

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG**

Địa chỉ: Km1447 QL1A, X. Vĩnh Phương, TP. Nha Trang, T. Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP****BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP****TẠI NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2014**

<b>TÀI SẢN</b>	<b>MÃ SỐ</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>31 THÁNG 03 NĂM 2014</b>	<b>SỐ ĐẦU NĂM</b>
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN(100)=110+120+130+140+150</b>	<b>100</b>		<b>463.724.624.847</b>	<b>325.038.913.650</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>9.901.895.934</b>	<b>3.239.218.629</b>
1. Tiền	111	V.01	9.901.895.934	3.239.218.629
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>22.208.208.039</b>	<b>23.787.920.000</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		26.162.253.720	28.986.237.000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) (2)	129		(3.954.045.681)	(5.198.317.000)
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>170.338.777.082</b>	<b>92.769.588.496</b>
1. Phải thu khách hàng	131		167.483.467.890	88.990.949.033
2. Trả trước cho người bán	132		3.803.416.409	2.558.703.626
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	1.239.186.120	3.407.229.174
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(2.187.293.337)	(2.187.293.337)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>257.479.057.671</b>	<b>204.448.978.306</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	257.479.057.671	204.448.978.306
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>3.796.686.120</b>	<b>793.208.219</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		3.167.607.686	775.408.219
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		28.749.055	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	260.829.379	
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		339.500.000	17.800.000

A red circular stamp is located on the right side of the page, partially overlapping the table. The text inside the stamp is arranged in a circle and includes the company name 'CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG' and the acronym 'S.Đ.K.K.Đ.' (Số Đ. K. K. Đ.).

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG**

Địa chỉ: Km1447 QL1A, X. Vĩnh Phương, TP. Nha Trang, T. Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP**

TÀI SẢN	MÃ SỐ	Thuyết minh	31 THÁNG 03 NĂM 2014	SỐ ĐẦU NĂM
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>479.855.547.144</b>	<b>492.955.497.554</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. 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	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>468.350.784.913</b>	<b>480.789.684.675</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	460.496.578.106	472.169.692.817
- Nguyên giá	222		917.699.520.282	916.567.423.827
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(457.202.942.176)	(444.397.731.010)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	5.378.515.826	
- Nguyên giá	225		5.542.560.188	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(164.044.362)	
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10		
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	2.475.690.981	8.619.991.858
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	V.12		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>5.528.915.000</b>	<b>5.528.915.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		4.362.000.000	4.362.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	1.166.915.000	1.166.915.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>5.975.847.231</b>	<b>6.636.897.879</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	5.738.494.099	6.602.410.389
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	60.353.132	34.487.490
3. Tài sản dài hạn khác	268		177.000.000	
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)</b>	<b>270</b>		<b>943.580.171.991</b>	<b>817.994.411.204</b>

200  
 TỔNG  
 D  
 NI  
 HA

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG**

Địa chỉ: Km1447 QL1A, X. Vĩnh Phương, TP. Nha Trang, T. Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP**

<u>NGUỒN VỐN</u>	<u>MÃ SỐ</u>	<u>Thuyết minh</u>	<u>31 THÁNG 03 NĂM 2014</u>	<u>SỐ ĐẦU NĂM</u>
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+320)</b>	<b>300</b>		<b>706.987.729.695</b>	<b>582.722.212.257</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>510.779.979.083</b>	<b>389.861.961.648</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	321.234.786.143	272.372.882.213
2. Phải trả người bán	312		164.059.909.208	74.179.602.896
3. Người mua trả tiền trước	313		79.625.072	21.551.120
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	2.286.415.425	1.983.259.100
5. Phải trả người lao động	315		17.752.117.534	34.601.855.281
6. Chi phí phải trả	316	V.17	1.970.746.345	925.344.083
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	2.110.677.719	4.352.025.318
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		1.285.701.637	1.425.441.637
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>196.207.750.612</b>	<b>192.860.250.609</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331			23
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	196.207.750.612	192.860.250.609
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+420)</b>	<b>400</b>		<b>236.592.442.296</b>	<b>235.272.198.947</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.22	<b>236.592.442.296</b>	<b>235.272.198.947</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		185.000.000.000	185.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		(11.015.000.000)	(11.015.000.000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		11.974.036.900	11.974.036.900
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		41.626.759	41.626.759
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		50.591.778.637	49.271.535.288
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
2. Nguồn kinh phí	432	V.23		
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430 = 300+400)</b>	<b>440</b>		<b>943.580.171.991</b>	<b>817.994.411.204</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG**

Địa chỉ: Km1447 QL1A, X. Vĩnh Phương, TP. Nha Trang, T. Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP****CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	31 THÁNG 03 NĂM 2014	SỐ ĐẦU NĂM
1. Tài sản thuê ngoài		V 24		
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công				
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược				
4. Nợ khó đòi đã xử lý			260.102.847	260.102.847
5. Ngoại tệ các loại:				
USD			172.555,22	101.959,24
EUR			2,86	2,86
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

Nha Trang, Ngày 12 tháng 04 năm 2014

Người lập biểu



Nguyễn Thị Cẩm Vân

Kế toán trưởng



Hồ Đặng Như Duyên

Tổng giám đốc



Lê Ngọc Hoan

19  
Y  
M  
R  
1  
G

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG**

Địa chỉ: Km1447 QL1A, X. Vĩnh Phương, TP. Nha Trang, T. Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP**

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP**

Quý 1/2014

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1/2014		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm Trước	Năm nay	Năm Trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	282.376.998.991	285.941.243.699	282.376.998.991	285.941.243.699
2. Các khoản giảm trừ	02	VI.1	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	282.376.998.991	285.941.243.699	282.376.998.991	285.941.243.699
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	263.757.948.645	252.700.969.490	263.757.948.645	252.700.969.490
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		18.619.050.346	33.240.274.209	18.619.050.346	33.240.274.209
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	131.773.652	771.644.507	131.773.652	771.644.507
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	7.050.970.890	12.506.850.417	7.050.970.890	12.506.850.417
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		7.426.054.214	12.496.585.553	7.426.054.214	12.496.585.553
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	1.863.094.796	1.413.956.279	1.863.094.796	1.413.956.279
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	6.835.234.859	9.438.957.299	6.835.234.859	9.438.957.299
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.001.523.453	10.652.154.721	3.001.523.453	10.652.154.721
11. Thu nhập khác	31	VI.7	92.621	240.000.357	92.621	240.000.357
12. Chi phí khác	32	VI.8	49.510	303.010.489	49.510	303.010.489
13. Lợi nhuận khác	40		43.111	(63.010.132)	43.111	(63.010.132)
14. Tổng lợi nhuận kế toán	50		3.001.566.564	10.589.144.589	3.001.566.564	10.589.144.589
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.11	626.188.857	2.507.320.870	626.188.857	2.507.320.870
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		(25.865.642)	-	(25.865.642)	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		2.401.243.349	8.081.823.720	2.401.243.349	8.081.823.720

Người lập biểu



Nguyễn Thị Cẩm Vân

Kế toán trưởng



Hồ Đặng Như Duyên

Nha Trang, ngày 12 tháng 04 năm 2014

Tổng Giám đốc



Lê Ngọc Hoan

3-01  
P.1  
Y  
KHA

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG**

Địa chỉ: Km1447 QL1A, X. Vĩnh Phương, TP. Nha Trang, T. Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ****BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp trực tiếp)

**QUÝ 1 NĂM 2014**

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>MÃ SỐ</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>QUÝ 1 NĂM 2014</b>	<b>SỐ ĐẦU NĂM</b>
<b><u>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</u></b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		223.111.486.084	1.417.806.711.042
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(193.818.089.073)	(1.143.410.215.481)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(30.541.077.031)	(104.866.764.721)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(7.426.054.214)	(45.490.326.160)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(1.398.675.526)	(53.310.475)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		6.439.367.540	67.844.213.789
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(25.090.639.664)	(89.786.584.750)
<b><u>LƯU CHUYỂN TIỀN THUẬN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</u></b>	<b>20</b>		<b>(28.723.681.884)</b>	<b>102.043.723.244</b>
<b><u>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</u></b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	(636.957.568)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi góp vốn vào các đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	559.861.111
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	1.606.880.000
<b><u>LƯU CHUYỂN TIỀN THUẬN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</u></b>	<b>30</b>		<b>-</b>	<b>1.529.783.543</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG**

Địa chỉ: Km1447 QL1A, X. Vĩnh Phương, TP. Nha Trang, T. Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	QUÝ 1 NĂM 2014	SỐ ĐẦU NĂM
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		181.843.668.985	1.087.396.061.123
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(145.376.309.796)	(1.190.116.404.574)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1.081.000.000)	(254.000.000)
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>	40		<b>35.386.359.189</b>	<b>(102.974.343.451)</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ (50=20+30+40)</b>	50		<b>6.662.677.305</b>	<b>599.163.336</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		<b>3.239.218.629</b>	<b>2.640.055.293</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	70	VII.34	<b>9.901.895.934</b>	<b>3.239.218.629</b>

Người lập biểu

Nguyễn Thị Cẩm Vân

Kế toán trưởng

Hồ Đặng Như Duyên

Nha Trang, ngày 12 tháng 04 năm 2014

Tổng giám đốc



Lê Ngọc Hoan



# CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG

Địa chỉ : Km1447 QL1A - Xã Vĩnh Phương - TP Nha Trang - Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

---

---

Căn cứ vào kết quả thực hiện quý 1 năm 2014, Công Ty Cổ Phần Dệt - May Nha Trang xin thuyết minh báo cáo tài chính quý 1 năm 2014 của Công ty như sau :

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP :**

- 1 - Hình thức sở hữu vốn : Công ty Cổ Phần
- 2 - Lĩnh vực kinh doanh : Sản xuất kinh doanh sản phẩm công nghiệp ở thị trường nội địa và xuất nhập khẩu trực tiếp .
- 3 - Ngành nghề kinh doanh : Sản xuất các loại bông, xơ , sợi , vải , nguyên liệu , phụ liệu phục vụ ngành dệt may , hoàn thiện sản phẩm dệt ; sản xuất hàng may mặc, kinh doanh khách sạn, du lịch , nhà hàng ...

### **II. Niên độ kế toán , đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán :**

- 1 - Niên độ kế toán : Bắt đầu từ **01-01-2014** kết thúc **31-12-2014**
- 2 - Đơn vị tiền tệ sử dụng kế toán: Đồng Việt Nam(VND - Đ)

### **III. Chế độ kế toán áp dụng :**

#### **1-Chế độ kế toán áp dụng :**

Áp dụng theo chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam do Bộ tài chính ban hành.

**2-Hình thức kế toán áp dụng :** Công ty sử dụng hình thức nhật ký chung .

### **IV.Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam :**

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các nguyên tắc kế toán được chấp nhận chung tại Việt Nam. Các nguyên tắc này bao gồm các quy định tại các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định về kế toán hiện hành ở Việt Nam.

### **V. Các chính sách kế toán áp dụng :**

Chế độ chính sách kế toán được áp dụng theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài chính.

#### **1.Nguyên tắc xác định các khoản tiền :**

Bao gồm tiền mặt ,tiền gửi ngân hàng,tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua , dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền : Quy đổi ra đồng tiền Việt Nam.
- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra VNĐ :

11/01/14  
N  
TP  
1A  
/ 4A



# CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG

Địa chỉ : Km1447 QL1A - Xã Vinh Phương - TP Nha Trang - Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

+ Các chứng từ gốc và sổ chi tiết theo dõi bằng đồng ngoại tệ được qui thành Việt nam đồng theo tỷ giá thực tế ngân hàng ngoại thương công bố tại thời điểm có nghiệp vụ kinh tế phát sinh .

### 2. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho :

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho : Theo giá mua thực tế :  
( Giá mua thực tế = Giá hoá đơn + chi phí vận chuyển, bốc dỡ )
- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ : Bình quân gia quyền .
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Kế khai thường xuyên .
- Lập 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 cần thiết cho việc tiêu thụ hàng.

### 3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác :

- Nguyên tắc ghi nhận : theo hoá đơn chứng từ.

### 5. Ghi nhận TSCĐ hữu hình và khấu hao TSCĐ

-Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế . Nguyên giá TSCĐ bao gồm toàn bộ các chi phí mà công ty phải bỏ ra để có được TSCĐ tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng . Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó . Chi phí không thoả mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ .

-Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, vô hình :

Theo phương pháp khấu hao tuyến tính , tỷ lệ khấu hao theo qui định của Nhà nước tại Quyết định số 206/2003/QĐ-BTC ngày 12/12/2003 của Bộ trưởng Bộ tài chính.

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>số năm</u>
Nhà cửa vật kiến trúc	5 - 50
Máy móc và thiết bị	7 - 15
Phương tiện vận chuyển	10
Thiết bị , công cụ dụng cụ	3 - 5

### 6. Tài sản thuê hoạt động :

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá TSCĐ thuê tài chính : Việc ghi nhận nguyên giá của TSCĐ thuê tài chính tại thời điểm khởi đầu thuê được thực hiện theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 06 – “Thuê tài sản”. Sau thời điểm đó thực hiện theo quy định của chuẩn mực kế toán số 03 – “TSCĐ hữu hình”. Phương pháp khấu hao theo đường thẳng.

### 7. Ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư :

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư : Bất động sản đầu tư được ghi nhận là tài sản phải đồng thời thỏa mãn hai điều kiện sau theo chuẩn mực kế toán số 05 – “ Bất động sản đầu tư”:

- Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai; và
- Nguyên giá của bất động sản đầu tư được xác nhận một cách đáng tin cậy.

## CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG

Địa chỉ : Km1447 QL1A - Xã Vĩnh Phương - TP Nha Trang - Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

---

- Nguyên tắc và phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư : Sau khi được ghi nhận là tài sản, bất động sản được khấu hao theo chuẩn mực Kế toán số 03 – “ TSCĐ hữu hình” và chuẩn mực số 04 – “TSCĐ vô hình”. Phương pháp khấu hao : Theo đường thẳng.

#### **8.Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay và các khoản chi phí khác :**

- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay : Có phân biệt từng khoản vay chi phí đi vay được vốn hóa khi có đủ điều kiện theo quy định Chuẩn mực kế toán số 16 – “Chi phí đi vay”
- Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ : Không.
- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí khác:
  - + Chi phí trả trước : Là khoản chi phí trả trước chi phí đi vay có đủ điều kiện được vốn hóa khi có đủ điều kiện theo quy định Chuẩn mực kế toán số 16 – “Chi phí đi vay” và theo chế độ kế toán hiện hành.
  - + Chi phí khác : Những khoản chi phí khác có đủ điều kiện được vốn hóa theo quy định Chuẩn mực kế toán số 16 – “Chi phí đi vay” và theo chế độ kế toán hiện hành.
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước : Phương pháp đường thẳng
- Phương pháp phân bổ lợi thế thương mại : Không có

#### **9.Nguyên tắc kế toán chi phí nghiên cứu và triển khai:**

Thực hiện theo từng dự án cụ thể đã được phê duyệt.

#### **10.Kế toán các khoản đầu tư tài chính :**

- Các khoản đầu tư vào chứng khoán , công ty con , công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được ghi nhận theo giá gốc .
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách. Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính và các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ ( trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư ) với mức lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của công ty trong các tổ chức kinh tế này .

#### **11.Kế toán các hoạt động liên doanh :**

Chuẩn mực kế toán số 08 – “Thông tin tài chính về những khoản góp vốn liên doanh”.

#### **12.Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác :**

- Khoản phải trả thương mại và phải trả khác được ghi nhận khi công ty phát sinh nghĩa vụ nhận về một tài sản, tham gia một cam kết hoặc phát sinh các nghĩa vụ pháp lý nhưng chưa thanh toán vào thời điểm phát sinh, hoặc nhận trước tiền của khách hàng nhưng chưa thực hiện xong nghĩa vụ của mình.

#### **13.Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, chi phí bảo hành sản phẩm, trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm :**

- Chi phí phải trả được ghi nhận trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá dịch vụ đã sử dụng trong kỳ .

173  
C.P  
Y  
NG  
HẠN

## CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG

Địa chỉ : Km1447 QL1A - Xã Vĩnh Phương - TP Nha Trang - Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

---

---

- Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dung để chi trả trợ cấp thôi việc , mất việc .Mức trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm là 3% quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí trong kỳ . Trong trường hợp quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm không đủ để chi trả trợ cấp cho người lao động thôi việc , mất việc trong kỳ thì phần chênh lệch thiếu được hạch toán vào chi phí .

### **14.Ghi nhận các khoản chi phí trả trước , dự phòng :**

- Ghi nhận các khoản chi phí trả trước: Được thực hiện theo chuẩn mực số 05 – “ Bất động sản đầu tư”, Chuẩn mực số 06 – “ Thuê tài sản”, chuẩn mực số 10 – “ Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái ” và chuẩn mực số 16 – “ Chi phí đi vay ”

- Ghi nhận các khoản chi phí dự phòng : Theo chuẩn mực số 02 – “Hàng tồn kho”, chuẩn mực số 10 – “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái” và chuẩn mực số 14 – “ Doanh thu và thu nhập khác ”

### **15.Ghi nhận các cổ phiếu quỹ , cổ tức :**

- Khi cổ phần trong vốn chủ sở hữu được mua lại , khoản tiền trả bao gồm các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn sở hữu .

- Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả trong kỳ cổ tức được công bố .

### **16.Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ và các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái :**

- Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ .Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong năm.

- Số dư các khoản tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được quy đổi theo tỷ giá cuối năm .Việc xử lý chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại số dư có gốc ngoại tệ cuối năm được thực hiện theo hướng dẫn của thông tư 201/2009/TT-BTC ngày 15 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài Chính .

### **17.Nguồn vốn chủ sở hữu :**

- Ghi nhận và trình bày cổ phiếu mua lại : Chưa có

- Ghi nhận cổ tức : sau khi có Nghị quyết của Hội đồng quản trị công ty

- Nguyên tắc trích lập các khoản dự trữ các quỹ từ lợi nhuận sau thuế : Theo điều lệ của Doanh nghiệp

### **18.Nguyên tắc ghi nhận doanh thu :**

- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng; doanh thu cung cấp dịch vụ; doanh thu hoạt động tài chính: Áp dụng theo quy định của chuẩn mực số 14 – “ Doanh thu và thu nhập khác ” và chuẩn mực số 01 – “ Chuẩn mực chung ” .

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG**

Địa chỉ : Km1447 QL1A, X.Vĩnh Phương, TP. Nha Trang, T. Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****V - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán**

	<b>31/03/2014</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>1. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>		
- Tiền mặt	95.837.796	139.655.709
- Tiền gửi ngân hàng	9.806.058.138	3.099.562.920
- Tiền đang chuyển		
<b>cộng</b>	<b>9.901.895.934</b>	<b>3.239.218.629</b>
<b>2. Các khoản đầu tư ngắn hạn khác:</b>		
- Đầu tư ngắn hạn khác	<b>26.162.253.720</b>	<b>28.986.237.000</b>
Tổng Công Ty cổ phần Phong Phú (449.748)	5.516.920.000	5.516.920.000
Công ty CP Đầu tư Khánh Phú	400.000.000	
Ngân hàng TMCP xnk Việt nam Eximbank	10.245.333.720	13.469.317.000
Công ty ĐT & PT nhà Nha Trang (HUD)	10.000.000.000	10.000.000.000
Công ty CP Dệt Đông Nam		
<b>cộng</b>	<b>26.162.253.720</b>	<b>28.986.237.000</b>
<b>3. Trích lập dự phòng các khoản đầu tư ngắn hạn khác:</b>		
- Đầu tư ngắn hạn khác	<b>3.954.045.681</b>	<b>5.198.317.000</b>
Ngân hàng TMCP XNK Việt nam Eximbank	3.954.045.681	5.198.317.000
<b>cộng</b>	<b>3.954.045.681</b>	<b>5.198.317.000</b>
<b>4. Phải thu khách hàng</b>		
- Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú	146.639.813.677	52.517.934.048
- Công ty Cổ phần Dệt Gia Dụng Phong Phú	-	5.127.177.171
- Công ty TNHH MTV sợi chỉ may Phong Phú	-	1.569.813.334
- Công ty Cổ Phần Đầu tư Phong Phú Sơn Trà	864.902.256	864.902.256
- Công ty Cổ phần Vải thời trang Phong Phước	-	
- Công ty Cổ phần Quốc tế Phong Phú	2.126.431.716	1.730.792.668
- Công ty TNHH TM DV SX Song Hoàng	-	4.116.304.217
- Công ty TNHH Xuất Nhập Khẩu Minh Trang	-	1.181.861.803
- Sanmar Corporation	15.398.727.544	14.330.305.217
- Melcosa Việt Nam	-	
- Orchid Apparel LLC	42.364.296	2.938.991.895
- Các khách hàng khác	2.411.228.401	4.612.866.424
<b>cộng</b>	<b>167.483.467.890</b>	<b>88.990.949.033</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG**

Địa chỉ : Km1447 QL1A, X.Vĩnh Phương, TP. Nha Trang, T. Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

	<b>31/03/2014</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>5. Trả trước cho người bán</b>		
- ACE trading Co.,ltd	-	1.023.411.427
- Công ty cp thiết bị điện sài gòn	-	177.365.100
- Bentex trading	51.556.428	
- Công ty TNHH TM DV Điện nước Khánh Hòa	-	114.748.936
- Công ty TNN Tư Vấn TM DV Gia Hoàng	92.392.765	92.392.765
- Các khách hàng khác	3.659.467.216	1.150.785.398
<b>cộng</b>	<b>3.803.416.409</b>	<b>2.558.703.626</b>
<b>6. Các khoản phải thu khác</b>		
- Phải thu khác	<b>1.239.186.120</b>	<b>3.407.229.174</b>
Trong đó :		
- Thu hỗ trợ , trợ cấp thôi việc theo ND187		
- Thu tiền chuyển nhượng cổ phần Lê Trung Hải	220.000.000	220.000.000
- Thu lãi cổ tức Eximbank		
- Nộp trước tiền bảo hiểm xã hội tháng 12/2013		3.113.561.014
- Thuế GTGT đầu vào của tài sản thuê tài chính	535.095.000	
- Phải thu khác	484.091.120	73.668.160
<b>cộng</b>	<b>1.239.186.120</b>	<b>3.407.229.174</b>
<b>7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi</b>		
Công ty Cổ phần Dệt May Hapaco Hải Phòng	787.538.760	787.538.760
Chi nhánh công ty bông miền Bắc tại Hà Nội	30.000.000	30.000.000
Công ty CP Vật tư xnk Tân Bình	35.875.532	35.875.532
Công ty cổ phần VINATEX Đà Nẵng	39.314.957	39.314.957
Công ty TNHH SX TM DV XNK Hưng Thành Đạt	209.661.832	209.661.832
Công ty cổ phần Đầu tư Phong Phú Sơn Trà	864.902.256	864.902.256
Ông Lê Trung Hải	220.000.000	220.000.000
<b>cộng</b>	<b>2.187.293.337</b>	<b>2.187.293.337</b>
<b>8. Hàng tồn kho</b>		
- Hàng mua đang đi trên đường	-	736.681.606
- Nguyên liệu , vật liệu	91.703.519.445	66.670.638.642
- Công cụ , dụng cụ	12.105.950	4.661.284
- Chi phí SX , KD dở dang	70.604.649.957	55.631.110.705
- Thành phẩm	93.328.704.255	80.102.837.946
- Hàng hoá	1.830.078.064	1.303.048.123
<b>cộng</b>	<b>257.479.057.671</b>	<b>204.448.978.306</b>
<b>9. Chi phí trả trước ngắn hạn</b>		
- Chi phí trả trước chờ kết chuyển	3.167.607.686	775.408.219
<b>cộng</b>	<b>3.167.607.686</b>	<b>775.408.219</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG**

Địa chỉ : Km1447 QL1A, X.Vĩnh Phương, TP. Nha Trang, T. Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**12. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
+ Số dư đầu kỳ	144.324.730.809	755.388.716.546	13.943.748.203	2.801.268.269	108.960.000	916.567.423.827
trong đó, KH hết vẫn còn sử dụng:		187.491.764.579	4.043.585.743	536.274.892		192.071.625.214
+ Tăng trong kỳ	193.805.455	938.291.000				1.132.096.455
- Mua trong kỳ		549.000.000				549.000.000
Trong đó, mua của nội bộ TCTCP P.Phú						
- Đầu tư XDCB hoàn thành						
- Tăng khác	193.805.455	389.291.000				583.096.455
+ Giảm trong kỳ						
- Chuyển sang BDS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm do đánh giá lại tài sản						
+ Số dư cuối kỳ	144.518.536.264	756.327.007.546	13.943.748.203	2.801.268.269	108.960.000	917.699.570.282
trong đó, KH hết vẫn còn sử dụng:		187.491.764.579	4.043.585.743	536.274.892		192.071.625.214
Giá trị hao mòn lũy kế (*)						
+ Số dư đầu kỳ	45.222.137.145	390.141.309.183	7.482.167.449	1.524.877.233	27.240.000	444.397.731.010
+ Tăng trong kỳ	1.315.165.942	11.167.718.255	245.319.234	77.007.735		12.805.211.166
- Khấu hao trong kỳ	1.315.165.942	11.167.718.255	245.319.234	77.007.735		12.805.211.166
- Tăng khác						
+ Giảm trong kỳ						
- Chuyển sang BDS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
+ Số dư cuối kỳ	46.537.303.087	401.309.027.438	7.727.486.683	1.601.884.968	27.240.000	457.202.942.176
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu kỳ	99.102.593.664	365.247.407.363	6.461.580.754	1.276.391.036	81.720.000	472.169.692.817
- Tại ngày cuối kỳ	97.981.233.177	355.017.980.108	6.216.261.520	1.199.383.301	81.720.000	460.496.578.106

TỔNG  
HỢP  
TRANG

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG**

Địa chỉ : Km1447 QL1A, X.Vĩnh Phương, TP. Nha Trang, T. Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

	<b>31/03/2014</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>10. Thuế và các khoản thuế phải thu nhà nước</b>		
- Thuế GTGT được khấu trừ	28.749.055	
- Thuế và các khoản phải thu NN	260.829.379	(126.621.309)
<b>cộng</b>	<b>289.578.434</b>	<b>(126.621.309)</b>
<b>11. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>31/03/2014</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Cầm cố, ký cược, ký quỹ ngắn hạn		
Trong đó :		
- Dự án 04 máy ghép		
- Dự án thay đổi cơ cấu mặt hàng Nhà máy sợi 3 ký quỹ 10%		
- Ký quỹ 3% để vay ưu đãi ( NH Quân đội )		
- <b>Phải Thu tạm ứng</b>	339.500.000	17.800.000
<b>Cộng</b>	<b>339.500.000</b>	<b>17.800.000</b>
<b>13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>31/03/2014</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Tổng số chi phí XD CB dở dang	<b>888.179.561</b>	<b>6.287.674.983</b>
Trong đó : Những công trình lớn		
+ Dự án đầu tư thay thế TB - NM Nhuộm		5.533.760.188
+ Dự án chuyển đổi cơ cấu mặt hàng NMSợi 3	95.167.273	70.167.273
+ Dự án bổ sung thiết bị kéo sợi (Đông Nam)	793.012.288	683.747.522
- Sửa chữa lớn TSCĐ	<b>1.587.511.420</b>	<b>2.332.316.875</b>
<i>Trong đó, PA nâng cấp máy chải thô (NMS2)</i>	<i>1.081.162.980</i>	<i>1.081.162.980</i>
<i>PA cải tạo máy chải (NMS1)</i>	<i>292.846.469</i>	<i>292.846.469</i>
<i>PA cải tạo máy ống Shalafhorst (NMS2)</i>	<i>213.501.971</i>	<i>213.501.971</i>
<i>PA sửa chữa lò hơi (X. nhuộm)</i>		<i>549.000.000</i>
<i>Chương trình quy hoạch xưởng nhuộm</i>		<i>193.805.455</i>
<i>Chương trình xây lắp tường, khung nước (NM may 3)</i>		<i>2.000.000</i>
<b>cộng</b>	<b>2.475.690.981</b>	<b>8.619.991.858</b>
<b>14. Đầu tư vào công ty con</b>	<b>31/03/2014</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Công ty cổ phần đầu tư Khánh Phú	4.362.000.000	4.362.000.000
	<b>4.362.000.000</b>	<b>4.362.000.000</b>
<b>15. Đầu tư dài hạn khác</b>	<b>31/03/2014</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Cổ phiếu Tổng công ty cp Bông tây nguyên (2.688)	266.915.000	266.915.000
- Công ty CP xúc tiến thương mại và ĐT Phong Phú (90.000cp*10.000đ/cp)	900.000.000	900.000.000
	<b>1.166.915.000</b>	<b>1.166.915.000</b>

323  
GT  
TF  
IG-

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG**

Địa chỉ : Km1447 QL1A, X.Vĩnh Phương, TP. Nha Trang, T. Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

	<b>31/03/2014</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>16. Chi phí trả trước dài hạn</b>		
- Chi phí trả trước dài hạn chờ phân bổ	5.738.494.099	6.602.410.389
	<b>5.738.494.099</b>	<b>6.602.410.389</b>
<b>17 - Vay và nợ ngắn hạn</b>		
<b>- Vay ngắn hạn</b>	<b>298.275.345.782</b>	<b>240.034.074.213</b>
-Ngân hàng VCB - Chi nhánh Nha Trang	214.512.622.760	182.186.299.893
-CN Cty Tài chính Dệt May	20.909.400.951	14.878.677.707
-Ngân hàng TMCP An Bình - KH	6.308.362.918	2.828.986.292
-Ngân hàng - TMCP quân đội -KH	17.929.986.523	21.615.732.606
-Ngân hàng - BIDV	30.045.152.339	9.940.825.121
-Ngân hàng - HSBC	8.569.820.291	6.956.218.149
-Ngân hàng - MARTIME		1.627.334.445
<b>- Vay dài hạn đến hạn trả</b>	<b>22.959.440.361</b>	<b>32.338.808.000</b>
-Ngân hàng VCB - Chi nhánh Nha Trang	<b>15.984.340.000</b>	<b>23.850.120.000</b>
+ Dự án 04 máy ghép -NMS3 (VCB)	758.340.000	1.011.120.000
+ Dự án 04 vụn cọc (VCB)	13.426.000.000	20.139.000.000
+ Dự án Đông Nam S3 ( VCB)	1.800.000.000	2.700.000.000
-CN Cty Tài chính Dệt May	1.736.766.000	2.315.688.000
+ Dự án chuyển đổi cơ cấu mặt hàng NMS3 (TCDM)	831.144.000	1.108.192.000
+ Dự án 05 máy DK tròn + 15 máy DK phẳng (TCDM)	905.622.000	1.207.496.000
-Ngân hàng TMCP An Bình - KH	3.693.750.000	4.925.000.000
+ Nhà máy may 3 ( ABB)		
+ 03 máy ống tự động (ABB)	1.293.750.000	1.725.000.000
+ Dự án Đông Nam S1 ( ABB)	2.400.000.000	3.200.000.000
-Ngân hàng - BIDV	935.948.000	1.248.000.000
+ Dự án may 4 ( BIDV)	935.948.000	1.248.000.000
-Cty TNHH MTV cho thuê tài chính VCB	608.636.361	1.248.000.000
+ Dự án đầu tư thay thế thiết bị NM nhuộm	608.636.361	1.248.000.000
<b>cộng</b>	<b>321.234.786.143</b>	<b>272.372.882.213</b>
<b>18 - Phải trả người bán</b>		
Tổng Công ty Phong Phú	103.996.313.473	26.339.728.627
Công ty cổ phần đầu tư Phước Long	18.734.447.652	21.458.051.227
Công ty Cổ phần Phước Lộc	4.064.101.800	2.535.526.400
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát Triển Phong Phú	11.199.760.996	4.159.921.869
Công ty Cổ phần Điện lực Khánh Hòa	4.112.467.291	3.801.398.371
CTCP TMĐT BĐS Dương Trần	4.130.039.037	
Công ty TNHH Sao Mai Anh	2.043.074.000	1.623.282.100
Các khách hàng khác	15.779.704.959	14.261.694.302
<b>cộng</b>	<b>164.059.909.208</b>	<b>74.179.602.896</b>

74/

Y C

MAY

AN

T.KY



**CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG**

Địa chỉ : Km1447 QL1A, X.Vĩnh Phương, TP. Nha Trang, T. Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

	<b>31/03/2014</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>19 - Người mua trả tiền trước</b>		
Tổng Công ty Phong Phú		
Các khách hàng khác	79.625.072	21.551.120
<b>cộng</b>	<b>79.625.072</b>	<b>21.551.120</b>
<b>20 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>		
- Thuế GTGT	1.418.900.282	324.744.253
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	759.406.869	1.531.893.538
- Thuế thu nhập cá nhân		
- Các khoản phải nộp khác - thuế nhà đất	108.108.274	
- Các khoản lệ phí và các khoản phải nộp khác		
<b>cộng</b>	<b>2.286.415.425</b>	<b>1.856.637.791</b>
<b>21 . Chi phí phải trả</b>		
- Chi phí trích trước kiểm toán		36.818.812
- Trích trước tiền điện tháng 3	1.874.168.600	
- Trích trước chi phí tư vấn	90.000.000	90.000.000
- Chi phí trích trước khác	6.577.745	798.525.271
<b>cộng</b>	<b>1.970.746.345</b>	<b>925.344.083</b>
<b>22. Các khoản phải trả ,phải nộp khác</b>		
- Kinh phí công đoàn	255.717.408	596.775.708
- Bảo hiểm xã hội	167.448.342	
- Bảo hiểm Y tế	1.028.410.162	664.391.873
- Bảo hiểm thất nghiệp	261.961.309	95.911.002
- Các khoản phải trả , phải nộp khác	397.140.498	2.994.946.735
Trong đó :		
- Các khoản phải trả - Ban đời sống		2.397.353.405
- Các khoản phải trả - Xưởng Cơ khí		96.845.903
- Các khoản phải trả - Cổ tức năm 2012 (16%)		
- Các khoản phải trả - Ngành cơ xa		119.855.518
- Các khoản phải trả - khác	397.140.498	380.891.909
<b>cộng</b>	<b>2.110.677.719</b>	<b>4.352.025.318</b>
<b>23. Quỹ khen thưởng, phúc lợi</b>		
Số dư tại 01/01	1.425.441.637	2.112.339.374
Trích từ lợi nhuận sau thuế		2.245.638.311
Tặng khác	5.610.000	
Chi khen thưởng, phúc lợi	(145.350.000)	(2.932.536.048)
<b>cộng</b>	<b>1.285.701.637</b>	<b>1.425.441.637</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG**

Địa chỉ : Km1447 QL1A, X.Vĩnh Phương, TP. Nha Trang, T. Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

<b>24. Các khoản vay và nợ dài hạn</b>	<b>31/03/2014</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Vay ngân hàng		
Trong đó :		
- Dự án may 3 ( ABB )		
- Dự án 3 máy savio ( ABB )	1.293.750.000	1.293.750.000
- Dự án may 4 ( BIDV )	1.204.063.347	1.204.063.347
- Dự án Đông Nam ( ABB+VCB)	26.500.000.000	26.500.000.000
- Dự án 04 máy ghép ( VCB)	2.022.240.000	2.022.240.000
- Dự án 04 vụn cọc sợi ( VCB )	155.848.392.907	155.848.392.907
- Dự án 05 máy Dkim tròn & 15 máy Dkim phẳng ( TCDM)	2.113.129.905	2.113.129.905
- Dự án thay đổi cơ cấu mặt hàng Sợi 3 ( TCDM)	3.878.674.450	3.878.674.450
- Dự án đầu tư thay thế thiết bị NM nhuộm (CTTC.VCB)	3.347.500.003	
<b>cộng</b>	<b>196.207.750.612</b>	<b>192.860.250.609</b>
<b>25. Dự phòng trợ cấp mất việc làm</b>	<b>31/03/2014</b>	<b>Số đầu năm</b>
<u>Số dư tại 01/01</u>		
Số trích trong năm	731.536.758	3.277.331.941
Số chi trong năm	(731.536.758)	(3.277.331.941)
<u>Số dư tại 31/03</u>		
<b>26. Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>31/03/2014</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Vốn góp của Tổng CTCP Phong Phú	136.143.750.000	136.143.750.000
- Vốn góp của CTCP Dệt Vải Phong Phú	2.401.080.000	2.401.080.000
- Cổ phiếu quỹ	10.000.000.000	10.000.000.000
- Vốn góp của đối tượng khác	36.455.170.000	36.455.170.000
<b>cộng</b>	<b>185.000.000.000</b>	<b>185.000.000.000</b>
<b>27. Cổ phiếu</b>	<b>31/03/2014</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	18.500.000	18.500.000
Trong đó :		
+ Cổ phiếu Tổng công ty CP Phong Phú	13.614.375	13.614.375
+ Cổ phiếu CTCP Dệt Vải Phong Phú	24.108	24.108
+ Cổ phiếu Quỹ	1.000.000	1.000.000
+ Cổ phiếu của đối tượng khác	3.861.517	3.861.517
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
<b>cộng</b>	<b>18.500.000</b>	<b>18.500.000</b>
<b>28. Các quỹ của doanh nghiệp</b>	<b>31/03/2014</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Quỹ đầu tư phát triển	11.974.036.900	11.974.036.900
- Quỹ dự phòng tài chính	41.626.759	41.626.759
- Cổ phiếu Quỹ	(11.015.000.000)	(11.015.000.000)
<b>cộng</b>	<b>1.000.663.659</b>	<b>1.000.663.659</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG**

Địa chỉ : Km1447 QL1A, X.Vĩnh Phương, TP. Nha Trang, T. Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

<b>29. Tài sản thuế TNDN hoãn lại</b>	<b>31/03/2014</b>	<b>Số đầu năm</b>
Tài sản thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ do khấu hao TSCĐ mua của Cty TNHH MTV Dệt Kim Đông Phương	6.431.223	3.674.984
Tài sản thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ do ghi nhận chi phí trích trước Công cụ dụng cụ mua của Cty TNHH MTV Dệt Kim Đông Phương	53.921.909	30.812.506
<b>cộng</b>	<b>60.353.132</b>	<b>34.487.490</b>

K.Đ.  
NHA

**30. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Khoản mục	Vốn đầu tư của CSH	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Cổ phiếu quỹ	Cộng
A	1	2	3	4	5
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>193.224.961.577</b>	<b>11.974.036.900</b>	<b>41.626.759</b>	<b>-11.015.000.000</b>	<b>194.225.625.236</b>
- Tăng vốn trong năm trước					
- Lợi nhuận trong năm trước	41.188.653.725				41.188.653.725
- Tăng khác	2.332.171.284				2.332.171.284
- Giảm vốn trong năm trước					
- Lỗ trong năm trước					
- Giảm khác	2.474.251.298				2.474.251.298
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>234.271.535.288</b>	<b>11.974.036.900</b>	<b>41.626.759</b>	<b>-11.015.000.000</b>	<b>235.272.198.947</b>
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>234.271.535.288</b>	<b>11.974.036.900</b>	<b>41.626.759</b>	<b>-11.015.000.000</b>	<b>235.272.198.947</b>
- Tăng vốn trong năm nay					
- Lợi nhuận trong năm nay	2.401.243.349				2.401.243.349
- Tăng khác					
- Giảm vốn trong năm nay					
- Lỗ trong năm nay					
- Giảm khác	1.081.000.000				1.081.000.000
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>235.591.778.637</b>	<b>11.974.036.900</b>	<b>41.626.759</b>	<b>-11.015.000.000</b>	<b>236.592.442.296</b>

TRẢ  
 H  
 D  
 0  
 42

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG**

Địa chỉ : Km 1447QL1A, Xã Vĩnh Phương, TP Nha Trang, T. Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****31. Các thông tin khác****31a. Đầu tư ngắn hạn khác**

	31/03/2014		Số đầu năm	
	SỐ LƯỢNG	TIỀN	SỐ LƯỢNG	TIỀN
- Đầu tư ngắn hạn khác		<b>26.162.253.720</b>		<b>28.986.237.000</b>
+ Cổ phiếu EXBank	503.300	10.245.333.720	661.680	13.469.317.000
+ Tổng Công ty CP Phong Phú	469.736	5.516.920.000	469.736	5.516.920.000
+ Cty ĐT nhà và đô thị Nha Trang		10.000.000.000		10.000.000.000
+ CTCP Đầu tư Khánh Phú		400.000.000		

**31b. Đầu tư dài hạn khác**

	31/03/2014		Số đầu năm	
	SỐ LƯỢNG	TIỀN	SỐ LƯỢNG	TIỀN
- Đầu tư dài hạn khác		<b>1.166.915.000</b>		<b>1.166.915.000</b>
+ Cổ phiếu EXBank				
+ Cổ phiếu Bông Tây Nguyên	2.688	266.915.000	2.688	266.915.000
+ Cổ phiếu Tổng Công ty CP Phong Phú				
+ Cty cổ phần XT-TM ĐT Phong Phú		900.000.000		900.000.000
+ Cty ĐT nhà và đô thị Nha Trang				

**31c. Đầu tư vào công ty con**

	<b>4.362.000.000</b>	<b>4.362.000.000</b>
+ Cty CP Đầu tư Khánh Phú	4.362.000.000	4.362.000.000

**cộng****31.691.168.720****34.515.152.000****31d. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Quý 1 năm 2014	Quý 1 năm 2013
- Đầu tư dài hạn khác	<b>131.773.652</b>	<b>771.644.507</b>
+ Chênh lệch tỷ giá	116.117.463	142.883.646
+ Cổ tức cổ phiếu EximBank		
+ Cổ tức được chia từ Bông Tây Nguyên (10% - T5)		
+ Cổ tức Cty cổ phần XT-TM ĐT Phong Phú (20%)		
+ Cổ tức Công ty Đầu tư phát triển nhà Nha Trang		
+ Cổ tức cổ phiếu Tổng Cty cổ phần Phong Phú		
+ Chênh lệch đánh giá cổ phiếu EIB		
+ Lãi tiền gửi Ngân hàng, lãi tiền ký quỹ	15.656.189	35.974.542
+ Lãi cho vay vốn Tổng Cty cổ phần Phong Phú		
+ Lãi cho vay vốn Cty cổ phần Đông Nam		559.861.111
+ Lãi cho vay vốn CN CTCP XD& TM Việt Nam		
+ Đánh giá trên lịch tỷ giá cuối kỳ		
+ Lãi bán ngoại tệ		
+ Lãi khác	-	32.925.208

302

NG  
T-  
AT

NG

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG**

Địa chỉ : Km1447 QL1A, X.Vĩnh Phương, TP. Nha Trang, T. Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****VI - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

	<u>Quý 1 năm 2014</u>	<u>Quý 1 năm 2013</u>
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>282.376.998.991</b>	<b>285.941.243.699</b>
<b>Các khoản giảm trừ:</b>		
Chiết khấu thương mại		
Giảm giá hàng bán		
Hàng bán bị trả lại		
Thuế tiêu thụ đặc biệt		
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>282.376.998.991</b>	<b>285.941.243.699</b>
<b>Trong đó:</b>		
Doanh thu bán thành phẩm	259.444.339.021	285.941.243.699
Doanh thu bán hàng hóa, vật tư thu hồi và dịch vụ	22.932.659.970	
<b>Giá vốn hàng bán</b>	<b>263.757.948.645</b>	<b>252.700.969.490</b>
Giá vốn của thành phẩm	248.224.485.472	252.700.969.490
Giá vốn của hàng hóa, vật tư thu hồi và dịch vụ	15.533.463.173	
<b>Cộng</b>	<b>263.757.948.645</b>	<b>252.700.969.490</b>
<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>18.619.050.346</b>	<b>33.240.274.209</b>
<b>Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay	15.656.189	595.835.653
Lãi được chia từ hợp đồng hợp tác kinh doanh		
Cổ tức, lợi nhuận được chia		-
Lãi do chênh lệch tỷ giá	116.117.463	142.883.646
Lãi do đánh giá cổ phiếu EximBank		-
Doanh thu tài chính khác		32.925.208
<b>Cộng</b>	<b>131.773.652</b>	<b>771.644.507</b>
<b>Chi phí tài chính</b>		
Chi phí lãi vay	7.426.054.214	12.496.830.553
Lỗ chênh lệch tỷ giá	19.522.587	10.019.864
Lỗ do chuyển nhượng chứng khoán	-	
Chi phí dự phòng đầu tư tài chính	-	
Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính	(395.111.139)	
Chi phí tài chính khác	505.228	
<b>Cộng</b>	<b>7.050.970.890</b>	<b>12.506.850.417</b>

375

TY

MA

3A

-T-

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG**

Địa chỉ : Km1447 QL1A, X.Vĩnh Phương, TP. Nha Trang, T. Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

	<u>Quý 1 năm 2014</u>	<u>Quý 1 năm 2013</u>
<b>Chi phí bán hàng</b>		
Chi phí cho nhân viên	645.645.573	
Chi phí khấu hao TSCĐ	2.900.000	
Chi phí vật liệu, công cụ, dụng cụ		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	984.733.814	
Chi phí khác	229.815.409	1.413.956.279
<b>Cộng</b>	<b>1.863.094.796</b>	<b>1.413.956.279</b>
<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
Chi phí cho nhân viên	3.219.942.613	4.864.090.680
Chi phí vật liệu, công cụ, dụng cụ	269.614.021	29.297.698
Chi phí khấu hao tài sản cố định	161.429.556	324.204.847
Thuế phí và lệ phí	217.055.667	
Chi phí dự phòng các khoản phải thu		
Chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí khác	2.967.193.002	4.221.364.074
<b>Cộng</b>	<b>6.835.234.859</b>	<b>9.438.957.299</b>
<b>Thu nhập khác</b>		
Thu thanh lý tài sản cố định		
Các khoản thu nhập khác	92.621	240.000.357
<b>Cộng</b>	<b>92.621</b>	<b>240.000.357</b>
<b>Chi phí khác</b>		
Giá trị còn lại của tài sản cố định và chi phí thanh lý		
Thuế truy thu, phạt chậm nộp, phạt hành chính	49.510	
Các khoản chi phí khác		303.010.489
<b>Cộng</b>	<b>49.510</b>	<b>303.010.489</b>
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>3.001.566.564</b>	<b>10.589.144.589</b>
<b>Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>		
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ chênh lệch khấu hao TSCĐ mua của Cty TNHH MTV Dệt Kim Đông Phương	(2.756.239)	
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ chênh lệch chi phí trích trước Công cụ dụng cụ mua của Cty TNHH MTV Dệt Kim Đông Phương	(23.109.403)	
<b>Cộng</b>	<b>(25.865.642)</b>	<b>-</b>

73-C  
2.P1  
Y  
NG  
HANG

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG**

Địa chỉ : Km1447 QL1A, X.Vĩnh Phương, TP. Nha Trang, T. Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	<b>Quý 1 năm 2014</b>	<b>Quý 1 năm 2013</b>
+ Chi phí nguyên liệu, vật liệu	266.781.686.075	208.280.140.833
+ Chi phí nhân công	45.462.709.838	34.456.950.610
+ Chi phí khấu hao TSCĐ	12.734.655.225	10.427.123.607
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	28.176.693.865	53.971.647.846
+ Chi phí khác bằng tiền	7.911.123.305	6.599.619.590
<b>cộng</b>	<b>361.066.868.308</b>	<b>313.735.482.486</b>

Nha Trang, ngày 12 tháng 04 năm 2014

**Người lập biểu**



Nguyễn Thị Cẩm Vân

**Kế toán trưởng**



Hồ Đặng Như Duyên

**Tổng giám đốc**



Lê Ngọc Hoan

