

Số: 006/2010/BCTC-FACNT

BÁO CÁO KIỂM TOÁN

Về Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010
của Công ty Cổ phần Dệt - May Nha Trang

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Dệt - May Nha Trang

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010 của Công ty Cổ phần Dệt - May Nha Trang gồm: Bảng cân đối kế toán tổng hợp tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2010, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, được lập ngày 26 tháng 01 năm 2011, từ trang 6 đến trang 32 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp này thuộc trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của Kiểm toán viên là đưa ra ý kiến về các báo cáo này dựa trên kết quả công việc kiểm toán.

Cơ sở ý kiến

Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các Chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo hợp lý rằng Báo cáo tài chính tổng hợp không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện kiểm toán theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thử nghiệm cần thiết, kiểm tra các bằng chứng xác minh những thông tin trong Báo cáo tài chính tổng hợp; đánh giá việc tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng, các ước tính và xét đoán quan trọng của Ban Tổng Giám đốc cũng như cách trình bày tổng thể Báo cáo tài chính tổng hợp. Chúng tôi tin rằng công việc kiểm toán đã cung cấp những cơ sở hợp lý cho ý kiến của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, Báo cáo tài chính tổng hợp đề cập đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Dệt - May Nha Trang tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2010, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

Công ty TNHH Kiểm toán FAC
Chi nhánh Nha Trang



Nguyễn Xuân Dũng - Giám đốc
Chứng chỉ kiểm toán viên số: 1494/KTV

Thay mặt và đại diện cho
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN FAC

Nha Trang, ngày 26 tháng 01 năm 2011



Hoàng Lam - Kiểm toán viên
Chứng chỉ kiểm toán viên số: 0701/KTV

CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG

Địa chỉ: Km 1447, quốc lộ 1, xã Vĩnh Phương, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Mẫu B 01-DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/12/2010	Tại ngày 31/12/2009
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		182.721.299.642	207.405.555.707
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	1.986.618.757	9.470.121.405
1. Tiền	111		1.986.618.757	9.470.121.405
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		13.472.285.750	11.886.000.000
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V.2	13.472.285.750	11.886.000.000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		34.640.086.704	82.757.997.460
1. Phải thu khách hàng	131	V.3	23.483.709.960	69.558.850.631
2. Trả trước cho người bán	132	V.4	1.729.537.286	6.816.092.348
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.5	10.474.481.065	6.383.054.481
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	V.6	(1.047.641.607)	-
IV. Hàng tồn kho	140		130.134.698.716	101.928.128.607
1. Hàng tồn kho	141	V.7	130.134.698.716	101.928.128.607
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.487.609.715	1.363.308.235
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	1.186.638.514
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		10.513.404	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.8	2.477.096.311	176.669.721

CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG

Địa chỉ: Km 1447, quốc lộ 1, xã Vĩnh Phương, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

Mẫu B 01-DN

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/12/2010	Tại ngày 31/12/2009
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		209.945.330.963	225.046.822.561
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		135.105.615.963	154.569.107.561
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	134.585.080.677	149.830.718.757
<i>Nguyên giá</i>	222		504.532.854.192	518.727.978.336
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(369.947.773.515)	(368.897.259.579)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
<i>Nguyên giá</i>	228		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		-	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.10	520.535.286	4.738.388.804
III. Bất động sản đầu tư	240			
<i>Nguyên giá</i>	241		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		74.839.715.000	70.477.715.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.11	4.362.000.000	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.12	70.477.715.000	70.477.715.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260			
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		-	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		392.666.630.605	432.452.378.268

CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG

Địa chỉ: Km 1447, quốc lộ 1, xã Vĩnh Phương, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

Mẫu B 01-DN

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/12/2010	Tại ngày 31/12/2009
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		168.124.107.609	237.831.245.214
I. Nợ ngắn hạn	310		150.522.195.774	206.736.699.553
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.13	116.229.403.204	172.278.250.235
2. Phải trả người bán	312	V.14	14.190.795.652	14.428.196.918
3. Người mua trả tiền trước	313	V.15	344.594.816	1.968.383.566
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	4.796.846.710	2.487.224.811
5. Phải trả người lao động	315	V.17	12.348.294.162	8.790.969.774
6. Chi phí phải trả	316	V.18	210.602.499	228.730.225
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.19	1.009.731.833	5.334.345.240
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	V.20	1.391.926.898	1.220.598.784
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	327		-	-
II. Nợ dài hạn	330		17.601.911.835	31.094.545.661
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.21	17.601.911.835	30.147.911.835
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	V.22	-	946.633.826
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	339		-	-
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		224.542.522.996	194.621.133.054
I. Vốn chủ sở hữu	410		224.542.522.996	194.621.133.054
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.23	185.000.000.000	185.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415	V.23	-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	(1.430.050.719)
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	V.23	10.474.036.900	10.474.036.900
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	V.23	41.626.759	41.626.759
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	V.23	29.026.859.337	535.520.114
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II. Nguồn kinh phí	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		392.666.630.605	432.452.378.268

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp

CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG

Địa chỉ: Km 1447, quốc lộ 1, xã Vĩnh Phương, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

Mẫu B 01-DN

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Tại ngày 31/12/2010	Tại ngày 31/12/2009
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5. Ngoại tệ các loại		-	-
Dollar Mỹ (USD)		-	-
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		46.938,19	7.372,43
		-	-

Nha Trang, ngày 26 tháng 01 năm 2011

Nguyễn Hồng Nhân
Lập biểu

Võ Đình Hùng
Kế toán trưởng



Lê Ngọc Hoan
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG

Địa chỉ: Km 1447, quốc lộ 1, xã Vĩnh Phương, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Mẫu B 02-DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2010	Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	723.595.610.359	558.841.431.137
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	-	1.844.182.320
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	723.595.610.359	556.997.248.817
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	648.325.726.606	525.253.018.354
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		75.269.883.753	31.744.230.463
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	7.790.584.149	24.004.730.605
7. Chi phí tài chính	22		24.106.714.348	19.046.182.055
Trong đó: chi phí lãi vay	23		18.321.537.899	16.743.097.984
8. Chi phí bán hàng	24	VI.4	5.903.273.141	10.802.959.566
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.5	20.215.783.968	14.677.608.838
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		32.834.696.445	11.222.210.609
11. Thu nhập khác	31	VI.6	6.886.033.151	405.234.063
12. Chi phí khác	32	VI.7	5.861.737.779	1.156.618.173
13. Lợi nhuận khác	40		1.024.295.372	(751.384.110)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		33.858.991.817	10.470.826.499
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.15	4.832.194.980	2.535.368.885
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		29.026.796.837	7.935.457.614
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	1.569	429

Nha Trang, ngày 26 tháng 01 năm 2011

Nguyễn Hồng Nhân
Lập biểuVõ Đình Hùng
Kế toán trưởngLê Ngọc Hoan
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG

Địa chỉ: Km 1447, quốc lộ 1, xã Vĩnh Phương, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Mẫu B 03-DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2010	Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		33.858.991.817	10.470.826.499
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02		18.882.048.351	13.876.678.235
- Các khoản dự phòng	03		1.047.641.607	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(7.102.833.596)	(22.540.019.508)
- Chi phí lãi vay	06		18.321.537.899	16.743.097.984
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		65.007.386.078	18.550.583.210
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		52.110.605.467	(13.483.957.683)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(28.206.570.109)	64.992.033.843
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(1.345.368.922)	(32.647.705.080)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	13		(18.321.537.899)	(16.743.097.984)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(2.731.564.852)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	2.447.781.919
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(4.740.756.501)	(798.455.900)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		61.772.193.262	22.317.182.325
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(5.145.975.373)	(8.177.134.635)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		6.612.402.798	321.714.286
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		(4.362.000.000)	(26.293.600.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	46.925.278.429
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		912.674.779	615.273.200
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1.982.897.796)	13.391.531.280

CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG

Địa chỉ: Km 1447, quốc lộ 1, xã Vĩnh Phương, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

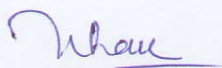
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

Mẫu B 03-DN

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2010	Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		382.104.496.482	496.880.878.201
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(449.377.294.596)	(499.348.480.288)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(25.141.548.800)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>(67.272.798.114)</i>	<i>(27.609.150.887)</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(7.483.502.648)	8.099.562.718
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	9.470.121.405	1.370.558.687
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	1.986.618.757	9.470.121.405

Nha Trang, ngày 26 tháng 01 năm 2011

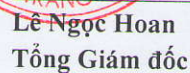


Nguyễn Hồng Nhân
Lập biểu



Võ Đình Hùng
Kế toán trưởng




Lê Ngọc Hoan
Tổng Giám đốc