



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY HÒA THỌ

36 Ông Ích Đường, Quận Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng

Tel : 0511-3846581

Fax : 0511-3846216

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(HỢP NHẤT)

QUÝ IV NĂM 2013

- 1 . Bảng Cân đối kế toán
- 2 . Bảng Kết quả hoạt động kinh doanh
- 3 . Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ
- 4 . Thuyết minh báo cáo tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ (31/12/2013)	SỐ ĐẦU NĂM (31/12/12)
1	2	3	4	5
PHÂN TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN LƯU ĐỘNG VÀ ĐẦU TƯ NGẮN HẠN	100		621,000,589,033	550,825,793,625
(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160)				
I. Tiền	110		19,317,669,722	28,074,527,675
1 . Tiền	111	V.01	15,302,669,722	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	251,525,618,129	133,728,146,964
1 . Phải thu của khách hàng	131		223,113,001,126	126,808,365,864
2 . Trả trước cho người bán	132		26,689,883,238	4,368,433,768
3 . Phải thu nội bộ	133		-	-
5 . Các khoản phải thu khác	135		3,177,885,514	2,856,422,881
6 . Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(1,455,151,749)	(305,075,549)
IV. Hàng tồn kho	140		324,667,473,151	362,392,620,936
1 . Hàng tồn kho	141	V.03	324,673,724,741	362,398,872,526
a . Hàng mua đang đi đường			29,660,759,414	33,252,189,527
b . Nguyên liệu vật liệu tồn kho	142		88,729,418,029	120,239,771,470
c . Công cụ dụng cụ trong kho	143		256,788,998	156,683,261
d . Chi phí SXKD dở dang	144		131,548,205,708	131,728,278,618
e . Thành phẩm tồn kho	145		65,553,486,603	64,408,116,303
f . Hàng hoá tồn kho	146		655,153,437	1,432,717,571
g . Hàng gửi đi bán	147		8,269,912,552	11,181,115,776
2 . Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(6,251,590)	(6,251,590)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		25,489,828,031	26,630,498,050
1 . Chi phí trả trước ngắn hạn	151		4,583,900,627	1,681,869,233
2 . Thuế GTGT được khấu trừ	152		18,548,032,241	21,367,048,371
3 . Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.04	300,325,988	157,877,994
4 . Tài sản ngắn hạn khác	158	V.05	2,057,569,175	3,423,702,452
B. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÀ ĐẦU TƯ DÀI HẠN	200		418,675,044,560	425,504,556,705
(200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 241)				
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		-	-

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY HÒA THỌ
 Báo cáo tài chính hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ (31/12/2013)	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		386,029,623,274	396,054,666,402
1 . Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	370,431,541,590	384,020,174,100
- Nguyên giá	222		718,444,780,761	706,382,185,384
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(348,013,239,171)	(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	1,134,936,700	1,174,751,371
- Nguyên giá	228		3,697,578,143	3,141,609,643
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2,562,641,443)	(1,966,858,272)
4 . Chi phí XDCB dở dang	230	V.08	14,463,144,984	10,859,740,931
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	20,014,431,497	12,866,538,009
1 . Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2 . Đầu tư vào liên kết, liên doanh	252		9,308,729,497	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		-	(39,163,991)
V. Tài sản dài hạn khác	260		12,630,989,789	16,583,352,294
1 . Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	11,580,339,574	15,392,615,384
2 . Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3 . Lợi thế thương mại	269		1,050,650,215	1,190,736,910
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,039,675,633,593	976,330,350,330

1	2	3	4	5
PHÂN NGUỒN VỐN				
A- NỢ PHẢI TRẢ	300		780,731,021,368	734,610,791,392
(300 = 310 + 320 + 330)				
I. Nợ ngắn hạn	310		625,247,537,490	570,912,172,258
1 . Vay và nợ ngắn hạn	311	V.11	361,831,848,978	299,338,031,562
2 . Phải trả cho người bán	312	V.12	145,954,746,582	160,206,775,506
3 . Người mua trả tiền trước	313		16,222,489,211	11,317,302,672
4 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.13	5,347,532,337	6,705,177,968
5 . Phải trả công nhân viên	315		68,768,473,973	59,353,919,192
6 . Chi phí phải trả	316	V.14	12,520,531,781	9,634,474,926
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	11,248,667,074	20,720,623,759
10 . Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11 . Quỹ khen thưởng và phúc lợi	323		3,353,247,554	3,635,866,673
II. Nợ dài hạn	330		155,483,483,878	163,698,619,134
1 . Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2 . Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY HÒA THỌ
 Báo cáo tài chính hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ (31/12/2013)	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	155,483,483,878	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		258,944,612,225	241,719,558,938
(400 = 410 + 420)				
I. Nguồn vốn, quỹ	410		239,641,696,023	225,864,956,532
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	25,690,869,377
8 . Quỹ dự phòng tài chính	418		10,104,631,289	5,538,018,129
9 . Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10 . Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		46,080,470,514	44,636,069,026
11 . Nguồn vốn đầu tư và XDCB	421		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
2 . Nguồn kinh phí	432		-	-
3 . Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
III. LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ			19,302,916,202	15,854,602,406
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1,039,675,633,593	976,330,350,330

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)			343,236.26	103,531.93
(EURO)			357.68	370.52
6 . Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn Cường

Đà Nẵng, ngày 10 tháng 02 năm 2014

TỔNG GIÁM ĐỐC



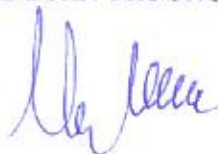
Nguyễn Đức Trí

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT 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	VI.19	2,454,786,890,739	1,978,139,526,827
Trong đó: Doanh thu hàng xuất khẩu			2,076,207,619,279	1,589,757,967,573
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		494,317,003	1,464,907,771
+ Chiết khấu thương mại			-	-
+ Giảm giá hàng bán			494,317,003	144,635,854
+ Hàng bán bị trả lại			-	1,320,271,917
+ 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		2,454,292,573,736	1,976,674,619,056
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.20	2,217,230,475,648	1,774,650,544,500
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		237,062,098,088	202,024,074,556
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		10,334,303,660	5,016,079,896
7. Chi phí tài chính	22	VI.21	35,074,832,908	27,498,719,305
Trong đó: Lãi vay phải trả	23		22,896,452,655	24,268,351,065
8. Chi phí bán hàng	24		70,777,547,379	63,425,390,370
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		85,927,190,073	64,359,683,734
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)]	30		55,616,831,388	51,756,361,043
11. Thu nhập khác	31	V.22	4,280,238,627	7,421,341,480
12. Chi phí khác	32	V.23	1,939,687,784	1,139,197,845
13. Lãi/lỗ được chia từ CT liên kết	33		(2,891,270,503)	-
14. Lợi nhuận khác 40 = (31 - 32 + 33)	40		(550,719,660)	6,282,143,635
15. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30 + 40)	50		55,066,111,728	58,038,504,678
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.24	4,787,375,668	5,563,276,680
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50-51-52)	60		50,278,736,060	52,475,227,998
Phân bổ cho:				
19. Cổ đông thiểu số			3,321,891,469	5,385,433,922
20. Chủ sở hữu Công ty			46,956,844,591	47,089,794,076

KÊ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn Cường

Đà Nẵng, ngày 10 tháng 02 năm 2014

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Đức Trí

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

NĂM 2013

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Kỳ tài chính từ 01/01/2013 đến 31/12/2013	Kỳ tài chính từ 01/01/2012 đến 31/12/2012
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	2,484,993,520,234	1,950,117,725,934
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	(1,843,326,570,748)	(1,551,340,119,026)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(428,933,187,864)	(302,367,890,268)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(22,660,610,743)	(23,355,926,390)
5. Tiền chi nộp thuế TNDN	05	(4,851,719,880)	(3,484,721,009)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	100,415,508,354	66,559,391,708
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07	(217,286,287,739)	(155,562,443,776)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	68,350,651,614	(19,433,982,827)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(85,992,333,649)	(74,997,387,592)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	8,677,960	878,285,145
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(13,976,500,000)	(31,640,817,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	26,901,094,220	28,700,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(10,040,000,000)	(11,442,800,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	10,166,600	1,700,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức, và lợi nhuận được chia	27	832,300,000	2,539,536,007
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(82,256,594,869)	(84,263,183,440)
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	732,000,000	13,503,048,000
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	1,767,296,506,419	1,431,603,157,672
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1,721,230,061,474)	(1,321,724,452,811)
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	(30,160,658,875)	(26,034,978,282)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	5,144,738,070	95,837,284,579
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	(8,761,205,185)	(7,859,881,688)
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 quy đổi ngoại tệ	61	4,347,232	79,294,101
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	19,317,669,722	28,074,527,675

Đà Nẵng, ngày 10 tháng 02 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 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 phé

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

_ 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

	31/12/2013 VND	31/12/2012 VND
Tiền mặt tại quỹ	243,757,149	252,908,585
Tiền gửi ngân hàng	15,058,912,573	7,920,524,870
- VND	7,815,863,952	3,993,801,738
- USD	7,232,674,471	2,155,077,390
- EURO	10,374,150	10,160,770
Tương đương tiền	4,015,000,000	19,901,094,220
Cộng	19,317,669,722	28,074,527,675

2. Các khoản phải thu ngắn hạn

	31/12/2013 VND	31/12/2012 VND
Phải thu của khách hàng	223,113,001,126	126,808,365,864
Trả trước cho người bán	26,689,883,238	4,368,433,768
Các khoản phải thu khác	3,177,885,514	2,856,422,881
Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	(1,455,151,749)	(305,075,549)
Giá trị thuần của phải thu thương mại và phải thu khác	251,525,618,129	133,728,146,964

3. Hàng tồn kho

	31/12/2013 VND	31/12/2012 VND
Hàng mua đang đi đường	29,660,759,414	33,252,189,527
Nguyên vật liệu	88,729,418,029	120,239,771,470
Công cụ dụng cụ	256,788,998	156,683,261
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	131,548,205,708	131,728,278,618
Thành phẩm	65,553,486,603	64,408,116,303
Hàng hóa	655,153,437	1,432,717,571
Hàng gửi đi bán	8,269,912,552	11,181,115,776
Cộng giá gốc hàng tồn kho	324,673,724,741	362,398,872,526
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(6,251,590)	(6,251,590)
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	324,667,473,151	362,392,620,936

4. Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước

	31/12/2013 VND	31/12/2012 VND
Thuế GTGT đầu vào còn được khấu trừ	18,548,032,241	21,367,048,371
Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa		
Các khoản phải thu Nhà nước	300,325,988	157,877,994
Thuế nhà thầu nước ngoài		-
Cộng	18,848,358,229	21,524,926,365

5. Tài sản ngắn hạn khác

	31/12/2013 VND	31/12/2012 VND
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	474,941,808	1,921,799,820
CBCNV tạm ứng	1,582,627,367	1,501,902,632
Chi phí trả trước ngắn hạn	4,583,900,627	1,681,869,233
Cộng	6,641,469,802	5,105,571,685

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
Nguyên giá							
Nguyên giá đầu kỳ		140,172,986,523	504,043,052,952	22,894,411,447	8,645,204,932	30,626,529,530	706,382,185,384
Mua mới trong năm		1,260,662,008	41,325,232,410	3,138,591,284	1,089,182,002	2,072,924,782	48,886,592,486
Chuyển từ XDCB dở dang		10,818,706,122	6,948,113,384	1,456,210,001	284,747,273	2,723,417,229	22,331,194,009
Tăng khác		5,332,517,680	23,942,197,132	-	322,741,315	900,080,570	30,497,536,697
Thanh lý		(8,225,629,878)	(9,104,851,269)	-	(143,648,049)	(1,048,060,002)	(18,522,189,198)
Giảm khác		(815,927,406)	(61,357,153,982)	(92,210,885)	(4,182,823,625)	(4,582,422,719)	(71,030,538,617)
Nguyên giá cuối kỳ		148,543,315,049	505,796,590,627	27,397,001,847	6,015,403,848	30,692,469,390	718,444,780,761
Khấu hao							
Khấu hao đầu kỳ		49,628,041,573	240,219,703,401	11,435,746,959	6,260,276,722	14,818,242,629	322,362,011,284
Khấu hao trong kỳ		7,876,312,878	59,829,664,543	2,632,494,784	885,186,755	4,402,864,805	75,626,523,765
Tăng khác		3,180,813	5,392,532,770	-	106,337,785	185,412,152	5,687,463,520
Thanh lý		(2,815,636,041)	(4,571,484,082)	-	(143,648,049)	(549,875,416)	(8,080,643,588)
Giảm khác		(549,485,855)	(40,786,440,821)	(52,170,327)	(2,699,959,684)	(3,494,059,123)	(47,582,115,810)
Khấu hao cuối kỳ		54,142,413,368	260,083,975,811	14,016,071,416	4,408,193,529	15,362,585,047	348,013,239,171
Giá trị còn lại							
Đầu kỳ		90,544,944,950	263,823,349,551	11,458,664,488	2,384,928,210	15,808,286,901	384,020,174,100
Cuối kỳ		94,400,901,681	245,712,614,816	13,380,930,431	1,607,210,319	15,329,884,343	370,431,541,590
Nguyên giá TSCĐ khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng							
							129,637,038,160

7. Tài sản cố định vô hình

**Phần mềm thiết kế
VND**

Nguyên giá	
Số dư tại ngày 01/01/2013	3,141,609,643
Tăng trong kỳ	867,195,500
Giảm trong kỳ	(311,227,000)
Số dư tại ngày 30/09/2013	3,697,578,143

Khấu hao	
Số dư tại ngày 01/01/2013	1,966,858,272
Tăng trong kỳ	659,831,686
Giảm trong kỳ	(64,048,515)
Số dư tại ngày 30/09/2013	2,562,641,443

Giá trị còn lại	
Số dư tại ngày 01/01/2013	1,174,751,371
Số dư tại ngày 30/09/2013	1,134,936,700

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2013 VND	31/12/2012 VND
+ Chi phí mua máy móc thiết bị Sợi (Sợi 2)		2,230,062,727
+ DA đường nội bộ XN may Điện Bàn(DB)	903,594,168	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
+ 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	91,587,273	
+ 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 vụn cọc sợi.(VP)		5,402,770,472
+ Chi phí khảo sát,vận hành hệ thống, đóng trần kho M2(VP)		14,285,714
+ Chi phí thuê nhà thầu		714,134,217
+ Chi phí đầu tư MMTB Veston (VP)	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)	31,767,273	
+ Chi phí cải tạo nhà hội trường (VP)	1,236,172,385	
+ Chi phí cải tạo nhà cơ khí (VP)	182,223,546	
+ Chi phí Quảng Nam	901,802,023	
+ Chi phí xây dựng nhà xưởng Hội An	4,069,984,823	16,600,000
Cộng	14,463,144,984	10,859,740,931

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

	31/12/2013 VND	31/12/2012 VND
* Công ty con, liên kết		
Góp vốn vào Cty L. kết - Cty CP may Hòa Thọ Phú Ninh	6,519,013,010	8,500,000,000
Góp vốn vào Cty L. kết - Cty CP VTD Hiệp Đức	2,789,716,487	
Cộng	9,308,729,497	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)
Cộng	-	(39,163,991)

10. Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2013 VND	31/12/2012 VND
Chi phí trả trước dài hạn là công cụ không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ	11,580,339,574	15,392,615,384
Cộng	11,580,339,574	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		140,086,695
Số dư cuối kỳ		350,216,738
Giá trị ghi sổ		
Số dư đầu năm		1,190,736,910
Số dư cuối kỳ		1,050,650,215

12. Vay và Nợ ngắn hạn

	31/12/2013 VND	31/12/2012 VND
Vay ngắn hạn	325,637,759,996	259,597,800,367
+ Ngân hàng Công thương Đà Nẵng	33,985,281,510	13,956,454,378
+ Ngân hàng ĐT & PT Đà Nẵng	56,221,436,179	29,532,654,416
+ Ngân hàng Quốc tế Đà Nẵng	43,047,260,341	54,531,181,532
+ Ngân hàng CP Quân đội Đà Nẵng	17,984,724,422	2,070,719,912
+ Ngân hàng Indovina Đà Nẵng	15,628,606,154	8,303,527,502
+ Ngân hàng HSBC	51,171,798,361	56,599,061,457
+ Ngân hàng ANZ	47,112,492,285	66,163,631,181
+ Ngân hàng Ngoại Thương ĐN	43,499,615,915	28,349,569,989
+ Ngân hàng Kỹ Thương ĐN	15,996,411,382	
+ Ngân hàng CP Quân đội Hội An	886,357,447	
+ Ban liên lạc lưu trí	103,776,000	91,000,000
Nợ dài hạn đến hạn trả	36,194,088,982	39,740,231,195
Cộng	361,831,848,978	299,338,031,562

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

	31/12/2013 VND	31/12/2012 VND
Phải trả cho người bán	145,954,746,582	160,206,775,506

Người mua trả tiền trước
Cộng

16,222,489,211
162,177,235,793

11,317,302,672
171,524,078,178

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước

	31/12/2013 VND	31/12/2012 VND
Thuế GTGT	2,473,709,003	3,286,377,269
Thuế TNDN	2,587,937,017	2,595,303,561
Thuế thu nhập cá nhân	280,669,355	45,581,836
Thuế xuất nhập khẩu	5,212,402	
Thuế tài nguyên	4,560	
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		777,915,302
Cộng	<u>5,347,532,337</u>	<u>6,705,177,968</u>

15. Chi phí phải trả

	31/12/2013 VND	31/12/2012 VND
Chi phí trích trước giám sát, thuê, in (VP)	9,677,932,814	6,753,576,605
Chi phí lãi vay (VP)	626,604,102	912,430,934
Chi phí trích trước lãi vay Veston	90,000,000	30,000,000
Trích trước chi phí hoa hồng, VC, THC (NMS)	1,999,351,973	1,566,826,821
Trích trước chi phí tiền điện, nước, thùng (MĐH)	78,571,000	77,702,184
Trích trước nhà ăn công nhân, lãi vay (MDB)	48,071,892	48,071,892
Chi phí phải trả (Cty CP Thời Trang)		245,866,490
Cộng	<u>12,520,531,781</u>	<u>9,634,474,926</u>

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

	31/12/2013 VND	31/12/2012 VND
Tài sản thừa chờ xử lý	-	-
Bảo hiểm y tế	13,037,199	964,059
Bảo hiểm xã hội	284,315,457	117,916,103
Kinh phí công đoàn	4,660,408,594	4,927,376,561
Bảo hiểm thất nghiệp	4,011,300	
Phải trả tiền tạm ứng mua cổ phiếu	-	11,493,048,000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	6,286,894,524	4,181,319,036
Cộng	<u>11,248,667,074</u>	<u>20,720,623,759</u>

17. Vay và nợ dài hạn

	31/12/2013 VND	31/12/2012 VND
Vay dài hạn	149,379,350,878	156,069,486,134
+ Ngân hàng Công thương Đà Nẵng	41,105,045,040	53,626,358,906
+ Ngân hàng Đầu tư và PT Đà Nẵng	-	4,868,386,000
+ Ngân hàng phát triển Việt nam c/n Đà Nẵng	46,019,635,988	55,547,635,988
+ Ngân hàng TMCP Quốc Tế	7,969,959,528	2,073,017,888
+ Vay dài hạn NH Indovina	38,883,726,252	28,297,687,352
+ Vay dài hạn NH ANZ	2,152,888,732	
+ Kuraray	8,850,240,000	11,656,400,000
+ Ngân hàng TMCP Quân Đội - Quảng Nam	1,977,650,240	
+ Ngân hàng TMCP Quân Đội - Hội An	2,420,205,098	
Nợ dài hạn : BQL XD cơ sở hạ tầng QTrj	6,104,133,000	7,629,133,000
Cộng	<u>155,483,483,878</u>	<u>163,698,619,134</u>

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				47,089,794,076	47,089,794,076
- Cổ tức				(22,997,000,000)	(22,997,000,000)
- Giảm khác					-
Số dư tại 31/12/2012	<u>150,000,000,000</u>	<u>25,690,869,377</u>	<u>5,538,018,129</u>	<u>44,636,069,026</u>	<u>225,864,956,532</u>
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	4,566,613,160	(15,512,443,103)	(3,180,105,100)
- Lãi trong năm				46,956,844,591	46,956,844,591
- Cổ tức				(30,000,000,000)	(30,000,000,000)
- Giảm khác					-
Số dư tại 31/12/2013	<u>150,000,000,000</u>	<u>33,456,594,220</u>	<u>10,104,631,289</u>	<u>46,080,470,514</u>	<u>239,641,696,023</u>

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2013 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	<u>150,000,000,000</u>	<u>150,000,000,000</u>

c. Cổ phiếu

	31/12/2013 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

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 31/12/2013 VND	Từ 01/01/2012 đến 31/12/2012 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	2,454,786,890,739	1,978,139,526,827
+ Doanh thu bán hàng	2,454,786,890,739	1,978,139,526,827
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ		
Các khoản giảm trừ doanh thu	494,317,003	1,464,907,771
Chiết khấu thương mại	-	-
Giảm giá hàng bán	494,317,003	144,635,854
+ Doanh thu bán hàng	494,317,003	144,635,854
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ		
Hàng bán bị trả lại	-	1,320,271,917
+ Doanh thu bán hàng	-	1,320,271,917
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ		
Doanh thu thuần	2,454,292,573,736	1,976,674,619,056
+ Doanh thu bán hàng	2,454,292,573,736	1,976,674,619,056
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ		
Doanh thu hoạt động tài chính	10,334,303,660	5,016,079,896
+ Lãi tiền gửi, tiền cho vay, chiết khấu	527,339,274	474,049,485
+ Lãi chênh lệch tỷ giá	9,566,964,386	4,158,483,169
+ Lợi nhuận được chia	240,000,000	340,000,000
+ Doanh thu hoạt động tài chính khác		43,547,242
Cộng	2,464,626,877,396	1,981,690,698,952

20. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/01/2013 đến 31/12/2013 VND	Từ 01/01/2012 đến 31/12/2012 VND
Giá vốn của thành phẩm và dịch vụ đã cung cấp	2,217,230,475,648	1,774,650,544,500
Cộng	2,217,230,475,648	1,774,650,544,500

21. Chi phí tài chính

	Từ 01/01/2013 đến 31/12/2013 VND	Từ 01/01/2012 đến 31/12/2012 VND
Chi phí lãi tiền vay	22,896,452,655	24,268,351,065
Lỗ chênh lệch tỷ giá	12,215,581,678	4,129,201,526
Chi phí tài chính khác	1,962,566	17,031,598
Chi phí dự phòng giảm giá đầu tư tài chính	(39,163,991)	(915,864,884)
Cộng	35,074,832,908	27,498,719,305

22. Thu nhập khác

	Từ 01/01/2013 đến 31/12/2013 VND	Từ 01/01/2012 đến 31/12/2012 VND
Thu thanh lý TSCĐ	492,237,208	870,009,965
Hoàn nhập dự phòng trợ cấp thôi việc	-	3,612,094,366
Các khoản thu khác	3,788,001,419	2,939,237,149
Cộng	4,280,238,627	7,421,341,480

23. Chi phí khác

	Từ 01/01/2013 đến 31/12/2013 VND	Từ 01/01/2012 đến 31/12/2012 VND
Chi về thanh lý TSCĐ	56,358,718	415,798,950
Các khoản chi khác	1,883,329,066	723,398,895
Cộng	1,939,687,784	1,139,197,845

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

	Từ 01/01/2013 đến 31/12/2013	Từ 01/01/2012 đến 31/12/2012
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	55,066,111,728	58,038,504,678
Tổng thuế TNDN	7,310,183,839	8,394,298,254
Giảm thuế TNDN, trong đó:	2,522,808,171	2,831,021,574
+Giảm thuế TNDN theo NĐ 24/2007/ND-CP	2,522,808,171	2,177,708,903
+Giảm thuế TNDN theo TT 140/2012/TT-BTC	-	653,312,671
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	4,787,375,668	5,563,276,680
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	<u>50,278,736,060</u>	<u>52,475,227,998</u>

Đà Nẵng, ngày 10 tháng 02 năm 2014

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn Cường

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Đức Trí