

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2014

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ (31/03/2014)	SỐ ĐẦU NĂM (31/12/2013)
1	2	3	4	5
<b>PHẦN TÀI SẢN</b>				
<b>A- TÀI SẢN LƯU ĐỘNG VÀ ĐẦU TƯ NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>537,791,919,203</b>	<b>558,085,788,540</b>
<b>(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160)</b>				
<b>I. Tiền</b>	<b>110</b>		<b>16,556,276,356</b>	<b>19,317,669,722</b>
1 . Tiền	111	V.01	15,656,276,356	15,302,669,722
2 . Các khoản tương đương tiền	112		900,000,000	4,015,000,000
3 . Tiền đang chuyển	113		-	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
1 . Đầu tư chứng khoán ngắn hạn	121		-	-
2 . Đầu tư ngắn hạn khác	128		-	-
2 . Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>	V.02	<b>172,197,304,419</b>	<b>188,444,794,267</b>
1 . Phải thu của khách hàng	131		151,479,921,850	180,148,344,867
2 . Trả trước cho người bán	132		15,673,545,402	6,860,641,845
3 . Phải thu nội bộ	133		-	-
4 . Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5 . Các khoản phải thu khác	135		6,506,488,916	2,898,459,304
6 . Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(1,462,651,749)	(1,462,651,749)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>314,994,335,886</b>	<b>324,581,117,855</b>
1 . Hàng tồn kho	141	V.03	315,000,587,476	324,587,369,445
a . Hàng mua đang đi đường			-	29,660,759,414
b . Nguyên liệu vật liệu tồn kho	142		96,017,374,440	88,721,070,740
c . Công cụ dụng cụ trong kho	143		175,705,627	271,478,641
d . Chi phí SXKD dở dang	144		124,953,393,615	131,444,582,172
e . Thành phẩm tồn kho	145		84,458,568,859	65,564,412,489
f . Hàng hoá tồn kho	146		800,523,881	655,153,437
g . Hàng gửi đi bán	147		8,595,021,054	8,269,912,552
2 . Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(6,251,590)	(6,251,590)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>34,044,002,542</b>	<b>25,742,206,696</b>
1 . Chi phí trả trước ngắn hạn	151		3,952,167,886	4,581,945,987
2 . Thuế GTGT được khấu trừ	152		25,934,583,319	18,548,032,241
3 . Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.04	478,879,591	300,325,988
4 . Tài sản ngắn hạn khác	158	V.05	3,678,371,746	2,311,902,480
<b>B. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÀ ĐẦU TƯ DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>409,241,734,812</b>	<b>416,837,075,624</b>
<b>(200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 241)</b>				
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1 . Các khoản phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2 . Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3 . Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY HÒA THỌ**  
 Báo cáo tài chính hợp nhất tại ngày 31 tháng 03 năm 2014

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ (31/03/2014)	SỐ ĐẦU NĂM (31/12/2013)
1	2	3	4	5
4 . Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5 . Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>378,517,717,675</b>	<b>384,736,509,259</b>
1 . Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	359,221,843,436	368,972,377,817
- Nguyên giá	222		736,005,848,683	724,970,740,740
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(376,784,005,247)	(355,998,362,923)
2 . Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3 . Tài sản cố định vô hình	227	V.07	1,097,533,691	1,134,936,700
- Nguyên giá	228		3,838,485,124	3,699,765,643
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2,740,951,433)	(2,564,828,943)
4 Chi phí XDCB dở dang	230	V.08	18,198,340,548	14,629,194,742
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	-
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	V.09	<b>19,471,879,085</b>	<b>19,471,879,085</b>
1 . Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2 . Đầu tư vào liên kết, liên doanh	252		8,766,177,085	8,766,177,085
3 . Đầu tư dài hạn khác	258		10,705,702,000	10,705,702,000
4 . Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	259		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>11,252,138,052</b>	<b>12,628,687,280</b>
1 . Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	10,236,509,511	11,578,037,065
2 . Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3 . Lợi thế thương mại	269		1,015,628,541	1,050,650,215
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>947,033,654,015</b>	<b>974,922,864,164</b>

1	2	3	4	5
<b>PHÂN NGUỒN VỐN</b>				
<b>A- NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>680,386,615,076</b>	<b>717,917,286,041</b>
(300 = 310 + 320 + 330)				
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>525,055,911,512</b>	<b>562,975,802,163</b>
1 . Vay và nợ ngắn hạn	311	V.11	352,931,737,384	362,373,848,978
2 . Phải trả cho người bán	312	V.12	82,716,278,861	92,310,780,717
3 . Người mua trả tiền trước	313		4,526,252,909	7,080,672,545
4 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.13	2,676,835,821	5,297,933,177
5 . Phải trả công nhân viên	315		59,184,463,763	68,939,000,502
6 . Chi phí phải trả	316	V.14	10,551,459,766	12,527,105,095
7 . Phải trả cho các đơn vị nội bộ	317		-	-
8 . Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9 . Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.15	11,551,985,264	11,100,119,065
10 . Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11 . Quỹ khen thưởng và phúc lợi	323		916,897,744	3,346,342,084
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>155,330,703,564</b>	<b>154,941,483,878</b>
1 . Phải trả dài hạn người bán	331		-	-

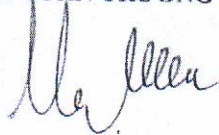
**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY HÒA THỌ**  
 Báo cáo tài chính hợp nhất tại ngày 31 tháng 03 năm 2014

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ (31/03/2014)	SỐ ĐẦU NĂM (31/12/2013)
1	2	3	4	5
2 . Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3 . Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4 . Vay và nợ dài hạn	334	V.16	155,330,703,564	154,941,483,878
5 . Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6 . Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7 . Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
<b>B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>266,647,038,939</b>	<b>257,005,578,123</b>
(400 = 410 + 420)				
<b>I. Nguồn vốn, quỹ</b>	<b>410</b>		<b>246,278,848,386</b>	<b>238,766,151,252</b>
1 . Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.17	150,000,000,000	150,000,000,000
2 . Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3 . Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4 . Cổ phiếu ngân quỹ(*)	414		-	-
5 . Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6 . Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7 . Quỹ đầu tư phát triển	417		33,456,594,220	33,456,594,220
8 . Quỹ dự phòng tài chính	418		10,104,631,290	10,104,631,290
9 . Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10 . Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		52,717,622,876	45,204,925,742
11 . Nguồn vốn đầu tư và XDCB	421		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>			
2 . Nguồn kinh phí	432		-	-
3 . Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
<b>III. LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ</b>			<b>20,368,190,553</b>	<b>18,239,426,871</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>947,033,654,015</b>	<b>974,922,864,164</b>

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
1 . Tài sản thuê ngoài				
2 . Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công			48,809,641,476	14,940,486,625
3 . Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi				
4 . Nợ khó đòi đã xử lý				
5 . Ngoại tệ các loại ( USD )			465,723.24	103,531.93
(EURO)			351.17	370.52
6 . Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn Cường

Dù Nẵng, ngày 25 tháng 04 năm 2014

TỔNG GIÁM ĐỐC



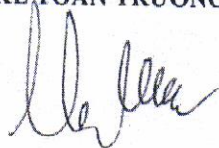
Nguyễn Đức Trí

**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**  
**QUÝ 1 NĂM 2014**

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	QUÝ 1 NĂM 2014	QUÝ 1 NĂM 2013
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.19	494,050,453,905	575,000,879,717
Trong đó: Doanh thu hàng xuất khẩu			417,337,422,132	491,824,125,793
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		17,468,182	244,109,822
+ Chiết khấu thương mại			-	-
+ Giảm giá hàng bán			-	244,109,822
+ Hàng bán bị trả lại			17,468,182	-
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế xuất khẩu, thuế			-	-
+ GTGT theo phương pháp trực tiếp phải nộp			-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01- 02)	10		494,032,985,723	574,756,769,895
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.20	448,039,872,789	522,928,959,259
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		45,993,112,934	51,827,810,636
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1,303,887,638	1,268,884,378
7. Chi phí tài chính	22	VI.21	5,411,797,917	6,496,044,270
Trong đó: Lãi vay phải trả	23		4,753,778,434	5,119,639,152
8. Chi phí bán hàng	24		16,012,996,708	18,519,214,079
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		16,032,221,381	17,377,170,555
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)]	30		9,839,984,566	10,704,266,110
11. Thu nhập khác	31	V.22	360,320,422	944,243,821
12. Chi phí khác	32	V.23	610,741,891	661,716,048
13. Lãi/lỗ được chia từ CT liên kết	33		-	-
14. Lợi nhuận khác 40 = (31 - 32 + 33)	40		(250,421,469)	282,527,773
15. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30 + 40)	50		9,589,563,097	10,986,793,883
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.24	1,043,102,281	1,085,439,102
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50-51-52)	60		8,546,460,816	9,901,354,781
Phân bổ cho:				
19. Cổ đông thiểu số			1,033,763,682	845,563,949
20. Chủ sở hữu Công ty			7,512,697,134	9,055,790,832

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn Cường

Đà Nẵng, ngày 25 tháng 04 năm 2014

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Đức Trí

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

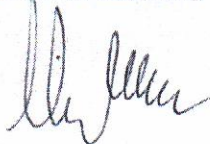
QUÝ 1 NĂM 2014

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ tài chính từ 01/01/2014 đến 31/03/2014	Kỳ tài chính từ 01/01/2013 đến 31/03/2013
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT, KINH</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		567,049,097,597	568,919,464,778
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(394,707,202,444)	(415,128,527,362)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(114,351,961,436)	(115,601,534,898)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(4,966,346,428)	(5,341,891,255)
5. Tiền chi nộp thuế TNDN	05		(2,279,018,838)	(2,125,146,555)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		15,950,344,282	25,749,485,201
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(52,192,554,205)	(47,112,330,260)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>14,502,358,528</b>	<b>9,359,519,649</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(12,293,990,155)	(23,862,998,070)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		3,629,038	2,298,167
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(7,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		3,115,000,000	18,680,573,220
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức, và lợi nhuận được chia	27		196,783,737	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(8,978,577,380)</b>	<b>(12,180,126,683)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		1,095,000,000	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	(11,493,048,000)
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		368,835,149,403	414,339,850,445
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(378,109,160,517)	(409,185,536,852)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(104,100,000)	-
6. Cổ tức, lợi tức đã trả cho chủ sở hữu	36		(2,063,400)	(509,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(8,285,174,514)</b>	<b>(6,339,243,407)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(2,761,393,366)</b>	<b>(9,159,850,441)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>19,317,669,722</b>	<b>28,074,527,675</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>	V.01	<b>16,556,276,356</b>	<b>18,914,677,234</b>

Đà Nẵng, ngày 25 tháng 04 năm 2014

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn Cường

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Đức Trí

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

( Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính giữa niên độ)

### **I. Đặc điểm hoạt động**

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cp nhà nước nắm giữ 71,62 % vốn
2. Kinh vực kinh doanh: Sản xuất, kinh doanh các sản phẩm sợi, may mặc
3. Ngành, nghề kinh doanh: Sản xuất, kinh doanh, xuất nhập hàng may mặc, vải, sợi, chỉ khâu, các loại thiết bị, nguyên phụ liệu, phụ tùng ngành dệt may, KD nhà hàng, siêu thị, khách sạn. KD vận tải hàng, bất động sản. Xây dựng công nghiệp, dân dụng. Khai thác nước sạch phục vụ sản xuất công nghiệp và sinh hoạt.

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

1. Niên độ kế toán: theo năm dương lịch, bắt đầu từ ngày 01 tháng 01, kết thúc ngày 31 tháng 12
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: 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 Việt Nam, ban hành theo quyết định 15/2006 BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006. Hệ thống chuẩn mực kế toán Việt Nam và các qui định về sửa đổi, bổ sung có liên quan của Bộ tài chính
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam: báo cáo tài chính được lập phù hợp với Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam

### **3. Hình thức kế toán áp dụng: chứng từ ghi sổ**

Số liệu trong Báo cáo tài chính được trình bày trên đây đã được hợp nhất số liệu của các đơn vị con trong toàn Tổng công ty, bao gồm:

- \* Tổng công ty CP dệt may Hòa Thọ
- \* Công ty CP may Hòa Thọ Quảng Nam
- \* Công ty CP thời trang Hòa Thọ
- \* Công ty CP may Hòa Thọ Hội An
- \* Công ty CP may Hòa Thọ Duy Xuyên

### **IV. Các chính sách kế toán áp dụng**

#### **1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và tương đương tiền**

Tiền bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng và tiền đang chuyển

Tất cả các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua,

có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đều được ghi nhận như khoản tương đương tiền.

Đồng tiền được sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND); các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá do ngân hàng nhà nước Việt Nam công bố trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

Các tài khoản có số dư ngoại tệ được chuyển đổi sang Đồng VN theo tỷ giá do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm lập báo cáo tài chính. Chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và do đánh giá lại số dư cuối kỳ được phản ánh vào kết quả kinh doanh trong kỳ.

## 2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá: giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cho việc tiêu thụ chúng. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo thông tư số 228/TT -BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

## 3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao Tài sản cố định và bất động sản đầu tư

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và khấu hao lũy kế.

\_ Nguyên giá phản ánh theo giá thực tế

\_ Khấu hao TSCĐ được tính theo phương pháp đường thẳng, tỷ lệ khấu hao phù hợp với thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ tài chính. Cụ thể:

Loại tài sản	Tỷ lệ khấu hao năm (%)
* Nhà cửa, vật kiến trúc	5_25
* Máy móc thiết bị	5-15
* Phương tiện vận tải	5_8
* Thiết bị dụng cụ quản lý	3_5

## 4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính.

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập khi có những bằng chứng xác định là các khoản nợ phải thu không chắc chắn thu được. (Việc trích lập dự phòng thực hiện theo thông tư số 228/TT -BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 Bộ tài chính.

#### **5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay**

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng cơ bản được tính vào giá trị của tài sản đó. (được vốn hóa). Việc vốn hóa bắt đầu khi các chi phí cho việc đầu tư xây dựng bắt đầu phát sinh và ngừng khi quá trình đầu tư xây dựng hoàn thành đưa vào sử dụng.

#### **6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác**

Chi phí trả trước dài hạn phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều niên độ kế toán. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ theo thời gian sử dụng.

#### **7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác**

Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác được ghi nhận theo giá gốc

#### **8. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng, doanh thu cung cấp dịch vụ, doanh thu hoạt động tài chính**

\* Doanh thu bán hàng được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu có các yếu tố không chắc chắn liên quan đến khả năng thu hồi lại các khoản thu, chỉ có liên quan hoặc hàng hóa có thể bị trả lại.

\* Doanh thu từ các dịch vụ cung cấp được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tỷ lệ hoàn thành dịch vụ vào ngày lập Bảng cân đối kế toán.

\* Doanh thu hoạt động tài chính được chính được ghi nhận khi doanh thu xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu hồi được lợi ích kinh tế từ khi giao dịch đó.

#### **9. Chính sách thuế và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang thực hiện**

\* Thuế Giá trị gia tăng: áp dụng mức

\_ Thuế suất 0%: áp dụng cho gia công hàng may mặc xuất khẩu, sợi xuất khẩu

\_ Thuế suất 5%: áp dụng cho việc bán bông phế

\_ Thuế suất 10%: áp dụng cho việc bán phế liệu ngành may, xơ phế

\_ Thuế suất 10%: áp dụng cho các loại sản phẩm, hàng hóa, nguyên vật liệu

\* Thuế thu nhập doanh nghiệp

\_ Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất ưu đãi 10%

\_ Giảm thuế thu nhập doanh nghiệp 10% x 50% theo Nghị định 24/2007-CP ngày 27/03/2007

\* Các loại thuế khác và Lệ phí nộp theo qui định hiện hành



V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng Cân đối kế toán:

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/03/2014 VND	31/12/2013 VND
Tiền mặt tại quỹ	354,201,130	243,757,149
Tiền gửi ngân hàng	14,669,525,226	15,058,912,573
- VND	4,838,989,492	7,815,863,952
- USD	9,820,389,730	7,232,674,471
- EURO	10,146,004	10,374,150
Tiền đang chuyển	632,550,000	
Tương đương tiền	900,000,000	4,015,000,000
<b>Cộng</b>	<b>16,556,276,356</b>	<b>19,317,669,722</b>

2. Các khoản phải thu ngắn hạn

	31/03/2014 VND	31/12/2013 VND
Phải thu của khách hàng	151,479,921,850	180,148,344,867
Trả trước cho người bán	15,673,545,402	6,860,641,845
Các khoản phải thu khác	6,506,488,916	2,898,459,304
Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	(1,462,651,749)	(1,462,651,749)
<b>Giá trị thuần của phải thu thương mại và phải thu khác</b>	<b>172,197,304,419</b>	<b>188,444,794,267</b>

3. Hàng tồn kho

	31/03/2014 VND	31/12/2013 VND
Hàng mua đang đi đường	-	29,660,759,414
Nguyên vật liệu	96,017,374,440	88,721,070,740
Công cụ dụng cụ	175,705,627	271,478,641
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	124,953,393,615	131,444,582,172
Thành phẩm	84,458,568,859	65,564,412,489
Hàng hóa	800,523,881	655,153,437
Hàng gửi đi bán	8,595,021,054	8,269,912,552
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>315,000,587,476</b>	<b>324,587,369,445</b>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(6,251,590)	(6,251,590)
<b>Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho</b>	<b>314,994,335,886</b>	<b>324,581,117,855</b>

4. Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước

	31/03/2014 VND	31/12/2013 VND
Thuế GTGT đầu vào còn được khấu trừ	25,934,583,319	18,548,032,241
Các khoản phải thu Nhà nước	478,879,591	300,325,988
<b>Cộng</b>	<b>26,413,462,910</b>	<b>18,848,358,229</b>

5. Tài sản ngắn hạn khác

	31/03/2014 VND	31/12/2013 VND
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2,013,657,380	474,941,808
CBCNV tạm ứng	1,664,714,366	1,836,960,672
Chi phí trả trước ngắn hạn	3,952,167,886	4,581,945,987
<b>Cộng</b>	<b>7,630,539,632</b>	<b>6,893,848,467</b>

6. Tài sản cố định hữu hình

Chi tiêu	Nhóm	Nhà cửa kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>							
Nguyên giá đầu kỳ		151,389,662,047	508,953,892,596	27,547,001,847	5,865,403,848	31,214,780,402	724,970,740,740
Mua mới trong năm		1,422,058,182	2,156,853,476	-	63,875,000	725,786,382	4,368,573,040
Chuyển từ XDCB dở dang		2,008,480,374	476,144,368	-	-	-	2,484,624,742
Tặng khác		3,502,071,436	121,440,419	589,299,998	104,700,000	-	4,317,511,853
Thanh lý		-	-	-	-	-	-
Giảm khác		-	-	-	-	(135,601,692)	(135,601,692)
<b>Nguyên giá cuối kỳ</b>		<b>158,322,272,039</b>	<b>511,708,330,859</b>	<b>28,136,301,845</b>	<b>6,033,978,848</b>	<b>31,804,965,092</b>	<b>736,005,848,683</b>
<b>Khấu hao</b>							
Khấu hao đầu kỳ		56,938,115,935	264,718,545,479	14,118,763,000	4,310,478,046	15,912,460,463	355,998,362,923
Khấu hao trong kỳ		2,173,014,268	16,415,421,162	765,479,892	140,860,379	1,290,866,623	20,785,642,324
Tặng khác		-	-	-	-	-	-
Thanh lý		-	-	-	-	-	-
Giảm khác		-	-	-	-	-	-
<b>Khấu hao cuối kỳ</b>		<b>59,111,130,203</b>	<b>281,133,966,641</b>	<b>14,884,242,892</b>	<b>4,451,338,425</b>	<b>17,203,327,086</b>	<b>376,784,005,247</b>
<b>Giá trị còn lại</b>							
Đầu kỳ		94,451,546,112	244,235,347,117	13,428,238,847	1,554,925,802	15,302,319,939	368,972,377,817
Cuối kỳ		99,211,141,836	230,574,364,218	13,252,058,953	1,582,640,423	14,601,638,006	359,221,843,436
Nguyên giá TSCĐ khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng							
							130,452,634,996

7. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm thiết kế VND
Nguyên giá	
Số dư tại ngày 01/01/2014	3,699,765,643
Tăng trong kỳ	138,719,481
Giảm trong kỳ	-
Số dư tại ngày 31/03/2014	3,838,485,124
Khấu hao	
Số dư tại ngày 01/01/2014	2,564,828,943
Tăng trong kỳ	176,122,490
Giảm trong kỳ	-
Số dư tại ngày 31/03/2014	2,740,951,433
Giá trị còn lại	
Số dư tại ngày 01/01/2014	1,134,936,700
Số dư tại ngày 31/03/2014	1,097,533,691

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/03/2014 VND	31/12/2013 VND
+ DA đường nội bộ XN may Điện Bàn(DB)	1,168,428,970	1,096,464,879
+ Chi phí hồ sơ xả nước thải ( VP)	8,571,429	8,571,429
+ Cp mua đầu nối ống khói nối hơi & sơn lan can nhà ĐH ( V	91,587,273	91,587,273
+ Chi phí xây dựng dự án 1 vụn cọc sợi,(VP)	23,902,727	-
+ Chi phí đầu tư MMTB Veston (VP)	6,444,299,849	6,394,571,353
+ Chi phí xây dựng hành lang kho Veston (VP)	-	450,000,000
+ Chi phí dự án mở rộng NMM 1 (VP)	8,044,151,259	31,767,273
+ Chi phí cải tạo nhà hội trường (VP)	1,476,783,294	1,236,172,385
+ Chi phí cải tạo nhà cơ khí (VP)	121,483,650	182,223,546
+ Chi phí Quảng Nam	665,792,110	901,802,023
+ Chi phí xây dựng nhà xưởng Hội An	153,339,987	4,236,034,581
<b>Cộng</b>	<b>18,198,340,548</b>	<b>14,629,194,742</b>

9. Đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh, dài hạn khác

	31/03/2014 VND	31/12/2013 VND
* Công ty con, liên kết		
Góp vốn vào Cty L. kết- Cty CP may Hòa Thọ Phú Ninh	5,976,460,598	5,976,460,598
Góp vốn vào Cty L. kết - Cty CP VTD Hiệp Đức	2,789,716,487	2,789,716,487
<b>Cộng</b>	<b>8,766,177,085</b>	<b>8,766,177,085</b>

\* Đầu tư dài hạn khác :

Đầu tư dài hạn vào Công ty cổ phần Bông Miền Trung	855,702,000	855,702,000
Đầu tư dài hạn vào Cty CP bao bì Hòa thọ Quảng Đà	600,000,000	600,000,000
Đầu tư dài hạn vào Công ty CP Dệt May Phú Hoà An	1,600,000,000	1,600,000,000
Đầu tư dài hạn vào Công ty CP TM Chọn	1,350,000,000	1,350,000,000
Đầu tư dài hạn vào Công ty CP Thương mại DM TPHCM	6,300,000,000	6,300,000,000
<b>Cộng</b>	<b>10,705,702,000</b>	<b>10,705,702,000</b>

10. Chi phí trả trước dài hạn

	31/03/2014 VND	31/12/2013 VND
Chi phí trả trước dài hạn là công cụ không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ	10,236,509,511	11,578,037,065
<b>Cộng</b>	<b>10,236,509,511</b>	<b>11,578,037,065</b>

**11. Lợi thế thương mại**

Giá gốc		1,400,866,953
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm 2014		350,216,738
Khấu hao trong kỳ		35,021,674
Số dư cuối kỳ		385,238,412
Giá trị ghi sổ		
Số dư đầu năm		1,050,650,215
Số dư cuối kỳ		1,015,628,541

**12. Vay và Nợ ngắn hạn**

	31/03/2014 VND	31/12/2013 VND
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>324,333,472,186</b>	<b>325,637,759,996</b>
+ Ngân hàng Công thương Đà Nẵng	38,478,034,156	33,985,281,510
+ Ngân hàng ĐT & PT Đà Nẵng	50,438,873,414	56,221,436,179
+ Ngân hàng Quốc tế Đà Nẵng	54,749,151,374	43,047,260,341
+ Ngân hàng CP Quân đội Đà Nẵng	13,498,135,771	17,984,724,422
+ Ngân hàng Indovina Đà Nẵng	27,394,376,638	15,628,606,154
+ Ngân hàng HSBC	24,801,521,724	51,171,798,361
+ Ngân hàng ANZ	36,747,167,109	47,112,492,285
+ Ngân hàng Ngoại Thương ĐN	57,793,794,040	43,499,615,915
+ Ngân hàng Kỹ Thương ĐN	19,950,544,476	15,996,411,382
+ Ngân hàng CP Quân đội Hội An	399,702,484	886,357,447
+ Ban liên lạc hưu trí	82,171,000	103,776,000
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả</b>	<b>28,598,265,198</b>	<b>36,736,088,982</b>
<b>Cộng</b>	<b>352,931,737,384</b>	<b>362,373,848,978</b>

**13. Phải trả cho người bán và người mua trả tiền trước**

	31/03/2014 VND	31/12/2013 VND
Phải trả cho người bán	82,716,278,861	92,310,780,717
Người mua trả tiền trước	4,526,252,909	7,080,672,545
<b>Cộng</b>	<b>87,242,531,770</b>	<b>99,391,453,262</b>

**14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước**

	31/03/2014 VND	31/12/2013 VND
Thuế GTGT	1,611,463,635	2,473,709,003
Thuế TNDN	1,043,102,282	2,538,337,857
Thuế thu nhập cá nhân	22,265,344	280,669,355
Thuế xuất nhập khẩu	-	5,216,962
Thuế tài nguyên	4,560	
<b>Cộng</b>	<b>2,676,835,821</b>	<b>5,297,933,177</b>

15. Chi phí phải trả

	31/03/2014 VND	31/12/2013 VND
Chi phí trích trước giám sát, thuê, in (VP)	7,717,708,746	9,677,932,814
Chi phí lãi vay(VP)	452,252,150	716,604,102
Trích trước chi phí hoa hồng, VC, THC (NMS)	2,121,877,970	1,999,351,973
Trích trước chi phí tiền điện, nước, thùng (MĐH)	83,545,399	78,571,000
Trích trước nhà ăn công nhân, lãi vay (MĐB)	48,071,892	48,071,892
Chi phí phải trả (Hội An)	6,573,314	6,573,314
Chi phí phải trả (Cty CP Thời Trang)	116,919,857	
Chi phí phải trả (Duy Xuyên)	4,510,438	
<b>Cộng</b>	<b>10,551,459,766</b>	<b>12,527,105,095</b>

16. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	31/03/2014 VND	31/12/2013 VND
Bảo hiểm y tế	91,598,240	13,037,199
Bảo hiểm xã hội	1,039,944,000	294,652,557
Kinh phí công đoàn	4,377,815,562	4,499,478,774
Bảo hiểm thất nghiệp	30,239,702	2,224,471
Các khoản phải trả, phải nộp khác	6,012,387,760	6,290,726,064
<b>Cộng</b>	<b>11,551,985,264</b>	<b>11,100,119,065</b>

17. Vay và nợ dài hạn

	31/03/2014 VND	31/12/2013 VND
<b>Vay dài hạn</b>	<b>149,226,570,564</b>	<b>148,837,350,878</b>
+ Ngân hàng Công thương Đà Nẵng	41,105,045,040	41,105,045,040
+ Ngân hàng phát triển Việt nam c/n Đà Nẵng	46,019,635,988	46,019,635,988
+ Ngân hàng TMCP Quốc Tế	8,520,679,214	7,969,959,528
+ Vay dài hạn NH Indovina	38,883,726,252	38,883,726,252
+ Vay dài hạn NH ANZ	2,152,888,732	2,152,888,732
+ Kuraray	8,850,240,000	8,850,240,000
+ Ngân hàng TMCP Quân Đội - Quảng Nam	1,951,650,240	1,977,650,240
+ Ngân hàng TMCP Quân Đội - Hội An	1,742,705,098	1,878,205,098
<b>Nợ dài hạn : BQL XD cơ sở hạ tầng QTrị</b>	<b>6,104,133,000</b>	<b>6,104,133,000</b>
<b>Cộng</b>	<b>155,330,703,564</b>	<b>154,941,483,878</b>

18. Nguồn vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn góp	Quỹ đầu tư, phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư tại 01/01/2013	150,000,000,000	25,690,869,377	5,538,018,129	44,636,069,026	225,864,956,532
- Phân bổ vào các quỹ		7,765,724,843	4,566,613,161	(15,512,443,105)	(3,180,105,101)
- Lãi trong năm				46,081,299,821	46,081,299,821
- Cổ tức				(30,000,000,000)	(30,000,000,000)
- Giảm khác					-
<b>Số dư tại 31/12/2013</b>	<b>150,000,000,000</b>	<b>33,456,594,220</b>	<b>10,104,631,290</b>	<b>45,204,925,742</b>	<b>238,766,151,252</b>
Số dư tại 01/01/2014	150,000,000,000	33,456,594,220	10,104,631,290	45,204,925,742	238,766,151,252
- Phân bổ vào các quỹ					-
- Lãi trong năm				7,512,697,134	7,512,697,134
- Cổ tức					-
- Giảm khác					-
<b>Số dư tại 31/03/2014</b>	<b>150,000,000,000</b>	<b>33,456,594,220</b>	<b>10,104,631,290</b>	<b>52,717,622,876</b>	<b>246,278,848,386</b>

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/03/2014 VND	31/12/2013 VND
Vốn góp của Nhà nước	107,424,820,000	107,424,820,000
Vốn góp của các đối tượng khác	42,575,180,000	42,575,180,000
<b>Cộng</b>	<b>150,000,000,000</b>	<b>150,000,000,000</b>

c. Cổ phiếu

	31/03/2014 VND	31/12/2013 VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15,000,000	15,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	15,000,000	15,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15,000,000	15,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	15,000,000	15,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi		
<b>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành</b>	<b>10,000</b>	<b>10,000</b>

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Kết quả hoạt động kinh doanh

19. Doanh thu

	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014 VND	Từ 01/01/2013 đến 31/03/2013 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	494,050,453,905	575,000,879,717
+ Doanh thu bán hàng	494,050,453,905	575,000,879,717
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ		
Các khoản giảm trừ doanh thu	17,468,182	244,109,822
Chiết khấu thương mại	-	-
Giảm giá hàng bán	-	244,109,822
+ Doanh thu bán hàng	-	244,109,822
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	
Hàng bán bị trả lại	17,468,182	-
+ Doanh thu bán hàng	17,468,182	-
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ		
Doanh thu thuần	494,032,985,723	574,756,769,895
+ Doanh thu bán hàng	494,032,985,723	574,756,769,895
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ		
Doanh thu hoạt động tài chính	1,303,887,638	1,268,884,378
+ Lãi tiền gửi, tiền cho vay, chiết khấu	196,084,382	276,648,789
+ Lãi chênh lệch tỷ giá	915,803,256	992,235,589
+ Lợi nhuận được chia	192,000,000	
+ Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>495,336,873,361</b>	<b>576,025,654,273</b>

20. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014 VND	Từ 01/01/2013 đến 31/03/2013 VND
Giá vốn của thành phẩm và dịch vụ đã cung cấp	448,039,872,789	522,928,959,259
<b>Cộng</b>	<b>448,039,872,789</b>	<b>522,928,959,259</b>

21. Chi phí tài chính

	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014 VND	Từ 01/01/2013 đến 31/03/2013 VND
Chi phí lãi tiền vay	4,753,778,434	5,119,639,152
Lỗ chênh lệch tỷ giá	658,019,483	1,376,405,118
<b>Cộng</b>	<b>5,411,797,917</b>	<b>6,496,044,270</b>

22. Thu nhập khác

	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014 VND	Từ 01/01/2013 đến 31/03/2013 VND
Thu thanh lý TSCĐ		504,233,178
Các khoản thu khác	360,320,422	440,010,643
<b>Cộng</b>	<b>360,320,422</b>	<b>944,243,821</b>

23. Chi phí khác

	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014 VND	Từ 01/01/2013 đến 31/03/2013 VND
Các khoản chi khác	610,741,891	661,716,048
<b>Cộng</b>	<b>610,741,891</b>	<b>661,716,048</b>

24. Chi phí thuế TNDN hiện hành và lợi nhuận sau thuế TNDN

	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014 VND	Từ 01/01/2013 đến 31/03/2013 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	9,589,563,097	10,986,793,883
Tổng thuế TNDN	1,043,102,281	1,085,439,102
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1,043,102,281	1,085,439,102
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	<u>8,546,460,816</u>	<u>9,901,354,781</u>

Đà Nẵng, ngày 25 tháng 04 năm 2014

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn Cường

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Đức Trí