

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2013

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ (30/09/2013)	SỐ ĐẦU NĂM (31/12/12)
1	2	3	4	5
PHẦN TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN LƯU ĐỘNG VÀ ĐẦU TƯ NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160)	100		511,337,534,586	550,632,581,679
I. Tiền	110		24,265,996,273	28,074,527,675
1 . Tiền	111	V.01	20,250,996,273	8,173,433,455
2 . Các khoản tương đương tiền	112		4,015,000,000	19,901,094,220
3 . Tiền đang chuyển	113		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
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		-	-
III. Các khoản phải thu	130	V.02	180,132,681,665	134,033,222,513
1 . Phải thu của khách hàng	131		165,032,163,999	126,808,365,864
2 . Trả trước cho người bán	132		10,533,217,898	4,368,433,768
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		5,342,063,651	2,856,422,881
6 . Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(774,763,883)	-
IV. Hàng tồn kho	140		276,021,707,839	361,958,072,526
1 . Hàng tồn kho	141	V.03	276,462,507,839	362,398,872,526
a . Hàng mua đang đi đường			7,203,744,542	33,252,189,527
b . Nguyên liệu vật liệu tồn kho	142		92,899,719,606	120,239,771,470
c . Công cụ dụng cụ trong kho	143		191,040,589	156,683,261
d . Chi phí SXKD dở dang	144		107,997,200,668	131,728,278,618
e . Thành phẩm tồn kho	145		57,804,002,222	64,408,116,303
f . Hàng hoá tồn kho	146		2,338,115,810	1,432,717,571
g . Hàng gửi đi bán	147		8,028,684,402	11,181,115,776
2 . Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(440,800,000)	(440,800,000)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		30,917,148,809	26,566,758,965
1 . Chi phí trả trước ngắn hạn	151		5,726,510,297	1,681,869,233
2 . Thuế GTGT được khấu trừ	152		23,068,123,783	21,303,309,286
3 . Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.04	325,739,836	157,877,994
4 . Tài sản ngắn hạn khác	158	V.05	1,796,774,893	3,423,702,452
B. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÀ ĐẦU TƯ DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 241)	200		428,738,290,560	423,928,635,428
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
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		-	-
4 . Phải thu dài hạn khác	218		-	-

TÔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY HÒA THỌ
 Báo cáo tài chính hợp nhất tại ngày 30 tháng 09 năm 2013

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ (30/09/2013)	SỐ ĐẦU NĂM (31/12/12)
1	2	3	4	5
5 . Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		387,619,320,570	395,340,532,185
1 . Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	375,330,133,609	384,020,174,100
- Nguyên giá	222		712,310,435,807	706,382,185,384
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(336,980,302,198)	(322,362,011,284)
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	1,257,712,439	1,174,751,371
- Nguyên giá	228		3,644,010,643	3,141,609,643
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2,386,298,204)	(1,966,858,272)
4 . Chi phí XDCB dở dang	230	V.08	11,031,474,522	10,145,606,714
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.09	17,705,075,401	12,004,750,949
1 . Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2 . Đầu tư vào liên kết, liên doanh	252		7,959,834,446	8,500,000,000
3 . Đầu tư dài hạn khác	258		10,705,702,000	4,405,702,000
4 . Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	259		(960,461,045)	(900,951,051)
V. Tài sản dài hạn khác	260		23,413,894,589	16,583,352,294
1 . Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	22,328,222,700	15,392,615,384
2 . Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3 . Lợi thế thương mại	269		1,085,671,889	1,190,736,910
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		940,075,825,146	974,561,217,107

1	2	3	4	5
PHÂN NGUỒN VỐN				
A- NỢ PHẢI TRẢ	300		693,563,084,728	735,212,126,709
(300 = 310 + 320 + 330)				
I. Nợ ngắn hạn	310		505,145,842,903	571,513,507,575
1 . Vay và nợ ngắn hạn	311	V.11	314,327,868,221	299,338,031,562
2 . Phải trả cho người bán	312	V.12	68,306,904,871	160,206,775,506
3 . Người mua trả tiền trước	313		8,111,915,626	11,317,302,672
4 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.13	7,638,246,267	5,712,349,747
5 . Phải trả công nhân viên	315		82,022,133,776	59,353,919,192
6 . Chi phí phải trả	316	V.14	7,681,958,115	10,041,784,768
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	12,550,482,241	21,907,477,455
10 . Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11 . Quỹ khen thưởng và phúc lợi	323		4,506,333,786	3,635,866,673
II. Nợ dài hạn	330		188,417,241,825	163,698,619,134
1 . Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2 . Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-

TÔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY HÒA THỌ
 Báo cáo tài chính hợp nhất tại ngày 30 tháng 09 năm 2013

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ (30/09/2013)	SỐ ĐẦU NĂM (31/12/12)
1	2	3	4	5
3 . Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4 . Vay và nợ dài hạn	334	V.16	188,417,241,825	163,698,619,134
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. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		246,512,740,418	223,494,487,992
(400 = 410 + 420)				
I. Nguồn vốn, quỹ	410		229,741,358,387	223,494,487,992
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		-	-
8 . Quỹ dự phòng tài chính	418		33,456,594,220	25,690,869,377
9 . Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		10,104,631,290	5,538,018,129
10 . Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		-	-
11 . Nguồn vốn đầu tư và XDCB	421		36,180,132,877	42,265,600,486
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
2 . Nguồn kinh phí	432		-	-
3 . Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
C. LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ			16,771,382,031	15,854,602,406
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		940,075,825,146	974,561,217,107

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				
3 . Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi				
4 . Nợ khó đòi đã xử lý				
5 . Ngoại tệ các loại (USD)			358,682.89	103,531.93
(EURO)			357.59	370.52
6 . Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn Cường



Nguyễn Đức Trị

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
9 THÁNG NĂM 2013

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	LŨY KẾ NĂM 2013	LŨY KẾ NĂM 2012
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VL19	1,828,759,093,037	1,450,971,254,379
Trong đó: Doanh thu hàng xuất khẩu			1,540,507,171,963	1,164,867,825,207
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		415,383,367	1,403,266,612
+ Chiết khấu thương mại			-	-
+ Giảm giá hàng bán			415,383,367	90,584,080
+ Hàng bán bị trả lại			-	1,312,682,532
+ 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		1,828,343,709,670	1,449,567,987,767
4. Giá vốn hàng bán	11	VL20	1,648,651,624,800	1,299,665,986,135
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		179,692,084,870	149,902,001,632
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		7,720,492,952	4,070,131,689
7. Chi phí tài chính	22	VI.21	28,098,800,249	21,965,443,999
Trong đó: Lãi vay phải trả	23		16,849,155,230	18,266,695,139
8. Chi phí bán hàng	24		51,521,426,561	43,645,014,281
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		62,328,513,852	46,511,653,423
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)]	30		45,463,837,160	41,850,021,618
11. Thu nhập khác	31	V.22	2,452,391,245	1,434,551,458
12. Chi phí khác	32	V.23	1,442,388,927	508,048,368
13. Lãi/lỗ được chia từ CT liên kết	33		(540,165,554)	-
14. Lợi nhuận khác 40 = (31 - 32 + 33)	40		469,836,764	926,503,090
15. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30 + 40)	50		45,933,673,924	42,776,524,708
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.24	3,838,841,131	3,451,473,948
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50-51-52)	60		42,094,832,793	39,325,050,760
Phân bổ cho:				
19. Cổ đông thiểu số			2,667,857,298	4,505,535,805
20. Chủ sở hữu Công ty			39,426,975,495	34,819,514,955

KÊ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn Cường

Đà Nẵng, ngày 25 tháng 10 năm 2013

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Đức Trí

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

9 THÁNG NĂM 2013

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Kỳ tài chính từ 01/01/2013 đến 30/09/2013	Kỳ tài chính từ 01/01/2012 đến 30/09/2012
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT, KINH			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	1,838,710,703,493	819,232,949,137
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	(1,358,074,426,387)	(673,172,913,411)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(299,330,448,554)	(146,803,216,699)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(16,839,528,525)	(11,577,456,529)
5. Tiền chi nộp thuế TNDN	05	(2,621,584,650)	(865,874,241)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	65,562,892,980	42,343,401,745
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07	(162,989,240,324)	(96,167,252,573)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	64,418,368,033	(67,010,362,571)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCD và các tài sản dài hạn khác	21	(69,015,704,542)	(46,948,533,403)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCD và các tài sản dài hạn khác	22	6,416,924	749,620,476
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(11,015,000,000)	(5,600,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	26,901,094,220	27,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(6,340,000,000)	(692,800,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	10,166,600	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức, và lợi nhuận được chia	27	832,300,000	1,167,700,731
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(58,620,726,798)	(24,324,012,196)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	2,010,000,000
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	1,324,950,335,379	660,778,129,309
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1,292,907,513,141)	(571,460,682,870)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	(1,509,490,000)
6. Cổ tức, lợi tức đã trả cho chủ sở hữu	36	(30,155,946,875)	(22,739,710,882)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(9,606,172,637)	67,078,245,557
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	(3,808,531,402)	(24,256,129,210)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	28,074,527,675	35,855,115,262
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	24,265,996,273	11,598,986,052

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn Cường

Đà Nẵng, ngày 25 tháng 10 năm 2013

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, bắt 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

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,

3400
TỔNG
CỔ
DỆT
H
CẨM

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 trích lập dự phòng trợ cấp mất việc làm

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được trích theo qui định tại Thông tư số 82/2003/TT-BTC ngày 14 tháng 08 năm 2003 của Bộ Tài chính & Thông tư 130/2008/TT-BTC ngày 26/12/2008.

9. 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, chi 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.

10. 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

	30/09/2013	31/12/2012
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	407,306,150	252,908,585
Tiền gửi ngân hàng	19,843,690,123	7,920,524,870
- VND	12,285,968,175	3,993,801,738
- USD	7,547,720,006	2,155,077,390
- EURO	10,001,942	10,160,770
Tương đương tiền	4,015,000,000	19,901,094,220
Cộng	24,265,996,273	28,074,527,675

2. Các khoản phải thu ngắn hạn

	30/09/2013	31/12/2012
	VND	VND
Phải thu của khách hàng	165,032,163,999	126,808,365,864
Trả trước cho người bán	10,533,217,898	4,368,433,768
Các khoản phải thu khác	5,342,063,651	2,856,422,881
Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	(774,763,883)	-
Giá trị thuần của phải thu thương mại và phải thu khác	180,132,681,665	134,033,222,513

3. Hàng tồn kho

	30/09/2013	31/12/2012
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	7,203,744,542	33,252,189,527
Nguyên vật liệu	92,899,719,606	120,239,771,470
Công cụ dụng cụ	191,040,589	156,683,261
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	107,997,200,668	131,728,278,618
Thành phẩm	57,804,002,222	64,408,116,303
Hàng hóa	2,338,115,810	1,432,717,571
Hàng gửi đi bán	8,028,684,402	11,181,115,776
Cộng giá gốc hàng tồn kho	276,462,507,839	362,398,872,526
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(440,800,000)	(440,800,000)
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	276,021,707,839	361,958,072,526

4. Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước

	30/09/2013	31/12/2012
	VND	VND
Thuế GTGT đầu vào còn được khấu trừ	23,068,123,783	21,303,309,286
Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa		
Các khoản phải thu Nhà nước	325,739,836	157,877,994
Thuế nhà thầu nước ngoài		
Cộng	23,393,863,619	21,461,187,280

5. Tài sản ngắn hạn khác

	30/09/2013	31/12/2012
	VND	VND
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	278,559,470	1,921,799,820
CBCNV tạm ứng	1,518,215,423	1,501,902,632
Chi phí trả trước ngắn hạn	5,726,510,297	1,681,869,233
Cộng	7,523,285,190	5,105,571,685

6. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Nguyên giá đầu kỳ	140,172,986,523	504,043,052,952	23,044,411,447	8,495,204,932	30,626,529,530	706,382,185,384
Mua mới trong năm	1,118,167,082	36,854,801,374	2,586,527,070	839,182,002	1,218,290,599	42,616,968,127
Chuyển từ XDCB dở dang	5,616,933,844	5,730,197,997	1,456,210,001	284,747,273	2,666,816,138	15,754,905,253
Tăng khác	1,042,982	16,531,697,360	-	322,741,315	-	16,855,481,657
Thanh lý	-	-	-	(143,648,049)	-	(143,648,049)
Giảm khác	(815,927,406)	(59,519,871,930)	(92,210,885)	(4,182,823,625)	(4,544,622,719)	(69,155,456,565)
Nguyên giá cuối kỳ	146,093,203,025	503,639,877,753	26,994,937,633	5,615,403,848	29,967,013,548	712,310,435,807
Khấu hao						
Khấu hao đầu kỳ	49,628,041,573	240,219,703,401	11,498,246,959	6,197,776,722	14,818,242,629	322,362,011,284
Khấu hao trong kỳ	5,814,114,709	44,835,374,972	1,935,482,828	705,652,462	3,365,966,282	56,656,591,253
Tăng khác	-	3,929,582,298	-	106,337,785	-	4,035,920,083
Thanh lý	-	-	-	(143,648,049)	-	(143,648,049)
Giảm khác	(549,485,855)	(39,138,078,197)	(52,170,327)	(2,699,959,684)	(3,490,878,310)	(45,930,572,373)
Khấu hao cuối kỳ	54,892,670,427	249,846,582,474	13,381,559,460	4,166,159,236	14,693,330,601	336,980,302,198
Giá trị còn lại						
Đầu kỳ	90,544,944,950	263,823,349,551	11,546,164,488	2,297,428,210	15,808,286,901	384,020,174,100
Cuối kỳ	91,200,532,598	253,793,295,279	13,613,378,173	1,449,244,612	15,273,682,947	375,330,133,609
Nguyên giá TSCĐ khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng						120,221,835,149

7. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm thiết kế VND
Nguyên giá	
Số dư tại ngày 01/01/2013	
Tăng trong kỳ	3,141,609,643
Giảm trong kỳ	782,128,000
Số dư tại ngày 30/09/2013	(279,727,000)
	3,644,010,643
Khấu hao	
Số dư tại ngày 01/01/2013	
Tăng trong kỳ	1,966,858,272
Giảm trong kỳ	481,300,947
Số dư tại ngày 30/09/2013	(61,861,015)
	2,386,298,204
Giá trị còn lại	
Số dư tại ngày 01/01/2013	
Số dư tại ngày 30/09/2013	1,174,751,371
	1,257,712,439

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/09/2013 VND	31/12/2012 VND
+ Chi phí cải tạo nhà vệ sinh công nhân (Sợi 1)	393,142,728	
+ Chi phí mua máy móc thiết bị Sợi (Sợi 2)	-	2,230,062,727
+ DA đường nội bộ XN may Điện Bàn(DB)	874,574,168	874,574,168
+ San nền đắp đất khu mới (ĐB)	192,870,711	192,870,711
+ Xây dựng nhà xưởng mới, nồi hơi (ĐB)	170,939,998	170,939,998
+ Chi phí hồ sơ xả nước thải (VP)	8,571,429	8,571,429
+ Cp mua dầu nổi ống khói nồi hơi & sơn lan can nhà ĐH (V	35,216,364	
+ Chi phí mở rộng may Điện Bàn (VP)	-	90,140,000
+ Cp thi công CH 243 LD, đánh giá tác động MT,cửa TĐ(VP	-	222,359,676
+ Chi phí di dời máy móc Sợi (Sợi 1)	-	103,801,000
+ Chi phí lắp đặt hệ thống camera,, sấy khí(VP)	-	236,148,091
+ Chi phí phần mềm Bravo (VP)	-	250,600,000
+ Chi phí làm hệ thống làm mát Sợi 1, Sợi 2(VP)	-	331,882,728
+ Chi phí xây dựng dự án 1 vạn cọc sợi,(VP)	3,963,647,745	5,402,770,472
+ Chi phí khảo sát,vận hành hệ thống, đóng trần kho M2(VP)	-	14,285,714
+ Chi phí cải tạo nhà hội trường, nhà cơ khí (VP)	1,098,930,067	
+ Chi phí xây dựng Quảng Nam	20,516,397	
+ Chi phí xây dựng nhà xưởng Hội An	4,273,064,915	16,600,000
Cộng	11,031,474,522	10,145,606,714

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

	30/09/2013 VND	31/12/2012 VND
* Công ty con, liên kết		
Góp vốn vào Cty L. kết - Cty CP may Hòa Thọ Phú Ninh	7,959,834,446	8,500,000,000
Cộng	7,959,834,446	8,500,000,000
* 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	
Cộng	10,705,702,000	4,405,702,000

* Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn

CT CP Bông vải Miền Trung

(39,163,991)

(39,163,991)

CT CP TM Chọn

(921,297,054)

(861,787,060)

Cộng

(960,461,045)

(900,951,051)

10. Chi phí trả trước dài hạn

30/09/2013

31/12/2012

VND

VND

Chi phí trả trước dài hạn là công cụ không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCD

22,328,222,700

15,392,615,384

Cộng

22,328,222,700

15,392,615,384

11. Lợi thế thương mại

Giá gốc

1,400,866,953

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm 2013

210,130,043

Khấu hao trong kỳ

105,065,021

Số dư cuối kỳ

315,195,064

Giá trị ghi sổ

Số dư đầu năm

1,190,736,910

Số dư cuối kỳ

1,085,671,889

12. Vay và Nợ ngắn hạn

30/09/2013

31/12/2012

VND

VND

Vay ngắn hạn

306,242,397,394

259,597,800,367

+ Ngân hàng Công thương Đà Nẵng

28,280,266,951

13,956,454,378

+ Ngân hàng ĐT & PT Đà Nẵng

57,784,370,746

29,532,654,416

+ Ngân hàng Quốc tế Đà Nẵng

48,040,468,303

54,531,181,532

+ Ngân hàng CP Quân đội Đà Nẵng

25,965,017,626

2,070,719,912

+ Ngân hàng Indovina Đà Nẵng

29,354,016,265

8,303,527,502

+ Ngân hàng HSBC

35,546,859,236

56,599,061,457

+ Ngân hàng ANZ

22,081,131,970

66,163,631,181

+ Ngân hàng Ngoại Thương ĐN

34,934,881,778

28,349,569,989

+ Ngân hàng Kỹ Thương ĐN

23,127,242,593

+ Ngân hàng CP Quân đội Hội An

1,024,365,926

+ Ban liên lạc hưu trí

103,776,000

91,000,000

Nợ dài hạn đến hạn trả

8,085,470,827

39,740,231,195

Cộng

314,327,868,221

299,338,031,562

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

30/09/2013

31/12/2012

VND

VND

Phải trả cho người bán

68,306,904,871

160,206,775,506

Người mua trả tiền trước

8,111,915,626

11,317,302,672

Cộng

76,418,820,497

171,524,078,178

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước

	30/09/2013 VND	31/12/2012 VND
Thuế GTGT	3,789,295,522	3,286,377,269
Thuế TNDN	3,592,756,179	2,380,348,642
Thuế thu nhập cá nhân	65,054,746	45,581,836
Thuế xuất nhập khẩu	-	-
Thuế tài nguyên	191,139,820	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	42,000
Cộng	7,638,246,267	5,712,349,747

15. Chi phí phải trả

	30/09/2013 VND	31/12/2012 VND
Chi phí trích trước giám sát, thuê, in (VP)	4,216,143,899	7,160,886,447
Chi phí lãi vay (VP)	158,273,227	912,430,934
Chi phí trích trước Máy I, D.Xuyên, BHT, Veston	336,560,863	30,000,000
Trích trước chi phí hoa hồng, VC, THC (NMS)	2,782,281,094	1,566,826,821
Trích trước chi phí tiền điện, nước, thông (MĐH)	117,087,230	77,702,184
Trích trước nhà ăn công nhân, lãi vay (MĐB)	48,071,892	48,071,892
Chi phí phải trả (Cty CP Thời Trang)	23,539,910	245,866,490
Cộng	7,681,958,115	10,041,784,768

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

	30/09/2013 VND	31/12/2012 VND
Tài sản thừa chờ xử lý	-	-
Bảo hiểm y tế	594,134,612	964,059
Bảo hiểm xã hội	654,664,842	117,916,103
Kinh phí công đoàn	4,805,527,699	4,927,376,561
Bảo hiểm thất nghiệp	197,485,145	-
Phải trả tiền tạm ứng mua cổ phiếu	134,600,000	11,493,048,000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	6,164,069,943	5,368,172,732
Cộng	12,550,482,241	21,907,477,455

17. Vay và nợ dài hạn

	30/09/2013 VND	31/12/2012 VND
Vay dài hạn	180,788,108,825	156,069,486,134
+ Ngân hàng Công thương Đà Nẵng	41,173,319,365	53,626,358,906
+ Ngân hàng Đầu tư và PT Đà Nẵng	4,868,386,000	4,868,386,000
+ Ngân hàng phát triển Việt nam c/n Đà Nẵng	55,547,635,988	55,547,635,988
+ Ngân hàng TMCP Quốc Tế	9,902,098,898	2,073,017,888
+ Vay dài hạn NH Indovina	49,553,491,863	28,297,687,352
+ Vay dài hạn NH ANZ	3,416,429,281	-
+ Kuraray	11,819,920,000	11,656,400,000
+ Ngân hàng TMCP Quân Đội - Quảng Nam	2,082,187,800	-
+ Ngân hàng TMCP Quân Đội - Hội An	2,424,639,630	-
Nợ dài hạn : BQL XD cơ sở hạ tầng QTrj	7,629,133,000	7,629,133,000
Cộng	188,417,241,825	163,698,619,134

18. Nguồn vốn chủ sở hữu

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

Chi tiêu	Vốn góp	Quỹ đầu tư, phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư tại 01/01/2012	150,000,000,000	13,552,488,247	3,226,232,333	40,533,158,577	207,311,879,157
- Phân bổ vào các quỹ		12,138,381,130	2,311,785,796	(19,989,883,627)	(5,539,716,701)
- Lãi trong năm				44,719,325,536	44,719,325,536
- Cổ tức				(22,997,000,000)	(22,997,000,000)
- Giảm khác					
Số dư tại 31/12/2012	150,000,000,000	25,690,869,377	5,538,018,129	42,265,600,486	223,494,487,992
Số dư tại 01/01/2013	150,000,000,000	25,690,869,377	5,538,018,129	42,265,600,486	223,494,487,992
- Phân bổ vào các quỹ		7,765,724,843	4,566,613,161	(15,512,443,104)	(3,180,105,100)
- Lãi trong năm				39,426,975,495	39,426,975,495
- Cổ tức				(30,000,000,000)	(30,000,000,000)
- Giảm khác					
Số dư tại 30/09/2013	150,000,000,000	33,456,594,220	10,104,631,290	36,180,132,877	229,741,358,387

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2013 VND	31/12/2012 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
Cộng	150,000,000,000	150,000,000,000

c. Cổ phiếu

	30/09/2013 VND	31/12/2012 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		
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10,000	10,000

215
 ÔNG
 HÃ
 MA
 TH
 P. C

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

19. Doanh thu

	Từ 01/01/2013 đến 30/09/2013 VND	Từ 01/01/2012 đến 30/09/2012 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1,828,759,093,037	1,450,971,254,379
+ Doanh thu bán hàng	1,828,759,093,037	1,450,971,254,379
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	-
Các khoản giảm trừ doanh thu	415,383,367	1,403,266,612
Chiết khấu thương mại	-	-
Giảm giá hàng bán	415,383,367	90,584,080
+ Doanh thu bán hàng	415,383,367	90,584,080
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	-
Hàng bán bị trả lại	-	1,312,682,532
+ Doanh thu bán hàng	-	1,312,682,532
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	-
Doanh thu thuần	1,828,343,709,670	1,449,567,987,767
+ Doanh thu bán hàng	1,828,343,709,670	1,449,567,987,767
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	-
Doanh thu hoạt động tài chính	7,720,492,952	4,070,131,689
+ Lãi tiền gửi, tiền cho vay, chiết khấu	473,118,207	409,583,879
+ Lãi chênh lệch tỷ giá	7,007,374,745	3,320,547,810
+ Lợi nhuận được chia	240,000,000	340,000,000
+ Lợi nhuận đánh giá lại tài sản	-	-
Cộng	1,836,064,202,622	1,453,638,119,456

20. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/01/2013 đến 30/09/2013 VND	Từ 01/01/2012 đến 30/09/2012 VND
Giá vốn của thành phẩm và dịch vụ đã cung cấp	1,648,651,624,800	1,299,665,986,135
Cộng	1,648,651,624,800	1,299,665,986,135

21. Chi phí tài chính

	Từ 01/01/2013 đến 30/09/2013 VND	Từ 01/01/2012 đến 30/09/2012 VND
Chi phí lãi tiền vay	16,849,155,230	18,266,695,139
Lỗ chênh lệch tỷ giá	11,188,251,422	3,698,748,860
Lãi chậm thanh toán cho Bảo hiểm	1,883,603	-
Chi phí dự phòng giảm giá đầu tư tài chính	59,509,994	-
Cộng	28,098,800,249	21,965,443,999

22. Thu nhập khác

	Từ 01/01/2013 đến 30/09/2013 VND	Từ 01/01/2012 đến 30/09/2012 VND
Thu thanh lý TSCĐ	492,146,299	762,457,420
Thu do đánh giá lại TSCĐ chuyển Hội AN	-	-
Các khoản thu khác	1,960,244,946	672,094,038
Cộng	2,452,391,245	1,434,551,458

23. Chi phí khác

	Từ 01/01/2013 đến 30/09/2013 VND	Từ 01/01/2012 đến 30/09/2012 VND
Chi về thanh lý TSCĐ	-	151,264,901
Các khoản chi khác	1,442,388,927	356,783,467
Cộng	1,442,388,927	508,048,368

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

	Từ 01/01/2013 đến 30/09/2013	Từ 01/01/2012 đến 30/09/2012
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	45,933,673,924	42,776,524,708
Tổng thuế TNDN	5,937,099,989	5,702,443,308
Giảm thuế TNDN, trong đó:		
+ Giảm thuế TNDN theo NĐ 24/2007/NĐ-CP	2,098,258,858	2,250,969,360
+ Giảm thuế TNDN theo TT 140/2012/TT-BTC	2,098,258,858	1,987,208,386
	-	263,760,974
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3,838,841,131	3,451,473,948
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	<u>42,094,832,793</u>	<u>39,325,050,760</u>

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn Cường

Đà Nẵng, ngày 25 tháng 10 năm 2013



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Đức Trí

C. T. C. P. * Đ. N.