



Số : 148/BCKT/TC

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi:** Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
Công ty Cổ Phần May Hữu Nghị

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ Phần May Hữu Nghị, được lập ngày 20/03/2015, từ trang 05 đến trang 28, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2014. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

### Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

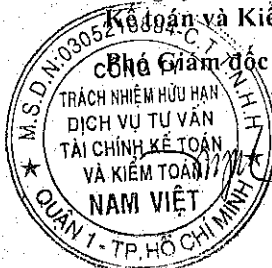
Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

### Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần May Hữu Nghị tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 03 năm 2015

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính  
Kế toán và Kiểm toán Nam Việt



Kiểm toán viên

**Cao Thị Hồng Nga**  
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0613-2013-152-1

**Nguyễn Hồng Nga**  
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1266-2013-152-1

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN  | Mã số | Thuyết minh | 31/12/2014             | 01/01/2014             |
|--|-------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A. Tài sản ngắn hạn</b>                     | 100   |             | <b>260.826.189.349</b> | <b>220.978.297.817</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>   | 110   | V.01        | <b>73.947.805.363</b>  | <b>85.092.079.577</b>  |
| 1. Tiền  | 111   |             | 60.520.283.720         | 35.814.931.014         |
| 2. Các khoản tương đương tiền                  | 112   |             | 13.427.521.643         | 49.277.148.563         |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b> | 120   |             | -                      | -                      |
| 1. Đầu tư tài chính ngắn hạn                   | 121   |             | -                      | -                      |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn           | 129   |             | -                      | -                      |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>        | 130   |             | <b>96.054.556.385</b>  | <b>84.348.212.215</b>  |
| 1. Phải thu khách hàng                         | 131   | V.02        | 89.727.476.332         | 82.281.280.047         |
| 2. Trả trước cho người bán                     | 132   | V.03        | 3.965.610.801          | 879.267.394            |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                    | 133   |             | -                      | -                      |
| 4. Các khoản phải thu khác                     | 135   | V.04        | 2.361.469.252          | 1.187.664.774          |
| 5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi          | 139   |             | -                      | -                      |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                        | 140   | V.05        | <b>70.801.059.094</b>  | <b>42.191.385.451</b>  |
| 1. Hàng tồn kho                                | 141   |             | 70.801.059.094         | 42.191.385.451         |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho              | 149   |             | -                      | -                      |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                | 150   |             | <b>20.022.768.507</b>  | <b>9.346.620.574</b>   |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                  | 151   |             | -                      | 28.225.921             |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                     | 152   |             | 19.329.941.603         | 8.579.373.796          |
| 3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước         | 154   |             | -                      | -                      |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác                       | 158   | V.06        | 692.826.904            | 739.020.857            |
| <b>B. Tài sản dài hạn</b>                      | 200   |             | <b>60.118.034.045</b>  | <b>59.334.405.151</b>  |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>           | 210   |             | -                      | -                      |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                     | 220   |             | <b>55.701.479.561</b>  | <b>58.038.721.393</b>  |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                    | 221   | V.07        | 47.748.983.344         | 50.073.386.176         |
| - Nguyên giá                                   | 222   |             | 154.851.728.552        | 138.804.641.407        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                       | 223   |             | (107.102.745.208)      | (88.731.255.231)       |

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN                                       | Mã số      | Thuyết minh | 31/12/2014             | 01/01/2014             |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 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.08        | 7.952.496.217          | 7.965.335.216          |
| - Nguyên giá                                  | 228        |             | 8.314.688.950          | 8.314.688.950          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                      | 229        |             | (362.192.733)          | (349.353.734)          |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang            | 230        |             | -                      | -                      |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>               | 240        |             | -                      | -                      |
| - Nguyên giá                                  | 241        |             | -                      | -                      |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                      | 242        |             | -                      | -                      |
| <b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b> | 250        |             | -                      | -                      |
| 1. Đầu tư vào công ty con                     | 251        |             | -                      | -                      |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh    | 252        |             | -                      | -                      |
| 3. Đầu tư dài hạn khác                        | 258        |             | -                      | -                      |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | 259        |             | -                      | -                      |
| <b>V. Tài sản dài hạn khác</b>                | 260        |             | <b>4.416.554.484</b>   | <b>1.295.683.758</b>   |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                  | 261        | V.09        | 4.287.298.714          | 1.093.362.500          |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại             | 262        | V.10        | 129.255.770            | 202.321.258            |
| 3. Tài sản dài hạn khác                       | 268        |             | -                      | -                      |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                      | <b>270</b> |             | <b>320.944.223.394</b> | <b>280.312.702.968</b> |

N.08  
TRÁ  
DƯ  
TÀI  
V  
1  
1/1

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

| NGUỒN VỐN                              | Mã số | Thuyết minh | 31/12/2014      | 01/01/2014      |
|--|-------|-------------|-----------------|-----------------|
| <b>A. Nợ phải trả</b>                  | 300   |             | 179.908.683.341 | 178.487.491.728 |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                  | 310   |             | 179.908.683.341 | 178.487.491.728 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn                  | 311   |             | -               | 6.493.460.434   |
| 2. Phải trả cho người bán              | 312   | V.11        | 30.670.926.959  | 22.833.116.206  |
| 3. Người mua trả tiền trước            | 313   | V.12        | 28.997.238.864  | 37.837.385.773  |
| 4. Thuế và các khoản phải trả Nhà nước | 314   | V.13        | 15.160.646.312  | 15.154.790.786  |
| 5. Phải trả công nhân viên             | 315   |             | 93.653.911.772  | 78.209.770.690  |
| 6. Chi phí phải trả                    | 316   |             | 98.186.155      | 37.654.606      |
| 7. Phải trả nội bộ                     | 317   |             | -               | -               |
| 8. Các khoản phải trả, phải nộp khác   | 319   | V.14        | 8.205.803.846   | 11.563.021.800  |
| 9. Dự phòng phải trả ngắn hạn          | 320   |             | -               | -               |
| 10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi          | 323   |             | 3.121.969.433   | 6.358.291.433   |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                  | 330   |             | -               | -               |
| <b>B. Vốn chủ sở hữu</b>               | 400   |             | 141.035.540.053 | 101.825.211.240 |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>               | 410   | V.15        | 141.035.540.053 | 101.825.211.240 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu           | 411   |             | 62.678.000.000  | 62.678.000.000  |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                | 412   |             | -               | -               |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu             | 413   |             | -               | -               |
| 4. Cổ phiếu quỹ                        | 414   |             | (11.000.000)    | (11.000.000)    |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản     | 415   |             | -               | -               |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái          | 416   |             | -               | -               |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển               | 417   |             | 5.005.636.176   | 263.636.176     |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính              | 418   |             | 10.781.070.230  | 8.460.070.230   |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu       | 419   |             | -               | -               |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối  | 420   |             | 62.581.833.647  | 30.434.504.834  |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB              | 421   |             | -               | -               |
| <b>II. Nguồn kinh phí</b>              | 430   |             | -               | -               |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>             | 440   |             | 320.944.223.394 | 280.312.702.968 |

213  
DŨNG  
NHỆ  
H VU  
HINH  
KIEM  
AM  
TP.H

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

### CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| Chỉ tiêu                                       | Thuyết minh | 31/12/2014    | 01/01/2014    |
|--|-------------|---------------|---------------|
| 1. Tài sản thuê ngoài                          |             |               |               |
| 2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công |             |               |               |
| 3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi           |             |               |               |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý                         |             | 1.715.181.330 | 1.715.181.330 |
| 5. Ngoại tệ các loại                           |             |               |               |
| - USD  |             | 2.440.847,97  | 1.600.634,63  |
| - EUR  |             |               |               |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án                |             |               |               |

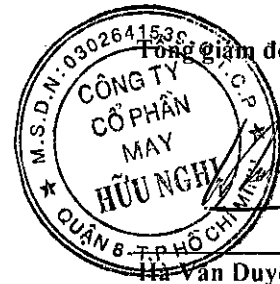
Người lập biểu

Nguyễn Thị Hằng Nga

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 03 năm 2015

Kế toán trưởng

Vũ Thị Ngát



Tổng giám đốc

Hà Văn Duyệt

4-C  
TY  
HỮU  
VĂN  
TOÁN  
DÀN  
T  
CHÍNH

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Năm 2014

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU   | Mã số | Thuyết minh | Năm nay         | Năm trước       |
|--|-------|-------------|-----------------|-----------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ        | 01    | VI.01       | 881.739.527.579 | 673.769.781.750 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                  | 02    | VI.02       | -               | 2.127.678       |
| 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ  | 10    | VI.03       | 881.739.527.579 | 673.767.654.072 |
| 4. Giá vốn hàng bán                              | 11    | VI.04       | 748.824.418.079 | 566.893.395.459 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20    |             | 132.915.109.500 | 106.874.258.613 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                 | 21    | VI.05       | 3.962.582.974   | 5.858.521.650   |
| 7. Chi phí tài chính                             | 22    | VI.06       | 2.305.031.689   | 2.030.867.217   |
| Trong đó : Chi phí lãi vay                       | 23    |             | 1.387.043.156   | 956.644.403     |
| 8. Chi phí bán hàng                              | 24    |             | 10.180.827.838  | 7.547.059.312   |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                  | 25    |             | 42.274.795.962  | 38.901.701.935  |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh      | 30    |             | 82.117.036.985  | 64.253.151.799  |
| 11. Thu nhập khác                                | 31    | VI.07       | 1.830.479.291   | 743.315.011     |
| 12. Chi phí khác                                 | 32    | VI.08       | 22.757.905      | 640.693.169     |
| 13. Lợi nhuận khác                               | 40    |             | 1.807.721.386   | 102.621.842     |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế            | 50    |             | 83.924.758.371  | 64.355.773.641  |
| 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51    | VI.09       | 18.809.114.070  | 17.135.570.899  |
| 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại  | 52    | VI.10       | 73.065.488      | (202.321.258)   |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp     | 60    |             | 65.042.578.813  | 47.422.524.000  |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu                     | 70    | VI.11       | 10.379          | 7.567           |

Người lập biểu

Nguyễn Thị Hằng Nga

Kế toán trưởng

Vũ Thị Ngát



Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 03 năm 2015