trả
<b>a VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH</b>						
<b>Vay ngắn hạn</b>						
Vay ngân hàng	137,068,609,783	116,500,310,514	67,506,016,073	67,901,777,328	116,896,071,769	116,896,071,769
NHTMCP Công thương Việt nam - CN Bim Sơn(1)	116,500,310,514	116,500,310,514	67,506,016,073	67,901,777,328	116,896,071,769	116,896,071,769
NHTMCP Đông Nam Á - CN Thanh Hóa(2)	34,957,316,265	34,957,316,265	10,085,278,383	9,976,272,138	34,848,310,020	34,848,310,020
NHTMCP Ngoại thương - CN Thanh Hóa	48,848,193,500	48,848,193,500	25,225,936,941	25,730,704,441	49,352,961,000	49,352,961,000
NHTMCP Tiên Phong- CN Thanh hoá(3)	32,194,800,749	32,194,800,749	32,194,800,749	32,194,800,749	32,194,800,749	32,194,800,749
Vay cá nhân	500,000,000	500,000,000			500,000,000	500,000,000
<b>Vay dài hạn tới hạn trả (dưới 1 năm)</b>	<b>20,568,299,269</b>	<b>20,568,299,269</b>			<b>20,568,299,269</b>	<b>20,568,299,269</b>
NHTMCP Công thương Việt nam - CN Bim Sơn(4)	5,200,000,000	5,200,000,000			5,200,000,000	5,200,000,000
NHTMCP Đông Nam Á - CN Thanh Hóa(5)	14,077,681,485	14,077,681,485			14,077,681,485	14,077,681,485
<b>b VAY DÀI HẠN</b>						
Công ty thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease - CN Hà Nội	1,290,617,784	1,290,617,784			1,290,617,784	1,290,617,784
<b>Tổng cộng (a+b)</b>	<b>207,331,759,117</b>	<b>186,763,459,848</b>	<b>67,506,016,073</b>	<b>5,507,283,040</b>	<b>192,666,504,143</b>	<b>75,770,432,374</b>
NHTMCP Công thương Việt nam - CN Bim Sơn(4)	13,000,000,000	13,000,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000	14,300,000,000	14,300,000,000
NHTMCP Đông Nam Á - CN Thanh Hóa(5)	55,033,900,446	55,033,900,446	3,894,406,001	3,894,406,001	58,928,306,447	58,928,306,447
Công ty thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease - CN Hà Nội	2,229,248,888	2,229,248,888	312,877,039	312,877,039	2,542,125,927	2,542,125,927

Thanh Hóa, ngày 15 tháng 04 năm 2024

  
Lê Thị Hương  
Người lập biểu

  
Trần Thị Hà  
Kế toán trưởng



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN TIÊN SON THANH HÓA**

Số 09, KCN Bắc Sơn Bim Sơn, phường Bắc Sơn, thị xã Bim Sơn, tỉnh Thanh Hóa

Thuyết minh Báo cáo tài chính  
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2024

**15.1 - BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**PHỤ LỤC SỐ 04**

Chỉ tiêu	Vốn chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ Đầu tư phát triển	Quỹ khác của Chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế	Tổng cộng
1. Số dư đầu năm	708,191,030,000	(210,000,000)	439,500,000	18,000,000	(817,406,935)	707,621,123,065
2. Số tăng trong năm						
- Tăng vốn năm nay						
Trong đó:						
+ Do phát hành riêng lẻ						
+ Chia cổ tức bằng cổ phiếu						
- Lãi năm nay						
3. Số giảm trong năm						
- Chi phí phát hành						
- Chia cổ tức						
4. Số cuối năm	708,191,030,000	(210,000,000)	439,500,000	18,000,000	1,307,180,168	2,124,587,103
						2,124,587,103

Thanh Hóa, ngày 15 tháng 04 năm 2024

*C. Hương*

Lê Thị Hương  
Người lập biểu

*Trần Thị Hà*

Trần Thị Hà  
Kế toán trưởng



VIII.04 - BÁO CÁO BỘ PHẬN

PHỤ LỤC SỐ 05

Báo cáo theo lĩnh vực kinh doanh

Đơn vị tính: đồng

TT	Năm Nay	May gia công	Thương mại	Thuê xưởng	Thanh lý BĐS Đầu Tư	Dịch vụ	Tổng bộ phận đã báo cáo	Điều chỉnh	Tổng cộng toàn Doanh nghiệp
1	Doanh thu thuần bán hàng ra bên ngoài	39,843,589,380	154,234,738,695	10,573,008,000		32,562,964	204,683,899,039		204,683,899,039
2	Doanh thu thuần nội bộ							0	0
3	Khấu hao và chi phí phân bổ	29,230,509,422	153,430,073,550	9,239,864,013			191,900,446,985		191,900,446,985
4	Khấu hao và chi phí không phân bổ								0
5	Tổng cộng chi phí(3+4)	29,230,509,422	153,430,073,550	9,239,864,013		0	191,900,446,985	0	191,900,446,985
5	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	10,613,079,958	804,665,145	1,333,143,987		32,562,964	12,783,452,054	0	12,783,452,054
6	Chi mua TSCĐ								
7	Tài sản bộ phận không phân bổ								
8	Nợ phải trả bộ phận không phân bổ								

b) Báo cáo theo khu vực địa lý

Đơn vị tính: đồng

TT	Năm nay	Thanh Hóa	Đăk Lăk	Thuê xưởng	Thanh lý BĐS Đầu Tư	Dịch vụ	Tổng bộ phận đã báo cáo	Điều chỉnh	Tổng cộng toàn Doanh nghiệp
1	Doanh thu thuần bán hàng ra bên ngoài	204,683,899,039					204,683,899,039		204,683,899,039
	Trong đó								0
	D/Thu Gia công	39,843,589,380					39,843,589,380		39,843,589,380
	D/Thu thương mại	154,234,738,695					154,234,738,695		154,234,738,695
	Doanh thu cho thuê xưởng	10,573,008,000					10,573,008,000		10,573,008,000
	D/Thu CC dịch vụ	32,562,964					32,562,964		32,562,964
2	Giá vốn	191,900,446,985					191,900,446,985		191,900,446,985
2	Lợi nhuận thuần	12,783,452,054					12,783,452,054		12,783,452,054
3	Chi mua TSCĐ								0

Thanh Hóa, ngày 15 tháng 04 năm 2024

*(Signature)*

*(Signature)*

Trần Thị Hà  
Kế toán trưởng

Lê Thị Hương  
Người lập biểu



