

Doanh nghiệp: Tổng công ty cổ phần Dệt may Hà nội
Địa chỉ: Số 25 ngõ 13 đường Lĩnh Nam, phường Mai Động
quận Hoàng Mai, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2/2017

- | | |
|--|------------------|
| - Bảng cân đối kế toán hợp nhất | Mẫu số B 01 - DN |
| - Kết quả sản xuất kinh doanh hợp nhất | Mẫu số B 02 - DN |
| - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất | Mẫu số B 03 - DN |
| - Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất | Mẫu số B 09 - DN |

Nơi nhận báo cáo: lưu

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

QUÝ 2/2017

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	T/minh	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
A. Tài sản ngắn hạn (100 = 110+120+130+140+150)	100		1,005,667,417,738	761,334,579,906
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		163,205,863,357	149,394,535,550
1. Tiền	111	01	50,872,112,572	60,880,755,758
2. Các khoản tương đương tiền	112		112,333,750,785	88,513,779,792
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		30,000,000,000	-
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		30,000,000,000	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	02	335,800,524,174	223,908,818,464
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		220,377,960,789	139,682,310,900
2. Trả trước cho người bán	132		103,705,619,575	79,044,264,754
3. Phải thu nội bộ	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		51,000,000	50,500,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		15,281,148,094	9,562,500,342
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(4,430,757,532)	(4,430,757,532)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		815,553,248	-
IV. Hàng tồn kho	140		405,154,306,428	316,484,309,410
1. Hàng tồn kho	141	03	414,663,429,440	325,267,134,623
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(9,509,123,012)	(8,782,825,213)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		71,506,723,779	71,546,916,482
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		3,010,833,725	2,107,097,513
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		66,752,625,689	67,573,541,126
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	04	1,743,264,365	1,866,277,843
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. Tài sản dài hạn (200=210+220+230+240+250+260)	200		1,320,650,386,810	1,346,685,121,723
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		1,003,990,276,350	748,603,282,989
1. TSCĐ hữu hình	221	05	990,864,314,177	735,316,910,343
- Nguyên giá	222		1,688,355,057,610	1,389,696,911,998
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(697,490,743,433)	(654,380,001,655)
2. TSCĐ thuê tài chính	224	06	-	-
- Nguyên giá	225		-	-

CHỈ TIÊU	Mã số	T/minh	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227	07	13,125,962,173	13,286,372,646
- Nguyên giá	228		14,844,097,634	14,844,097,634
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,718,135,461)	(1,557,724,988)
III. Bất động sản đầu tư	230	09	-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		47,883,092,551	316,441,536,453
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	08	47,883,092,551	316,441,536,453
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		85,119,074,358	94,886,132,828
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		43,860,165,826	43,860,165,826
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	10	44,000,000,000	56,000,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(2,741,091,468)	(4,974,032,998)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
V. Tài sản dài hạn khác	260		183,657,943,551	186,754,169,453
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	178,502,971,081	181,230,385,415
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		5,154,972,470	5,523,784,038
Tổng cộng tài sản (270 = 100+200)	270		2,326,317,804,548	2,108,019,701,629
C. Nợ phải trả (300 = 310 + 320)	300		1,835,785,279,471	1,585,356,537,946
I. Nợ ngắn hạn	310		1,171,962,331,359	942,297,235,931
1. Phải trả người bán	311	12	129,262,880,834	142,918,779,955
2. Người mua trả tiền trước	312		6,475,146,841	8,976,950,861
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	6,100,641,967	5,926,773,313
4. Phải trả người lao động	314		35,218,381,582	74,234,107,237
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	14	85,346,773,933	102,154,881,117
6. Phải trả nội bộ	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	15	103,908,555,688	84,536,021,721
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	16	774,408,824,374	492,091,281,345
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		31,241,126,140	31,458,440,382
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		663,822,948,112	643,059,302,015
1. Phải trả người bán dài hạn	331		1,218,821,175	1,219,891,725
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	17	567,941,129,500	547,137,308,654

CHỈ TIÊU	Mã số	T/minh	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		4,850,990,238	4,850,990,238
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		89,666,847,218	89,675,918,318
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		145,159,981	175,193,080
B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410+420)	400		490,532,525,077	522,663,163,683
I. Vốn chủ sở hữu	410	18	490,532,525,077	522,663,163,683
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		205,000,000,000	205,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		31,359,102,839	31,355,702,981
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		52,131,805,895	44,434,591,421
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		2,537,523,184	2,537,523,184
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(1,423,357,563)	30,872,033,781
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(29,644,989,958)	(10,272,879,027)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		28,221,632,394	41,144,912,808
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		136,932,000,000	136,932,000,000
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		63,995,450,722	71,531,312,316
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		2,326,317,804,548	2,108,019,701,629

Ngày 25 tháng 07 năm 2017

Lập biểu



Đỗ Minh Sơn

Kế toán trưởng



Lê Thị Thu Hương

Tổng giám đốc




Nguyễn Song Hải

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
QUÝ 2/2017

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	M. số	T/M	Quý 2		Lê từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2017	Năm 2016	Năm 2017	Năm 2016
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và CCDV	01	19	552,009,778,962	482,340,918,042	1,056,817,554,228	957,542,105,520
2. Các khoản giảm trừ	02	20	5,540,020,593	4,906,013,511	8,258,832,764	7,623,999,328
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CC	10	21	546,469,758,369	477,434,904,531	1,048,558,721,464	949,918,106,192
4. Giá vốn hàng bán	11	22	492,524,495,078	419,280,319,764	944,367,144,347	841,992,395,235
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCD	20		53,945,263,291	58,154,584,767	104,191,577,117	107,925,710,957
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	23	8,921,440,382	3,463,584,949	11,004,967,213	7,454,249,982
7. Chi phí tài chính	22	24	11,653,685,035	8,099,835,573	21,163,453,070	19,563,420,460
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		11,307,117,196	7,689,393,714	19,980,263,998	18,797,082,350
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên d	24					
9. Chi phí bán hàng	25		17,861,013,082	15,349,693,168	32,658,659,634	28,440,356,558
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		12,296,850,256	14,468,168,840	23,515,215,401	29,055,651,325
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD	30		21,055,155,300	23,700,472,135	37,859,216,225	38,320,532,596
12. Thu nhập khác	31		871,965,752	757,647,692	1,063,347,199	913,206,999
13. Chi phí khác	32		200,939,403	68,431,872	203,084,859	273,868,370
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		671,026,349	689,215,820	860,262,340	639,338,629
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50		21,726,181,649	24,389,687,955	38,719,478,565	38,959,871,225
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	25	3,469,179,522	3,827,603,749	6,812,855,180	6,508,572,207
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		18,257,002,127	20,562,084,206	31,906,623,385	32,451,299,018

Ngày 25 tháng 07 năm 2017

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc






Đỗ Minh Sơn

Lê Thị Thu Hương

Nguyễn Song Hải

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017

CHỈ TIÊU	Mã số	6T/2017	6T/2016
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	38,719,478,565	38,959,871,225
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	45,820,135,738	39,063,045,608
- Các khoản dự phòng	03	(1,506,643,731)	(706,854,576)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	371,610,016	(219,366,471)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(8,361,174,329)	(3,342,176,002)
- Chi phí lãi vay	06	19,880,263,998	18,797,082,350
- Các khoản điều chỉnh khác	07	(30,033,099)	(30,033,072)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	94,893,637,158	92,521,569,062
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(178,176,960,421)	(47,905,932,895)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(89,396,294,817)	1,811,431,216
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(57,244,958,843)	(4,513,361,876)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	1,823,678,122	(27,399,011,993)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	(19,880,263,998)	(19,133,109,216)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(5,353,676,147)	(4,647,512,742)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	42,133,834,168	7,766,835,656
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(7,175,328,033)	(3,475,994,143)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(218,376,332,811)	(4,975,086,931)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(35,821,201,239)	(29,071,005,154)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	223,454,545	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(37,400,000,000)	(27,400,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	7,400,000,000	22,400,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	9,663,678,329	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	8,654,550,683	2,148,175,707
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(47,279,517,682)	(31,922,829,447)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	1,011,186,651,207	813,966,073,233
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(715,465,675,272)	(790,813,503,090)

5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(16,312,683,141)	(4,175,663,064)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	279,408,292,794	18,976,907,079
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	13,752,442,301	(17,921,009,299)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	149,394,535,550	200,218,984,908
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	58,885,506	134,865,857
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	163,205,863,357	182,432,841,466

Hà nội, ngày 25 tháng 07 năm 2017

Lập biểu



Đỗ Minh Sơn

Kế toán trưởng



Lê Thị Thu Hương



TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Song Hải

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 2/2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA NHÓM CÔNG TY

1. Công ty mẹ: Tổng công ty CP Dệt may Hà Nội (Hanosimex)

2. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất kinh doanh, xuất nhập khẩu các loại sản phẩm dệt may, nguyên phụ liệu, thiết bị, phụ tùng thuộc ngành dệt may;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu nguyên liệu bông, xơ, phụ liệu, hoá chất, thuốc nhuộm, thiết bị, máy móc ngành dệt may, vật liệu điện, điện tử, nhựa, cao su; các mặt hàng tiêu dùng;
- Kinh doanh kho vận, cho thuê văn phòng, nhà xưởng, đầu tư và kinh doanh cơ sở hạ tầng;
- Kinh doanh nhà hàng, khách sạn, siêu thị, dịch vụ vui chơi giải trí;
- Dịch vụ đào tạo, đào tạo công nhân ngành dệt may; dịch vụ khoa học, công nghệ, sửa chữa, bảo dưỡng thiết bị;
- Lắp đặt thiết bị công nghiệp, hệ thống điện lạnh, thiết bị phụ trợ ngành dệt may;
- Đầu tư và kinh doanh tài chính;
- Kinh doanh các ngành nghề khác theo quy định của pháp luật;

3. Công ty con: Danh sách các công ty con được hợp nhất (6 công ty)

Tên công ty	Địa chỉ	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ sở hữu
Công ty cổ phần Dệt may Hoàng Thị Loan	33 Nguyễn Văn Trỗi - Thành phố Vinh - Nghệ An	- Sản xuất, mua bán sản phẩm sợi, dệt, may công nghiệp - Mua bán máy móc thiết bị, phụ tùng, nguyên nhiên phụ liệu ngành dệt may. - Kinh doanh dịch vụ khách sạn, cho thuê nhà ở, nhà trọ, nhà hàng, dịch vụ du lịch. - Kinh doanh bất động sản	75,58%
Công ty cổ phần Thương mại Hải phòng Hanosimex	226 Lê Lai - Ngô quyền - Hải phòng	- Vận chuyển, giao nhận, kho bãi, kinh doanh vật tư, hàng hoá, sản xuất hàng may mặc	51,07%
Công ty CP Thời trang Hanosimex	25/13 Lĩnh Nam - Mai động - Hoàng Mai - HN	- Thiết kế, sản xuất, kinh doanh nguyên phụ liệu, bao bì, nhãn hiệu và sản phẩm lĩnh vực thời trang dệt may, - Tổ chức, tư vấn và cung cấp dịch vụ tổ chức quảng cáo, hội chợ, trình diễn thời trang và các hoạt động xúc tiến thương mại trong nước, nước ngoài (không bao gồm tư vấn pháp luật và tư vấn tài chính) - Thiết kế, xây dựng, quản lý và phát triển thương hiệu sản phẩm may thời trang, quản lý dịch vụ nhượng quyền thương hiệu trong và ngoài nước. - Kinh doanh các ngành nghề in, thêu. - Xuất nhập khẩu các mặt hàng công ty kinh doanh.	65,00%

Tên công ty	Địa chỉ	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ sở hữu
Công ty CP May Halotexco (a)	100 Nguyễn Văn Trỗi - Thành phố Vinh - Nghệ An	- Sản xuất, mua bán Sản phẩm sợi, dệt, may - Kinh doanh khách sạn, cho thuê nhà ở, nhà hàng, dịch vụ ăn uống. - Kinh doanh ngành In, thêu - Mua bán đồ dùng các nhân, gia đình	77.40%
Công ty TNHH MTV Hà Nam Hanosimex	KCN Đồng văn II - Duy Tiên - Hà nam	- Sản xuất, Kinh doanh Sản phẩm sợi, dệt, may	100,00%
Công ty Cổ phần Dệt Hà Đông Hanosimex (b)	Lô 2,3,4 KCN Đồng Văn II, xã Bạch Thượng, huyện Duy Tiên, tỉnh Hà Nam	- Sản xuất kinh doanh, gia công các sản phẩm dệt may - Kinh doanh siêu thị, nhà hàng, dịch vụ vui chơi giải trí, cho thuê văn phòng	54.39%

(a) Tổng Công ty CP Dệt may Hà nội nắm giữ 53,64% quyền biểu quyết trực tiếp tại Công ty CP May Halotexco và 23,76 % quyền biểu quyết gián tiếp thông qua Công ty CP Dệt May Hoàng Thị Loan.

(b) Tổng Công ty CP Dệt may Hà nội nắm giữ 53,23% quyền biểu quyết trực tiếp tại Công ty CP Dệt Hà Đông Hanosimex và 1,16 % quyền biểu quyết gián tiếp thông qua Công ty CP Dệt May Hoàng Thị Loan.

4. Công ty liên kết:

Tên công ty	Địa chỉ	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ sở hữu
Công ty Cổ phần May Đông Mỹ Hanosimex	Thôn 2, xã Đông Mỹ, Thanh Trì, Hà Nội	- Thiết kế, sản xuất, kinh doanh hàng may mặc, kinh doanh nguyên phụ liệu hàng may mặc	28,98%
Công ty CP Dệt kim Vinatex	Khu CN Dệt may Phố Nối B, xã Nghĩa Hiệp, Yên Mỹ, Hưng Yên	- Sản xuất, Kinh doanh hàng dệt may - Kinh doanh hoá chất, thuốc nhuộm, thiết bị, phụ tùng ngành dệt may - Đầu tư, cho thuê MMTB - Kinh doanh, Sản xuất nước sạch cho Khu công nghiệp	36.84%
Công ty CP Vinatex Hồng Lĩnh	Khu CN- Tiểu thủ công nghiệp Nam Hồng- Thị xã Hồng Lĩnh - Tỉnh Hà Tĩnh	- Sản xuất, mua bán sản phẩm sợi, dệt, may công nghiệp - Mua bán máy móc thiết bị, phụ tùng, nguyên nhiên phụ liệu ngành dệt may.	31.25%

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

1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán và lập Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (ký hiệu "VND").

III. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), được lập dựa trên các nguyên tắc kế toán phù hợp với quy định của Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

2. Hình thức kế toán áp dụng

Nhóm Công ty áp dụng hình thức ghi sổ kế toán: Nhật ký chứng từ.

IV. TUYÊN BỐ VỀ VIỆC TUÂN THỦ CHUẨN MỤC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN VN

Nhóm công ty đã áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt nam ban hành theo các văn bản sau:

* Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007 của Bộ tài chính hướng dẫn thực hiện 16 chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001, Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002, Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003;

* Thông tư số 20/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ tài chính hướng dẫn thực hiện 06 chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 về việc ban hành và công bố 06 chuẩn mực kế toán Việt nam;

* Thông tư số 21/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ tài chính hướng dẫn thực hiện 03 chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28/12/2005 về việc ban hành và công bố 03 chuẩn mực kế toán Việt nam;

Nhóm Công ty đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

V. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính

Công ty con

Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng công ty Dệt may Hà Nội hợp nhất các Báo cáo tài chính của Tổng công ty và Báo cáo tài chính của các công ty con do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát này đạt được khi Tổng công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con sẽ được đưa vào Báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày mua, là ngày công ty mẹ thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con. Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con bị thanh lý được đưa vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho tới ngày thanh lý.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Nhóm công ty, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại công ty mẹ và các công ty khác là giống nhau.

Lợi ích của cổ đông thiểu số trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của Tổng công ty Dệt may Hà Nội. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh.

Công ty liên kết

Công ty liên kết là tất cả các công ty trong đó Tổng công ty Dệt May Hà Nội có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải kiểm soát, thường được thể hiện thông qua việc nắm giữ từ 20% đến 50% quyền biểu quyết ở công ty đó. Khoản đầu tư vào công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu và được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Phần sở hữu của Tổng công ty Dệt May Hà Nội đối với các khoản lãi hoặc lỗ của công ty liên kết sau khi đầu tư được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, phần sở hữu các khoản tăng giảm của các quỹ dự trữ của công ty liên kết được ghi nhận trong quỹ dự trữ. Các khoản thay đổi lũy kế sau khi đầu tư được điều chỉnh vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra VND: Các nghiệp vụ phát sinh không phải là Đồng Việt Nam (ngoại tệ) được chuyển đổi thành Đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh. Số dư tiền và các khoản công nợ có gốc ngoại tệ tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi thành VND theo tỷ giá mua bán thực tế bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước công bố tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

3. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

Nguyên tắc đánh giá 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 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 chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm: giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền tính một lần vào cuối quý và theo giá thực tế đích danh.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Tổng công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Xác định giá trị sản phẩm dở dang: Giá trị sản phẩm dở dang của Tổng công ty được tính theo chi phí nguyên vật liệu trực tiếp trên cơ sở kiểm kê xác định số lượng nguyên vật liệu đang trên dây chuyền sản xuất hoặc đang trong công đoạn sản xuất.

Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Chênh lệch giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho tại thời điểm lập BCTC được ghi nhận vào khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ cùng với dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu được xác định là khó đòi.

Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập theo quy định tại Thông tư số 13/2006/TT-BTC ngày 27/02/2006 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp.

5. Ghi nhận và khấu hao Tài sản cố định (TSCĐ)

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, vô hình: Tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc và các chi phí khác có liên quan trực tiếp mà Công ty đã bỏ ra đến thời điểm đưa TSCĐ vào vị trí sẵn sàng sử dụng. Trong quá trình sử dụng TSCĐ được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, vô hình: Khấu hao TSCĐ hữu hình, vô hình được thực hiện theo phương pháp đường thẳng, thời gian khấu hao theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.

6. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ, trừ khoản chi phí đi vay liên quan đến hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản dở dang đủ điều kiện được vốn hoá theo như quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 6 “Chi phí đi vay”.

7. Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay ngắn hạn, dài hạn và nợ dài hạn được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ của chúng.

8. Nguồn vốn, Quỹ

Nguồn vốn kinh doanh của Nhóm Công ty là vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

Các quỹ: Việc trích lập, quản lý và sử dụng các quỹ gồm: Quỹ đầu tư phát triển, Quỹ khen thưởng, phúc lợi được thực hiện theo Điều lệ của các công ty trong Nhóm Công ty Hanosimex.

9. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;
- 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.

Đối với doanh thu xuất khẩu: doanh thu chỉ được ghi nhận khi xuất hóa đơn giá trị gia tăng và hoàn thành thủ tục hải quan chứng thực hàng đã thông quan.

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 phần 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 thoả 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.

Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thoả mãn đồng thời hai (02) 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.

10. Nghĩa vụ thuế

Thuế Giá trị gia tăng

Thuế giá trị gia tăng được kê khai và hạch toán theo phương pháp khấu trừ. Mức thuế suất thuế giá trị gia tăng áp dụng cho các hàng hoá, dịch vụ bán ra là 10%, 5% và 0%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp: Nghĩa vụ thuế thu nhập doanh nghiệp của Nhóm Công ty Hanosimex như sau:

Mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp được áp dụng cho nhóm Công ty Hanosimex là 20% tính trên thu nhập chịu thuế.

Các loại thuế khác

Thuế nhà đất, tiền thuê đất, thuế môn bài, phí và lệ phí Công ty thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo quy định của Nhà nước.

**V . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

1 Tiền	30/06/2017	01/01/2017
- Tiền mặt	2,163,808,516	1,311,718,450
- Tiền gửi ngân hàng	48,708,304,056	59,569,037,308
- Tiền đang chuyển	-	-
- Tương đương tiền	112,333,750,785	88,513,779,792
Cộng	163,205,863,357	149,394,535,550
2 Các khoản phải thu ngắn hạn	30/06/2017	01/01/2017
- Phải thu của khách hàng	220,377,960,789	139,682,310,900
<i>Khoản phải thu khách hàng chiếm từ 10% trở lên</i>	<i>36,577,695,093</i>	<i>31,864,722,390</i>
<i>Nojima Enterprising Inc</i>	<i>3,425,969,505</i>	<i>5,056,099,712</i>
<i>Ashraf Sabry Abdelhamid and his Partner Factory</i>	<i>33,151,725,588</i>	<i>12,869,687,962</i>
<i>Ajiad Imp & Exp Co</i>	<i>-</i>	<i>13,938,934,716</i>
- Trả trước người bán	103,705,619,575	79,044,264,754
- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(4,430,757,532)	(4,430,757,532)
- Phải thu về cho vay ngắn hạn	51,000,000	50,500,000
- Phải thu khác	15,281,148,094	9,562,500,342
- Tài sản thiếu chờ xử lý	815,553,248	-
Cộng	335,800,524,174	223,908,818,464
3 Hàng tồn kho	30/06/2017	01/01/2017
- Hàng mua đang đi trên đường	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	153,677,084,778	110,787,646,642
- Công cụ, dụng cụ	769,970,554	745,603,334
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	67,144,480,316	48,687,816,712
- Thành phẩm	187,096,632,591	152,156,970,570
- Hàng hoá	5,081,904,405	11,998,026,988
- Hàng gửi đi bán	893,356,796	891,070,377
Cộng	414,663,429,440	325,267,134,623
4 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	30/06/2017	01/01/2017
- Thuế giá trị gia tăng nộp thừa	478,028,180	478,028,180
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	-	7,579,776
- Tiền thuế đất nộp thừa	1,031,041,000	1,031,041,000
- Thuế thu nhập cá nhân nộp thừa	97,399,997	262,894,668

- Các khoản phải thu nhà nước	136,795,188	86,734,219
Cộng	1,743,264,365	1,866,277,843
5 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình (Tr.11)		
6 Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính		
7 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình (Tr.12)		
8 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		
	30/06/2017	01/01/2017
- Tổng số chi phí xây dựng cơ bản dở dang	47,883,092,551	316,441,536,453
Trong đó: Những công trình lớn:		
<i>Dự án May Nam Đàn 2</i>	340,286,236	226,496,727
<i>Dự án Sợi Đồng Văn 1</i>	1,790,231,846	285,086,654,835
<i>Dự án Nhà máy kéo sợi và dệt may</i>	27,584,226,193	27,524,726,193
9 Tăng, giảm bất động sản đầu tư		
10 Đầu tư dài hạn khác		
	30/06/2017	01/01/2017
- Cho vay dài hạn	-	-
- Đầu tư dài hạn khác	44,000,000,000	56,000,000,000
Cộng	44,000,000,000	56,000,000,000
<i>Công ty CP Dệt may Liên Phương (tên cũ Công ty CP Phát triển Hạ tầng công nghiệp & Sản xuất Kinh doanh Dệt May Việt Nam -VINATEX ITC)</i>	18,000,000,000	18,000,000,000
<i>Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Nam Hà Nội</i>	20,000,000,000	20,000,000,000
<i>Công ty CP SXKD Nguyên liệu dệt may Việt Nam</i>	6,000,000,000	6,000,000,000
<i>Cty TNHH MTV Hà Đông - Hà Nam</i>	-	12,000,000,000
11 Chi phí trả trước dài hạn		
	30/06/2017	01/01/2017
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	-	-
- Chi phí trả trước dài hạn khác	178,502,971,081	181,230,385,415
Cộng	178,502,971,081	181,230,385,415
Trong đó		
<i>Chi phí thuê cơ sở hạ tầng và máy móc thiết bị theo Hợp đồng số 0311ĐHSD/HĐMB ngày 23/02/2011</i>	43,384,520,203	45,978,106,061
<i>Thuê cơ sở hạ tầng và thuê lại đất theo Hợp đồng số 0112/2015/HĐTLĐ-HN ngày 01/12/2015</i>	84,369,117,334	85,443,883,120
<i>Thuê cơ sở hạ tầng và thuê lại đất theo Hợp đồng số 15.2015/HĐTLĐ-HN ngày 01/5/2015 và Phụ lục hợp đồng số 01/PLHĐ/HĐHN ngày 01/5/2015</i>	21,659,824,718	21,932,986,608
<i>Chi phí công cụ xuất dùng + khác</i>	29,089,508,826	27,875,409,626

12 Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>30/06/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
- Phải trả người bán ngắn hạn	129,262,880,834	142,918,779,955
<i>Khoản phải trả người bán chiếm từ 10% trở lên</i>	<i>54,208,854,437</i>	<i>64,645,227,575</i>
<i>Công ty CP thương mại A&T</i>	-	10,847,968,895
<i>NATAKA Corporate Private HD: 01-2015/NATAKA-HANOSIMEX</i>	9,598,556,880	19,213,975,520
<i>Cty CP Dệt Kim Vinatex</i>	9,685,179,933	7,822,197,717
<i>LCD HD UO-S03222</i>	-	8,416,754,485
<i>Cty TNHH Sợi Dệt Vĩnh Phúc</i>	4,285,475,663	2,265,340,427
<i>Cty CP Vinatex Hồng Lĩnh</i>	13,025,403,322	2,971,223,843
<i>Công ty TNHH Dệt Hà Nam</i>	9,670,620,824	13,107,766,688
<i>Tổng công ty Việt Thắng - CTCP</i>	7,943,617,815	-
<i>Khoản phải trả người bán khác</i>	<i>75,054,026,397</i>	<i>78,273,552,380</i>
Cộng	129,262,880,834	142,918,779,955

13 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	<u>30/06/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
- Thuế giá trị gia tăng	663,188,360	1,910,092,093
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	4,583,440,142	3,131,840,885
- Thuế thu nhập cá nhân	242,602,463	152,732,135
- Thuế tài nguyên	576,000	595,200
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	610,835,002	731,513,000
- Các loại thuế khác	-	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
Cộng	6,100,641,967	5,926,773,313

14 Chi phí phải trả

	<u>30/06/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
- Trích trước CP tiền lương trong thời gian nghỉ phép	-	-
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	-	-
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh	-	-
- Chi phí phải trả khác	85,346,773,933	102,154,881,117
Cộng	85,346,773,933	102,154,881,117

15 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	<u>30/06/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	4,949,539,409	4,200,969,717
- Bảo hiểm xã hội	3,914,449,164	2,420,048,369

- Bảo hiểm y tế	1,160,163,441	453,486,542
- Bảo hiểm thất nghiệp	235,979,355	161,326,943
- Cổ tức phải trả	70,842,342,710	62,530,025,851
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1,500,000,000	1,500,000,000
- Doanh thu chưa thực hiện	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	21,306,081,609	13,270,164,299
Cộng	103,908,555,688	84,536,021,721

16 Vay và nợ ngắn hạn (Tr. 13, 14, 15)

	30/06/2017	01/01/2017
- Vay ngắn hạn	765,149,024,452	486,350,639,545
- Vay dài hạn đến hạn trả	9,259,799,922	5,740,641,800
Cộng	774,408,824,374	492,091,281,345

17 Vay và nợ dài hạn (Tr. 13, 14, 15)

	30/06/2017	01/01/2017
<i>a Vay dài hạn</i>	<i>567,941,129,500</i>	<i>547,137,308,654</i>
- Vay ngân hàng	567,941,129,500	547,137,308,654
- Trái phiếu phát hành	-	-
<i>b Nợ dài hạn</i>	<i>1,218,821,175</i>	<i>1,219,891,725</i>
Cộng	569,159,950,675	548,357,200,379

18 Vốn chủ sở hữu

a Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (Tr.16)

b Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2017	01/01/2017
- Vốn góp của Nhà nước	118,026,000,000	118,026,000,000
+ Vốn Ngân sách cấp	118,026,000,000	118,026,000,000
+ Vốn tự bổ sung	-	-
- Vốn góp của các đối tượng khác	86,974,000,000	86,974,000,000
Cộng	205,000,000,000	205,000,000,000

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

* Số lượng cổ phiếu quỹ

c Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm 2017	205,000,000,000	205,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong 2017	-	-
+ Vốn góp giảm trong 2017	-	-
+ Vốn góp cuối năm 2017	205,000,000,000	205,000,000,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

d Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển	52,131,805,895	44,434,591,421
- Quỹ dự phòng tài chính	-	-
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	2,537,523,184	2,537,523,184
- Nguồn vốn đầu tư XDCB	136,932,000,000	136,932,000,000
* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của DN		

TÀNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	P/tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
1. Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư 01/01/2017	466,475,567,651	891,485,252,241	27,822,475,200	3,913,616,906	1,389,696,911,998
- Mua trong kỳ	66,659,041,052	232,037,897,538	2,546,414,546	94,035,000	301,337,388,136
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Tài sản nhận điều chuyển	-	-	-	-	-
- Tài sản nhận bàn giao	-	-	-	-	-
- Tài sản nhận góp vốn liên doanh	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	2,635,250,774	43,991,750	2,679,242,524
- Tài sản điều chuyển đi	-	-	-	-	-
Số dư 30/06/2017	533,134,608,703	1,123,523,149,779	27,733,638,972	3,963,660,156	1,688,355,057,610
2. Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư 01/01/2017	90,253,691,226	541,224,024,008	20,488,085,883	2,414,200,538	654,380,001,655
- Khấu hao trong kỳ	9,427,352,011	34,992,713,081	1,119,519,416	135,733,125	45,675,317,633
- Điều chỉnh khấu hao năm	-	-	-	-	-
- Tài sản nhận điều chuyển	-	-	-	-	-
- Tài sản nhận bàn giao	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	2,520,584,105	43,991,750	2,564,575,855
- Tài sản điều chuyển đi	-	-	-	-	-
Số dư 30/06/2017	99,681,043,237	576,216,737,089	19,087,021,194	2,505,941,913	697,490,743,433
3. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày 01/01/2017	376,221,876,425	350,261,228,233	7,334,389,317	1,499,416,368	735,316,910,343
- Tại ngày 30/06/2017	433,453,565,466	547,306,412,690	8,646,617,778	1,457,718,243	990,864,314,177

TĂNG GIÁM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Phần mềm máy vi tính	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ vô hình					
Số dư 01/01/2017	524,866,173	14,319,231,461			14,844,097,634
- Mua trong kỳ	-	-			-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-			-
- Tặng do hợp nhất kinh doanh	-	-			-
- Tặng khác	-	-			-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-			-
Số dư 30/06/2017	524,866,173	14,319,231,461			14,844,097,634
2. Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư 01/01/2017	516,787,949	1,040,937,039			1,557,724,988
- Khấu hao trong năm	8,078,224	152,332,249			160,410,473
- Thanh lý, nhượng bán	-	-			-
- Giảm khác	-	-			-
Số dư 30/06/2017	524,866,173	1,193,269,288			1,718,135,461
3. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
- Tại ngày 01/01/2017	8,078,224	13,278,294,422			13,286,372,646
- Tại ngày 30/06/2017	-	13,125,962,173			13,125,962,173

THUYẾT MINH CHI TIẾT CÁC KHOẢN VAY

Các khoản vay	01/01/2017		Trong năm		30/06/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn	492,091,281,345	492,091,281,345	983,699,733,765	701,382,190,736	774,408,824,374	774,408,824,374
- Vay ngắn hạn (USD)						
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hai Bà Trưng	42,675,541,728	42,675,541,728	61,022,442,473	42,680,021,825	61,017,962,376	61,017,962,376
Ngân hàng TNHH Indovina - Chi nhánh Hà Nội	-	-	1,418,731,984	-	1,418,731,984	1,418,731,984
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sở Giao dịch	-	-	247,834,337,728	37,768,033,669	210,066,304,059	210,066,304,059
Ngân hàng TMCP Quốc tế VN - Chi nhánh Ba Đình	-	-	5,491,166,400	6,693,120	5,484,473,280	5,484,473,280
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hoàng Mai	9,892,807,933	9,892,807,933	2,170,904	9,894,978,837	-	-
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	25,924,355,595	25,924,355,595	1,779,010,541	26,941,637,106	761,729,030	761,729,030
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Điện Biên Phủ	469,966,036	469,966,036	52,546,990,671	18,959,387,220	34,057,569,487	34,057,569,487
Ngân hàng TNHH Indovina- CN Hà Nội	3,386,506,942	3,386,506,942	2,846,133,286	3,386,506,942	2,846,133,286	2,846,133,286
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Bến Thủy	77,830,731,168	77,830,731,168	291,653,313,375	196,841,340,758	172,642,703,785	172,642,703,785
Ngân hàng TNHH Indovina - CN Hà Nội	19,511,544,550	19,511,544,550	49,018,634,870	31,696,242,469	36,833,936,951	36,833,936,951
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam- CN Hà Nam	10,155,384,324	10,155,384,324	6,620,391,659	10,155,384,324	6,620,391,659	6,620,391,659
Ngân Hàng TMCP Quân đội - CN Nghệ An	7,383,776,769	7,383,776,769		7,374,057,010	9,719,759	9,719,759
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - CN Nghệ An	17,732,585,240	17,732,585,240	32,637,362,000	31,614,393,240	18,755,554,000	18,755,554,000
- Vay ngắn hạn (VND)						
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hai Bà Trưng	90,911,338,663	90,911,338,663	84,044,307,833	96,411,338,663	78,544,307,833	78,544,307,833
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sở Giao dịch	39,660,796,557	39,660,796,557	82,864,462,778	39,660,796,557	82,864,462,778	82,864,462,778

Các khoản vay	01/01/2017		30/06/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Trong năm	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
	Tăng	Giảm	Giá trị	
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành	22,737,816,706	22,737,816,706	-	-
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hoàng Mai	26,226,303,160	19,943,770,922	12,418,728,915	12,418,728,915
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thương Tín - Chi nhánh Hà Nội	2,562,648,788	2,562,648,788	-	-
Ngân Hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Thành phố Vinh	48,096,883,084	15,242,023,633	63,338,906,717	-
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thành phố Hà Nội	19,972,728,102	22,084,735,286	15,100,427,718	26,957,035,670
Cty CP may Đông Mỹ	3,000,000,000	-	-	3,000,000,000
Cán bộ công nhân viên	4,620,000,000	-	510,000,000	4,110,000,000
Tổ chức, cá nhân khác	1,044,560,000	-	578,000,000	466,560,000
- Vay dài hạn đến hạn trả (USD)				
Ngân hàng TNHH Indovina - Chi nhánh Hà Nội (USD)	305,841,800	152,920,900	153,189,300	305,573,400
Ngân hàng TMCP Quốc tế VN - Chi nhánh Ba Đình (USD)		2,999,426,522		2,999,426,522
Ngân hàng TNHH Indovina- CN Hà Nội	12,545,439,200		6,272,719,600	6,272,719,600
- Vay dài hạn đến hạn trả (VND)				
Ngân hàng TNHH Indovina - Chi nhánh Hà Nội (VND)	5,434,800,000	2,717,400,000	2,717,400,000	5,434,800,000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Nghệ An (VND)		780,000,000		520,000,000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây	8,925,000		8,925,000	
Các cá nhân				
Vay dài hạn	547,137,308,654	36,554,174,971	15,750,354,125	567,941,129,500
Ngân hàng TNHH Indovina - Chi nhánh Hà Nội (VND)	19,480,100,000		2,717,400,000	16,762,700,000
Ngân hàng TNHH Indovina - Chi nhánh Hà Nội (USD)	1,452,292,750	1,452,292,750	1,298,231,550	1,298,231,550

Các khoản vay	01/01/2017		Trong năm		30/06/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Tập đoàn Dệt May Việt Nam (vay lại từ nguồn Ngân hàng Phát triển Châu Á - ADB)	213,039,045,750	213,039,045,750	2,241,860,353	187,285,488	215,093,620,615	215,093,620,615
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Nghệ An (VND)	11,628,444,237	11,628,444,237	6,797,760,817	780,000,000	17,646,205,054	17,646,205,054
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Nghệ An (USD)	164,971,001,513	164,971,001,513	12,513,830,933	145,687,023	177,339,145,423	177,339,145,423
Ngân hàng TMCP Quốc tế VN - Chi nhánh Ba Đình (USD)			14,996,962,747	2,999,426,522	11,997,536,225	11,997,536,225
Ngân Hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Thành phố Vinh	3,242,842,793	3,242,842,793	3,665	3,242,846,458	-	-
Ngân hàng TNHH Indovina - CN Hoàn Kiếm	6,308,924,478	6,308,924,478		1,805,623,477	4,503,301,001	4,503,301,001
Ngân hàng TNHH Indovina- CN Hà Nội	68,656,584,250	68,656,584,250			68,656,584,250	68,656,584,250
Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Nghệ An	54,761,577,286	54,761,577,286		3,451,402,537	51,310,174,749	51,310,174,749
Ngân Hàng TMCP Quân đội - CN Nghệ An	3,596,495,597	3,596,495,597	3,756,456	266,621,420	3,333,630,633	3,333,630,633
Cộng	1,039,228,589,999	1,039,228,589,999	1,020,253,908,736	717,132,544,861	1,342,349,953,874	1,342,349,953,874

BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Khoản mục	Vốn chủ sở hữu	Vốn khác thuộc Vốn CSH	Quý đầu tư phát triển	Quý khác thuộc Vốn CSH	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Vốn ngân sách	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8
Số dư 01/01/2016	205,000,000,000	29,448,066,145	38,343,055,793	2,537,523,184	13,867,834,139	136,932,000,000	71,531,312,316	497,659,791,577
- Tăng vốn năm 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm 2016	-	-	-	-	57,031,350,481	-	-	57,031,350,481
- Phân phối lợi nhuận	-	-	3,118,388,850	-	51,008,300,969	-	-	54,126,689,819
- Tăng khác	-	1,907,636,836	2,973,146,778	-	-	-	-	4,880,783,614
- Giảm vốn năm 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
- Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	50,401,383,334	-	-	50,401,383,334
- Giảm khác	-	-	-	-	40,634,068,474	-	-	40,634,068,474
Số dư 31/12/2016	205,000,000,000	31,355,702,981	44,434,591,421	2,537,523,184	30,872,033,781	136,932,000,000	71,531,312,316	522,663,163,683
Số dư 01/01/2017	205,000,000,000	31,355,702,981	44,434,591,421	2,537,523,184	30,872,033,781	136,932,000,000	71,531,312,316	522,663,163,683
- Tăng vốn năm 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm 2017	-	-	-	-	13,687,120,277	-	-	13,687,120,277
- Phân phối lợi nhuận	-	-	7,697,214,474	-	-	-	-	7,697,214,474
- Tăng khác	-	3,399,858	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn năm 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
- Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	45,982,511,622	-	-	45,982,511,622
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư 30/06/2017	205,000,000,000	31,359,102,839	52,131,805,895	2,537,523,184	(1,423,357,564)	136,932,000,000	63,995,450,722	490,532,525,077

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG
BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**

19 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	6T/2017	6T/2016
- Doanh thu bán hàng	1,003,115,337,275	942,613,511,163
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	53,702,216,953	14,928,594,357
Cộng	1,056,817,554,228	957,542,105,520

20 Các khoản giảm trừ doanh thu

	6T/2017	6T/2016
- Chiết khấu thương mại	8,258,832,764	7,623,999,328
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Thuế xuất khẩu	-	-
Cộng	8,258,832,764	7,623,999,328

21 Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV

	6T/2017	6T/2016
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hoá	994,856,504,511	934,989,511,835
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	53,702,216,953	14,928,594,357
Cộng	1,048,558,721,464	949,918,106,192

22 Giá vốn hàng bán

	6T/2017	6T/2016
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	121,795,494,025	119,496,658,464
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	775,079,693,792	709,442,625,723
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	47,491,956,530	13,053,111,048
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng	944,367,144,347	841,992,395,235

23 Doanh thu hoạt động tài chính

	6T/2017	6T/2016
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4,599,511,818	2,148,175,707
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	4,502,530,000	-
- Lãi bán ngoại tệ	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1,902,923,073	4,112,073,981
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	2,322	1,194,000,294
Cộng	11,004,967,213	7,454,249,982

24 Chi phí tài chính

	<u>6T/2017</u>	<u>6T/2016</u>
- Lãi tiền vay	19,980,263,998	18,797,082,350
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	850,067,602	766,338,110
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	286,001,463	-
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	-	-
- Chi phí tài chính khác	47,120,007	-
Cộng	<u>21,163,453,070</u>	<u>19,563,420,460</u>

25 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	<u>6T/2017</u>	<u>6T/2016</u>
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	6,812,855,180	6,508,572,207
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
Cộng	<u>6,812,855,180</u>	<u>6,508,572,207</u>

26 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<u>6T/2017</u>	<u>6T/2016</u>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	671,872,236,893	362,940,145,808
- Chi phí nhân công	167,035,674,354	150,898,406,914
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	48,131,645,942	39,063,045,609
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	141,160,089,713	82,846,224,011
- Chi phí khác bằng tiền	22,027,346,850	15,907,510,939
- Chi phí dự phòng	(18,123,903,043)	(10,833,275,655)
Cộng	<u>1,032,103,090,709</u>	<u>640,822,057,626</u>

Số dư với bên liên quan	30/06/2017	31/12/2016
Công ty Cổ phần Dệt may Hoàng Thị Loan		
Phải thu	12,133,507,035	4,318,736,026
Vốn góp đầu tư	26,653,336,785	26,653,336,785
Phải trả	10,114,924,751	1,388,482,138
Công ty Cổ phần Thương mại Hải phòng - Hanosimex		
Phải thu		37,777,777
Phải thu khác	9,233,333,334	9,200,000,000
Vốn góp đầu tư	5,107,360,406	5,107,360,406
Phải trả	1,746,079,093	1,353,178,993
Công ty Cổ phần Thời trang Hanosimex		
Phải thu	186,492,045	225,419,445
Phải trả		-
Vốn góp đầu tư	5,850,000,000	5,850,000,000
Công ty Cổ phần May Halotexco		
Vốn góp đầu tư	1,877,500,000	1,877,500,000
Phải trả	2,242,538,459	-
Công ty TNHH MTV Hà Nam - Hanosimex		
Phải thu		
Phải thu khác	284,641,128,540	299,743,731,101
Vốn góp đầu tư	100,000,000,000	100,000,000,000
Công ty Cổ phần Dệt kim Vinatex		
Phải thu	5,332,936,309	4,374,065,161
Vốn góp đầu tư	14,000,000,000	14,000,000,000
Phải trả	5,400,998,095	7,455,156,757
Công ty Cổ phần May Đông Mỹ Hanosimex		
Phải thu		695,160,412
Vốn góp đầu tư	1,319,953,370	1,319,953,370
Phải trả		-
Công ty Cổ phần Dệt Hà Đông Hanosimex		
Phải thu		-
Vốn góp đầu tư	7,650,714,560	7,650,714,560
Phải trả		69,300,000
Công ty Cổ phần Vinatex Hồng Lĩnh		
Phải thu	1,175,911,661	-
Phải trả		1,694,418,047
Phải thu về cho vay	-	-
Vốn góp đầu tư	25,000,000,000	25,000,000,000

Tập đoàn Dệt May Việt Nam

Cổ tức phải trả	43,000,000,000	53,020,656,841
Phải trả	266,986,983	269,463,363
Khoản vay ADB	215,093,620,615	213,039,045,750
Vốn góp đầu tư		-

Công ty TNHH Tổng công ty Dệt may Miền Bắc – Vinatex

Cổ tức phải trả	11,802,600,000	
Vốn góp đầu tư	118,018,500,000	118,018,500,000
Phải thu		

Lập biểu



Đỗ Minh Sơn

Kế toán trưởng



Lê Thị Thu Hương

Ngày 25 tháng 07 năm 2017

Tổng giám đốc



Nguyễn Song Hải