

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

MÃU SỐ B 09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 48 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp)

- Lãi suất cho vay : theo đúng dự án đầu tư được phê duyệt
: Đối với các khoản giải ngân trước ngày 01/01/2007: mỗi lần giải ngân 50% số vốn vay được áp dụng lãi suất 3%/năm, 50% số vốn vay còn lại áp dụng lãi suất 5,4%/năm
: Đối với số vốn vay thuộc kế hoạch năm 2007 trở đi: lãi suất nợ trong hạn là 7,8%/năm
- Hình thức đảm bảo : Thế chấp tài sản bao gồm các tài sản hình thành từ vốn vay theo hợp đồng thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay số 08/2007/HDTCTS-TL ngày 06/6/2007
- Số dư vay tại ngày 31/12/2013 : 18.282.413.265 VND
- Số phải trả trong năm 2014 : 8.160.000.000 VND

[4]: Công ty Cổ phần sản xuất và thương mại Hà Châu với hợp đồng số 04/HĐ-HÀ CHÂU ngày 2/10/2013

- Hạn mức cho vay : 453.000.000 VND
- Thời hạn cho vay : Từ ngày hợp đồng có hiệu lực đến ngày 31/12/2014.
- Lãi suất cho vay : 0%/năm
- Mục đích : Phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh
- Số dư vay tại ngày 31/12/2013 : 453.000.000 VND

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B 09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 48 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp)

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

| Khoản mục | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Quỹ khác thuộc chủ sở hữu | Đơn vị tính: VND |
|---------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------------|
| | | | | | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối |
| Số dư đầu năm trước | 205.000.000.000 | 6.613.698.154 | 509.943.805 | 2.537.523.184 | 1.774.648.674 |
| Tăng trong năm trước | - | (981.653.028) | 590.214.633 | - | 88.292.169.608 |
| Giảm trong năm trước | - | 38.793.032 | 1.100.158.438 | - | 14.074.648.674 |
| Số dư cuối năm trước | 205.000.000.000 | 5.593.252.094 | - | 2.537.523.184 | 75.992.169.608 |
| Số dư đầu năm nay | 205.000.000.000 | 5.593.252.094 | - | 2.537.523.184 | 75.992.169.608 |
| Tăng trong năm nay | - | 6.741.349.034 | - | - | 11.334.696.825 |
| Giảm trong năm nay | - | - | - | - | 73.441.213.588 |
| Số dư cuối năm nay | 205.000.000.000 | 12.334.601.128 | - | 2.537.523.184 | 13.885.652.845 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)
(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 48 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp)

MẪU SỐ B 09 - DN

CỔ PHIẾU

| | <u>31/12/2013</u> | <u>01/01/2013</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | <u>Cổ phiếu</u> | <u>Cổ phiếu</u> |
| Số lượng cổ phiếu đang ký phát hành | 20.500.000 | 20.500.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 20.500.000 | 20.500.000 |
| Cổ phiếu phổ thông | 20.500.000 | 20.500.000 |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | | |
| Cổ phiếu phổ thông | 20.500.000 | 20.500.000 |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND) | 10.000 | 10.000 |

GIAO DỊCH VỀ VỐN VỚI CHỦ SỞ HỮU VÀ CHIA CỐ TỨC, PHÂN PHỐI LỢI NHUẬN

| | <u>Năm 2013</u> | <u>Năm 2012</u> |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| | <u>VND</u> | <u>VND</u> |
| Vốn góp đầu năm | 205.000.000.000 | 205.000.000.000 |
| Tăng trong năm | - | - |
| Giảm trong năm | - | - |
| Vốn góp cuối năm | 205.000.000.000 | 205.000.000.000 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia | 36.900.000.000 | 12.300.000.000 |

LỢI NHUẬN SAU THUẾ CHƯA PHÂN PHỐI

| | <u>Năm 2013</u> | <u>Năm 2012</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | <u>VND</u> | <u>VND</u> |
| Lợi nhuận chưa phân phối đầu năm | 75.992.169.608 | 1.774.648.674 |
| Tăng trong năm | 11.334.696.825 | 88.292.169.608 |
| Tăng từ kết quả kinh doanh trong năm | 11.334.696.825 | 88.292.169.608 |
| Giảm trong năm | 73.441.213.588 | 14.074.648.674 |
| Trích quỹ đầu tư phát triển | 6.741.349.034 | 1.774.648.674 |
| Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi | 29.799.864.554 | - |
| Chi trả cổ tức năm 2012 | 12.300.000.000 | 12.300.000.000 |
| Tạm trả cổ tức năm 2013 | 24.600.000.000 | - |
| Lợi nhuận chưa phân phối cuối năm | 13.885.652.845 | 75.992.169.608 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)
(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 48 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp)

MẪU SỐ B 09 - DN

21. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

| | Năm 2013 VND | Năm 2012 VND |
|---|------------------------|------------------------|
| Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa | 620.013.535.891 | 503.598.603.757 |
| Văn phòng | 617.787.282.040 | 499.209.425.517 |
| Chi nhánh Bắc Ninh | - | 4.389.178.240 |
| Chi nhánh Nam Đàn | 2.226.253.851 | - |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ, doanh thu khác | 164.994.794.143 | 3.737.550.839 |
| Văn phòng | 164.994.794.143 | 2.483.047.923 |
| Chi nhánh Bắc Ninh | - | 1.254.502.916 |
| Doanh thu di dời cơ sở kinh doanh | - | 25.000.000.000 |
| Văn phòng | - | 25.000.000.000 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | 78.568.251 | - |
| Giảm giá hàng bán | 78.568.251 | - |
| Văn phòng | 78.568.251 | - |
| Doanh thu thuần bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ | 784.929.761.783 | 532.336.154.596 |

22. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

| | Năm 2013 VND | Năm 2012 VND |
|--|------------------------|-------------------------|
| Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán | 578.232.478.351 | 478.132.458.547 |
| Văn phòng | 557.706.441.409 | 372.899.992.532 |
| Chi nhánh Bắc Ninh | 7.786.939.755 | 105.232.466.015 |
| Chi nhánh Nam Đàn | 12.739.097.187 | - |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp, giá vốn khác | 163.881.627.805 | 8.451.109.786 |
| Văn phòng | 163.881.627.805 | 2.919.049.592 |
| Chi nhánh Bắc Ninh | - | 5.532.060.194 |
| Giá vốn di dời của cơ sở kinh doanh | - | (34.688.295.038) |
| Văn phòng | - | (34.688.295.038) |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 4.943.955.589 | (11.516.458.796) |
| Văn phòng | 4.779.974.186 | (11.516.458.796) |
| Chi nhánh Bắc Ninh | 163.981.403 | - |
| Cộng | 747.058.061.745 | 440.378.814.499 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B 09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 48 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp)

23. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | Năm 2013 VND | Năm 2012 VND |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Văn phòng | 8.353.519.040 | 6.231.685.645 |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 2.440.442.878 | 3.155.601.685 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | 3.945.443.350 | 2.746.377.000 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 1.882.017.494 | 238.606.976 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 62.182.846 | 91.099.984 |
| Doanh thu hoạt động tài chính khác | 23.432.472 | - |
| Chi nhánh Bắc Ninh | 1.096.540 | 4.301.364 |
| Lãi tiền gửi | 1.096.540 | 4.301.364 |
| Chi nhánh Nam Đan | 2.268.564 | - |
| Lãi tiền gửi | 2.268.564 | - |
| Cộng | 8.356.884.144 | 6.235.987.009 |

24. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | Năm 2013 VND | Năm 2012 VND |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Văn phòng | 39.500.369.714 | 47.312.348.872 |
| Lãi tiền vay | 21.287.928.271 | 22.878.768.162 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 2.043.958.735 | 12.326.230 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 708.959.289 | 35.578.007 |
| Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | 15.479.114.116 | 24.385.676.473 |
| Chi phí tài chính khác | (19.590.697) | - |
| Chi nhánh Bắc Ninh | - | 256.000 |
| Chi phí tài chính khác | - | 256.000 |
| Cộng | 39.500.369.714 | 47.312.604.872 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B 09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 48 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp)

25. LỢI NHUẬN KHÁC

| | Năm 2013 VND | Năm 2012 VND |
|---|------------------------|------------------------|
| Văn phòng | 136.254.954.958 | 105.885.159.233 |
| Thu từ thanh lý tài sản cố định | 11.578.693.900 | 19.959.343.949 |
| Hoàn nhập quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm | - | 235.379.613 |
| Xử lý công nợ không phải trả | 2.513.901.601 | 144.413.544 |
| Hỗ trợ tiền trợ cấp thôi việc | 2.158.926.913 | 792.950.241 |
| Phí thương hiệu | 1.477.189.661 | - |
| Thu nhập từ hỗ trợ di dời | 90.000.000.000 | - |
| Hoàn nhập dự phòng phải trả dài hạn | 27.502.097.864 | - |
| Thu tiền phạt hợp đồng | 149.559.425 | - |
| Thu nhập khác | 874.585.594 | - |
| Điều chỉnh thu nhập di dời theo biên bản kiểm toán Nhà nước | - | 84.753.071.886 |
| Chi nhánh Bắc Ninh | - | 61.653.287 |
| Thu nhập khác | - | 61.653.287 |
| Chi nhánh Nam Đàn | 4.951 | - |
| Thu nhập khác | 4.951 | - |
| Thu nhập khác | 136.254.959.909 | 105.946.812.520 |
| Văn phòng | 83.282.012.619 | 8.055.526.467 |
| Giá trị còn lại của tài sản thanh lý | 1.502.090.466 | 7.927.272.842 |
| Xử lý công nợ | - | 128.253.625 |
| Tiền phạt thuế | 1.216.968.536 | - |
| Thuế nhà thầu không thu được | 75.715.945 | - |
| Chi phí di dời | 80.487.237.672 | - |
| Chi nhánh Bắc Ninh | 1.136 | 4.714.686 |
| Chi phí khác | 1.136 | 4.714.686 |
| Chi nhánh Nam Đàn | 12.503.394 | - |
| Chi phí khác | 12.503.394 | - |
| Chi phí khác | 83.294.517.149 | 8.060.241.153 |
| Cộng | 52.960.442.760 | 97.886.571.367 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)
(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 48 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp)

MẪU SỐ B 09 - DN

26. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

| | Năm 2013 VND | Năm 2012 VND |
|--|-----------------------|------------------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán (1) | 14.515.744.323 | 116.685.481.184 |
| Các khoản điều chỉnh tăng giảm lợi nhuận kế toán (2) | | |
| <i>Các khoản điều chỉnh tăng (2a)</i> | <i>2.169.286.736</i> | <i>3.725.344.258</i> |
| Chi phí không có hóa đơn, chứng từ | 184.744.340 | 128.253.625 |
| Khấu hao tài sản không phục vụ sản xuất kinh doanh | 767.573.860 | 1.459.853.876 |
| Lỗi chênh lệch tỷ giá của tiền, đầu tư | - | 15.397.719 |
| Các khoản phạt chậm nộp về thuế | 1.216.968.536 | - |
| Chi phí nguyên vật liệu vượt định mức | - | 2.121.839.038 |
| <i>Các khoản điều chỉnh giảm (2b)</i> | <i>3.960.841.069</i> | <i>2.746.377.000</i> |
| Cổ tức | 3.945.443.350 | 2.746.377.000 |
| Lỗi chênh lệch tỷ giá của tiền, đầu tư năm trước | 15.397.719 | - |
| Tổng lợi nhuận tính thuế (3) = (1)+(2a)-(2b) | 12.724.189.990 | 117.664.448.442 |
| Thu nhập chịu thuế của hoạt động hưởng ưu đãi thuế (3a) | - | 13.637.340.451 |
| Thu nhập chịu thuế của hoạt động không hưởng ưu đãi (3b) | - | 104.027.107.991 |
| Thuế suất thuế TNDN (4) | 25% | 25% |
| Chi phí thuế TNDN hoạt động hưởng ưu đãi thuế (5)=(3a)x(4) | - | 3.409.335.113 |
| Thuế TNDN giảm 30% theo Thông tư số 140/2012/TT-BTC ngày 21/8/2012 (6)=(5)x30% | - | 1.022.800.534 |
| Chi phí thuế TNDN hoạt động không hưởng ưu đãi thuế (7)=(3b)x(4) | - | 26.006.776.998 |
| Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành (8)=(3)x(4) | 3.181.047.498 | 28.393.311.576 |

27. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

| | Năm 2013 VND | Năm 2012 VND |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (1) | 11.334.696.825 | 88.292.169.608 |
| <i>Các khoản điều chỉnh tăng (2a)</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| <i>Các khoản điều chỉnh giảm (2b)</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (2=1+2a-2b) | 11.334.696.825 | 88.292.169.608 |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (3) | 20.500.000 | 20.500.000 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu (4)=(2)/(3) | 553 | 4.307 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B 09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 48 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp)

28. THÔNG TIN VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Các giao dịch sau với bên liên quan

| | Năm 2013 VND | Năm 2012 VND |
|--|-----------------|-----------------|
| Công ty Cổ phần Dệt may Hoàng Thị Loan | | |
| Bán hàng và cho thuê tài sản | 7.758.527.824 | 45.584.872.046 |
| Phí thương hiệu | 770.686.400 | - |
| Bán thiết bị | - | 15.762.651.300 |
| Thu tiền bán hàng | 7.923.195.060 | 16.669.373.941 |
| Bù trừ công nợ với tiền mua cổ phần | 16.660.000.000 | - |
| Bù trừ công nợ phải thu và phải trả | 18.198.610.927 | 39.895.138.501 |
| Bù trừ công nợ ba bên | 500.000.000 | 1.568.218.709 |
| Cổ tức nhận được | 1.223.040.000 | 1.048.320.000 |
| Trả hộ tiền bảo hiểm | - | 21.175.956 |
| Cho vay | 900.000.000 | - |
| Thu tiền vay | 900.000.000 | - |
| Đánh giá lại các khoản đầu tư theo Biên bản xác định cổ phần hóa | - | 1.000.296.785 |
| Tặng vốn đầu tư | 16.660.000.000 | 1.328.040.000 |
| Mua hàng | 24.441.524.857 | 40.764.866.516 |
| Thuê xe ô tô | 89.430.000 | - |
| Mua tài sản | 874.588.000 | 2.363.294.766 |
| Bù trừ công nợ phải thu khác | 1.000.000.000 | - |
| Trả hộ công nợ của Công ty Cổ phần Nam Đàn | 10.729.196 | - |
| Bù trừ với công nợ của Công ty Cổ phần Nam Đàn | 29.270.804 | - |
| Thanh toán lương hộ Tổng công ty | - | 3.218.409 |
| Trả tiền mua hàng | 7.117.501.930 | 3.236.241.190 |
| Bù trừ công nợ phải thu và phải trả | 18.198.610.927 | - |
| Công ty Cổ phần Thương mại Hải Phòng | | |
| Bán hàng | 1.833.094.421 | 2.959.224.660 |
| Phí thương hiệu | 103.093.827 | - |
| Lãi tiền vay | 154.416.667 | 29.777.778 |
| Thu tiền bán hàng | 2.009.825.837 | 2.304.120.660 |
| Bù trừ công nợ phải trả | 213.335.144 | - |
| Thu tiền lãi vay | - | 31.472.223 |
| Mua hàng và cước vận chuyển | 10.497.247.704 | 6.538.588.462 |
| Trả tiền mua hàng | 10.458.685.444 | 5.841.548.421 |
| Bù trừ công nợ phải thu và phải trả | 213.335.144 | 201.000.000 |
| Bù trừ công nợ phải trả và phải thu khác | - | 3.922.454 |
| Cho vay | 2.000.000.000 | 1.000.000.000 |
| Trả tiền vay | 1.000.000.000 | - |
| Tặng vốn từ nguồn thu bán CPH của Vinatex Hải Phòng | - | 125.234.160 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B 09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 48 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp)

| | Năm 2013 VND | Năm 2012 VND |
|--|-----------------|-----------------|
| Bù trừ tiền bảo hiểm | - | 3.922.314 |
| Đánh giá lại các khoản đầu tư theo Biên bản xác định cổ phần hóa | - | 360.406 |
| Công ty Cổ phần Thời trang Hanosimex | | |
| Bán hàng | 489.952.745 | 12.015.873.909 |
| Lãi tiền vay | 747.820.832 | 293.823.560 |
| Điều chỉnh đối tượng công nợ | - | 1.677.123.997 |
| Thu tiền bán hàng | 10.457.487.764 | 18.442.731.911 |
| Thu tiền lãi vay | 917.444.351 | 108.307.441 |
| Bù trừ công nợ phải thu và phải trả | 172.619.609 | - |
| Mua hàng | 172.619.609 | 263.690.631 |
| Trả tiền mua hàng | - | 210.001 |
| Bù trừ công nợ phải thu và phải trả | 172.619.609 | 263.480.630 |
| Bù trừ tiền hỗ trợ di dời | - | 1.800.000.000 |
| Phải thu tiền hỗ trợ di dời | 1.048.801.605 | - |
| Trả tiền hỗ trợ di dời | 2.848.801.605 | - |
| Cho vay | 3.000.000.000 | - |
| Trích trước tiền lãi vay phải thu | 10.833.333 | - |
| Thanh toán tiền bảo hiểm | - | 105.673.983 |
| Cổ tức nhận được | 1.170.000.000 | 675.000.000 |
| Công ty Cổ phần Dệt kim Hanosimex | | |
| Bán hàng và cho thuê tài sản | 59.223.845.908 | 36.801.024.367 |
| Lãi tiền vay | 66.666.667 | 51.611.111 |
| Thu tiền bán hàng | 17.623.412.939 | 500.000.000 |
| Thu tiền lãi vay | - | 16.111.111 |
| Thu tiền gốc vay | 2.000.000.000 | - |
| Mua hàng và thuê gia công | 49.378.940.869 | 49.415.615.828 |
| Trả tiền mua hàng | 15.207.137.553 | 14.513.253.769 |
| Bù trừ công nợ phải thu và phải trả | 34.103.553.316 | 34.167.285.622 |
| Bù trừ công nợ phải trả và phải thu khác | - | 106.857.728 |
| Bù trừ công nợ ba bên | - | 1.568.218.709 |
| Bù trừ công nợ phải trả và tiền công đoàn phí | 68.250.000 | 60.000.000 |
| Cho vay | - | 2.000.000.000 |
| Thu tiền bảo hiểm | - | 150.000.000 |
| Công ty Cổ phần May Halotexco | | |
| Bán hàng và máy móc thiết bị | 44.685.210.053 | 49.613.830.906 |
| Phí thương hiệu | 245.372.000 | - |
| Tiền công tác đi công tác Trung Quốc | - | 26.525.157 |
| Mua hàng và thuê gia công | 67.522.792.194 | 63.018.647.579 |
| Chi phí đào tạo công nhân | 394.373.907 | - |
| Trả tiền mua hàng | 19.063.811.298 | 15.664.937.148 |
| Bù trừ công nợ phải thu và phải trả | 46.448.753.624 | 49.129.582.082 |
| Bù trừ công nợ ba bên | 500.000.000 | 243.740.895 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B 09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 48 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp)

| | Năm 2013 VND | Năm 2012 VND |
|--|-----------------|-----------------|
| Tăng góp vốn qua bù trừ công nợ phải thu | - | 1.477.500.000 |
| Cổ tức nhận được | 164.043.750 | 48.000.000 |
| Công ty Cổ phần May Hải Phòng | | |
| Bán hàng, gia công hàng | 203.810.261 | 13.872.904 |
| Tiền lãi vay | 68.998.611 | 37.348.334 |
| Thu tiền bán hàng | 181.315.862 | |
| Tiền vé máy bay đi công tác Huế | - | 4.386.800 |
| Thu tiền lãi vay | - | 12.969.306 |
| Mua hàng và thuê gia công | 667.504.647 | 697.599.621 |
| Trả tiền mua hàng | 481.964.578 | 929.097.737 |
| Cho vay | 392.000.000 | 1.700.000.000 |
| Thu tiền vay | - | 300.000.000 |
| Bù trừ công nợ phải thu và phải trả | 20.615.280 | 13.872.904 |
| Phân loại lại công nợ | 1.225.184.175 | - |
| Thu tiền bảo hiểm | - | 15.596.057 |
| Công ty TNHH MTV Hà Nam Hanosimex | | |
| Bán vật tư và sản phẩm khác | 128.579.934.095 | 19.605.641.591 |
| Bán máy móc thiết bị | - | 4.470.658.763 |
| Thu tiền bán hàng | - | 45.170.932.740 |
| Mua hàng và thuê gia công | 25.796.289.476 | 29.706.666.995 |
| Phải trả tiền điện, chi phí khấu hao | 58.998.668.048 | - |
| Chi phí nhân công | 28.298.841.642 | 9.013.875.341 |
| Trả tiền mua hàng và thuê gia công | 57.286.669.672 | 15.273.871.695 |
| Trả tiền chi phí nhân công | - | 2.125.326.739 |
| Chuyển tiền | 42.631.804.899 | 117.815.304.882 |
| Thu tiền | 25.847.826.136 | 39.832.166.360 |
| Phải trả bảo hiểm xã hội | 9.894.033.464 | - |
| Phải trả tiền điện | 27.829.782 | - |
| Bù trừ công nợ phải thu và phải trả | 24.075.087.284 | 22.197.720.177 |
| Bù trừ công nợ phải thu khác và phải trả | 26.212.993.698 | 4.578.297.152 |
| Bù trừ công nợ 3 bên | 495.480.801 | 560.757.279 |
| Bù trừ công nợ 3 bên với Bắc Ninh | - | 414.666.985 |
| Bù trừ công nợ chi phí tiền lương | - | 1.018.632.490 |
| Công ty Cổ phần Coffee Indochina | | |
| Đánh giá lại các khoản đầu tư theo Biên bản xác định cổ phần hóa | - | 70.050.000 |
| Công ty Cổ phần May Đông mỹ | | |
| Bán vật tư và sản phẩm | 6.059.473.017 | 2.386.260.700 |
| Bán máy móc thiết bị | - | 63.095.974 |
| Cho thuê xe | - | 293.700.000 |
| Dịch vụ khác | - | 35.464.572 |
| Bù trừ công nợ ba bên | - | 10.768.076 |
| Thu tiền bán hàng | 470.301.515 | - |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B 09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 48 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp)

| | Năm 2013 VND | Năm 2012 VND |
|--|-----------------|-----------------|
| Mua hàng và thuê gia công | 3.578.275.716 | 15.077.807.039 |
| Trả tiền | 600.000.000 | 10.922.212.957 |
| Cổ tức nhận được | 162.260.000 | 139.080.000 |
| Bù trừ công nợ phải thu và phải trả | 3.578.275.716 | 5.798.811.277 |
| Bù trừ công nợ phải thu khác và phải trả | - | 41.810 |
| Đánh giá lại các khoản đầu tư theo Biên bản xác định cổ phần hóa | - | 160.953.370 |
| Cổ tức nhận được | - | 139.080.000 |
| Công ty Cổ phần Dệt Hà đông | | |
| Phí thương hiệu | 481.219.200 | - |
| Bán hàng | 23.292.369.707 | - |
| Bán vật tư | - | 9.935.908.091 |
| Bù trừ công nợ phải thu và phải trả | 1.857.668.129 | 985.788.938 |
| Thu tiền bán hàng | 24.858.386.304 | - |
| Tiền lãi vay | 1.196.467.330 | - |
| Trả tiền vay | 33.202.088.708 | - |
| Bù trừ gốc vay với nợ phải thu | 6.797.911.292 | - |
| Bù trừ công nợ phải thu và phải trả | - | 43.681.830 |
| Thu tiền | - | 4.098.190.435 |
| Mua hàng | 661.200.799 | 13.103.476.166 |
| Vay ngắn hạn | - | 40.000.000.000 |
| Lãi đền bù hỗ trợ di dời | - | 3.722.109.200 |
| Trả tiền | - | 5.000.000.000 |
| Trả tiền vay dự án máy Jacka | - | 389.207.559 |
| Bù trừ công nợ phải thu và phải trả | - | 16.480.059.637 |
| Tiền hỗ trợ di dời phải trả | - | 48.100.000.000 |
| Giảm khoản phải thu hỗ trợ di dời | 67.500.000.000 | - |
| Đánh giá lại các khoản đầu tư theo biên bản xác định cổ phần hóa | - | 730.414.560 |
| Cổ tức nhận được | 1.226.099.600 | 835.977.000 |
| Công ty Cổ phần Cơ điện Hanosimex | | |
| Bán máy móc thiết bị | - | 1.846.607 |
| Mua hàng | 2.327.723.355 | 1.837.076.500 |
| Giá công sửa chữa trang thiết bị | - | 105.439.000 |
| Trả tiền | 2.548.964.155 | 2.433.420.312 |
| Thu tiền bảo hiểm | - | 9.999.704 |
| Bù trừ công nợ phải thu và phải trả | - | 1.846.607 |
| Công ty Cổ phần Vinatex Hồng Lĩnh | | |
| Bán hàng hóa | 8.273.383.000 | - |
| Bán máy móc thiết bị | 12.706.621.900 | - |
| Thu tiền bán hàng | 1.000.000.000 | - |
| Mua hàng | 809.622.000 | - |
| Bù trừ tiền hàng và vốn góp | 12.754.815.368 | - |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B 09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 48 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp)

| | Năm 2013 VND | Năm 2012 VND |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2013 VND | 01/01/2013 VND |
| Bù trừ công nợ phải thu và phải trả | 809.622.000 | - |
| Bù trừ phải thu khác và vốn góp | 5.095.184.632 | - |
| Vốn góp bằng tiền | 7.150.000.000 | - |
| Số dư với bên liên quan | | |
| Công ty Cổ phần Dệt may Hoàng Thị Loan | | |
| Phải thu | 1.817.303.995 | 36.569.895.758 |
| Phải trả người bán | 89.430.000 | - |
| Vốn góp đầu tư | 26.653.336.785 | 9.993.336.785 |
| Phải trả | 1.040.000.000 | - |
| Công ty Cổ phần Thương mại Hải phòng | | |
| Phải thu | 319.853.489 | 452.409.555 |
| Phải thu khác | 7.325.234.020 | 6.325.234.020 |
| Vốn góp đầu tư | 5.107.360.406 | 5.107.360.406 |
| Phải trả | 635.552.573 | 810.325.457 |
| Công ty Cổ phần Thời trang Hanosimex | | |
| Phải thu | 402.286.014 | 10.183.687.123 |
| Phải thu khác | 3.010.833.333 | 1.800.000.000 |
| Vốn góp đầu tư | 5.850.000.000 | 5.850.000.000 |
| Phải thu nội bộ | - | 528.377.038 |
| Công ty Cổ phần Dệt kim Hanosimex | | |
| Phải thu | 13.813.263.336 | 6.249.717.016 |
| Phải thu khác | - | 2.000.000.000 |
| Vốn góp đầu tư | 14.000.000.000 | 14.000.000.000 |
| Phải trả | - | - |
| Công ty Cổ phần May Halotexco | | |
| Phải thu | - | 1.518.171.571 |
| Vốn góp đầu tư | 1.877.500.000 | 1.877.500.000 |
| Phải trả | 3.034.601.179 | 1.130.000.000 |
| Công ty Cổ phần May Hải Phòng | | |
| Phải thu | 99.643.558 | 28.765.828 |
| Phải thu khác | 3.017.184.175 | 1.400.000.000 |
| Vốn góp đầu tư | 1.250.000.000 | 1.250.000.000 |
| Trả trước cho người bán | - | 1.390.108.964 |
| Công ty TNHH MTV Hà Nam Hanosimex | | |
| Phải thu | 104.504.846.811 | - |
| Phải thu khác | 193.358.297.293 | 212.709.175.474 |
| Vốn góp đầu tư | 100.000.000.000 | 100.000.000.000 |
| Phải trả | 8.168.924.057 | 2.154.394.744 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B 09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 48 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp)

| | 31/12/2013 | 01/01/2013 |
|---|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Công ty Cổ phần Coffee Indochina | | |
| Phải thu khác | 133.333.000 | 133.333.000 |
| Vốn góp đầu tư | 585.750.000 | 585.750.000 |
| Công ty Cổ phần TM Hanosimex - Vinatex | | |
| Phải thu khác | - | - |
| Vốn góp đầu tư | 1.450.000.000 | 1.450.000.000 |
| Công ty Cổ phần May Đông mỹ | | |
| Phải thu | 8.692.400.456 | 6.681.504.670 |
| Phải thu khác | - | - |
| Vốn góp đầu tư | 1.319.953.370 | 1.319.953.370 |
| Phải trả | - | 600.000.000 |
| Công ty Cổ phần Dệt Hà đông | | |
| Phải thu | 2.587.005.242 | 5.529.470.768 |
| Phải thu khác | - | 67.500.000.000 |
| Vốn góp đầu tư | 6.303.594.560 | 6.303.594.560 |
| Phải trả | - | - |
| Vay ngắn hạn | - | 40.000.000.000 |
| Công ty Cổ phần Cơ điện Hanosimex | | |
| Phải thu khác | - | - |
| Vốn góp đầu tư | 750.000.000 | 750.000.000 |
| Phải trả | - | 221.240.800 |
| Công ty Cổ phần Vinatex Hồng Lĩnh | | |
| Phải thu | 6.483.081.132 | 67.513.600 |
| Vốn góp đầu tư | 25.000.000.000 | - |
| Thu nhập Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc | | |
| | Năm 2013 | Năm 2012 |
| | VND | VND |
| Hội đồng quản trị | 120.000.000 | 141.600.000 |
| Thù lao Hội đồng quản trị | 120.000.000 | 141.600.000 |
| Các khoản khác | - | - |
| Ban Giám đốc | 813.855.976 | 556.984.254 |
| Lương | 808.305.976 | 552.834.254 |
| Thưởng | 5.550.000 | 4.150.000 |
| Cộng | <u>933.855.976</u> | <u>698.584.254</u> |

29. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Để phục vụ mục đích quản lý, cơ cấu tổ chức của Tổng công ty được chia thành 3 bộ phận hoạt động: bộ phận may mặc, bộ phận cung cấp dịch vụ và các hoạt động di dời. Tổng công ty lập báo cáo bộ phận theo ba bộ phận kinh doanh này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B 09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 48 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp)

Hoạt động chủ yếu của ba bộ phận kinh doanh trên như sau:

Bộ phận hoạt động may mặc: sản xuất, bán sợi, hàng may mặc và các nguyên vật liệu, phụ tùng đi kèm;

Bộ phận cung cấp dịch vụ: cho thuê tài sản, chuyển giao các công trình xây dựng;

Bộ phận hoạt động di dời: doanh thu và các chi phí di dời.

Các thông tin bộ phận về hoạt động kinh doanh của Tổng công ty như sau:

Năm 2013

Bảng cân đối kế toán tại 31/12/2013

| | Hoạt động may mặc | Cung cấp dịch vụ | Di dời cơ sở kinh doanh | Cộng |
|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| Tài sản | | | | |
| Tài sản bộ phận | 471.544.675.749 | 59.266.719.842 | - | 530.811.395.591 |
| Tài sản không phân bổ | - | - | - | 517.878.189.515 |
| Cộng | 471.544.675.749 | 59.266.719.842 | - | 1.048.689.585.106 |
| Nợ phải trả | | | | |
| Nợ phải trả bộ phận | - | - | - | - |
| Nợ phải trả không phân bổ | - | - | - | 814.931.807.949 |
| Cộng | - | - | - | 814.931.807.949 |

Báo cáo kết quả kinh doanh năm 2013

| | Hoạt động may mặc | Cung cấp dịch vụ | Di dời cơ sở kinh doanh | Cộng |
|---|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|------------------------|
| Doanh thu | | | | |
| Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài | 619.748.929.756 | 165.180.832.027 | - | 784.929.761.783 |
| Tổng doanh thu | 619.748.929.756 | 165.180.832.027 | - | 784.929.761.783 |

| | Hoạt động may mặc | Cung cấp dịch vụ | Di dời cơ sở kinh doanh | Cộng |
|---------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| Giá vốn hàng bán | 583.176.433.940 | 163.881.627.805 | - | 747.058.061.745 |
| Chi phí không phân bổ | - | - | - | 45.172.912.905 |
| Doanh thu hoạt động tài chính | - | - | - | 8.356.884.144 |
| Chi phí tài chính | - | - | - | 39.500.369.714 |
| Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh | - | - | - | (38.444.698.437) |
| Lãi (lỗ) khác | - | - | - | 52.960.442.760 |
| Lợi nhuận trước thuế | - | - | - | 14.515.744.323 |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp | - | - | - | 3.181.047.498 |
| Lợi nhuận sau thuế TNDN | - | - | - | 11.334.696.825 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B 09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 48 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp)

Năm 2012

Bảng cân đối kế toán tại 31/12/2012

| | Hoạt động may mặc | Cung cấp dịch vụ | Di dời cơ sở kinh doanh | Cộng |
|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|------------------------|
| Tài sản | | | | |
| Tài sản bộ phận | 163.354.234.333 | 62.157.362.867 | - | 225.511.597.200 |
| Tài sản không phân bổ | | | | 721.825.667.345 |
| Cộng | 163.354.234.333 | 62.157.362.867 | - | 947.337.264.545 |
| Nợ phải trả | | | | |
| Nợ phải trả bộ phận | - | - | - | - |
| Nợ phải trả không phân bổ | | | | 658.214.319.659 |
| Cộng | - | - | - | 658.214.319.659 |

Báo cáo kết quả kinh doanh năm 2012

| | Hoạt động may mặc | Cung cấp dịch vụ | Di dời cơ sở kinh doanh | Cộng |
|---|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|------------------------|
| Doanh thu | | | | |
| Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài | 503.598.603.757 | 3.737.550.839 | 25.000.000.000 | 532.336.154.596 |
| Tổng doanh thu | 503.598.603.757 | 3.737.550.839 | 25.000.000.000 | 532.336.154.596 |
| Giá vốn hàng bán | 466.615.999.751 | 8.451.109.786 | (34.688.295.038) | 440.378.814.499 |
| Chi phí không phân bổ | - | - | - | 32.081.812.417 |
| Doanh thu hoạt động tài chính | - | - | - | 6.235.987.009 |
| Chi phí tài chính | - | - | - | 47.312.604.872 |
| Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh | - | - | - | 18.798.909.817 |
| Lãi (lỗ) khác | - | - | - | 97.886.571.367 |
| Lợi nhuận trước thuế | - | - | - | 116.685.481.184 |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp | - | - | - | 28.393.311.576 |
| Lợi nhuận sau thuế TNDN | - | - | - | 88.292.169.608 |

30. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Tổng công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, nợ phải trả tài chính và công cụ vốn được trình bày tại thuyết minh số 4.17.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B 09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 48 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp)

| | Giá trị ghi số 31/12/2013 VND | Giá trị ghi số 01/01/2013 VND |
|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Tài sản tài chính | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 84.710.844.560 | 40.555.230.163 |
| Phải thu khách hàng | 190.194.589.305 | 113.500.636.681 |
| Các khoản phải thu khác | 293.079.384.925 | 402.115.303.721 |
| Cộng | 567.984.818.790 | 556.171.170.565 |
| Nợ tài chính | | |
| Vay và nợ ngắn hạn | 333.425.004.325 | 227.080.595.539 |
| Vay và nợ dài hạn | 61.436.236.340 | 49.656.567.594 |
| Phải trả người bán | 142.726.924.034 | 34.483.525.667 |
| Các khoản phải trả khác | 54.516.185.566 | 113.092.185.053 |
| Cộng | 592.104.350.265 | 424.312.873.853 |

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính. Thông tư này yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Các hoạt động của Tổng công ty phải chịu rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tiền tệ và rủi ro lãi suất), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đặt mục tiêu và các nguyên tắc cơ bản về quản lý rủi ro tài chính cho Tổng công ty. Ban Giám đốc lập các chính sách chi tiết như nhận diện và đo lường rủi ro, hạn mức rủi ro và các chiến lược phòng ngừa rủi ro. Việc quản lý rủi ro tài chính được nhân sự thuộc bộ phận tài chính thực hiện.

Các nhân sự thuộc bộ phận tài chính đo lường mức độ rủi ro thực tế so với hạn mức được đề ra và lập báo cáo thường xuyên để Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc xem xét. Thông tin trình bày sau đây là dựa trên thông tin mà Ban Giám đốc nhận được.

• **Rủi ro thị trường**

- *Rủi ro tiền tệ*

Việc kinh doanh của Tổng công ty phải chịu rủi ro từ đồng Đô la Mỹ (USD) vì các giao dịch mua hàng lớn đều bằng USD.

Rủi ro tiền tệ của Tổng công ty đối với USD như sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B 09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 48 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp)

| | 31/12/2013 | 01/01/2013 |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | VND | VND |
| Tài sản tài chính | 38.710.821.146 | 55.675.375.298 |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 13.637.481.008 | 28.917.524.355 |
| Phải thu khách hàng | 25.073.340.138 | 26.757.850.943 |
| Nợ tài chính | 285.661.908.424 | 135.877.950.678 |
| Vay và nợ ngắn hạn | 148.862.906.650 | 87.718.284.227 |
| Vay và nợ dài hạn | 20.405.136.902 | 30.773.554.329 |
| Phải trả người bán | 116.393.864.872 | 17.386.112.122 |
| (Nợ)/ Tài sản tài chính thuần | (246.951.087.278) | (80.202.575.380) |
| Cộng: cam kết mua ngoại tệ | - | - |
| Trừ: mua bán ngoại tệ kỳ hạn | - | - |
| Mức độ rủi ro tiền tệ | (246.951.087.278) | (80.202.575.380) |

- *Rủi ro lãi suất*

Tại ngày 31/12/2013, lãi suất của các khoản vay trung và dài hạn đã được cố định ở mức từ 3 đến 6%/năm cho tới ngày thanh toán, do đó Tổng công ty không chịu rủi ro lãi suất.

• **Rủi ro tín dụng**

Chính sách của Tổng công ty là chỉ giao dịch với các khách hàng có quá trình tín dụng tốt và thu được đủ tài sản đảm bảo phù hợp nhằm giảm rủi ro tín dụng. Đối với các tài sản tài chính khác, chính sách của Tổng công ty là giao dịch với các tổ chức tài chính và các đối tác khác có xếp hạng tín nhiệm cao.

Mức rủi ro tín dụng tối đa đối với mỗi nhóm tài sản tài chính bằng với giá trị ghi sổ của nhóm công cụ tài chính đó trên bảng cân đối kế toán. Các nhóm tài sản tài chính lớn của Tổng công ty là tiền gửi ngân hàng, phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác.

- *Các tài sản tài chính không quá hạn cũng không bị giảm giá*

Tiền gửi ngân hàng không quá hạn cũng không bị giảm giá là các khoản tiền gửi chủ yếu tại các ngân hàng có xếp hạng tín nhiệm cao theo xác định của các cơ quan xếp hạng tín nhiệm quốc tế. Phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác không quá hạn cũng không bị giảm giá chủ yếu là từ các đối tượng có quá trình thanh toán tốt cho Công ty.

- *Tài sản tài chính quá hạn hoặc giảm giá*

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)
(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 48 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp)

MẪU SỐ B 09 - DN

| | Năm 2013 VND | Năm 2012 VND |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Quá hạn từ 6 tháng đến 1 năm | - | 943.268.785 |
| Quá hạn từ 1 năm đến 2 năm | 475.090.785 | 2.404.819.782 |
| Quá hạn từ 2 năm đến 3 năm | 363.231.223 | 18.887.017 |
| Quá hạn trên 3 năm | 5.616.823.223 | 2.499.995.490 |
| Cộng | 6.455.145.231 | 5.866.971.074 |

• **Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Tổng công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ gắn liền với các khoản nợ tài chính được thanh toán bằng cách giao tiền mặt hoặc một tài sản tài chính khác.

Bảng dưới đây phân tích các khoản nợ tài chính phi phái sinh vào các nhóm đáo hạn có liên quan dựa trên kỳ hạn còn lại từ ngày lập Bảng cân đối kế toán đến ngày đáo hạn theo hợp đồng. Các số tiền được trình bày trong bảng sau là các dòng tiền theo hợp đồng không chiết khấu.

| | Dưới 1 năm VND | Từ 1 đến 2 năm VND |
|-------------------------|------------------------|-----------------------|
| Tại 31/12/2013 | | |
| Vay và nợ | 333.425.004.325 | 61.436.236.340 |
| Phải trả người bán | 142.726.924.034 | - |
| Các khoản phải trả khác | 54.516.185.566 | - |
| Cộng | 530.668.113.925 | - |
| Tại 01/01/2013 | | |
| Vay và nợ | 227.080.595.539 | 49.656.567.594 |
| Phải trả người bán | 34.483.525.667 | - |
| Các khoản phải trả khác | 113.092.185.053 | - |
| Cộng | 374.656.306.259 | 49.656.567.594 |

• **Đo lường theo giá trị hợp lý**

Giá trị ghi sổ trừ dự phòng đối với phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác là gần bằng với giá trị hợp lý của chúng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)
(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 48 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp)

MẪU SỐ B 09 - DN

| | 31/12/2013 VND | 01/01/2013 VND |
|-----------------------------|--------------------|----------------------|
| Phải thu quá hạn hơn 01 năm | 6.455.145.231 | 5.866.971.074 |
| Dự phòng phải thu khó đòi | (6.108.630.472) | (3.998.606.928) |
| Cộng | 346.514.759 | 1.868.364.146 |

31. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là báo cáo tài chính năm 2012 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Việt Anh - Chi nhánh Hải Phòng và được điều chỉnh hồi tố một số chỉ tiêu theo báo cáo kiểm toán Nhà nước ngày 16/12/2013, cụ thể như sau:

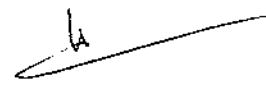
| | Trước điều chỉnh VND | Điều chỉnh VND | Sau điều chỉnh VND |
|---|-------------------------|-----------------------|------------------------|
| Khoản mục trên Bảng cân đối kế toán tổng hợp | | | |
| Tài sản | 340.963.615.340 | 61.254.970.131 | 402.218.585.471 |
| Phải thu khác | 340.963.615.340 | 61.151.688.381 | 402.115.303.721 |
| Chi phí trả trước dài hạn | - | 103.281.750 | 103.281.750 |
| Nguồn vốn | 229.501.758.728 | 61.254.970.131 | 290.756.728.859 |
| Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 1.424.274.565 | 21.653.380.054 | 23.077.654.619 |
| Chi phí phải trả | 17.890.991.028 | (16.777.099.450) | 1.113.891.578 |
| Dự phòng phải trả dài hạn khác | 197.473.013.054 | (6.900.000.000) | 190.573.013.054 |
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 12.713.480.081 | 63.278.689.527 | 75.992.169.608 |
| Khoản mục trên Báo cáo kết quả kinh doanh tổng hợp | | | |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | 24.710.854.319 | (103.281.750) | 24.607.572.569 |
| Thu nhập khác | 21.193.740.634 | 84.753.071.886 | 105.946.812.520 |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | 6.815.647.467 | 21.577.664.109 | 28.393.311.576 |
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 25.013.480.081 | 63.278.689.527 | 88.292.169.608 |

Hà Nội, ngày 31 tháng 3 năm 2014
Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng





Đỗ Minh Sơn

Nguyễn Ngọc Cách

Dương Khuê