

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/09/2013	Số đầu năm 01/01/2013
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		430,214,439,437	388,090,995,255
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		62,183,985,991	57,675,118,100
1. Tiền	111	V.01	27,183,985,991	23,675,118,100
2. Các khoản tương đương tiền	112		35,000,000,000	34,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) (2)	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		186,384,941,670	125,286,056,039
1. Phải thu khách hàng	131		163,002,578,271	117,537,565,277
2. Trả trước cho người bán	132		19,853,290,804	787,226,971
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	3,625,438,452	7,057,629,648
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(96,365,857)	(96,365,857)
IV. Hàng tồn kho	140		174,251,324,361	202,812,110,272
1. Hàng tồn kho	141	V.04	174,251,324,361	202,812,110,272
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		7,394,187,415	2,317,710,844
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		432,347,960	110,418,418
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		755,364,778	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05		
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		6,206,474,677	2,207,292,426
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		290,873,803,497	308,098,452,961
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
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			
II. Tài sản cố định	220		189,297,797,672	215,282,367,719
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	188,747,442,217	214,823,822,264
- Nguyên giá	222		517,825,331,317	521,721,017,152
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(329,077,889,100)	(306,897,194,888)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
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	550,355,455	458,545,455
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12	878,884,227	1,084,549,756
- Nguyên giá	241		26,557,628,414	26,605,778,414
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		(25,678,744,187)	(25,521,228,658)
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.13	100,693,371,598	91,693,371,598
1. Đầu tư vào công ty con	251		75,799,934,464	75,799,934,464
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		16,058,786,163	7,058,786,163
3. Đầu tư dài hạn khác	258		9,350,000,000	9,350,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		(515,349,029)	(515,349,029)
V. Tài sản dài hạn khác	260		3,750,000	38,163,888
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	3,750,000	38,163,888
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		721,088,242,934	696,189,448,216

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: đồng

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/09/2013	Số đầu năm 01/01/2013
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		243,949,454,913	270,470,402,806
I. Nợ ngắn hạn	310		243,949,454,913	270,470,402,806
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	143,734,632,654	154,723,890,765
2. Phải trả người bán	312		43,483,110,937	45,989,468,593
3. Người mua trả tiền trước	313		1,595,465,794	1,007,333,997
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	25,381,452,050	8,800,042,110
5. Phải trả người lao động	315		23,970,055,561	28,022,306,307
6. Chi phí phải trả	316	V.17	469,633,002	483,431,794
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	1,260,465,000	29,343,832,926
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		4,054,639,915	2,100,096,314
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
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		
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		477,138,788,021	425,719,045,410
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	477,138,788,021	425,719,045,410
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		200,000,000,000	200,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2,172,727,273	2,172,727,273
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		47,700,748,981	47,700,748,981
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		5,696,073,596	5,696,073,596
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		221,569,238,171	170,149,495,560
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			-
1. Nguồn kinh phí	432	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		721,088,242,934	696,189,448,216

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2013

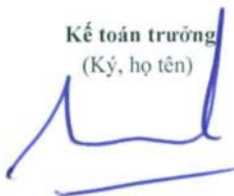
CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/09/2013	Số đầu năm 01/01/2013
1. Tài sản thuê ngoài	24		
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại			
- Dollar Mỹ (USD)		64,324.12	31,935.96
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Phùng Thị Thanh Hương

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Lê Thiết Hùng

2

Lập ngày 17 tháng 10 năm 2013

Lương Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)


Nguyễn Đức Khiêm



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÍ III & 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2013

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2013		Năm 2012	
			Quý III	Lũy kế	Quý III	Lũy kế
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	418,771,970,271	1,168,726,119,916	396,922,005,650	1,187,454,500,384
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		464,677,250	470,512,125	73,726,800	2,587,091,500
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		418,307,293,021	1,168,255,607,791	396,848,278,850	1,184,867,408,884
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	370,743,625,936	1,040,905,683,887	350,267,617,582	1,047,041,820,927
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		47,563,667,085	127,349,923,904	46,580,661,268	137,825,587,957
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	1,378,685,187	2,298,630,010	1,804,581,138	3,260,171,274
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	2,404,841,100	5,816,015,217	2,790,422,159	11,771,880,049
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		904,703,515	3,243,186,836	2,550,674,359	9,848,726,603
8. Chi phí bán hàng	24		2,032,208,964	5,467,560,074	2,505,198,461	7,791,678,393
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		10,456,501,003	29,600,864,252	16,396,312,483	30,761,854,941
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		34,048,801,205	88,764,114,371	26,693,309,303	90,760,345,848
11. Thu nhập khác	31		6,797,431,764	20,311,055,442	9,516,913,863	18,255,309,194
12. Chi phí khác	32		6,232,382,505	19,073,403,952	4,190,580,386	12,079,753,847
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		565,049,259	1,237,651,490	5,326,333,477	6,175,555,347
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		34,613,850,464	90,001,765,861	32,019,642,780	96,935,901,195
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	7,270,341,551	19,090,394,616	1,725,399,694	15,528,706,700
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		27,343,508,913	70,911,371,245	30,294,243,086	81,407,194,495
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Phùng Thị Thanh Hương

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Lê Thiết Hùng

Lập ngày 17 tháng 10 năm 2013

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Đức Khiêm

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
QUÝ III & 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2013

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay		Năm trước	
			Quý III	Lũy kế	Quý III	Lũy kế
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh						
1. Lợi nhuận trước thuế	01		34.613.850.464	90.001.765.861	32.019.642.780	96.935.901.195
2. Điều chỉnh cho các khoản						
- Khấu hao TSCĐ	02		9.201.879.447	27.623.370.947	9.352.268.599	28.003.560.197
- Các khoản dự phòng	03					-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04					136.290.628
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05					-
- Chi phí lãi vay	06		904.703.515	3.243.186.836	2.550.674.359	9.848.726.603
3. Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi VLĐ	08		44.720.433.426	120.868.323.644	43.922.585.738	134.924.478.623
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(8.660.450.847)	(68.944.981.092)	21.996.280.633	(42.588.939.943)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(24.159.960.252)	28.560.785.911	(13.096.903.237)	19.612.042.695
- Tăng, giảm các khoản phải trả						
(Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(58.531.599.590)	(3.123.395.164)	8.040.793.262	10.859.434.221
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		372.530.482	(287.515.654)	276.333.775	560366243
- Tiền lãi vay đã trả	13		(904.703.515)	(3.243.186.836)	(2.550.674.359)	(9.848.726.603)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14			(4.919.376.194)	(6.045.205.830)	(12.581.141.027)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15					-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(2.271.347.290)	(7.536.990.367)	(557.490.767)	(6.264.875.893)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(49.435.097.586)	61.373.664.248	51.985.719.215	94.672.638.316
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư						
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(35.810.000)	(1.607.814.241)	(58.051.364)	(5.316.702.573)
2. Tiền thu từ TL, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22			174.678.870	657.609.485	657.609.485
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(20.000.000.000)		(7.800.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		20.000.000.000	20.000.000.000	3.000.000.000	5.800.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(9.000.000.000)	(9.000.000.000)	(5.000.000.000)	(5.000.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26					-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			3.090.750.000	2.560.000.000	5.100.750.000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		10.964.190.000	(7.342.385.371)	1.159.558.121	(6.558.343.088)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính						
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	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		176.073.844.680	338.294.434.295	171.054.122.988	584.607.046.459
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(77.844.085.721)	(349.283.692.406)	(207.101.061.299)	(648.636.653.887)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35					-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(14.637.500.000)	(38.533.152.875)	(9.713.600.000)	(39.960.400.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		83.592.258.959	(49.522.410.986)	(45.760.538.311)	(103.990.007.428)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		45.121.351.373	4.508.867.891	7.384.739.025	(15.875.712.200)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		17.062.634.618	57.675.118.100	14.186.248.062	37.446.699.287
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61					-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	31	62.183.985.991	62.183.985.991	21.570.987.087	21.570.987.087

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Phùng Thị Thanh Hương

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Lê Thiết Hùng

Lập, ngày 17 tháng 10 năm 2013

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Đức Khiêm

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ III & 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2013

I.ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1-Hình thức sở hữu vốn

- Công ty Cổ Phần Dệt Việt Thắng (tên giao dịch quốc tế: VIETTHANG TEXTILE JOINT STOCK COMPANY - VICOTEX) là công ty cổ phần được thành lập theo Quyết định số 3241/QĐ-BCN ngày 14 tháng 11 năm 2006 của Bộ Công Nghiệp. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103006066 ngày 08 tháng 02 năm 2007 của Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh. Công ty Cổ Phần Dệt Việt Thắng được chuyển thể từ Công ty TNHH Nhà Nước Một Thành Viên Dệt Việt Thắng, số đăng ký kinh doanh 4104000147 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư cấp ngày 16 tháng 12 năm 2005.

- Công ty Cổ phần Dệt Việt Thắng chuyển thành Tổng Công ty Việt Thắng - CTCP theo nghị quyết đại hội đồng cổ đông ngày 08/05/2009 và theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số: 4103006066 cấp ngày 29/6/2009.

- Trụ sở chính của Công ty tại số 127 Lê Văn Chí, Phường Linh Trung, Quận Thủ Đức, Tp HCM

- Vốn điều lệ của Công ty là: 200.000.000.000đ (Hai trăm tỷ đồng) theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số: 0301445210 cấp ngày 06/7/2011.

2-Lĩnh vực kinh doanh : Sợi - Dệt

3-Ngành nghề kinh doanh

Sản xuất, mua bán sản phẩm bông, xơ, sợi, vải, sản phẩm may mặc; Mua bán máy móc thiết bị, phụ tùng, hóa chất, nguyên vật liệu ngành công nghiệp, ngành xây dựng (trừ mua bán hóa chất độc hại mạnh); Xây dựng dân dụng, công nghiệp; Kinh doanh bất động sản; Lắp đặt máy móc thiết bị ngành công nghiệp; Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng ô tô. Thoát nước và xử lý nước thải. Sản xuất, phân phối hơi nước, nước nóng, điều hoà không khí và sản xuất nước đá. Thu gom rác thải không độc hại. Hoạt động của các căng tin. Dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan. Sản xuất, truyền tải và phân phối điện. Khai thác, xử lý và cung cấp nước. Kho bãi và lưu giữ hàng hoá.

II.KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1-Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

2-Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là 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 doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 và các thông tư bổ sung (TT số 106/2008/TT-BTC ngày 18/11/2008; TT số 206/2009/TT-BTC ngày 27/10/2009; TT số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009, ...) của Bộ trưởng Bộ Tài Chính.

2.Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp.

3-Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ III & 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2013

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn (không quá 03 tháng) có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh tăng bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại thời điểm phát sinh, các nghiệp vụ kinh tế phát sinh giảm bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của Ngân hàng thương mại nơi công ty có giao dịch; chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh khi thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ sẽ được ghi nhận vào thu nhập tài chính hoặc chi phí tài chính trong năm.

Tại thời điểm cuối năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ là tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, các khoản nợ phải thu, nợ phải trả được quy đổi theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi công ty mở tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính. Khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do việc đánh giá lại số dư cuối kỳ sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm, số chênh lệch còn lại được hạch toán vào doanh thu tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. 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:

- Đối với nguyên vật liệu và thành phẩm: theo phương pháp bình quân gia quyền
- Đối với sản phẩm dở dang: theo phương pháp nguyên liệu chính

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Tại thời điểm cuối kỳ kế toán năm, nếu giá gốc ghi trên sổ kế toán cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì công ty lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- | | |
|----------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 06 - 38 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 03 - 12 năm |
| - Phương tiện vận tải | 06 - 08 năm |
| - Thiết bị công cụ quản lý | 03 - 10 năm |

4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được tính, trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty.

5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ III & 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2013

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nêu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

6-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 hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

7-Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được phân bổ dần từng quý vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần từng quý vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

8-Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

9-Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Vốn được bổ sung từ kết quả sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp theo quy định của chính sách tài chính, quyết định của các chủ sở hữu vốn và của Hội đồng Quản trị.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và không bổ sung vốn kinh doanh từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh đo áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ III & 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2013

10-Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

a/ Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu được ghi nhận khi hàng xuất khỏi kho thành phẩm và công ty phát hành hoá đơn.

b/ Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

c/ Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

11-Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

12-Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Theo Nghị định số 24/2007/NĐ-CP ngày 14/02/2007 của Chính phủ, Công ty được miễn thuế hai năm đầu tính từ năm 2007, ba năm tiếp theo được hưởng ưu đãi 50% của thuế suất 20%, năm năm cuối hưởng ưu đãi với mức thuế suất là 20% do chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước sang Công ty Cổ phần.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ III & 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2013

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: đồng

01- Tiền	Cuối kỳ (30/9/2013)	Đầu năm (01/01/2013)
- Tiền mặt	36.563.471	5.330.500
- Tiền gửi ngân hàng	27.147.422.520	23.669.787.600
Cộng	27.183.985.991	23.675.118.100

02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:	Cuối kỳ (30/9/2013)		Đầu năm (01/01/2013)	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn				
- Trái phiếu đầu tư ngắn hạn				
- Đầu tư ngắn hạn khác				
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn				
- Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu				
+ Về số lượng				
+ Về giá trị				
Cộng	-	-	-	-

03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Cuối kỳ (30/9/2013)	Đầu năm (01/01/2013)
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	2.330.922.000	5.460.907.993
- Phải thu của BII (chỉ trước ồm đầu TS, tiền thuốc)	647.984.048	523.380.453
- Phải thu CP nhà nghỉ Long Hải + đất biển Long Hải	506.909.414	506.909.414
- Phải thu tiền xây hàng rào (TĐDM)	139.622.990	139.622.990
- Phải thu tiền điện 35.37 BCD		6.798.370
- Phải thu lãi tiền gửi tháng 12.2012		169.750.000
- Phải thu mua Cổ phiếu Cty CP TM Dệt May		
- Phải thu khác		250.260.428
Cộng	3.625.438.452	7.057.629.648

04- Hàng tồn kho	Cuối kỳ (30/9/2013)	Đầu năm (01/01/2013)
- Hàng mua đang đi đường		35.469.172.238
- Nguyên liệu, vật liệu	42.404.618.001	37.532.877.924
- Công cụ, dụng cụ	48.669.124	15.875.916
- Chi phí SX, KD dở dang	20.255.072.283	21.406.721.588
- Thành phẩm	97.325.935.053	107.266.717.264
- Hàng hóa	14.217.029.900	1.120.745.342
- Hàng gửi đi bán		
- Hàng hoá kho bảo thuế		
- Hàng hoá bất động sản		
Cộng giá gốc hàng tồn kho	174.251.324.361	202.812.110.272

* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả: 126.180.000.000đ

* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:

* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

08 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình: (Quý 3 năm 2013)

<i>Khoản mục</i>	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
I- Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
1. Số dư đầu kỳ	48.786.512.871	458.550.836.284	10.467.527.649	266.116.364	-	518.070.993.168
2. Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Mua trong năm						-
- Đầu tư XDCB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
3. Số giảm trong kỳ	-	245.661.851	-	-	-	245.661.851
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán		245.661.851				245.661.851
- Chuyển sang công cụ dụng cụ						-
4. Số dư cuối kỳ	48.786.512.871	458.305.174.433	10.467.527.649	266.116.364	-	517.825.331.317
II- Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu kỳ	40.602.690.778	273.194.666.441	6.215.273.877	175.677.977	-	320.188.309.073
2. Số tăng trong kỳ	342.090.924	8.441.649.807	335.991.450	15.509.697	-	9.135.241.878
- Khấu hao trong kỳ	342.090.924	8.441.649.807	335.991.450	15.509.697		9.135.241.878
- Tăng khác						-
3. Số giảm trong kỳ	-	245.661.851	-	-	-	245.661.851
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Chuyển sang công cụ dụng cụ						-
- Thanh lý, nhượng bán		245.661.851				245.661.851
- Giảm khác						-
4. Số dư cuối kỳ	40.944.781.702	281.390.654.397	6.551.265.327	191.187.674	-	329.077.889.100
III- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu kỳ	8.183.822.093	185.356.169.843	4.252.253.772	90.438.387	-	197.882.684.095
- Tại ngày cuối kỳ	7.841.731.169	176.914.520.036	3.916.262.322	74.928.690	-	188.747.442.217

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 111.990.852.423
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý;
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình;

08 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình: (9 tháng đầu năm 2013)

<i>Khoản mục</i>	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<i>I- Nguyên giá TSCĐ hữu hình</i>						
1. Số dư đầu kỳ	48.868.729.396	461.047.044.552	10.640.125.999	1.165.117.205	-	521.721.017.152
2. Số tăng trong kỳ	-	1.516.004.241	-	-	-	1.516.004.241
- Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư XD CB hoàn thành	-	1.516.004.241	-	-	-	1.516.004.241
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ	82.216.525	4.257.874.360	172.598.350	899.000.841	-	5.411.690.076
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	245.661.851	140.598.350	338.161.145	-	724.421.346
- Chuyển sang công cụ dụng cụ	82.216.525	4.012.212.509	32.000.000	560.839.696	-	4.687.268.730
4. Số dư cuối kỳ	48.786.512.871	458.305.174.433	10.467.527.649	266.116.364	-	517.825.331.317
<i>II- Giá trị hao mòn lũy kế</i>						
1. Số dư đầu kỳ	39.999.399.558	260.317.647.609	5.715.889.327	864.258.394	-	306.897.194.888
2. Số tăng trong kỳ	1.026.825.227	25.314.386.269	1.007.974.350	73.792.989	-	27.422.978.835
- Khấu hao trong kỳ	1.026.825.227	25.314.386.269	1.007.974.350	73.792.989	-	27.422.978.835
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ	81.443.083	4.241.379.481	172.598.350	746.863.709	-	5.242.284.623
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang công cụ dụng cụ	81.443.083	3.995.717.630	32.000.000	413.551.038	-	4.522.711.751
- Thanh lý, nhượng bán	-	245.661.851	140.598.350	333.312.671	-	719.572.872
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	40.944.781.702	281.390.654.397	6.551.265.327	191.187.674	-	329.077.889.100
<i>III- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</i>						
- Tại ngày đầu kỳ	8.869.329.838	200.729.396.943	4.924.236.672	300.858.811	-	214.823.822.264
- Tại ngày cuối kỳ	7.841.731.169	176.914.520.036	3.916.262.322	74.928.690	-	188.747.442.217

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 111.990.852.423
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý;
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ III & 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2013

11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tổng số chi phí xây dựng cơ bản dở dang	550.355.455	458.545.455
Trong đó: (Những công trình lớn)		
+ Đầu tư nhà máy Sợi mới	382.545.455	382.545.455
+ XD nhà ăn Công ty	56.000.000	
+ Xây dựng nhà xe	111.810.000	76.000.000

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư: (Quý 3 năm 2013)

Khoản mục	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
1. Nguyên giá bất động sản đầu tư	26.557.628.414	-	-	26.557.628.414
- Nhà và quyền sử dụng đất	26.557.628.414			26.557.628.414
- Điều chỉnh do XDGTĐN	-			-
- TSCĐ chuyển sang BĐS	-			-
- Cơ sở hạ tầng	-			-
2. Giá trị hao mòn lũy kế	25.612.106.618	66.637.569	-	25.678.744.187
- Nhà và quyền sử dụng đất	25.612.106.618	66.637.569		25.678.744.187
- Điều chỉnh do XDGTĐN	-			-
- TSCĐ chuyển sang BĐS	-			-
- Cơ sở hạ tầng	-			-
3. Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư	945.521.796	-	66.637.569	878.884.227
- Quyền sử dụng đất	-			-
- Nhà	-			-
- Nhà và quyền sử dụng đất	945.521.796		66.637.569	878.884.227
- Cơ sở hạ tầng	-			-

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư: (9 tháng năm 2013)

Khoản mục	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
1. Nguyên giá bất động sản đầu tư	26.605.778.414	-	48.150.000	26.557.628.414
- Nhà và quyền sử dụng đất	26.605.778.414	-	48.150.000	26.557.628.414
- Điều chỉnh do XDGTĐN	-	-	-	-
- TSCĐ chuyển sang BĐS	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
2. Giá trị hao mòn lũy kế	25.521.228.658	200.392.112	42.876.583	25.678.744.187
- Nhà và quyền sử dụng đất	25.521.228.658	200.392.112	42.876.583	25.678.744.187
- Điều chỉnh do XDGTĐN	-	-	-	-
- TSCĐ chuyển sang BĐS	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
3. Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư	1.084.549.756	-	205.665.529	878.884.227
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	1.084.549.756	-	205.665.529	878.884.227
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÍ III & 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2013

13 - Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	30/09/2013		01/01/2013	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a - Đầu tư vào công ty con	7.334.800	75.799.934.464	7.334.800	75.799.934.464
+ Cty CP May Việt Thắng	836.300	10.651.839.464	836.300	10.651.839.464
+ Cty CP NPL Dệt May Bình An	6.498.500	65.148.095.000	6.498.500	65.148.095.000
Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu của công ty con				
+ Về số lượng (đối với cổ phiếu)				
+ Về giá trị				
b - Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết	-	16.058.786.163	-	7.058.786.163
+ Cty TNHH Việt Thắng Luch 1 (Vicoluch)		7.058.786.163		7.058.786.163
+ Cty CP TM Dệt - May TP.HCM		9.000.000.000		
Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu của công ty liên doanh liên kết:				
+ Về số lượng (đối với cổ phiếu)				
+ Về giá trị				
c - Đầu tư dài hạn	75.000	9.350.000.000	575.000	9.350.000.000
- Đầu tư cổ phiếu	75.000	9.350.000.000	575.000	9.350.000.000
+ Cty CP Truyền thông Vinatex				
+ Cty TNHH Dệt Việt Phú		3.600.000.000		3.600.000.000
+ Cty CP TM Chơn	75.000	750.000.000	75.000	750.000.000
+ Cty CP Đầu tư Ngôi Sao Gia Định	500.000	5.000.000.000	500.000	5.000.000.000
- Đầu tư trái phiếu				
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu				
- Cho vay dài hạn				
- Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:				
+ Về số lượng (đối với cổ phiếu, trái phiếu)				
+ Về giá trị				
d - Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	-	(515.349.029)	-	(515.349.029)
+ Cty CP TM Chơn		(515.349.029)		(515.349.029)
Cộng	7.409.800	100.693.371.598	7.909.800	91.693.371.598

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÍ III & 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2013

14- Chi phí trả trước dài hạn	Cuối kỳ (30/9/2013)	Đầu kỳ (01/01/2013)
- Bàn ghế văn phòng		12.375.000
- Bổ sung một số chức năng phần mềm Ktoán		
- Mua 02 máy vi tính (VP)	3.750.000	15.788.882
- Mua 07 máy lạnh (05 VP + 01 NM + TGD)		
- BH 02 xe ca		10.000.006
- Tư vấn xin cấp giấy phép khai thác nước dưới đất		
Cộng	3.750.000	38.163.888

15- Vay và nợ ngắn hạn	Cuối kỳ (30/9/2013)	Đầu kỳ (01/01/2013)
- Vay ngắn hạn	143.734.632.654	154.723.890.765
- Nợ dài hạn đến hạn trả		
Cộng	143.734.632.654	154.723.890.765

16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Cuối kỳ (30/9/2013)	Đầu kỳ (01/01/2013)
- Thuế giá trị gia tăng	6.253.566.482	3.822.687.447
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		1.543.385
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	19.090.394.616	4.919.281.528
- Thuế thu nhập cá nhân	28.827.312	49.211.550
- Thuế tài nguyên	8.663.640	7.318.200
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác :		
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	25.381.452.050	8.800.042.110

17- Chi phí phải trả	Cuối kỳ (30/9/2013)	Đầu kỳ (01/01/2013)
- Trích trước tiền mua bảo hiểm xuất sỡi	9.336.543	3.282.012
- Trích trước tiền cước vận chuyển	322.815.620	83.231.400
- Trích tiền hoa hồng cho khách hàng		102.536.519
- Trích trước tiền chi phí thiết kế, sửa chữa ,thiết bị, quảng cáo		5.100.000
- Trích trước tiền chi phí xuất khẩu	43.410.839	15.599.000
- Trích tiền chi phí tiếp khách, hộp mật Tết niên		12.659.600
- Trích trước tiền CP kiểm toán	75.000.000	113.636.364
- Trích trước tiền in lịch Tết 2012		94.300.000
- Trích trước tiền chi phí huấn luyện ATLĐ	10.360.000	
- Trích trước tiền mua phần mềm vi tính - mực in+ VPP	8.710.000	34.147.263
- Trích trước tiền vé máy bay		18.939.636
	469.633.002	483.431.794

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÍ III & 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2013

18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Cuối kỳ (30/9//2013)	Đầu kỳ (01/01/2013)
- Kinh phí công đoàn	236.407.570	212.906.610
- Bảo hiểm xã hội	234.602.696	
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Tiền BHXH, BHYT, BHTN, BHYT chưa nộp	21.921.880	14.010.941
- Tiền cổ tức năm 2007	18.600.000	18.600.000
- Tiền cổ tức năm 2008	6.600.000	6.600.000
- Tiền cổ tức năm 2009	16.500.000	16.500.000
- Tiền cổ tức năm 2010	35.530.000	35.530.000
- Tiền cổ tức năm 2011	36.960.000	36.960.000
- Tiền cổ tức năm 2012	44.572.500	28.577.725.375
- Tiền ăn giữa ca & bồi dưỡng độc hại chưa thanh toán	583.770.354	
- Tiền đặt cọc nhà	25.000.000	25.000.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		400.000.000
Cộng	1.260.465.000	29.343.832.926

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ III & 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2013

22- Vốn chủ sở hữu

a- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (Quý III-2013)

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Tổng cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Số dư đầu năm trước	200.000.000.000	2.172.727.273	(136.290.628)	47.700.748.981	5.696.073.596	-	106.441.140.420	-	361.874.399.642
- <i>Tăng vốn trong năm</i>	-	-	136.290.628	-	-	-	110.316.286.340	-	110.452.576.968
- Lãi trong kỳ	-	-	136.290.628	-	-	-	110.316.286.340	-	110.452.576.968
- Tăng khác (do trích lập các quỹ theo BB ĐII CĐóng)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- <i>Giảm vốn trong năm</i>	-	-	-	-	-	-	46.607.931.200	-	46.607.931.200
- Giảm vốn do chia cổ tức và phân phối quỹ	-	-	-	-	-	-	46.607.931.200	-	46.607.931.200
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước	200.000.000.000	2.172.727.273	-	47.700.748.981	5.696.073.596	-	170.149.495.560	-	425.719.045.410
Số dư đầu quý	200.000.000.000	2.172.727.273	-	47.700.748.981	5.696.073.596	-	194.225.729.258	-	449.795.279.108
- <i>Tăng vốn trong quý</i>	-	-	-	-	-	-	27.343.508.913	-	27.343.508.913
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	-	27.343.508.913	-	27.343.508.913
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- <i>Giảm vốn trong quý</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	200.000.000.000	2.172.727.273	-	47.700.748.981	5.696.073.596	-	221.569.238.171	-	477.138.788.021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÍ III & 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2013

22- Vốn chủ sở hữu

a- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (9 tháng đầu năm 2013)

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư XD CB	Tổng cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Số dư đầu năm trước	200.000.000.000	2.172.727.273	(136.290.628)	47.700.748.981	5.696.073.596	-	106.441.140.420	-	361.874.399.642
- Tăng vốn trong năm	-	-	136.290.628	-	-	-	110.316.286.340	-	110.452.576.968
- Lãi trong kỳ	-	-	136.290.628	-	-	-	110.316.286.340	-	110.452.576.968
- Tăng khác (do trích lập các quỹ theo BB ĐH CĐong)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong năm	-	-	-	-	-	-	46.607.931.200	-	46.607.931.200
- Giảm vốn do chia cổ tức và phân phối quỹ	-	-	-	-	-	-	46.607.931.200	-	46.607.931.200
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước	200.000.000.000	2.172.727.273	-	47.700.748.981	5.696.073.596	-	170.149.495.560	-	425.719.045.410
Số dư đầu quý	200.000.000.000	2.172.727.273	-	47.700.748.981	5.696.073.596	-	170.149.495.560	-	425.719.045.410
- Tăng vốn trong quý	-	-	-	-	-	-	70.911.371.245	-	70.911.371.245
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	-	70.911.371.245	-	70.911.371.245
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong quý	-	-	-	-	-	-	19.491.628.634	-	19.491.628.634
- Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-	19.491.628.634	-	19.491.628.634
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	200.000.000.000	2.172.727.273	-	47.700.748.981	5.696.073.596	-	221.569.238.171	-	477.138.788.021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ III & 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2013

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cuối kỳ (30/9/2013)	Đầu kỳ (01/01/2013)
- Vốn góp của Nhà nước	98.550.000.000	98.550.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	101.450.000.000	101.450.000.000
Cộng	200.000.000.000	200.000.000.000

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

* Số lượng cổ phiếu quỹ:

c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Cuối kỳ 30/09/2013	Số đầu năm 01/01/2013
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	200.000.000.000	200.000.000.000
+ <i>Vốn góp đầu năm</i>	<i>200.000.000.000</i>	<i>200.000.000.000</i>
+ <i>Vốn góp tăng trong kỳ</i>		
+ <i>Vốn góp giảm trong kỳ</i>	-	-
+ <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	<i>200.000.000.000</i>	<i>200.000.000.000</i>
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	38.533.152.875	51.404.414.625
+ <i>Năm 2007</i>		<i>4.800.000</i>
+ <i>Năm 2008</i>		<i>2.000.000</i>
+ <i>Năm 2009</i>		<i>4.100.000</i>
+ <i>Năm 2010</i>		<i>8.200.000</i>
+ <i>Năm 2011</i>		<i>39.963.040.000</i>
+ <i>Năm 2012</i>	<i>38.533.152.875</i>	<i>11.422.274.625</i>

d- Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

đ- Cổ phiếu	Cuối kỳ (30/9/2013)	Đầu kỳ (01/01/2013)
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	20.000.000	20.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	10.145.000	10.145.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>10.145.000</i>	<i>10.145.000</i>
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	20.000.000	20.000.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>20.000.000</i>	<i>20.000.000</i>
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đồng/cổ phiếu

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ III & 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2013

e- Các quỹ của doanh nghiệp:	Cuối kỳ (30/9//2013)	Đầu kỳ (01/01/2013)
- Quỹ đầu tư phát triển	47.700.748.981	47.700.748.981
- Quỹ dự phòng tài chính	5.696.073.596	5.696.073.596
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		-
Cộng	53.396.822.577	53.396.822.577

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển mục đích sử dụng chủ yếu cho việc nâng cấp máy móc, thiết bị nhà xưởng.
- Quỹ dự phòng tài chính mục đích để bổ sung vốn điều lệ và để dự phòng tài chính cho năm sau (liên quan đến tài chính các công ty liên doanh).

g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

**VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

Chi tiêu	Quý III-2013	Lũy kế	Quý III-2012	Lũy kế
25- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	418.771.970.271	1.168.726.119.916	396.922.005.650	1.187.454.500.384
Trong đó:				
- Doanh thu bán hàng	412.137.140.322	1.150.966.258.524	392.359.677.332	1.169.002.461.283
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	6.634.829.949	17.759.861.392	4.562.328.318	18.452.039.101
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với DN có hoạt động xây lắp) + Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ + Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính				
26- Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	464.677.250	470.512.125	85.310.972	2.598.675.672
Trong đó:				
- Chiết khấu thương mại		-		-
- Giảm giá hàng bán		-	11.584.172	11.584.172
- Hàng bán bị trả lại	464.677.250	470.512.125	73.726.800	2.587.091.500
- Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp)		-		-
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		-		-
- Thuế xuất khẩu		-		-
27- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)	418.307.293.021	1.168.255.607.791	396.848.278.850	1.184.867.408.884
Trong đó:				
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm	258.825.324.636	738.053.012.626	246.531.032.634	757.169.555.650
- Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa	152.847.138.436	412.442.733.773	144.551.115.258	409.959.499.133
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ (thuê nhà + thuê xe)	6.634.829.949	17.759.861.392	5.766.130.958	17.738.354.101
28- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)				
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	149.399.432.043	402.054.106.522	141.851.125.403	396.930.362.930
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	216.999.631.604	628.163.797.162	204.033.998.146	638.191.941.076
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp (DV thuê nhà, DV thuê xe)	4.344.562.289	10.687.780.203	4.382.494.033	11.919.516.921
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		-		-
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư		-		-
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		-		-
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		-		-
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-		-
Cộng	370.743.625.936	1.040.905.683.887	350.267.617.582	1.047.041.820.927

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

29- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	Quý III-2013	Luỹ kế	Quý III-2012	Luỹ kế
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	602.111.969	852.073.570	28.593.795	192.991.577
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		-		-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		-		-
- Lãi bán ngoại tệ		-		-
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	128.398.022	291.401.463	620.392	10.714.729
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		-		-
- Lãi bán hàng trả chậm		-		-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	648.175.196	1.155.154.977	1.775.366.951	3.056.464.968
Cộng	1.378.685.187	2.298.630.010	1.804.581.138	3.260.171.274

30- Chi phí tài chính (Mã số 22)	Quý III-2012	Luỹ kế	Quý III-2012	Luỹ kế
- Lãi tiền vay	904.703.515	3.243.186.836	2.550.674.359	9.848.726.603
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		-		-
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		-		-
- Lỗ bán ngoại tệ		-		-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1.500.137.585	2.572.828.381	239.747.800	1.923.153.446
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		-		-
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		-		-
- Chi phí tài chính khác		-		-
Cộng	2.404.841.100	5.816.015.217	2.790.422.159	11.771.880.049

31- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	Quý III-2013	Lũy kế	Quý III-2012	Lũy kế
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	7.270.341.551	19.090.394.616	1.725.399.694	15.528.706.700
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay				
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	7.270.341.551	19.090.394.616	1.725.399.694	15.528.706.700

32- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	Quý III-2013	Lũy kế	Quý III-2012	Lũy kế
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại PS từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế				
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại PS từ việc hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại				
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại PS từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		Không phát sinh		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng				
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả				
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				

33- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Quý III-2013	Lũy kế	Quý III-2012	Lũy kế
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	334.703.194.963	876.203.621.482	271.605.186.594	824.995.183.320
- Chi phí nguyên liệu	290.832.867.579	755.400.132.370	264.342.199.825	733.605.981.928
- Chi phí vật liệu	19.972.142.533	55.476.756.158	16.941.932.800	47.981.645.576
- Chi phí nhiên liệu	2.126.174.504	6.558.333.918	2.977.382.206	7.156.073.197
- Chi phí động lực	21.772.010.347	58.768.399.036	(12.656.328.237)	36.251.482.819
Chi phí nhân công	27.625.101.970	88.237.806.073	20.721.015.909	76.764.171.030
- Chi phí tiền lương	24.923.670.255	80.585.619.227	18.328.446.401	70.241.287.116
- Chi phí công đoàn, BHXH, BHYT	2.701.431.715	7.652.186.846	2.392.569.508	6.522.883.914
+ <i>Kinh phí công đoàn</i>	<i>235.126.010</i>	<i>665.626.430</i>	<i>208.742.100</i>	<i>568.643.204</i>
+ <i>Chi phí Bảo hiểm xã hội</i>	<i>1.993.700.326</i>	<i>5.651.867.212</i>	<i>1.771.385.561</i>	<i>4.829.258.231</i>
+ <i>Chi phí bảo hiểm thất nghiệp</i>	<i>117.321.653</i>	<i>332.547.661</i>	<i>104.041.760</i>	<i>283.942.470</i>
+ <i>Chi phí Bảo hiểm y tế</i>	<i>355.283.726</i>	<i>1.002.145.543</i>	<i>308.400.087</i>	<i>841.040.009</i>
Chi phí khấu hao tài sản cố định	9.201.879.447	27.623.370.947	9.352.268.599	18.651.291.598
Chi phí dịch vụ mua ngoài		-		-
Chi phí khác bằng tiền	27.064.154.966	85.913.162.753	38.355.695.044	101.140.906.396
Cộng	398.594.331.346	1.077.977.961.255	340.034.166.146	1.021.551.552.344

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ III & 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2013

VIII- Những thông tin khác

1 Thông tin về các bên liên quan

- Công ty Cổ phần May Việt Thắng
- Công ty Cổ phần NPL Dệt May Bình An
- Công ty TNHH Việt Thắng Luchl (Vicoluch)
- Đầu tư vào Công ty TNHH Dệt Việt Phú
- Đầu tư vào Công ty CP TM Chọn
- Đầu tư vào Cty CP Đầu tư Ngôi Sao Gia Định
- Đầu tư vào Cty CP TM Dệt - May TP.HCM

Mối quan hệ

Công ty con

Công ty con

Công ty TNHH hai thành viên

Đầu tư dài hạn

Đầu tư dài hạn

Đầu tư dài hạn

Đầu tư liên kết

Quy mô đầu tư

10.651.839.464

65.148.095.000

7.058.786.163

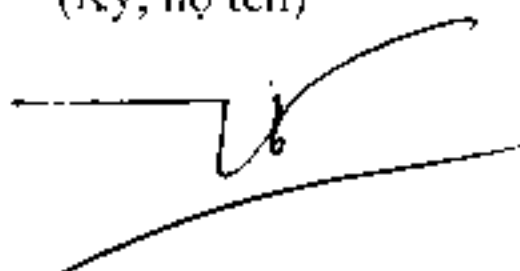
3.600.000.000

750.000.000

5.000.000.000

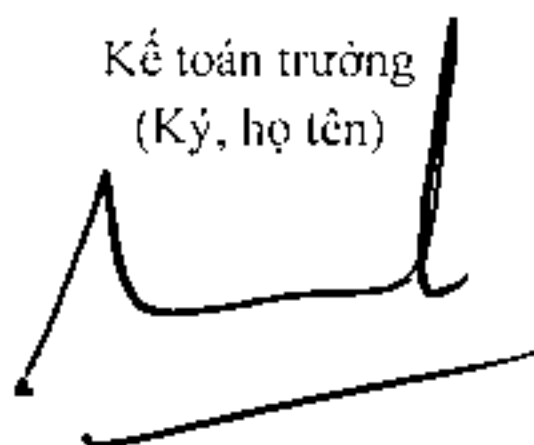
9.000.000.000

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Phùng Thị Thanh Hương

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Lê Thiết Hùng

Lập, ngày 17 tháng 10 năm 2013



Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Đức Khiêm