



CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT – MAY NHA TRANG

ĐỊA CHỈ: KM 1447 QL1A – X. VĨNH PHƯƠNG

– TP. NHA TRANG – T. KHÁNH HÒA

ĐT: 058.3727241 – Website: www.detnhatrang.com.vn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ 3 & 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2016



Nha Trang, ngày 24 tháng 10 năm 2016

Nơi nhận:

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ
TẠI NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2016**

<u>TÀI SẢN</u>	<u>MÃ SỐ</u>	<u>Thuyết minh</u>	<u>30/09/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		398,520,999,118	430,504,277,676
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		3,595,491,363	3,667,731,064
1. Tiền	111	V.1	3,595,491,363	3,667,731,064
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		188,599,807,912	206,249,282,286
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3.1	110,439,034,119	141,336,266,836
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	72,661,373,594	63,654,337,727
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5.1	7,488,016,753	3,247,294,277
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5.3	(1,988,616,554)	(1,988,616,554)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		205,042,094,978	213,530,263,456
1. Hàng tồn kho	141	V.6	205,042,094,978	213,530,263,456
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,283,604,865	7,057,000,870
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7.1	1,283,370,845	3,786,092,929
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.11.1	234,020	3,270,907,941
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11.3	-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

10020

ÔNG T

DỆT -

PHAT

TRANG

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN - MÁY NHA TRANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

TÀI SẢN	MÃ SỐ	Thuyết minh	30/09/2016	01/01/2016
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		412,924,989,943	323,872,099,209
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		82,084,668,222	81,623,237,594
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.3.2	80,526,818,222	81,444,539,771
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5.2	1,557,850,000	178,697,823
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		124,920,888,830	136,734,965,880
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.19.1	120,363,672,708	131,900,621,740
- Nguyên giá	222		509,629,056,042	549,047,127,774
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(389,265,383,334)	(417,146,506,034)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.19.2	4,557,216,122	4,834,344,140
- Nguyên giá	225		5,542,560,188	5,542,560,188
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(985,344,066)	(708,216,048)
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		183,519,111,863	89,681,667,898
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.8	183,519,111,863	89,681,667,898
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		15,555,915,000	15,528,915,000
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2.1	4,362,000,000	4,362,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2.2	11,193,915,000	11,166,915,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		6,844,406,028	303,312,837
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7.2	6,742,568,554	132,147,145
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.9	101,837,474	171,165,692
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		811,445,989,061	754,376,376,885

973.
Y.C.P
MAY
RANG
T.KH

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

<u>NGUỒN VỐN</u>	<u>MÃ SỐ</u>	<u>Thuyết minh</u>	<u>30/09/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		593,966,836,169	512,429,920,524
I. Nợ ngắn hạn	310		439,468,854,955	444,845,669,780
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	127,839,132,615	111,146,713,083
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		30,186,848	34,936,242
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11.2	5,059,927,172	564,375,861
4. Phải trả người lao động	314		16,015,582,733	25,892,561,837
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	2,777,470,950	2,112,376,969
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	12,111,865,299	3,400,299,529
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14.1	273,185,773,831	299,708,813,692
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.15	2,448,915,507	1,985,592,567
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		154,497,981,214	67,584,250,744
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.14.2	154,497,981,214	67,584,250,744
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-



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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

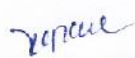
<u>NGUỒN VỐN</u>	<u>MÃ SỐ</u>	<u>Thuyết minh</u>	<u>30/09/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		217,479,152,892	241,946,456,361
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	217,479,152,892	241,946,456,361
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		185,000,000,000	185,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		185,000,000,000	185,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2,030,000,000	2,030,000,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		22,015,663,659	22,015,663,659
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		8,433,489,233	32,900,792,702
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		869,282,878	3,882,881,563
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		7,564,206,355	29,017,911,139
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		811,445,989,061	754,376,376,885

Nha Trang, ngày 24 tháng 10 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Nguyễn Thị Cẩm Vân

Hồ Đặng Như Duyên

Võ Đình Hùng

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3/2016 và 9 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		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	259,968,813,596	315,292,700,674	782,308,020,555	968,781,191,339
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	-	-	31,623,505
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	259,968,813,596	315,292,700,674	782,308,020,555	968,749,567,834
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	244,441,418,532	295,711,890,434	740,134,283,287	899,091,512,038
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		15,527,395,064	19,580,810,240	42,173,737,268	69,658,055,796
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	102,422,506	3,760,348,075	2,383,821,900	5,748,648,671
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	2,995,389,237	5,433,533,685	11,208,250,541	14,378,201,329
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2,898,622,477	3,822,823,363	10,796,458,033	10,928,364,988
8. Chi phí bán hàng	24	VI.7	2,708,786,175	2,288,640,972	7,962,142,339	7,112,552,268
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.8	7,739,338,705	6,874,974,518	23,731,125,973	21,363,465,628
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		2,186,303,453	8,744,009,140	1,656,040,315	32,552,485,242
11. Thu nhập khác	31	VI.9	2,715,714,831	1,001	7,492,081,846	2,579,093,995
12. Chi phí khác	32	VI.10	3,000,201	28,198	4,867,026	63,665,091
13. Lợi nhuận khác	40		2,712,714,630	(27,197)	7,487,214,820	2,515,428,904
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		4,899,018,083	8,743,981,943	9,143,255,135	35,067,914,146
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		964,359,595	1,757,825,544	1,523,319,248	6,757,579,381
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	V.11	23,109,400	(25,865,639)	69,328,218	(77,596,935)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3,911,549,088	7,012,022,038	7,550,607,669	28,387,931,700

Nha Trang, ngày 24 tháng 10 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Thị Cẩm Vân

Hồ Động Như Duyên



Võ Đình Hùng

Nguyễn Thị Cẩm Vân

Hồ Động Như Duyên

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 3/2016 và 9 tháng đầu năm 2016

ĐVT: VND

TT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	QUÝ 3		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI KỲ BÁO CÁO	
				NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
I	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh						
1	Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		256,993,722,980	332,974,931,040	868,848,846,964	958,096,588,112
2	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(171,359,453,000)	(242,971,884,869)	(620,318,475,888)	(769,655,421,600)
3	Tiền chi trả cho người lao động	03		(31,726,797,867)	(40,633,246,397)	(118,417,468,867)	(125,027,979,773)
4	Tiền chi trả lãi vay	04		(3,938,274,718)	(3,873,467,010)	(13,122,167,900)	(10,761,357,902)
5	Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(545,087,498)	(2,593,353,974)	(933,652,242)	(7,455,557,223)
6	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		2,680,621,101	720,689,642	12,560,737,238	14,958,883,682
7	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(25,803,194,761)	(26,644,873,383)	(63,209,830,907)	(35,253,697,541)
	Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh	20		26,301,536,237	16,978,795,049	65,407,988,398	24,901,457,755
II	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư						
1	Tiền chi để mua, xây dựng TSCĐ, các TS dài hạn khác	21		23,614,370,300	(127,404,159)	(109,201,513,501)	(7,356,210,552)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TS dài hạn khác	22		2,845,054,066	-	5,308,937,036	362,913,047
3	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4,388,756	25,703,037	1,417,082,705	1,425,707,923
	Lưu chuyển thuần từ hoạt động đầu tư	30		26,463,813,122	(101,701,122)	(102,475,493,760)	(5,567,589,582)
III	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính						
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	-	-	13,045,000,000
2	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		159,527,668,675	183,187,069,987	684,421,506,280	674,513,474,942
3	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(210,324,533,059)	(196,870,062,408)	(622,693,003,683)	(692,176,820,392)
4	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(257,499,999)	(772,499,997)	(772,599,997)	(772,499,997)
5	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho CSH	36		(797,274,960)	-	(24,217,000,000)	(11,417,000,000)
	Lưu chuyển thuần từ hoạt động tài chính	40		(51,851,639,343)	(14,455,492,418)	36,738,902,600	(16,807,845,447)
	Lưu chuyển thuần trong kỳ	50		913,710,016	2,421,601,509	(328,602,762)	2,526,022,726
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		2,597,953,124	2,218,845,355	3,667,731,064	1,960,960,674
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		83,828,222	(153,463,464)	256,363,061	-
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	3,595,491,362	4,486,983,400	3,595,491,363	4,486,983,400

Người lập biểu

Nguyễn Thị Cẩm Vân

Nguyễn Thị Cẩm Vân

Kế toán trưởng

Hồ Đặng Như Duyên

Hồ Đặng Như Duyên

Nha Trang, ngày 24 tháng 10 năm 2016

Tổng giám đốc



Võ Đình Hùng

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3/2016 và 9 tháng đầu năm 2016

I. THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

1 Giấy phép hoạt động:

Công ty Cổ phần Dệt - May Nha Trang ("Công ty") là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp Nhà nước Công ty Dệt Nha Trang theo Quyết định số 3956/QĐ-BCN ngày 02 tháng 12 năm 2005 của Bộ Công nghiệp. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3703000219 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Khánh Hòa cấp lần đầu vào ngày 08 tháng 8 năm 2006 và các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh/Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế/Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp đăng ký thay đổi sau đó như sau:

Thay đổi đăng ký kinh doanh	Số giấy chứng nhận	Ngày cấp
Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đăng ký thay đổi lần thứ 2	3703000219	27/09/2007
Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế đăng ký thay đổi lần thứ 3	4200237973	22/12/2009
Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp đăng ký thay đổi lần thứ 4	4200237973	11/06/2014

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu là 185.000.000.000 đồng và không thay đổi trong quá trình thay đổi đăng ký kinh doanh.

Ngành nghề kinh doanh của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 11 tháng 6 năm 2014 bao gồm: Sản xuất các loại bông, xơ, sợi; Sản xuất các loại vải; Hoàn thiện sản phẩm dệt; Sản xuất hàng may mặc; Sản xuất các loại nguyên liệu, phụ liệu phục vụ ngành dệt may; Sản xuất giấy dép; Sản xuất máy móc thiết bị, vật tư phụ tùng, bao bì phục vụ ngành dệt may; Sản xuất hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh), thuốc nhuộm phục vụ ngành dệt may; Mua bán các loại vải, hàng may mặc, giấy dép; Mua bán máy móc thiết bị, vật tư phụ tùng, bao bì phục vụ ngành dệt may; Mua bán hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh), thuốc nhuộm phục vụ ngành dệt may; Mua bán các loại bông, xơ, sợi, nguyên liệu, phụ liệu phục vụ ngành dệt may; Kinh doanh nhà và trung tâm thương mại; Cho thuê nhà văn phòng, nhà xưởng, kho bãi; Môi giới thương mại, ủy thác mua bán hàng hóa, đại lý mua bán ký gửi hàng hóa; Xây dựng công trình dân dụng, công trình công nghiệp, khu công nghiệp, khu đô thị, khu du lịch; Dịch vụ lắp đặt, sửa chữa máy móc thiết bị nhà xưởng; Dịch vụ vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Xử lý chất thải lỏng công nghiệp, nước thải sinh hoạt; Kinh doanh dịch vụ du lịch, khách sạn, khu du lịch; Nhà hàng; Kinh doanh xăng dầu, chất đốt; Kinh doanh vật liệu xây dựng.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại Km 1447, Quốc lộ 1A, xã Vĩnh Phương, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa.

Số lượng cán bộ và nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2016 là: 2.653 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 là: 2.949 người).

Công ty mẹ của Công ty là Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú. Công ty mẹ hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0301446006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày ngày 22 tháng 02 năm 2009.

Trụ sở chính của công ty mẹ đặt tại số 48 Tăng Nhơn Phú, phường Tăng Nhơn Phú B, quận 9, thành phố Hồ Chí Minh.

Các đơn vị trực thuộc Công ty

- Chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh
Địa chỉ : Số 54 Tôn Thất Tùng, P. Bến Thành, Quận 1, thành phố Hồ Chí Minh
- Chi nhánh tại Thành phố Hà Nội
Địa chỉ : Số 378 Nguyễn Thị Minh Khai, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

Hiện Chi nhánh này đã dừng hoạt động và đang làm thủ tục giải thể theo Quyết định của Hội đồng quản trị ngày 07/09/2011.

► Cửa hàng Centex

Địa chỉ : Số 12 Nguyễn Gia Thiều, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

Công ty con

► Công ty Cổ phần Đầu tư Khánh Phú ("KPI")

Trụ sở chính: Số 12 Nguyễn Gia Thiều, phường Vạn Thạnh, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa.

2. Hội đồng quản trị:

Hội đồng quản trị của Công ty trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Phạm Xuân Trình	Chủ tịch	25/04/2013	-
Ông Lê Ngọc Hoan	Ủy viên	25/04/2013	22/04/2016
Ông Võ Đình Hùng	Ủy viên	25/04/2013	-
Ông Trần Ngọc Nga	Ủy viên	25/04/2013	22/04/2016
Bà Nguyễn Thị Liên	Ủy viên	15/07/2013	22/04/2016
Ông Trần Văn Việt	Ủy viên	22/04/2016	-

3. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính:

So sánh được vì từ 01/01/2015 Công ty thực hiện ghi sổ kế toán, lập và trình bày Báo cáo tài chính theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ tài chính ban hành hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp mới.

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

1. Kỳ kế toán năm:

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

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 và Chuẩn mực kế toán áp dụng:

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ tài chính ban hành hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

2. Chế độ Kế toán và Chuẩn mực kế toán áp dụng:

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ tài chính ban hành hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

3. Hình thức sổ kế toán áp dụng:

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là nhật ký chung.

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

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.

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

1 Các loại tỷ giá hối đoái, nguyên tắc xác định lãi suất thực tế dùng để chiết khấu dòng tiền

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.

- Nếu hợp đồng không qui định tỷ giá thanh toán:

- Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.

- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Khánh Hòa.

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Khánh Hòa.

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Khánh Hòa.

Tại ngày 30/09/2016, tỷ giá mua là 22.255 VND/USD; tỷ giá bán là 22.335 VND/USD.

Tại ngày 30/09/2016, tỷ giá mua là 24.831 VND/EUR; tỷ giá bán là 25.174 VND/EUR.

2 Tiền và tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3 Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Khoản đầu tư được phân loại là chứng khoán kinh doanh khi nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời. Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm Công ty có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

- Đối với chứng khoán niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0).

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

- Đối với chứng khoán chưa niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo qui định của pháp luật.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các năm trước khi chứng khoán kinh doanh được mua được hạch toán giảm giá trị của chính chứng khoán kinh doanh đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các năm sau khi chứng khoán kinh doanh được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được theo mệnh giá.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

Các khoản đầu tư vào công ty con, được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các năm trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các năm sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi công ty con bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con. Nếu công ty con là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các năm trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các năm sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

4 Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu nội bộ phản ánh các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập Bảng cân đối kế toán. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

5 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường/chi phí quyền sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng thành phẩm bất động sản.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong năm sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

6 Tài sản cố định hữu hình và khấu hao tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định 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. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50	năm
- Máy móc và thiết bị	03 - 15	năm
- Phương tiện vận tải	05 - 10	năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 20	năm
- Tài sản cố định hữu hình khác	10	năm

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỆT - MAY NHA TRANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

7 Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phân ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

8 Tài sản cố định thuê tài chính và khấu hao tài sản cố định thuê tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê. Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản.

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Trong trường hợp không chắc chắn Công ty sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản cố định sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian thuê và thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định thuê tài chính như sau:

- Máy móc và thiết bị 15 năm

9 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

10 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều năm kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 12 tháng.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả nội bộ và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- 11 • Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí

sản xuất, kinh doanh phải trích trước.

- Phải trả nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

12 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp áp dụng tại ngày cuối kỳ.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoãn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập hoãn lại phát sinh liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Doanh nghiệp chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi doanh nghiệp có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc các đơn vị chịu thuế khác nhau dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

13 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả 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 chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục "Thặng dư vốn cổ phần".

14 Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các qui định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

15 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu, thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- 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 cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả 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 kết thúc năm tài chính.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều năm được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng năm.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

16 Chi phí vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2016	01/01/2016
- Tiền mặt	169,040,713	176,610,756
- Tiền gửi ngân hàng	3,426,450,650	3,491,120,308
- Tiền đang chuyển		
cộng	3,595,491,363	3,667,731,064
<i>Trong đó,</i>		
Tiền gửi ngân hàng có gốc ngoại tệ tại 01/01/2016	Gốc ngoại tệ	Tương đương VND
- Tiền gửi ngân hàng - USD	45,407.80	1,018,497,410
- Tiền gửi ngân hàng - EUR	2.86	69,884
Tiền gửi ngân hàng có gốc ngoại tệ tại 30/09/2016	Gốc ngoại tệ	Tương đương VND
- Tiền gửi ngân hàng - USD	36,218.62	806,045,387
- Tiền gửi ngân hàng - EUR	2.86	71,017
2.1. Đầu tư vào công ty con	30/09/2016	01/01/2016
- Công ty cổ phần đầu tư Khánh Phú	4,362,000,000	4,362,000,000
cộng	4,362,000,000	4,362,000,000
2.2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	30/09/2016	01/01/2016
- Cổ phiếu CTCP Bông Tây Nguyên (2.688 CP)	266,915,000	266,915,000
- Góp vốn điều lệ thành lập CTCP xúc tiến thương mại và đầu tư Phong Phú (90.000 CP)	927,000,000	900,000,000
- Công ty CP phát triển nhà và đô thị Hud Nha Trang (1.000.000 CP)	10,000,000,000	10,000,000,000
cộng	11,193,915,000	11,166,915,000
3.1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	30/09/2016	01/01/2016
- Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú	52,374,147,536	98,095,765,221
- Công ty Cổ Phần sản xuất và thương mại Phú Trà	864,902,256	864,902,256
- Công ty Cổ phần Quốc tế Phong Phú	484,042,111	623,010,158
- Công ty Cổ phần đầu tư Khánh Phú	30,000,000	-
- Công ty CP Đầu tư Phát triển Phong Phú	10,140,654,730	19,412,879,307
- Công ty Cổ phần Bông Miền Bắc	30,000,000	30,000,000
- Công ty TNHH Dệt May Thygesen Việt Nam	368,250,341	694,721,110
- Công ty TNHH SX-TM Thành Vinh	19,625,710,000	-
- Công ty Cổ phần Thuận Hải	869,254,810	-
- Star Collabo Co., Ltd	16,560,836	-
- Sanmar Corporation	20,366,064,591	11,856,366,112
- Orchid Apparel LLC	1,851,638,255	3,433,375,801
- Các khách hàng khác	3,417,808,653	6,325,246,871
cộng	110,439,034,119	141,336,266,836

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

* Trong đó, số dư công nợ phải thu ngắn hạn của khách hàng có gốc ngoại tệ là: 1.019.170,74 USD
- tương đương 22.681.644.820 VND

3.2 Phải thu dài hạn của khách hàng	30/09/2016	01/01/2016
- Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú	80,526,818,222	81,444,539,771
cộng	80,526,818,222	81,444,539,771
 4. Trả trước cho người bán ngắn hạn	 30/09/2016	 01/01/2016
Tổng Công ty cổ phần Phong Phú	16,126,104,768	-
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Phong Phú	44,963,177,401	45,000,000,000
Công ty TNHH TMDV&XD Phúc Minh	489,875,000	1,564,297,000
Công ty TNHH XD Minh Việt	3,000,000,000	-
Công ty TNHH MTV Khai thác CTTL Nam Khánh Hòa	-	3,207,600,000
Công ty TNHH Thanh Hà	-	622,634,490
Xí nghiệp xây lắp công nghiệp Điện lực Khánh Hòa	31,595,500	863,961,500
Công ty TNHH TMDV Công nghệ môi trường Bách Khoa	1,197,980,498	8,451,623,775
Công ty CP Thang máy Thiên Nam	-	541,600,000
Công ty TNHH TM DV Điện nước Khánh Hòa	-	493,227,272
Bà Trần Thị Khương	1,250,000,000	-
Công ty TNHH MTV Cơ điện lạnh Âu Việt	594,842,000	-
Shanghai Huandie International Trade Co.,Ltd	-	-
Công ty TNHH tư vấn và dịch vụ TQV	883,303,308	-
Công ty TNHH MTV Cơ khí sản xuất Thương mại Nghĩa Thành	2,480,646,640	401,550,720
Công ty TNHH Haion	625,000,000	-
Các nhà cung cấp khác	1,018,848,479	2,507,842,970
cộng	72,661,373,594	63,654,337,727
 5.1 Các khoản phải thu ngắn hạn khác	 30/09/2016	 01/01/2016
- Tạm ứng cho CBCNV công ty	317,000,000	56,000,000
- Tiền lãi phải thu - CTCP Đầu tư phát triển Phong Phú	6,914,343,333	2,919,583,333
- Thuế GTGT đầu vào chưa kê khai	-	-
- Thuế GTGT đầu vào của tài sản thuê tài chính	241,893,944	241,893,944
- Phải thu khác	14,779,476	29,817,000
cộng	7,488,016,753	3,247,294,277
 5.2 Các khoản phải thu dài hạn khác	 30/09/2016	 01/01/2016
- Tiền ứng trước thuê tài sản - Tổng công ty CP Phong Phú	-	-
- Ký quỹ thuê tài chính dài hạn	1,557,850,000	178,697,823
cộng	1,557,850,000	178,697,823

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

5.3 Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	30/09/2016	01/01/2016
Công ty CP Dệt May Iapaco Hải Phòng	787,538,760	787,538,760
Công ty CP bông miền bắc	30,000,000	30,000,000
Công ty CP Vật tư XNK Tân Bình	35,875,532	35,875,532
Công ty CP 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 sản xuất và thương mại Phú Trà	864,902,256	864,902,256
Doanh nghiệp tư nhân Hưng Phú Khánh Hòa	6,177,999	6,177,999
Công ty TNHH SX TM DV Trần Phong	7,189,618	7,189,618
Công ty CP Dụng cụ Thể thao Delta	4,000,000	4,000,000
Công ty TNHH MTV Vải Phụ liệu&Thiết bị May Thái Bình	3,955,600	3,955,600
cộng	1,988,616,554	1,988,616,554

*** Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:**

Số dư tại 01/01	1,988,616,554	2,177,008,324
Trích lập dự phòng bổ sung	-	64,459,620
Hoàn nhập dự phòng	-	(73,136,403)
Xóa nợ phải thu	-	(179,714,987)
Số dư cuối kỳ	1,988,616,554	1,988,616,554

6. Hàng tồn kho	30/09/2016	01/01/2016
- Hàng mua đang đi trên đường	1,253,974,200	
- Nguyên liệu, vật liệu	36,158,755,277	90,249,446,402
- Công cụ dụng cụ	35,257,219	4,800,950
- Chi phí SXKD dở dang ngắn hạn	63,879,447,310	55,218,016,100
- Thành phẩm	102,556,109,724	66,706,247,082
- Hàng hoá	9,182,803	1,351,752,922
- Hàng gửi bán	1,149,368,445	-
cộng	205,042,094,978	213,530,263,456

7.1 Chi phí trả trước ngắn hạn	30/09/2016	01/01/2016
- Chi phí phụ tùng	224,855,827	-
- Chi phí đồng phục	34,798,555	1,273,869,685
- Chi phí bảo hiểm nhà xưởng, hàng hóa	235,443,217	100,648,630
- Chi phí công cụ, dụng cụ	139,024,623	1,716,896,775
- Chi phí sửa chữa	273,513,779	694,677,839
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	375,734,844	-
cộng	1,283,370,845	3,786,092,929

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

7.2 Chi phí trả trước dài hạn	30/09/2016	01/01/2016
- Chi phí phụ tùng	-	49,981,213
- Chi phí công cụ, dụng cụ	1,348,310,554	34,410,715
- Chi phí sửa chữa	-	47,755,217
- Chi phí trả trước dài hạn khác	5,394,258,000	-
cộng	6,742,568,554	132,147,145
8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	30/09/2016	01/01/2016
- Mua sắm tài sản cố định	-	135,000,000
+ Mua xe đưa đón công nhân	-	135,000,000
- Xây dựng cơ bản dở dang	183,519,111,863	89,546,667,898
+ Dự án nhà máy sản xuất vải dệt kim	183,519,111,863	80,745,818,139
+ Dự án quy hoạch Nhà máy May 2 & May 4 theo Lean	-	8,732,667,940
+ Chương trình cải tạo NM May 2 thành Nhà ăn	-	68,181,819
cộng	183,519,111,863	89,681,667,898
9. Tài sản thuế TNDN hoãn lại	30/09/2016	01/01/2016
Tài sản thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ do khấu hao TSCD mua của Cty TNHH MTV Dệt Kim Đồng Phương	24,806,148	24,806,148
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 Đồng Phương	77,031,326	146,359,543
cộng	101,837,474	171,165,692
10. Phải trả người bán ngắn hạn	30/09/2016	01/01/2016
Tổng Công ty Cổ phần Phong Phú	72,425,623,583	61,624,788,132
Công ty Cổ phần Xúc tiến TM&ĐT Phong Phú	2,000,017,917	9,006,224,530
Công ty Cổ phần Thuận Hải	3,720,464,000	-
Công ty Cổ phần Điện lực Khánh Hòa	2,551,180,949	2,524,777,190
Công ty TNHH Hóa chất Tân Phú Cường	661,237,500	739,970,000
Công ty TNHH MTV Dệt May 7	29,613,982,791	-
Công ty TNHH Brotex Việt Nam	2,907,885,555	-
Công ty TNHH Sao Mai Anh	-	1,185,872,600
Công ty TNHH SX TM Thành Phát	-	2,289,976,807
Công ty CP Thương mại Đầu tư Bất động sản Dương Trần	-	19,412,873,839
Công ty TNHH Đầu tư Phát triển Công nghệ Ánh Dương	-	531,583,500
Công ty TNHH DV TM SX in dệt nhãn hiệu Thủ Đức	247,597,933	122,907,114

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

10. Phải trả người bán ngắn hạn (tiếp theo)	30/09/2016	01/01/2016
Công ty TNHH TM Tân Tiến Hưng	141,261,120	209,872,280
Công ty TNHH TM U.C.C	471,735,000	298,518,000
Công ty TNHH STD&S	83,426,200	107,481,000
Công ty TNHH TM Huy Quang	647,350,000	799,150,000
Công ty TNHH Hiệp Hưng	247,409,690	201,260,510
Công ty TNHH TM Tân Hiệp Tiến	986,774,700	981,165,120
DNTN Hồng Nam	283,575,930	273,000,860
Công ty CP Bao Bì 3/2	202,460,610	262,347,360
Công ty TNHH AVCO Việt Nam	247,214,000	286,110,000
Công ty TNHH Hà Trâm Vũ	913,323,311	1,664,173,637
Công ty TNHH MT	117,501,505	627,701,558
Công ty TNHH Chanchem	175,505,000	281,077,500
Ông Lê Công Hòa	1,157,893,049	888,180,180
Các nhà cung cấp khác	8,035,712,272	6,827,701,366
cộng	127,839,132,615	111,146,713,083

* Trong đó, số dư công nợ phải trả ngắn hạn người bán có gốc ngoại tệ là:

USD	191.73	4,282,289
EUR	3,808.65	95,878,955

11.1. Thuế GTGT được khấu trừ	30/09/2016	01/01/2016
-Thuế GTGT được khấu trừ	234,020	3,270,907,941
cộng	234,020	3,270,907,941

11.2. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	30/09/2016	01/01/2016
- Thuế GTGT	3,324,538,850	11,099,740
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,052,270,890	462,603,884
- Thuế thu nhập cá nhân	193,201,181	90,672,237
- Tiền thuê đất	489,916,251	-
- Tiền nhà thầu	-	-
cộng	5,059,927,172	564,375,861

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỆT - MAY NHA TRANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

11.3 Tình hình thực hiện nghĩa vụ Thuế và các khoản nộp NSNN của Công ty trong kỳ như sau:

Chỉ tiêu	01/01/2016		Số phát sinh trong kỳ		30/09/2016	
	Phải thu	Phải trả	Số phải nộp	Số đã nộp/ được khấu trừ	Phải thu	Phải trả
Thuế phải nộp Nhà nước	3,270,907,941	564,375,861	29,252,767,951	21,486,542,719	234,020	5,059,927,172
- Thuế GTGT hàng bán nội địa	3,270,907,941	11,099,740	16,369,486,052	9,785,373,021	234,020	3,324,538,850
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	2,342,802,998	2,342,802,998	-	-
- Thuế Tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	76,071,231	76,071,231	-	-
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	462,603,884	1,523,319,248	933,652,242	-	1,052,270,890
- Thuế tài nguyên	-	-	49,500,000	49,500,000	-	-
- Thuế nhà đất	-	-	-	-	-	-
- Tiền thuê đất	-	-	-	-	-	489,916,251
- Thuế môn bài	-	-	4,500,000	4,500,000	-	-
- Thuế thu nhập cá nhân	-	90,672,237	1,235,442,753	1,132,913,809	-	193,201,181
- Các loại thuế khác	-	-	741,714,818	741,714,818	-	-
trong đó:						
+ Thuế nhà thầu nước ngoài	-	-	700,971,348	700,971,348	-	-
+ Thuế khác	-	-	40,743,470	40,743,470	-	-

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

12. Chi phí phải trả ngắn hạn	30/09/2016	01/01/2016
- Chi phí trích trước kiểm toán	60,000,000	60,000,000
- Trích trước tiền điện	465,721,641	1,642,391,976
- Trích trước chi phí tư vấn	90,000,000	90,000,000
- Trích trước chi phí hoa hồng	29,040,706	10,012,290
- Trích trước chi phí lãi vay	-	309,972,703
- Trích trước chi phí gia công	86,689,680	-
- Trích trước chi phí khác	2,046,018,923	-
cộng	2,777,470,950	2,112,376,969
13. Phải trả ngắn hạn khác	30/09/2016	01/01/2016
- Kinh phí công đoàn	2,132,495,312	1,324,635,033
- Bảo hiểm xã hội	2,017,222,970	349,053,791
- Bảo hiểm Y tế	1,928,211,645	1,063,103,614
- Bảo hiểm thất nghiệp	427,770,580	383,698,354
- Các khoản phải trả , phải nộp khác	5,606,164,792	279,808,737
Trong đó :		
+ Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	80,000,000	90,000,000
+ Cổ tức năm 2015 (PhongPhuCorp.)	5,383,000,000	-
+ Các khoản phải trả - khác	143,164,792	189,808,737
cộng	12,111,865,299	3,400,299,529
14.1 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	30/09/2016	01/01/2016
* Vay ngắn hạn	272,489,373,832	294,941,933,696
-Ngân hàng VCB - Chi nhánh Khánh Hòa	189,228,847,696	201,490,630,593
+ VCB - Chi nhánh Khánh Hòa - VND	185,667,527,479	177,595,671,765
+ VCB - Chi nhánh Khánh Hòa - USD	3,561,320,217	23,894,958,828
-Ngân hàng TMCP quân đội -Khánh Hòa	10,364,210,690	20,518,419,851
+ MB - Chi nhánh Khánh Hòa - VND	5,064,034,338	20,518,419,851
+ MB - Chi nhánh Khánh Hòa - USD	5,300,176,352	-
-Ngân hàng BIDV - Khánh Hòa	45,074,359,244	72,932,883,252
+ BIDV - Chi nhánh Khánh Hòa - VND	12,622,250,842	72,932,883,252
+ BIDV - Chi nhánh Khánh Hòa - USD	32,452,108,402	-
-Ngân hàng HSBC Việt Nam	14,217,512,993	-
+ HSBC Việt Nam - VND	14,217,512,993	-
-Ngân hàng ICB Nha Trang	13,604,443,209	-
+ ICB Nha Trang - VND	13,604,443,209	-
* Vay dài hạn đến hạn trả	696,399,999	4,766,879,996
-Ngân hàng VCB - Chi nhánh Khánh Hòa	439,000,000	3,736,880,000
+ VCB - Chi nhánh Khánh Hòa - VND	439,000,000	1,756,000,000
+ VCB - Chi nhánh Khánh Hòa - USD	-	1,980,880,000
Trong đó, dư nợ vay đầu tư cho:		
+ Dự án 6 máy dệt kim tròn và 1 máy nhuộm	185,000,000	740,000,000

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

+ Dự án lắp đặt trần laphong và hệ thống điều không	254,000,000	1,016,000,000
+ Dự án 04 máy ghép -NMS3	-	1,080,480,000
+ Dự án 05 máy DK tròn + 15 máy DK phẳng	-	900,400,000
-Cty TNHH MTV cho thuê tài chính VCB (VCB leasing)	257,399,999	1,029,999,996
+ VCB leasing - VND	257,399,999	1,029,999,996
+ VCB leasing - USD	-	-
Trong đó, dư nợ vay đầu tư cho:		
+ Dự án đầu tư thay thế thiết bị NM nhuộm	257,399,999	1,029,999,996
Cộng	273,185,773,831	299,708,813,692

14.2 Các khoản vay và nợ dài hạn	30/09/2016	01/01/2016
* Vay ngân hàng	153,382,147,869	66,468,417,399
-Ngân hàng VCB - Chi nhánh Khánh Hòa	148,102,147,869	60,976,389,183
+ VCB - Chi nhánh Khánh Hòa - VND	72,074,287,178	24,704,623,775
+ VCB - Chi nhánh Khánh Hòa - USD	76,027,860,691	36,271,765,408
Trong đó, dư nợ vay đầu tư cho:		
- Dự án 6 máy dệt kim tròn và 1 máy nhuộm	1,520,000,000	1,520,000,000
- Dự án lắp đặt trần laphong và hệ thống điều không	2,544,000,000	2,544,000,000
- Dự án 04 máy ghép	-	270,120,000
- Dự án 05 máy Dkim tròn & 15 máy Dkim phẳng	-	1,688,250,000
- Dã nhà máy sản xuất vải dệt kim	144,038,147,869	54,954,019,183
-Ngân hàng - BIDV - Khánh Hòa	5,280,000,000	5,492,028,216
+ BIDV - Chi nhánh Khánh Hòa - VND	5,280,000,000	5,492,028,216
Trong đó, dư nợ vay đầu tư cho:		
- Dự án quy hoạch NM May 2&4 theo Lean	5,280,000,000	5,492,028,216
* Nợ dài hạn	1,115,833,345	1,115,833,345
-Cty TNHH MTV cho thuê tài chính VCB (VCB leasing)	1,115,833,345	1,115,833,345
+ VCB leasing - VND	1,115,833,345	1,115,833,345
Trong đó, dư nợ vay đầu tư cho:		
- Dự án đầu tư thay thế thiết bị NM nhuộm	1,115,833,345	1,115,833,345
cộng	154,497,981,214	67,584,250,744

CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHÀ TRANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

14.3 BẢNG THEO DÕI NỢ VAY NGÂN VÀ DÀI HẠN

STT	Ngân hàng	Số dư đầu kỳ	Vay thêm trong kỳ	Trả nợ	Phân loại nợ dài hạn đến hạn trả	Đánh giá lại nợ có gốc ngoại tệ	Trả nợ/Phân loại nợ dài hạn đến hạn trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
1	Vay dài hạn	67,584,250,744	91,271,300,038	4,060,692,788	-	296,876,780	4,357,569,568	154,497,981,214
1.1	Ngân hàng VCB	60,976,389,183	91,028,845,466	3,606,210,000	-	296,876,780	3,903,086,780	148,102,147,869
1.2	Ngân hàng BIDV	5,492,028,216	242,454,572	454,482,788	-	-	454,482,788	5,280,000,000
1.3	VCB Leasing - CN TP HCM	1,115,833,345	-	-	-	-	-	1,115,833,345
2	Vay ngắn hạn	294,941,933,696	593,150,206,242	615,350,740,895	-	252,025,211	615,602,766,106	272,489,373,832
2.1	Ngân hàng VCB	201,490,630,593	393,988,169,081	405,937,830,659	-	312,121,319	406,249,951,978	189,228,847,696
2.2	Ngân hàng BIDV	72,932,883,252	91,314,529,056	119,227,672,163	-	(54,619,099)	119,173,053,064	45,074,359,244
2.3	Ngân hàng HSBC	-	49,804,639,036	35,585,009,337	-	2,116,706	35,587,126,043	14,217,512,993
2.4	Ngân hàng MB	20,518,419,851	39,438,425,860	49,600,228,736	-	(7,593,715)	49,592,635,021	10,364,210,690
2.5	Ngân hàng ICB Nha Trang	-	18,604,443,209	5,000,000,000	-	-	5,000,000,000	13,604,443,209
3	Nợ dài hạn đến hạn trả	4,766,879,996	-	4,054,169,997	-	16,310,000	4,070,479,997	696,399,999
3.1	Ngân hàng VCB	3,736,880,000	-	3,281,570,000	-	16,310,000	3,297,880,000	439,000,000
3.2	VCB Leasing - CN TP HCM	1,029,999,996	-	772,599,997	-	-	772,599,997	257,399,999
TỔNG		367,293,064,436	684,421,506,280	623,465,603,680	-	565,211,991	624,030,815,671	427,683,755,045

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

15. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	30/09/2016	01/01/2016
Số dư tại 01/01	1,985,592,567	1,180,442,870
Trích từ lợi nhuận sau thuế	2,127,911,139	2,163,419,067
Tăng khác	123,513,000	35,212,000
Chi khen thưởng, phúc lợi	(1,788,101,199)	(697,425,000)
cộng	2,448,915,507	2,681,648,937
15.1 Quỹ khen thưởng	30/09/2016	01/01/2016
Số dư tại 01/01	907,674,807	111,745,274
Trích từ lợi nhuận sau thuế	1,063,955,569	1,081,709,533
Tăng khác	113,370,000	11,370,000
Chi khen thưởng	(929,200,000)	(262,000,000)
cộng	1,155,800,376	942,824,807
15.2 Quỹ phúc lợi	30/09/2016	01/01/2016
Số dư tại 01/01	1,077,917,760	1,068,697,596
Trích từ lợi nhuận sau thuế	1,063,955,570	1,081,709,534
Tăng khác	10,143,000	23,842,000
Chi phúc lợi	(858,901,199)	(435,425,000)
cộng	1,293,115,131	1,738,824,130
16.1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu	30/09/2016	01/01/2016
- Vốn góp của Tổng CTCP Phong Phú	96,143,750,000	136,143,750,000
- Vốn góp của đối tượng khác	88,856,250,000	48,856,250,000
cộng	185,000,000,000	185,000,000,000
16.2 Các quỹ của doanh nghiệp	30/09/2016	01/01/2016
- Quỹ đầu tư phát triển	22,015,663,659	22,015,663,659
-Thặng dư vốn cổ phần	2,030,000,000	2,030,000,000
cộng	24,045,663,659	24,045,663,659

CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHA TRANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

16.3- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Các quỹ khác thuộc VSCH	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2015	185,000,000,000		21,974,036,900	41,626,759	(11,015,000,000)	35,924,300,630	231,924,964,289
- Tăng vốn trong năm nay							
- Lợi nhuận trong năm nay						28,387,931,700	28,387,931,700
- Tăng khác			41,626,759				41,626,759
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi						(2,163,419,067)	(2,163,419,067)
- Thường cho HĐQT và Ban Kiểm soát						(278,000,000)	(278,000,000)
- Trích quỹ đầu tư phát triển							
- Chia cổ tức 2014						(29,600,000,000)	(29,600,000,000)
- Bán cổ phiếu quỹ		2,030,000,000			11,015,000,000		13,045,000,000
- Giảm khác				(41,626,759)			(41,626,759)
Số dư tại ngày 30/09/2015	185,000,000,000	2,030,000,000	22,015,663,659			32,270,813,263	241,316,476,922
Số dư tại ngày 01/01/2016	185,000,000,000	2,030,000,000	22,015,663,659			32,900,792,702	241,946,456,361
- Tăng vốn trong năm nay							
- Lợi nhuận trong năm nay						7,550,607,669	7,550,607,669
- Tăng khác							
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi						(2,127,911,138)	(2,127,911,138)
- Thường cho HĐQT và Ban Kiểm soát						(290,000,000)	(290,000,000)
- Trích quỹ đầu tư phát triển							
- Chia cổ tức 2015						(29,600,000,000)	(29,600,000,000)
- Bán cổ phiếu quỹ							
- Giảm khác							
Số dư tại ngày 30/09/2016	185,000,000,000	2,030,000,000	22,015,663,659			8,433,489,233	217,479,152,892

11/11/2016 10:00:00

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 GIỮA NIÊN ĐỘ****Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016**

17. Cổ phiếu	30/09/2016	01/01/2016
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	18,500,000	18,500,000
Trong đó :		
+ Cổ phiếu Tổng công ty CP Phong Phú	9,614,375	13,614,375
+ Cổ phiếu Quỹ		
+ Cổ phiếu của đối tượng khác	8,885,625	4,885,625
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	18,500,000	18,500,000
cộng	18,500,000	18,500,000
* <i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/cổ phần)</i>	<i>10,000</i>	<i>10,000</i>
18. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán:	30/09/2016	01/01/2016
18.1 Tài sản thuê ngoài	255,120,661,672	319,602,531,000
18.2 Ngoại tệ các loại		
- <i>Dollar Mỹ (USD)</i>	<i>36,218.62</i>	<i>45,407.80</i>
- <i>Euro (EUR)</i>	<i>2.86</i>	<i>2.86</i>
18.3 Nợ khó đòi đã xử lý	439,817,834	439,817,834
- <i>Công ty TNHH TMDV Nam Phúc</i>	<i>122,968,739</i>	<i>122,968,739</i>
- <i>Ông Phan Thế Thông</i>	<i>137,134,108</i>	<i>137,134,108</i>
- <i>Ông Lê Trung Hải</i>	<i>179,714,987</i>	<i>179,714,987</i>
* <i>Nguyên nhân xóa sổ: Không tìm thấy đối tượng đòi nợ</i>		

CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHÀ TRANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

19.1 Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, Vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dùng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
<u>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</u>						
+ Số dư đầu kỳ	86,019,843,360	445,928,906,834	14,629,384,203	2,468,993,377		549,047,127,774
+ Tăng trong kỳ	9,464,866,909	6,161,008,597	599,000,000			16,224,875,506
- Mua trong kỳ			599,000,000			599,000,000
- Đầu tư XD CB hoàn thành		5,061,008,597				14,525,875,506
- Tăng khác		1,100,000,000				1,100,000,000
+ Giảm trong kỳ	16,644,516,488	38,798,430,750	200,000,000			55,642,947,238
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán	16,644,516,488	38,798,430,750	200,000,000			55,642,947,238
- Giảm khác						
+ Số dư cuối kỳ	78,840,193,781	413,291,484,681	15,028,384,203	2,468,993,377		509,629,056,042
<u>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</u>						
+ Số dư đầu kỳ	49,467,824,237	356,637,357,265	9,288,889,309	1,752,435,223		417,146,506,034
+ Tăng trong kỳ	4,320,571,122	10,594,589,814	809,651,492	160,190,833		15,885,003,261
- Khấu hao trong kỳ	4,320,571,122	10,594,589,814	809,651,492	160,190,833		15,885,003,261
- Tăng khác						
+ Giảm trong kỳ	9,325,707,267	34,240,418,694	200,000,000			43,766,125,961
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán	9,325,707,267	34,240,418,694	200,000,000			43,766,125,961
- Giảm khác						
+ Số dư cuối kỳ	44,462,688,092	332,991,528,385	9,898,540,801	1,912,626,056		389,265,383,334
<u>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</u>						
- Tại ngày đầu kỳ	36,552,019,123	89,291,549,569	5,340,494,894	716,558,154		131,900,621,740
- Tại ngày cuối kỳ	34,377,505,689	80,299,956,296	5,129,843,402	556,367,321		120,363,672,708

CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT - MAY NHÀ TRANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

19.2 Tình hình tăng, giảm tài sản cố định thuế tài chính

Khoản mục	Nhà cửa, Vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dùng cụ quản lý	TSCD khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ thuế tài chính						
+ Số dư đầu kỳ		5,542,560,188				5,542,560,188
+ Tăng trong kỳ						
- Thuê tài chính trong kỳ						
- Mua lại TSCĐ thuế tài chính						
- Tăng khác						
+ Giảm trong kỳ						
- Trả lại TSCĐ thuế tài chính						
- Giảm khác						
+ Số dư cuối kỳ		5,542,560,188				5,542,560,188
<i>trong đó, KH hết vốn còn sử dụng</i>						
Giá trị hao mòn lũy kế (*)						
+ Số dư đầu kỳ		708,216,048				708,216,048
+ Tăng trong kỳ		277,128,018				277,128,018
- Khấu hao trong kỳ		277,128,018				277,128,018
- Mua lại TSCĐ thuế tài chính						
- Tăng khác						
+ Giảm trong kỳ						
- Trả lại TSCĐ thuế tài chính						
- Giảm khác						
+ Số dư cuối kỳ		985,344,066				985,344,066
Giá trị còn lại của TSCĐ thuế tài chính						
- Tại ngày đầu kỳ		4,834,344,140				4,834,344,140
- Tại ngày cuối kỳ		4,557,216,122				4,557,216,122

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 GIỮA NIÊN ĐỘ****Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016****VI - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

	9 tháng đầu 2016	9 tháng đầu 2015
1. Tổng doanh thu		
Doanh thu bán thành phẩm	645,888,006,320	641,913,088,500
Doanh thu bán hàng hóa, vật tư thu hồi	129,526,523,053	260,153,181,587
Doanh thu cung cấp dịch vụ	6,893,491,182	66,714,921,252
Cộng	782,308,020,555	968,781,191,339
2. Các khoản giảm trừ:		
Giảm giá hàng bán - thành phẩm		31,623,505
Cộng		31,623,505
3. Doanh thu thuần		
Doanh thu bán thành phẩm	645,888,006,320	641,881,464,995
Doanh thu bán hàng hóa, vật tư thu hồi	129,526,523,053	260,153,181,587
Doanh thu cung cấp dịch vụ	6,893,491,182	66,714,921,252
Cộng	782,308,020,555	968,749,567,834
4. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn của thành phẩm	611,007,018,150	583,018,399,908
Giá vốn của hàng hóa, vật tư thu hồi	123,568,002,666	254,111,075,067
Giá vốn cung cấp dịch vụ	5,559,262,471	61,962,037,063
Cộng	740,134,283,287	899,091,512,038
5. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay	20,706,253	2,988,122,487
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1,427,000,000	1,400,000,000
Lãi chênh lệch tỷ giá	218,279,017	1,360,526,184
Lãi tỷ giá hối đoái do đánh giá lại cuối kỳ	717,836,630	
Doanh thu tài chính khác		
Cộng	2,383,821,900	5,748,648,671
6. Chi phí tài chính		
Chi phí lãi vay	10,796,458,033	10,928,364,988
Lỗ do chuyển nhượng chứng khoán		3,601,773,720
Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính		(3,803,093,720)
Lỗ chênh lệch tỷ giá	335,053,153	253,766,383
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	76,739,355	3,395,426,060
Chi phí tài chính khác		1,963,898
Cộng	11,208,250,541	14,378,201,329

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 GIỮA NIÊN ĐỘ****Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016**

	9 tháng đầu 2016	9 tháng đầu 2015
7. Chi phí bán hàng		
Chi phí cho nhân viên	2,474,997,214	1,595,928,168
Chi phí khấu hao TSCĐ	11,549,997	11,549,997
Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	21,061,909	169,638,921
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,551,790,434	4,198,155,064
Chi phí khác	1,902,742,785	1,137,280,118
Cộng	7,962,142,339	7,112,552,268
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí cho nhân viên	14,948,610,525	12,995,629,711.00
Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	583,322,959	491,604,408.00
Chi phí khấu hao tài sản cố định	931,232,386	713,975,132.00
Thuế phí và lệ phí	1,614,916,320	1,155,689,489.00
Chi phí dự phòng các khoản phải thu		29,690,700.00
Chi phí dịch vụ mua ngoài	865,918,240	971,918,781.00
Chi phí khác	4,787,125,543	5,004,957,407.00
Cộng	23,731,125,973	21,363,465,628.00
9. Thu nhập khác		
<i>Thu bán, thanh lý tài sản cố định</i>	<i>12,235,470,055</i>	<i>2,847,225,498</i>
<i>Giá trị còn lại của tài sản cố định và chi phí thanh lý</i>	<i>(10,785,821,277)</i>	<i>(306,845,438)</i>
Lãi thu được từ bán, thanh lý tài sản cố định	1,449,648,778	2,540,380,060
Lãi phạt vi phạm hợp đồng	3,994,760,000	
Các khoản thu nhập khác	2,047,673,068	38,713,935
Cộng	7,492,081,846	2,579,093,995
10. Chi phí khác		
Thuế truy thu, phạt chậm nộp, phạt hành chính	4,863,226	60,300,378
Các khoản chi phí khác	3,800	3,364,713
Cộng	4,867,026	63,665,091
11. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ chênh lệch khấu hao TSCĐ mua của Cty TNHH MTV Dệt Kim Đông Phương		8,268,716
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	(69,328,218)	69,328,219
Cộng	(69,328,218)	77,596,935

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

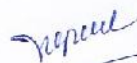
Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	9 tháng đầu 2016	9 tháng đầu 2015
+ Chi phí nguyên liệu, vật liệu	584,598,561,318	592,190,076,456
+ Chi phí nhân công	149,294,643,209	139,625,350,719
+ Chi phí khấu hao TSCĐ	16,162,131,279	18,796,282,013
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	92,378,755,187	113,511,743,647
+ Chi phí khác bằng tiền	8,692,809,863	39,411,990,406
Cộng	851,126,900,856	903,535,443,241

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Nha Trang, ngày 24 tháng 10 năm 2016

Tổng giám đốc



Nguyễn Thị Cẩm Vân

Hồ Đặng Như Duyên

Võ Đình Hùng