

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2014

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ (31/03/2014)	SỐ ĐẦU NĂM (31/12/2013)
1	2	3	4	5
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		527,124,955,597	548,502,060,125
I. Tiền	110		14,265,464,804	15,212,625,051
1 . Tiền	111	V.01	13,365,464,804	11,197,625,051
2 . Các khoản tương đương tiền	112		900,000,000	4,015,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	0
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	190,453,455,865	203,961,221,392
1 . Phải thu của khách hàng	131		157,502,189,744	186,883,006,589
2 . Trả trước cho người bán	132		29,784,097,983	15,948,308,511
3 . Phải thu nội bộ	133		0	0
4 . Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
- Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	135			
- Phải thu nội bộ khác	136			
5 . Các khoản phải thu khác	135		4,622,319,887	2,585,058,041
6 . Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		-1,455,151,749	-1,455,151,749
IV. Hàng tồn kho	140		289,763,994,995	304,775,147,946
1 . Hàng tồn kho	141	V.03	289,770,246,585	304,781,399,536
a . Hàng mua đang đi đường			0	29,660,759,414
b . Nguyên liệu vật liệu tồn kho	142		93,191,123,825	86,812,981,136
c . Công cụ dụng cụ trong kho	143		133,746,126	161,072,574
d . Chi phí SXKD dở dang	144		124,932,462,364	131,367,622,672
e . Thành phẩm tồn kho	145		65,743,130,696	52,052,018,199
f . Hàng hoá tồn kho	146		520,340,068	435,374,529
g . Hàng gửi đi bán	147		5,249,443,506	4,291,571,012
2 . Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-6,251,590	-6,251,590
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		32,642,039,933	24,553,065,736
1 . Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.05	3,513,788,393	4,305,246,628
2 . Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.04	25,857,964,176	18,548,032,241
3 . Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		1,282,426	0
4 . Tài sản ngắn hạn khác	158	V.05	3,269,004,938	1,699,786,867
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		379,182,390,293	385,081,031,739
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
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			
5 . Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		345,790,503,637	350,692,931,256
1 . Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	327,418,616,585	340,186,844,343

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

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ (31/03/2014)	SỐ ĐẦU NĂM (31/12/2013)
1	2	3	4	5
- Nguyên giá	222		655,667,247,397	649,425,795,675
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-328,248,630,812	-309,238,951,332
2 . Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3 . Tài sản cố định vô hình	227	V.07	992,678,601	1,014,728,775
- Nguyên giá	228		3,575,035,124	3,436,315,643
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-2,582,356,523	-2,421,586,868
4 Chi phí XDCB dở dang	230	V.08	17,379,208,451	9,491,358,138
III. Bất động sản đầu tư	240		0	0
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.09	25,409,425,141	25,409,425,141
1 . Đầu tư vào công ty con	251		12,618,400,000	12,618,400,000
2 . Đầu tư vào liên kết, liên doanh	252		7,700,000,000	7,700,000,000
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		-5,614,676,859	-5,614,676,859
V Tài sản dài hạn khác	260		7,982,461,515	8,978,675,342
1 . Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	7,982,461,515	8,978,675,342
2 . Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3 . Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		906,307,345,890	933,583,091,864

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ (31/03/2014)	SỐ ĐẦU NĂM (31/12/12)
1	2	3	4	5
A- NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		660,088,357,347	695,017,129,870
I. Nợ ngắn hạn	310		508,452,009,121	543,931,501,330
1 . Vay và nợ ngắn hạn	311	V.11	351,573,697,340	360,425,053,971
2 . Phải trả cho người bán	312	V.12	88,344,672,521	101,001,845,556
3 . Người mua trả tiền trước	313		4,553,697,069	7,082,872,545
4 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.13	1,096,066,381	2,958,630,274
5 . Phải trả công nhân viên	315		46,715,535,445	51,415,240,752
6 . Chi phí phải trả	316	V.14	10,423,456,157	12,520,531,781
7 . Phải trả cho các đơn vị nội bộ	317		0	0
8 . Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9 . Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.15	5,511,847,033	5,932,344,936
10 . Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11 . Quỹ khen thưởng và phúc lợi	323	V.18	233,037,175	2,594,981,515
II. Nợ dài hạn	330		151,636,348,226	151,085,628,540
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.16	151,636,348,226	151,085,628,540


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

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ (31/03/2014)	SỐ ĐẦU NĂM (31/12/2013)
1	2	3	4	5
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. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		246,218,988,543	238,565,961,994
I. Nguồn vốn, quỹ	410		246,218,988,543	238,565,961,994
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		0	0
6 . Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		0	0
7 . Quỹ đầu tư phát triển	417		31,370,547,429	31,370,547,429
8 . Quỹ dự phòng tài chính	418		9,663,374,821	9,663,374,821
9 . Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10 . Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		55,185,066,293	47,532,039,744
11 . Nguồn vốn đầu tư và XDCB	421			
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		0	0
2 . Nguồn kinh phí	432			
3 . Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		906,307,345,890	933,583,091,864

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			135,181,614,722	48,893,171,952
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	343,236.26
(EURO)			351.17	357.68
6 . Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

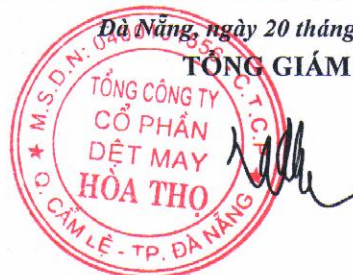
KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn Cường

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 04 năm 2014

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Đức Trí

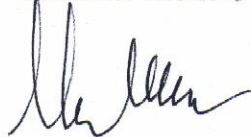
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I - Năm 2014

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế năm 2014	Lũy kế năm 2013
			Năm nay	Năm trước		
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.19	490,686,556,190	569,068,436,276	490,686,556,190	569,068,436,276
Trong đó: Doanh thu hàng xuất khẩu			417,337,422,132	491,824,125,793	417,337,422,132	491,824,125,793
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		17,468,182	244,109,822	17,468,182	244,109,822
+ Chiết khấu thương mại					0	0
+ Giảm giá hàng bán				244,109,822	0	244,109,822
+ Hàng bán bị trả lại			17,468,182		17,468,182	0
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế xuất khẩu, thuế					0	0
+ GTGT theo phương pháp trực tiếp phải nộp					0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01- 02)	10		490,669,088,008	568,824,326,454	490,669,088,008	568,824,326,454
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.20	450,722,180,664	522,547,935,366	450,722,180,664	522,547,935,366
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		39,946,907,344	46,276,391,088	39,946,907,344	46,276,391,088
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1,293,600,114	1,261,806,242	1,293,600,114	1,261,806,242
7. Chi phí tài chính	22	VI.21	5,243,388,749	6,479,110,200	5,243,388,749	6,479,110,200
Trong đó: Lãi vay phải trả	23		4,585,369,266	5,102,705,082	4,585,369,266	5,102,705,082
8. Chi phí bán hàng	24		15,064,706,571	17,152,276,410	15,064,706,571	17,152,276,410
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		12,614,771,132	14,934,824,814	12,614,771,132	14,934,824,814
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)]	30		8,317,641,006	8,971,985,906	8,317,641,006	8,971,985,906
11. Thu nhập khác	31	V.22	360,319,572	944,243,821	360,319,572	944,243,821
12. Chi phí khác	32	V.23	610,061,891	651,443,703	610,061,891	651,443,703
13. Lãi/lỗ được chia từ CT liên kết					0	0
14. Lợi nhuận khác 40 = (31 - 32 + 33)	40		-249,742,319	292,800,118	-249,742,319	292,800,118
15. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30 + 40)	50		8,067,898,687	9,264,786,024	8,067,898,687	9,264,786,024
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.24	414,872,138	529,874,624	414,872,138	529,874,624
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				0	
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50-51-52)	60		7,653,026,549	8,734,911,400	7,653,026,549	8,734,911,400
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn Cường

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 04 năm 2014

TỔNG GIÁM ĐỐC

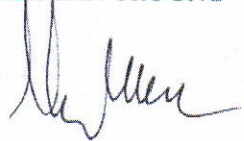


Nguyễn Đức Trị

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp trực tiếp)
 Quý I - Năm 2014

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm	
		Kỳ tài chính từ 01/01/2014 đến 31/03/2014	Kỳ tài chính từ 01/01/2013 đến 31/03/2013
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	512,289,945,842	525,931,212,660
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	-382,416,271,552	-406,135,708,039
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	-81,469,434,102	-88,733,868,014
4. Tiền chi trả lãi vay	04	-4,797,937,260	-5,324,957,185
5. Tiền chi nộp thuế TNDN	05	-1,628,077,576	-2,106,411,045
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	13,366,723,241	25,467,203,709
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07	-39,181,601,618	-43,252,498,040
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	16,163,346,975	5,844,974,046
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	-12,189,290,155	-22,014,778,070
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	0	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	0	-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	0	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	0	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức, và lợi nhuận được chia	27	192,000,000	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	-8,882,290,155	-10,334,204,850
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	0	
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	0	-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	-377,061,303,070	-408,148,007,361
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35	0	
6. Cổ tức, lợi tức đã trả cho chủ sở hữu	36	-2,063,400	-509,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-8,228,217,067	-5,301,713,916
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	-947,160,247	-9,790,944,720
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	15,212,625,051	26,117,698,118
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61	0	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	14,265,464,804	16,326,753,398

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn Cường

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 04 năm 2014

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Đức Trí

Thuyết minh cho báo cáo tài chính

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

I. Đặc điểm hoạt động

- 1. Hình thức sở hữu vốn:** Công ty Cp nhà nước nắm giữ 71.61 % vốn
- 2. Lĩnh 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 trực thuộc trong toàn Tổng công ty, bao gồm:

- * Nhà máy may Hòa Thọ 1
- * Nhà máy may Hòa Thọ Veston
- * Nhà máy Sợi 1
- * Nhà máy Sợi 2
- * Công ty may Hòa Thọ Điện Bàn
- * Công ty may Hòa Thọ Đông Hà
- * Trung tâm kinh doanh hàng Thời trang Hòa Thọ
- * Văn phòng Tổng công ty

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 thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của ngân hàng thương mại theo qui định của pháp luật .

Vào thời điểm cuối năm tài chính, các tài khoản có số dư ngoại tệ được chuyển đổi sang Đồng VN theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại . 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 180/2012/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2012 của Bộ Tài chính.

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%x50% theo Nghị định 24/2007/NĐ-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	31/12/2013
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	13,865,735 ✓	4,022,000
_ VND	13,865,735	4,022,000
Tiền gửi ngân hàng	12,719,049,069 ✓	11,193,603,051
_ VND	2,888,513,335	3,950,554,430
_ 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
Céng	14,265,464,804 ✓	15,212,625,051

2. Các khoản phải thu ngắn hạn

	31/03/2014	31/12/2013
	VND	VND
Phải thu của khách hàng	157,502,189,744 ✓	186,883,006,589
Trả trước cho người bán	29,784,097,983 ✓	15,948,308,511
Các khoản phải thu khác	4,622,319,887 ✓	2,585,058,041
- Phải thu Bảo hiểm xã hội	-	495,902
- Phải thu khác	4,622,319,887 ✓	2,584,562,139
Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	(1,455,151,749) ✓	(1,455,151,749)
Giá trị thuần của phải thu thương mại và phải thu khác	190,453,455,865 ✓	203,961,221,392

3. Hàng tồn kho

	31/03/2014	31/12/2013
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	-	29,660,759,414
Nguyên vật liệu	93,191,123,825 ✓	86,812,981,136
Công cụ dụng cụ	133,746,126 ✓	161,072,574
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	124,932,462,364 ✓	131,367,622,672
Thành phẩm	65,743,130,696 ✓	52,052,018,199
Hàng hóa	520,340,068 ✓	435,374,529
Hàng gửi đi bán	5,249,443,506 ✓	4,291,571,012
Cộng giá gốc hàng tồn kho	289,770,246,585 ✓	304,781,399,536
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	289,763,994,995 ✓	304,775,147,946

4. Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước

	31/03/2014	31/12/2013
	VND	VND
Thuế GTGT đầu vào còn được khấu trừ	25,857,964,176 /	18,548,032,241
Cộng	25,857,964,176	18,548,032,241

5. Tài sản ngắn hạn khác

	31/03/2014	31/12/2013
	VND	VND
Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	1,282,426 /	
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2,013,657,380 /	474,941,808
CBCNV tạm ứng	1,255,347,558 /	1,224,845,059
Chi phí trả trước ngắn hạn	3,513,788,393 /	4,305,246,628
Cộng	6,784,075,757	6,005,033,495



6. Tài sản cố định hữu hình

Chi tiêu	Nhóm	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật làm việc và cho sản phẩm	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ								
Số dư tại ngày 31/12/2013		127,525,347,395	462,219,984,817	25,119,810,112	5,140,103,312	55,000,000	29,365,550,039	649,425,795,675
Số tăng trong kỳ		3,430,538,556	2,156,853,476	-	63,875,000	-	725,786,382	6,377,053,414
- Mua sắm mới		1,422,058,182	2,156,853,476	-	63,875,000	-	725,786,382	4,368,573,040
- Đầu tư XD/CB hoàn thành		2,008,480,374	-	-	-	-	-	2,008,480,374
- Tăng do nhận bán giao từ đơn vị		-	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác		-	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ		-	-	-	-	-	135,601,692	135,601,692
- Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	-	-	-	-
- Giảm do điều chuyển đến đơn vị		-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác		-	-	-	-	-	135,601,692	135,601,692
Số dư tại ngày 31/03/2014		130,955,885,951	464,376,838,293	25,119,810,112	5,203,978,312	55,000,000	29,955,734,729	655,667,247,397
Giá trị đã hao mòn								
Số dư tại ngày 31/12/2013		45,234,389,432	233,568,990,739	12,160,972,668	3,682,084,699	16,115,587	14,576,398,207	309,238,951,332
Số khấu hao tăng trong kỳ		1,847,757,081	15,091,926,409	694,259,279	125,650,719	3,437,499	1,246,648,493	19,009,679,480
- Tăng do nhận bán giao từ đơn vị		-	-	-	-	-	-	-
- Tăng do khấu hao trong kỳ		1,847,757,081	15,091,926,409	694,259,279	125,650,719	3,437,499	1,246,648,493	19,009,679,480
- Tăng khác		-	-	-	-	-	-	-
Số khấu hao giảm trong kỳ		-	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	-	-	-	-
- Giảm do điều chuyển đến đơn vị		-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác		-	-	-	-	-	-	-
Số dư tại ngày 31/03/2014		47,082,146,513	248,660,917,148	12,855,231,947	3,807,735,418	19,553,086	15,823,046,700	328,248,630,812
Giá trị còn lại								
Số dư tại ngày 31/12/2013		82,290,957,963	228,650,994,078	12,958,837,444	1,458,018,613	38,884,413	14,789,151,832	340,186,844,343
Số dư tại ngày 31/03/2014		83,873,739,438	215,715,921,145	12,264,578,165	1,396,242,894	35,446,914	14,132,688,029	327,418,616,585
Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã hết		15,594,443,554	100,431,121,161	6,535,396,420	2,965,162,573	-	4,926,511,288	130,452,634,996

Trong đó : - Toàn bộ giá trị tài sản cố định hữu hình được thế chấp để đảm bảo các khoản vay tại các ngân hàng
 - Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là : 130,452,634,996



7. Tài sản cố định vô hình	Phần mềm thiết kế VND	Cộng VND
Nguyên giá		-
Số dư tại ngày 31/12/2013	3,436,315,643	3,436,315,643
Tăng trong kỳ	138,719,481	138,719,481
Giảm trong kỳ		-
Số dư tại ngày 31/03/2014	<u>3,575,035,124</u>	<u>3,575,035,124</u>
Khấu hao		
Số dư tại ngày 31/12/2013	2,421,586,868	2,421,586,868
Tăng trong kỳ	160,769,655	160,769,655
Giảm trong kỳ		-
Số dư tại ngày 31/03/2014	<u>2,582,356,523</u>	<u>2,582,356,523</u>
Giá trị còn lại		
Số dư tại ngày 31/12/2013	1,014,728,775	1,014,728,775
Số dư tại ngày 31/04/2014	<u>992,678,601</u>	<u>992,678,601</u>

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 nồi hơi & sơn lan can nhà ĐH (VP)	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+M1)	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 xưởng cơ khí (VP)	121,483,650	182,223,546
Cộng	<u>17,379,208,451</u>	<u>9,491,358,138</u>

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 con - Cty CP Thời trang – Hòa thọ	2,667,900,000	2,667,900,000
Góp vốn vào Cty con - Cty CP may Hòa Thọ Hội An	4,063,500,000	4,063,500,000
Góp vốn vào Cty con - Cty CP may Hòa Thọ Quảng Nam	3,214,000,000	3,214,000,000
Góp vốn vào Cty con - Cty CP may Hòa Thọ Duy Xuyên	2,673,000,000	2,673,000,000
Góp vốn vào Cty l. kết - Cty CP may Hòa Thọ Phú Ninh	4,000,000,000	4,000,000,000
Góp vốn vào Cty l. kết - Cty CP VTD Hiệp Đức	3,700,000,000	3,700,000,000
Cộng	<u>20,318,400,000</u>	<u>20,318,400,000</u>
* 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 khác Công ty CP Thương mại DM TPHCM	6,300,000,000	6,300,000,000
Cộng	<u>10,705,702,000</u>	<u>10,705,702,000</u>

*** Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn**

CT CP thời trang Hòa Thọ	(2,667,900,000)	(2,667,900,000)
CT CP may Hòa Thọ Phú Ninh	(1,857,209,792)	(1,857,209,792)
CT CP may Hòa Thọ Duy Xuyên	(179,283,554)	(179,283,554)
CT CP VTD Hiệp Đức	(910,283,513)	(910,283,513)

Cộng**(5,614,676,859)****(5,614,676,859)****10. Chi phí trả trước dài hạn****31/03/2014****31/12/2013****VND****VND**

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

7,982,461,515 ✓

8,978,675,342

Cộng**7,982,461,515****8,978,675,342****11. Vay và Nợ ngắn hạn****31/03/2014****31/12/2013****VND****VND****Vay ngắn hạn****323,933,769,702****324,751,402,549**

+ 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

54,749,151,374 ✓

43,047,260,341

+ Ngân hàng CP Quân đội

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

+ Ban liên lạc hưu trí

82,171,000 ✓

103,776,000

Nợ dài hạn đến hạn trả**27,639,927,638 ✓****35,673,651,422****Cộng****351,573,697,340****360,425,053,971****12. Phải trả cho người bán và người mua trả tiền trước****31/03/2014****31/12/2013****VND****VND**

Phải trả cho người bán

88,344,672,521 ✓

101,001,845,556

Người mua trả tiền trước

4,553,697,069 ✓

7,082,872,545 ✓

Cộng**92,898,369,590****108,084,718,101****13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước****31/03/2014****31/12/2013****VND****VND**

Thuế GTGT

665,903,448 ✓

1,062,647,248

Thuế thu nhập DN

414,872,139 ✓

1,628,077,577

Thuế thu nhập cá nhân

15,290,794 ✓

262,693,047

Thuế xuất nhập khẩu

-

5,212,402

Cộng**1,096,066,381 ✓****2,958,630,274 ✓**

14. Chi phí phải trả

	31/03/2014	31/12/2013
	VND	VND
Chi phí trích trước DDP, 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 (MDH)	83,545,399	78,571,000
Trích trước nhà ăn công nhân, lãi vay (MĐB)	48,071,892	48,071,892
Cộng	10,423,456,157	12,520,531,781

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

	31/03/2014	31/12/2013
	VND	VND
Bảo hiểm y tế	-	6,269,406
Bảo hiểm xã hội	160,426,475	34,406,170
Kinh phí công đoàn	2,953,862,060	3,177,488,540
Bảo hiểm thất nghiệp	-	3,831,540
Các khoản phải trả, phải nộp khác	2,397,558,498	2,710,349,280
Cộng	5,511,847,033	5,932,344,936

16. Vay và nợ dài hạn

	31/03/2014	31/12/2013
	VND	VND
Vay dài hạn	145,532,215,226	144,981,495,540
+ 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
Nợ dài hạn : BQL XD cơ sở hạ tầng QTrị	6,104,133,000	6,104,133,000
Cộng	151,636,348,226	151,085,628,540

17. 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	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư tại ngày 01/01/13	150,000,000,000	24,304,132,742	5,237,042,810	0	46,713,082,747	226,254,258,299
- Tăng vốn trong năm		7,066,414,687	4,426,332,011			11,492,746,698
- Lãi trong năm					45,082,277,103	45,082,277,103
- Giảm vốn trong năm						0
- Giảm khác					44,263,320,106	44,263,320,106
Số dư tại ngày 31/12/13	150,000,000,000	31,370,547,429	9,663,374,821	0	47,532,039,744	238,565,961,994
Số dư tại ngày 01/01/14	150,000,000,000	31,370,547,429	9,663,374,821	0	47,532,039,744	238,565,961,994
- Tăng vốn trong kỳ						0
- Lãi trong kỳ					7,653,026,549	7,653,026,549
- Giảm vốn trong kỳ						0
- Giảm khác						0
Số dư tại ngày 31/03/14	150,000,000,000	31,370,547,429	9,663,374,821	0	55,185,066,293	246,218,988,543

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
Cộng	150,000,000,000	150,000,000,000

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 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
Cộng		

18. Các quỹ của doanh nghiệp

	Quỹ khen thưởng phúc lợi VND
Số dư tại ngày 31/12/2013	2,594,981,515
Tăng trong kỳ	0
Giảm trong kỳ	2,361,944,340
Số dư tại ngày 31/03/2014	233,037,175
Cộng	233,037,175

19. Doanh thu

	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014	Từ 01/01/2013 đến 31/03/2013
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	490,686,556,190	569,068,436,276
+ <i>Doanh thu bán hàng</i>	490,686,556,190	569,068,436,276
Các khoản giảm trừ doanh thu	17,468,182	244,109,822
Giảm giá hàng bán	-	244,109,822
+ <i>Doanh thu bán hàng</i>	-	244,109,822
Hàng bán bị trả lại	17,468,182	-
+ <i>Doanh thu bán hàng</i>	17,468,182	-
Doanh thu thuần	490,669,088,008	568,824,326,454
+ <i>Doanh thu bán hàng</i>	490,669,088,008	568,824,326,454
+ <i>Doanh thu cung cấp dịch vụ</i>	-	-
Doanh thu hoạt động tài chính	1,293,600,114	1,261,806,242
+ <i>Lãi tiền gửi, tiền cho vay, chiết khấu</i>	185,796,858	269,570,653
+ <i>Lãi chênh lệch tỷ giá</i>	915,803,256	992,235,589
+ <i>Lợi nhuận được chia</i>	192,000,000	-
Cộng	491,962,688,122	570,086,132,696

20. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014	Từ 01/01/2013 đến 31/03/2013
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm và dịch vụ đã cung cấp	450,722,180,664	522,547,935,366
Cộng	450,722,180,664	522,547,935,366

21. Chi phí tài chính

	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014	Từ 01/01/2013 đến 31/03/2013
	VND	VND
Chi phí lãi tiền vay	4,585,369,266	5,102,705,082
Lỗ chênh lệch tỷ giá	658,019,483	1,376,405,118
Cộng	5,243,388,749	6,479,110,200

22. Thu nhập khác

	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014	Từ 01/01/2013 đến 31/03/2013
	VND	VND
Thu thanh lý TSCĐ	-	504,233,178
Các khoản thu khác	360,319,572	440,010,643
Cộng	360,319,572	944,243,821

23. Chi phí khác

	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014	Từ 01/01/2013 đến 31/03/2013
	VND	VND
Các khoản chi khác	610,061,891	651,443,703
Cộng	610,061,891	651,443,703

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

	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014	Từ 01/01/2013 đến 31/03/2013
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	8,067,898,687	9,264,786,024
Các khoản điều chỉnh lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
- Các khoản điều chỉnh tăng	824,833,444	1,332,706,457
+ Các khoản chi không được trừ khi xác định TN chịu thuế	824,833,444	1,332,706,457
- Các khoản điều chỉnh giảm	192,000,000	-
+ Các khoản khác	192,000,000	
Tổng thu nhập chịu thuế	8,700,732,131	10,597,492,481
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp ưu đãi	870,073,213	1,059,749,248
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp không được ưu đãi	20,821,932	-
Tổng thuế TNDN	890,895,145	1,059,749,248
Giảm thuế TNDN, trong đó:	476,023,007	529,874,624
+ Giảm thuế TNDN theo NĐ 24/2007/NĐ-CP	435,036,607	529,874,624
+ Giảm thuế TNDN cho khoản chi lao động nữ	40,986,400	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	414,872,138	529,874,624
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	7,653,026,549	8,734,911,400

25. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014	Từ 01/01/2013 đến 31/03/2013
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	288,267,496,963	331,039,217,110
Chi phí nhân công	89,800,836,305	86,982,448,866
Chi phí khấu hao TSCĐ	19,170,449,135	17,969,281,860
Chi phí dịch vụ mua ngoài	87,823,192,389	73,002,057,374
Cộng	485,061,974,792	508,993,005,210

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn Cường

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 04 năm 2014

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Đức Trí