

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**Quý 1 năm 2017****TẠI NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2017**

ĐVT: Đồng VN

TÀI SẢN	MS	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		77,104,802,443	70,169,198,041
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		10,022,540,299	7,914,003,867
1. Tiền	111	V,01	10,022,540,299	7,914,003,867
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V,02	1,136,239,943	1,136,239,943
1. Chứng khoán kinh doanh	121		72,000	72,000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		1,136,167,943	1,136,167,943
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		35,006,612,954	33,088,640,953
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		33,387,339,244	30,810,561,429
2. Trả trước cho người bán	132		1,109,709,493	1,754,490,315
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,03	2,236,568,110	2,250,593,102
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1,727,003,893)	(1,727,003,893)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		30,454,675,599	27,484,773,054
1. Hàng tồn kho	141	V,04	30,728,663,787	27,758,761,242
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(273,988,188)	(273,988,188)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		484,733,648	545,540,224
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		203,171,106	545,540,224
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	V,05	281,562,542	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			

TÀI SẢN	MS	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		88,415,173,212	87,824,611,711
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		406,977,780	406,977,780
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Phải 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	V,06		
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V,07	406,977,780	406,977,780
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	217		(...)	(...)
II. Tài sản cố định	220		83,588,336,814	81,444,308,139
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V,08	60,800,654,992	58,429,731,393
- Nguyên giá	222		112,035,831,265	108,071,029,456
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(51,235,176,273)	(49,641,298,063)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V,09	3,080,205,297	3,139,294,170
- Nguyên giá	225		3,545,335,583	3,545,335,583
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(465,130,286)	(406,041,413)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V,10	19,707,476,525	19,875,282,576
- Nguyên giá	228		24,495,817,509	24,495,817,509
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4,788,340,984)	(4,620,534,933)
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		(...)	(...)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1,279,850,744	3,374,850,744
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V,11	1,279,850,744	3,374,850,744
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V,12	1,461,148,822	1,461,148,822
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1,500,000,000	1,500,000,000
3. Đầu tư khác vào công cụ vốn	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(38,851,178)	(38,851,178)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1,678,859,052	1,137,326,226
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	1,678,859,052	1,137,326,226
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.14		
3. Tài sản dài hạn khác	268			
Tổng cộng Tài Sản (270 = 100 + 200)	270		165,519,975,655	157,993,809,752

NGUỒN VỐN	MS	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
A. Nợ Phải Trả (300 = 310 + 330)	300		42,474,253,327	35,827,032,381
I. Nợ ngắn hạn	310		40,751,056,679	34,021,293,456
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		6,833,430,495	4,829,009,195
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2,411,061,692	1,238,904,623
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà	313	V.16	2,548,484,346	2,062,359,429
4. Phải trả người lao động	314		332,000,000	1,313,545,000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	167,404,554	234,307,942
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.18	891,527,861	880,453,270
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	27,534,665,905	23,374,232,171
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn (*)	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		32,481,826	88,481,826
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		1,723,196,648	1,805,738,925
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	V.19		
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		506,920,000	506,920,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	1,216,276,648	1,298,818,925
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	340	V.21		
11. Dự phòng phải trả dài hạn	341			
12. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	342			
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		123,045,722,328	122,166,777,371
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	123,045,722,328	122,166,777,371
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		81,518,200,000	81,518,200,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		29,270,228,800	29,270,228,800
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(...)	(...)

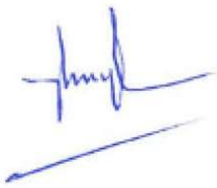
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		3,120,886,497	3,120,886,497
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		9,136,407,031	8,257,462,074
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		8,257,462,074	116,887,716
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		878,944,957	8,140,574,358
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
Tổng Cộng Nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		165,519,975,655	157,993,809,752

Lập, ngày 18 tháng 04 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc





Trần Thị Thùy Dương

Nguyễn Hồng Nhung

Lê Công Nghiệp

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I năm 2017

ĐVT: Đồng

CHỈ TIÊU	MS	THUYẾT MINH	QUY I		LUY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NAY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	28,022,441,128	29,892,559,011	28,022,441,128	29,892,559,011
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			24,660,000	-	24,660,000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		28,022,441,128	29,867,899,011	28,022,441,128	29,867,899,011
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	23,929,203,632	24,380,976,876	23,929,203,632	24,380,976,876
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		4,093,237,496	5,486,922,135	4,093,237,496	5,486,922,135
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	6,560,649	10,032,313	6,560,649	10,032,313
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	362,732,596	332,745,045	362,732,596	332,745,045
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		352,985,948	327,990,541	352,985,948	327,990,541
8. Chi phí bán hàng	24		943,229,228	1,110,488,622	943,229,228	1,110,488,622
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,704,879,917	1,687,180,566	1,704,879,917	1,687,180,566
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		1,088,956,404	2,366,540,215	1,088,956,404	2,366,540,215
11. Thu nhập khác	31		10,000,000		10,000,000	
12. Chi phí khác	32				-	
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		10,000,000	-	10,000,000	-
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		1,098,956,404	2,366,540,215	1,098,956,404	2,366,540,215
15. Chi phí TNDN hiện hành	51	VI.30	220,011,447	520,787,108	220,011,447	520,787,108
16. Chi phí TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 + 52)	60		878,944,957	1,845,753,107	878,944,957	1,845,753,107
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		108	226	108	226
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Tp.HCM, ngày 18 tháng 04 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Tổng giám đốc

Trần Thị Thùy Dương

Nguyễn Hồng Nhung



Lê Công Nghiệp

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp trực tiếp)
QUÝ I NĂM 2017

ĐVT: đồng

CHỈ TIÊU	MS	THUYẾT MINH	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		29,399,541,594	31,936,054,619
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(20,836,622,641)	(21,019,990,621)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(5,329,416,964)	(4,939,766,496)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(362,732,596)	(332,745,045)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(200,000,000)	(480,580,986)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		110,268,700	200,000,000
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(792,151,958)	(4,554,423,560)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1,988,886,135	808,547,911
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		(3,964,801,809)	(1,958,390,800)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		6,560,649	10,032,313
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(3,958,241,160)	(1,948,358,487)
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 chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		12,872,084,980	10,991,332,500
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(8,503,257,423)	(11,842,646,740)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(290,936,100)	(309,508,567)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		4,077,891,457	(1,160,822,807)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		2,108,536,432	(2,300,633,383)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		7,914,003,867	8,445,121,698
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	VII.34	10,022,540,299	6,144,488,315

TP.HCM, Ngày 18 tháng 04 năm 2017

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Tổng giám đốc



Trần Thị Thùy Dương

Nguyễn Hồng Nhung

Lê Công Nghiệp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 1/2017

I . THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Kỹ nghệ Đô Thành, tên tiếng nước ngoài là Do Thanh Technology Corporation, được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước Công ty nhựa Đô Thành theo Quyết định số 5777/QĐ-UB của Chủ tịch UBND Thành phố Hồ Chí Minh ngày 31 tháng 12 năm 2003.

Công ty Cổ phần Kỹ nghệ Đô Thành được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế Công ty cổ phần số 0303310875 (số cũ 4103002375) do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 04 tháng 06 năm 2004, đăng ký thay đổi lần thứ năm ngày 28 tháng 06 năm 2012

Trụ sở chính của Công ty: Số 59-65 Huỳnh Mẫn Đạt, Phường 5, Quận 5, TP HCM.

Vốn điều lệ của Công ty là 81.518.200.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 6 năm 2016 là 8.151.820 đồng; tương đương 8.151.820 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất, kinh doanh các sản phẩm nhựa; cho thuê văn phòng.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty gồm:

- Sản xuất sản phẩm nhựa từ chất dẻo, bao bì chai nhựa PET, ống nhựa PP, PE (không tái chế phế thải nhựa tại trụ sở).
- Chế tạo và sản xuất các khuôn mẫu nhựa (không tái chế phế thải kim loại và xi mạ điện)
- Mua bán hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh, nguyên liệu, phụ tùng, thiết bị khuôn mẫu ngành nhựa
- Cho thuê mặt bằng, văn phòng.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Nhà máy nhựa Đô Thành

Địa chỉ

Ấp 12, xã Tân
Thạnh Đông,
huyện Củ Chi,
TPHCM

Hoạt động kinh

Sản xuất kinh doanh nhựa

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III . CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài Chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của thông tư số 200/2014/ TT-BTC.

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

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

3 Hình thức kế toán áp dụng

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

IV CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 Thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh

Ngày 22/12/2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, và có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015.

Ảnh hưởng của các thay đổi chính sách kế toán theo hướng dẫn của Thông tư 200/2014/TT-BTC được áp dụng phi hồi tố. Công ty đã bổ sung thuyết minh thông tin so sánh trên Báo cáo tài chính đối với các chỉ tiêu có sự thay đổi giữa Thông tư 200/2014/TT-BTC và Quyết định 15/2006/QĐ-BTC, tại Thuyết minh số .

2 Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ.

3 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

4 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

5 . Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

6 . 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 hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp thực tế đích danh.

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được xác định theo chi phí nguyên vật liệu trực tiếp cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện

7 . Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

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

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến tài sản cố định thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao của tài sản cố định thuê tài chính được trích căn cứ theo thời gian thuê theo hợp đồng và tính vào chi phí sản xuất, kinh doanh, đảm bảo thu hồi đủ vốn.

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10-25	năm
- Máy móc, thiết bị	15	năm
- Phương tiện vận tải	10	năm
- Thiết bị văn phòng	8	năm
- Tài sản cố định khác	15	năm
- Quyền sử dụng đất	45	năm
- Phần mềm quản lý	8	năm

Tài sản cố định thuê tài chính được trích khấu hao như tài sản cố định của Công ty. Đối với tài sản cố định thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu

Từ tháng 6/2013, Công ty đã thực hiện thay đổi chính sách kế toán đối với tài sản cố định và khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ, cụ thể như sau:

Nguyên giá tối thiểu của tài sản cố định tăng từ 10 triệu đồng lên 30 triệu đồng. Đối với những tài sản cố định trước đây không thỏa mãn điều kiện này thì giá trị còn lại được điều chỉnh sang Chi phí trả trước dài hạn và phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh trong thời hạn không quá 3 năm tài chính.

8 . Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. 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.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công ty liên doanh liên kết được xác định theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với các khoản đầu tư vào công ty liên doanh: căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty liên doanh tại thời điểm trích lập dự phòng.

9 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, 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.

10 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

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

11 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như tiền lương nghỉ phép, chi phí trong thời gian ngừng sản xuất theo mùa, vụ, chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

12 . Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

13 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra Việt Nam đồng theo Tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch . Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
 - Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
 - Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
 - Tỷ giá khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.
- Nếu công ty áp dụng tỷ giá thực tế là tỷ giá xấp xỉ thì tỷ giá chênh lệch không quá 1% so với tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả :áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

14 . Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người 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 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 năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

15 . Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

16 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ.

Giá vốn hàng bán được ghi nhận phù hợp với Doanh thu đã phát sinh, phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng (bao gồm cả việc trích trước chi phí vào giá vốn hàng bán). Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ

17 . Chi phí tài chính

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

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

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

18 . Các khoản thuế

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ tính thuế.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính. Tài sản thuế thu nhập hoãn 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 và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

19 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phân quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

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

	31/3/2017	1/1/2017
	VND	VND
Tiền mặt	422,532,842	496,565,970
Tiền gửi ngân hàng	9,600,007,457	7,417,437,897
Các khoản tương đương tiền		
	10,022,540,299	7,914,003,867

2 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Chứng khoán kinh doanh

	31/3/2017			01/01/2017		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Công ty CP Thủy Điện Vĩnh Sơn	72,000	72,000	-	72,000	72,000	-
	72,000	72,000	-	72,000	72,000	-

Giá trị hợp lý được xác định theo giá đóng cửa tại ngày 31/03/2017 trên sàn HOSE

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/3/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND	VND	VND
- Tiền gửi có kỳ hạn	1,136,167,943	1,136,167,943	1,136,167,943	1,136,167,943
	1,136,167,943	1,136,167,943	1,136,167,943	1,136,167,943

Tại ngày 31/03/2017, các khoản tiền gửi có kỳ hạn là tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Đông Nam Á có kỳ hạn 6 tháng và có giá trị 49.963,41USD (tương đương 1.136.167.943VND) với lãi suất 0%/năm

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/03/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
vào Công ty liên doanh, liên kết Công ty Cổ phần Nhựa Đại Thành	1,500,000,000	(38,851,178)	1,500,000,000	(38,851,178)
	1,500,000,000	(38,851,178)	1,500,000,000	(38,851,178)

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết của Công ty vào ngày 31/03/2017 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Nhựa Đại	Hải Dương	17.65%	17.65%	Kinh doanh các sản phẩm nhựa

Theo Hợp đồng liên doanh số 01/HLDL ngày 09/05/2009 giữa Công ty TNHH Đại Hùng Thịnh (tỷ lệ góp vốn 50%), Công ty TNHH Thương mại Lâm Long (tỷ lệ góp vốn 25%) và Công ty Cổ phần Kỹ nghệ Đô Thành (tỷ lệ góp vốn 25%) thống nhất thành lập xí nghiệp liên doanh là Công ty Cổ phần Nhựa Đại Thành Long. Theo đó, các bên tham gia hợp đồng liên doanh thỏa thuận mỗi bên cử 1 người tham gia Hội đồng quản trị để cùng đồng kiểm soát đối với liên doanh này. Tại ngày 31/03/2017, Công ty đã góp vốn với số tiền 1.500.000.000 đồng tương ứng tỷ lệ 17,65% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Nhựa Đại Thành Long.

3 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

		31/3/2017	01/01/2017
a)	Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
	Công ty Cổ phần Nước Giải khát Chương Dương	436,383,737	239,184,915
	Công ty TNHH Đại Hùng Thịnh	4,508,243,257	4,608,243,257
	Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Dịch vụ Nhựa Vàng	2,756,117,213	1,250,142,741
	Liên hiệp hợp tác xã thương mại thành phố Hồ Chí Minh	693,645,303	536,083,107
	Các khoản phải thu khách hàng khác	24,992,949,734	24,176,907,409
		33,387,339,244	30,810,561,429
		31/03/2017	1/1/2017
b)	Trả trước cho người bán ngắn hạn		
	SHAOXING KEQIAO HUANGGUAN MACHINERY CO.,LTD	88,371,450	
	Taizhou Huangyan Denmark Trading Company	177,879,000	113,950,000
	Cty Cổ phần nhựa Bảo Vân	542,599,364	963,401,670
	Công ty TNHH TM SX Vĩnh An	52,500,000	15,000,000
	Các khoản phải thu khách hàng khác	248,359,679	662,138,645
		1,109,709,493	1,754,490,315
		31/03/2017	1/1/2017
		VND	VND
c)	Phải thu khách hàng là các bên liên quan		
	Công ty Cổ phần Nhựa Đại Thành Long	1,143,662,496	1,143,662,496
	Công ty liên doanh	-	-
		1,143,662,496	1,143,662,496

4 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	31/03/2017		01/01/2017	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
a) Ngắn hạn	2,236,568,110	-	2,250,593,102	-
Phải thu BHXH, BHYT, BHYTN	11,883,998	-	22,437,365	-
Tạm ứng	20,000,000	-	-	-
Phải thu lãi chậm trả của Công ty TNHH Đại Hùng	2,003,241,813	-	2,003,241,813	-
Thuế GTGT của tài sản cố định thuê tài chính	157,169,856	-	180,641,481	-
Phải thu Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-
Phai thu lại tiền thuế GTGT chuyển nhượng	-	-	-	-
Phải thu khác	44,272,443	-	44,272,443	-
b) Dài hạn	406,977,780	-	406,977,780	-
Ký cược, ký quỹ	406,977,780	-	406,977,780	-
	2,643,545,890	-	2,657,570,882	-

6 . NỢ XẤU

	31/03/2017		01/01/2017	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	2,932,009,270	1,205,005,377	2,932,009,271	1,205,005,377
Công ty Cổ phần Thực phẩm và Thức uống Việt	136,783,399	-	136,783,400	-
TKR Packaging LLC	2,154,903,035	1,094,275,224	2,154,903,035	1,094,275,224
Công ty Cổ phần Sản xuất và Thương mại Vinaok	196,243,000	-	196,243,000	-
Công ty Cổ phần Gia Phú	126,513,500	-	126,513,500	-
Các công ty khác	317,566,336	110,730,153	317,566,336	110,730,153
	2,932,009,270	1,205,005,377	2,932,009,271	1,205,005,377

7 . Hàng tồn kho

	31/03/2017 VND	01/01/2017 VND
Hàng mua đang đi đường	1,357,970,101	1,308,423,600
Nguyên liệu, vật liệu	16,123,282,246	15,351,900,378
Công cụ, dụng cụ	1,180,686,240	1,119,690,240
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	2,048,765,728	1,463,467,692
Thành phẩm	9,426,136,612	8,218,947,196
Hàng hoá	317,834,672	22,343,948
Hàng gửi đi bán	273,988,188	273,988,188
	30,728,663,787	27,758,761,242

8 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/03/2017 VND	01/01/2017 VND
- Xây dựng cơ bản dở dang	1,279,850,744	3,374,850,744
Đầu tư xây dựng nhà xưởng tại Nhà máy Củ Chi	1,279,850,744	3,374,850,744
Khung nhà lưới xưởng PET	-	-
Chi phí tư vấn xác lập hồ sơ pháp lý đất Hậu Giang	-	-
	1,279,850,744	3,374,850,744

Thông tin bổ sung Dự án xây dựng nhà xưởng tại Nhà máy Củ Chi

Theo Quyết định số 118/QĐ-HĐQT ngày 16/04/2011, Hội đồng Quản trị đã phê duyệt Dự án xây dựng nhà xưởng tại Nhà máy Củ Chi, Huyện Củ Chi với tổng mức đầu tư 5,5 tỷ đồng. Mục tiêu đầu tư dự án: Đầu tư xây dựng nhà xưởng nhằm sắp xếp "hàng tồn kho" được gọn gàng, ngăn nắp nhằm phục vụ cho công tác quản lý "hàng tồn kho"; Thời gian thực hiện dự án: 15 tháng kể từ ngày khởi công; Đến thời điểm 31/03/2017, dự án đã hoàn thành và công trình nghiệm thu, bàn giao đưa vào sử dụng Quý I/2017.

9 . Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	PTVT truyền dẫn	Thiết bị dung cụ QL	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	33,412,644,939	73,030,789,125	1,469,691,801	157,903,591	108,071,029,456
Số tăng trong năm	2,769,303,054	1,090,044,210	105,454,545		1,090,044,210
- Mua trong năm					
- ĐT XDCB hoàn thành					-
- Tài sản cố định tự SX					-
Số giảm trong năm					-
- Thanh lý nhượng bán					-
Số dư cuối quý	36,181,947,993	74,120,833,335	1,575,146,346	157,903,591	112,035,831,265
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	9,437,683,962	38,937,204,988	1,175,936,062	90,473,051	49,641,298,063
- Khấu hao trong năm	348,972,430	1,220,612,500	19,425,016	4,868,264	1,593,878,210
Số giảm trong năm					-
- Thanh lý nhượng bán					-
Số dư cuối quý	9,786,656,392	40,157,817,488	1,195,361,078	95,341,315	51,235,176,273
Giá trị còn lại					
Số dư đầu năm	23,974,960,977	34,093,584,137	293,755,739	67,430,540	58,429,731,393
Số dư cuối quý	26,395,291,601	33,963,015,847	379,785,268	62,562,276	60,800,654,992
Trong đó :					
- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình đã dùng thẻ chấp , cầm cố đảm bảo khoản vay :				6,355,010,018	đ
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng :				17,229,176,146	đ

10 . Tài sản cố định thuê tài chính

	Máy móc thiết bị	Cộng
	VND	VND
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	3,545,335,583	3,545,335,583
Số tăng trong năm		-
- <i>Thuê tài chính trong năm</i>		-
Số giảm trong năm	-	-
Số dư cuối năm	3,545,335,583	3,545,335,583
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	406,041,413	406,041,413
Số tăng trong năm		
- <i>Khấu hao trong năm</i>	59,088,873	59,088,873
Số giảm trong năm	-	-
Số dư cuối năm	465,130,286	465,130,286
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	3,139,294,170	3,139,294,170
Tại ngày cuối năm	3,080,205,297	3,080,205,297

11 . Tài sản cố định vô hình

	Giá trị quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	23,262,000,000	1,233,817,509	24,495,817,509
Số tăng trong năm			-
Số giảm trong năm	-		-
Số dư cuối năm	23,262,000,000	1,233,817,509	24,495,817,509
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	4,338,422,865	282,112,068	4,620,534,933
- <i>Khấu hao trong năm</i>	127,794,687	40,011,364	167,806,051
Số giảm trong năm	-		-
Số dư cuối năm	4,466,217,552	322,123,432	4,788,340,984
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	18,923,577,135	951,705,441	19,875,282,576
Tại ngày cuối năm	18,795,782,448	911,694,077	19,707,476,525

12 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
a) Ngắn hạn	203,171,106	545,540,224
Chi phí sửa chữa khuôn phối	9,405,000	30,440,450
Công cụ dụng cụ xuất dùng	128,311,560	334,405,255
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	65,454,546	180,694,519
Chi phí thuê đất		-
b) Dài hạn	1,678,859,052	1,137,326,226
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	836,677,682	955,258,732
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	41,837,109	48,402,366
Chi phí trả trước dài hạn khác	800,344,261	133,665,128

13 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
a) Vay ngắn hạn	24,942,131,034	19,787,286,054
Vay ngắn hạn		
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn	12,165,999,692	15,143,239,692
Ngân hàng Vietcombank- Bình Tây	12,776,131,342	4,644,046,362
Nợ dài hạn đến hạn trả	2,592,534,871	3,586,946,117
Tổng Công ty Công nghiệp Sài Gòn - TNHH MTV	441,926,400	791,926,400
Ngân hàng Vietcombank- Bình Tây (USD)	271,324,057	361,540,560
Ngân hàng Vietcombank- Bình Tây (VND)	1,049,700,000	1,412,100,000
Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam	829,584,414	1,021,379,157
	27,534,665,905	23,374,232,171
a) Vay dài hạn	1,216,276,648	1,298,818,925
Ngân hàng Vietcombank- Bình Tây (USD)	360,929,280	360,929,280
Ngân hàng Vietcombank- Bình Tây (VND)	587,100,000	587,100,000
Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam	268,247,368	350,789,645

a) Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

- (1) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn theo hợp đồng tín dụng số 1168/2015/HĐTD ngày 31/07/2015 và các biên bản sửa đổi bổ sung đính kèm, với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: 30.000.000.000 đồng hoặc ngoại tệ quy đổi tương đương;
 - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
 - + Thời hạn cho vay: đến hết 31/07/2017
 - + Lãi suất cho vay: Theo từng khế ước nhận nợ;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 12.165.999.692 đồng
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Thế chấp bất động sản theo Hợp đồng thế chấp bất động sản số 2563/2011/HĐ ngày 17/06/2011 và các văn bản sửa đổi bổ sung đính kèm số 1287/2014/1107958/HĐBD ngày 14/07/2014 là Quyền sử dụng đất và Quyền sở hữu công trình tại thửa đất số 760, tờ bản đồ số 2, BDC xã Tân Thanh Đông, huyện Củ Chi và một số máy móc thiết bị phục vụ cho quá trình sản xuất.

- (2) Khoản vay tại Ngân hàng Vietcombank- Chi nhánh Bình Tây theo hợp đồng tín dụng số 424B16 ngày 10/11/2016 với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: 20.000.000.000 đồng hoặc ngoại tệ quy đổi tương đương;
 - + Mục đích vay: Bổ sung vốn kinh doanh và phát hành thư bảo lãnh, thư tín dụng có liên quan
 - + Thời hạn cho vay: 6 tháng
 - + Lãi suất cho vay: Theo từng khế ước nhận nợ;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 12.776.131.342 đồng;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Thế chấp máy móc thiết bị theo hợp đồng thế chấp máy móc thiết bị số 401/NHNT-KH/TC/15 ngày 14/09/2015 và hợp đồng thế chấp máy móc thiết bị số 188/NHNT-KH/TC/16 ngày 09/06/2016.

b) Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn:

- (3) Khoản vay của Tổng Công ty Công nghiệp Sài Gòn - TNHH MTV theo hợp đồng vay số 01/HĐ/DTT ngày 09/05/2012, với các điều khoản chi tiết như sau:
- + Số tiền cho vay: 11.000.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: Đầu tư thiết bị khuôn mẫu, xây dựng kho nguyên liệu, thành phẩm;
 - + Thời hạn cho vay: 36 tháng;
 - + Lãi suất cho vay: Lãi suất tại thời điểm vay là 14%/năm;
 - + Hình thức bảo đảm tiền vay: Tín chấp;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ là 441.926.400 đồng.

- (4) Khoản vay tại Ngân hàng Vietcombank- Chi nhánh Bình Tây theo hợp đồng tín dụng sau :

Hợp đồng tín dụng số 003D15 ngày 14/09/2015 với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 47.600 USD;
- + Mục đích vay: Mua sắm 1 máy thổi chai tự động DBS1000-2 và 1 máy phôi chuyên PETDP210/1000 loại Servo;
- + Thời hạn cho vay: 36 tháng;
- + Lãi suất cho vay: 5.5%/năm;
- + Hình thức bảo đảm tiền vay: Tài sản hình thành từ khoản vay;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ là 27.770 USD tương đương 632.253.337 đồng.

Hợp đồng tín dụng số 112C16 ngày 09/06/2016 với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 900.000.000 đồng;
- + Mục đích vay: Đầu tư máy đập nắp 16T;
- + Thời hạn cho vay: 24 tháng;
- + Lãi suất cho vay: 7.2%/năm;
- + Hình thức bảo đảm tiền vay: Tài sản hình thành từ khoản vay;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ là 525.000.000 đồng.

c) Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản nợ thuê tài chính:

- (1) Hợp đồng thuê tài chính số 2014-00196-000 ngày 26/11/2014, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Bên cho thuê: Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam;
- + Tài sản thuê: Máy thổi chai JG-2C100MM và Máy thổi chai JG-2C120MM;
- + Tổng giá trị hợp đồng: 49.698,81 USD.
- + Thời hạn thanh toán: 36 tháng;
- + Số dư nợ gốc còn phải trả tại thời điểm cuối kỳ là 9.209,07 USD

- (2) Hợp đồng thuê tài chính số 2014-00110-000 ngày 04/07/2014, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Bên cho thuê: Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam;
- + Tài sản thuê: Máy ép nhựa Haitian Ma3200II/1700;
- + Tổng giá trị hợp đồng: 65.986,07 USD.
- + Thời hạn thanh toán: 36 tháng;
- + Số dư nợ gốc còn phải trả tại thời điểm cuối kỳ là 13.870,81USD

- (3) Hợp đồng thuê tài chính số 2015-00095-000 ngày 26/05/2015, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Bên cho thuê: Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam;
- + Tài sản thuê: Máy đập nắp SY-30By;
- + Tổng giá trị hợp đồng: 73.672,44 USD.
- + Thời hạn thanh toán: 36 tháng;
- + Số dư nợ gốc đã trả trước: 24.921,44 USD .

- d) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan:**

Mối quan hệ	Mỗi	31/03/2017		01/01/2017	
		Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
		VND	VND	VND	VND
Tổng Công ty Công nghiệp Sài Gòn -	Cổ đông	441,926,400	58,654,554	791,926,400	178,654,554
		441,926,400	58,654,554	791,926,400	178,654,554

14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/03/2017	01/01/2017
a) Phải trả người bán ngắn hạn		
- Công ty TNHH Thương mại - Xây dựng - Sản xuất Minh Phát	251,298,900	351,298,900
- Công ty Cổ phần Tân Phú Sài Gòn	107,520,000	217,880,000
- Công ty TNHH máy ép nhựa Chesco Việt Nam	377,023,700	463,719,700
- Công ty TNHH TM DV Nghị Tín	484,021,500	-
- Phải trả các đối tượng khác	5,613,566,395	3,796,110,595
	6,833,430,495	4,829,009,195
b) Người mua trả tiền trước ngắn hạn		
- GI Import Export Company Limited	438,760,132	438,760,132
- Interdesign INC	1,182,978,972	75,759,924
- Partsupplies	256,994,619	256,994,619
- Phải trả các đối tượng khác	532,327,969	467,389,948
	2,411,061,692	1,238,904,623

15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong năm	Số phải nộp cuối kỳ
Thuế Giá trị gia tăng	92,009,888	2,533,321,212	2,906,893,642	(281,562,542)
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1,958,664,249	220,011,447	200,000,000	1,978,675,696
Thuế Nhập Khẩu	-	-	-	-
Thuế Thu nhập cá nhân	11,685,292	12,235,491	10,599,078	13,321,705
Thuế Tài nguyên				-
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất		556,486,945	-	556,486,945
Các loại thuế khác		3,000,000	3,000,000	-
	2,062,359,429	3,325,055,095	3,120,492,720	2,266,921,804

16 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	58,654,554	200,557,942
- Chi phí phải trả khác	108,750,000	33,750,000
	167,404,554	234,307,942

17 . PHAI TRẢ KHÁC

	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
a) Ngắn hạn	891,527,861	880,453,270
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Bảo hiểm xã hội		
- Bảo hiểm y tế		-
- Bảo hiểm thất nghiệp		-
- Kinh phí công đoàn	48,036,311	49,225,720
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	773,177,550	773,177,550
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	70,314,000	58,050,000
b) Dài hạn	506,920,000	506,920,000
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	300,000,000	300,000,000
- Phải trả về cổ phần hoá	206,920,000	206,920,000
	1,398,447,861	1,387,373,270
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	288,000,000	288,000,000
	288,000,000	288,000,000

18 . Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ SH	Thặng dư vốn CP	Quỹ ĐTPT	Quỹ DPTC	Lợi nhuận chưa PP	Cộng
Số dư đầu năm	81,518,200,000	29,270,228,800	3,120,886,497		8,257,462,074	122,166,777,371
LN trong năm					878,944,957	878,944,957
Tăng khác						
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi						-
Chia cổ tức						-
Số dư cuối quý	81,518,200,000	29,270,228,800	3,120,886,497		9,136,407,031	123,045,722,328

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ %	31/03/2017 VND	Tỷ lệ %	01/01/2017 VND
Tổng Công ty Công nghiệp Sài Gòn - Công ty TNHH MTV	-	-		
Bà Phạm Thị Hằng	15.24	12,425,300,000	15.24	12,425,300,000
Ông Lê Công Nghiệp	12.27	10,000,000,000	12.27	10,000,000,000
Ông Lê Quang Hiệp	10.51	8,570,000,000	10.51	8,570,000,000
Ông Phạm Đỗ Huy Cường	15.58	12,698,700,000	15.58	12,698,700,000
Bà Ngô Ngọc Trân	12.27	10,000,000,000	12.27	10,000,000,000
Các cổ đông khác	34.13	27,824,200,000	34.13	27,824,200,000
	<u>100.00</u>	<u>81,518,200,000</u>	<u>100.00</u>	<u>81,518,200,000</u>

(*) Tổng công ty Công Nghiệp Sài Gòn-Công ty TNHH MTV đã tiến hành thoái vốn theo văn bản số 3280/UBND-CNN ngày 11/07/2014 của Ủy Ban Nhân dân Thành Phố Hồ Chí Minh về kế hoạch, phương án thoái vốn đầu tư của các doanh nghiệp Nhà nước theo Đề án tái cơ cấu doanh nghiệp nhà nước

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

	Quý I năm nay VND	Quý I năm trước VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	81,518,200,003	81,518,200,000
- Vốn góp đầu kỳ	81,518,200,000	81,518,200,000
- Vốn góp cuối kỳ	81,518,200,003	81,518,200,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước	-	-

d) Cổ phiếu

	31/03/2017	01/01/2017
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8,151,820	8,151,820
Số lượng cổ phiếu đã phát hành ra công chúng	8,151,820	8,151,820
- Cổ phiếu phổ thông	8,151,820	8,151,820
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8,151,820	8,151,820
- Cổ phiếu phổ thông	8,151,820	8,151,820
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (10.000 VND)		

e) Các quỹ công ty

	31/03/2017 VND	01/01/2017 VND
Quỹ đầu tư phát triển	3,120,886,497	3,120,886,497
	<u>3,120,886,497</u>	<u>3,120,886,497</u>

19 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ các loại

	Ký hiệu	31/03/2017	01/01/2017
Dollar Mỹ	USD	276,775.70	192,327.06

20 . Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý I năm nay VND	Quý I năm trước VND
Doanh thu bán thành phẩm	27,459,889,365	29,369,410,793
Doanh thu bán hàng hóa	262,551,763	223,148,218
Doanh thu cung cấp dịch vụ	300,000,000	300,000,000
Doanh thu khác		
Các khoản giảm trừ doanh thu		
	<u>28,022,441,128</u>	<u>29,892,559,011</u>

21 . Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý I năm nay	Quý I năm trước
	VND	VND
Hàng bán bị trả về		24,660,000
	-	24,660,000
	<hr/>	
22 . Giá vốn hàng bán	Quý I năm nay	Quý I năm trước
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	23,708,660,152	24,197,995,338
Giá vốn của hàng hóa đã bán	220,543,480	182,981,538
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		-
	23,929,203,632	24,380,976,876
	<hr/>	
23 . Doanh thu hoạt động tài chính	Quý I năm nay	Quý I năm trước
	VND	VND
Lãi tiền gửi	2,242,499	9,572,633
Lãi bán hàng chậm trả		
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	4,318,150	459,680
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm		
	6,560,649	10,032,313
	<hr/>	
24 . Chi phí tài chính	Quý I năm nay	Quý I năm trước
	VND	VND
Lãi tiền vay	352,985,948	327,990,541
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	9,746,648	4,754,504
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm		
	362,732,596	332,745,045
	<hr/>	
25 . Chi phí bán hàng	Quý I năm nay	Quý I năm trước
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, đồ dùng	55,878,630	
Chi phí nhân viên	488,785,226	526,682,888
Chi phí khấu hao tài sản cố định	13,560,000	16,474,806
Chi phí dịch vụ mua ngoài	74,392,450	55,904,362
Chi phí khác bằng tiền	310,612,922	511,426,566
	943,229,228	1,110,488,622
	<hr/>	
26 . Chi phí quản lý Doanh nghiệp	Quý I năm nay	Quý I năm trước
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, đồ dùng		-
Chi phí nhân viên	510,063,740	638,524,228
Chi phí khấu hao tài sản cố định	72,892,153	60,751,458
Thuế, phí, lệ phí	147,296,550	237,228,563
Chi phí dịch vụ mua ngoài	53,682,627	47,839,910
Chi phí khác bằng tiền	920,944,847	702,836,407
	1,704,879,917	1,687,180,566
	<hr/>	
27 . Thu nhập khác	Quý I năm nay	Quý I năm trước
	VND	VND
Thu nhập từ thanh lý tài sản		
Thu nhập từ bán phế liệu		
Thu nhập cho thuê mặt bằng		-
Thu nhập khác	10,000,000	
	10,000,000	-
	<hr/>	
28 Chi phí khác	Quý I năm nay	Quý I năm trước
	VND	VND
Chi phí thanh lý tài sản		
Chi phí khác		-
	-	-
	<hr/>	
29 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH		

	Quý I năm nay VND	Quý I năm trước VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1,098,956,404	2,366,540,215
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Chi phí không hợp lệ	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
- Chuyển lỗ các năm trước	-	-
Thu nhập tính thuế TNDN	1,098,956,404	2,366,540,215
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	220,011,447	520,787,108
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ		
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ		
Thuế TNDN phải nộp quý I	220,011,447	520,787,108

30 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau :

	Quý I năm nay VND	Quý I năm trước VND
Lợi nhuận sau thuế	878,944,957	1,845,753,107
Các khoản điều chỉnh	-	-
- Quý khen thưởng phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	878,944,957	1,845,753,107
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	8,151,820	8,151,820
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	108	226

31 . Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý I năm nay VND	Quý I năm trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	24,407,725,100	22,475,044,736
Chi phí nhân công	4,606,652,305	3,579,580,389
Chi phí công cụ dụng cụ	50,174,473	125,566,764
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,223,626,019	1,644,262,798
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,176,400,722	2,016,322,751
Chi phí khác bằng tiền	701,039,509	233,131,244
	34,165,618,128	30,073,908,682

32 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	31/03/2017		01/01/2017	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương	10,022,540,299	-	7,914,003,867	-
Phải thu khách hàng, phải thu	35,491,346,602	(1,727,003,893)	33,468,132,311	(1,727,003,893)
Các khoản cho vay	1,136,167,943	-	1,136,167,943	-
Đầu tư ngắn hạn	72,000	-	72,000	-
	46,650,126,844	(1,727,003,893)	42,518,376,121	(1,727,003,893)
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ			28,750,942,553	24,673,051,096
Phải trả người bán, phải trả khác			8,231,878,356	6,216,382,465
Chi phí phải trả			167,404,554	234,307,942
			37,150,225,463	31,123,741,503

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/03/2017				
Tiền và các khoản tương	10,022,540,299	-	-	10,022,540,299
Phải thu khách hàng, phải thu	35,085,023,864	406,322,738	-	35,491,346,602
Các khoản cho vay	1,136,167,943	-	-	1,136,167,943
Đầu tư ngắn hạn	72,000	-	-	72,000
	46,243,804,106	406,322,738	-	46,650,126,844
	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 01/01/2017				
Tiền và các khoản tương	7,914,003,867	-	-	7,914,003,867
Phải thu khách hàng, phải thu	31,334,150,638	406,977,780	-	31,741,128,418
Các khoản cho vay	1,136,167,943	-	-	1,136,167,943
Đầu tư ngắn hạn	72,000	-	-	72,000
	40,384,394,448	406,977,780	-	40,791,372,228

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/03/2017				
Vay và nợ	27,534,665,905	1,216,276,648	-	28,750,942,553
Phải trả người bán, phải trả	7,724,958,356	506,920,000	-	8,231,878,356
Chi phí phải trả	167,404,554	-	-	167,404,554
	35,427,028,815	1,723,196,648	-	37,150,225,463
Tại ngày 01/01/2017				
Vay và nợ	23,374,232,171	1,298,818,925	-	24,673,051,096
Phải trả người bán, phải trả	5,709,462,465	506,920,000	-	6,216,382,465
Chi phí phải trả	234,307,942	-	-	234,307,942
	29,318,002,578	1,805,738,925	-	31,123,741,503

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

	Quý I năm nay VND	Quý I năm trước VND
Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính		
b) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ	Quý I năm nay VND	Quý I năm trước VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;	12,872,084,980	10,991,332,500
c) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ	Quý I năm nay VND	Quý I năm trước VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;	(8,503,257,423)	(11,842,646,740)

34 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỶ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

35 BẢO CÁO BỘ PHẬN

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là sản xuất nhựa và chủ yếu diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam, do đó Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

36 NGHIỆP VỤ VÀ SƠ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Ngoài các thông tin về giao dịch với các bên liên quan đã nêu ở các Thuyết minh trên, Công ty còn có các giao dịch phát sinh trong kỳ và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

Mối quan hệ	31/03/2017	01/01/2017
Phải thu ngắn hạn khách hàng		
Công ty cổ phần nhựa Đại Thành Long Công ty liên doanh	1,143,662,496	1,143,662,496

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Quý I năm nay VND	Quý I năm trước VND
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị	186,900,000	206,041,578

37 . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- Lợi nhuận sau thuế quý 1/2016: 1,845,753,107
 - Lợi nhuận sau thuế quý 1/2017: 878,944,957
- Lợi nhuận kinh doanh Quý 1/2017 giảm đáng kể so với Quý 1/2016

Sản lượng quý 1/2017 (đạt 650 tấn) chiếm tỷ lệ 93.6% so với quý 1/2016(đạt 694 tấn). Lợi nhuận sau thuế năm 2017 đạt 47.6% so với cùng kỳ năm 2016. Trong quý 1 /2017 Sản lượng có sự sụt giảm so với cùng kỳ năm trước ,nguyên nhân sự sụt giảm nguyên do yếu tố thời tiết đầu năm không thuận lợi dẫn đến đơn đặt hàng giảm, giá nguyên vật liệu tăng 20%, tỷ giá tăng dẫn đến giá vốn tăng, trong khi giá bán không tăng do chưa sản xuất hết theo hợp đồng của khách hàng đã đặt .

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 04 năm 2017

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc





Trần Thị Thùy Dương

Nguyễn Hồng Nhung

Lê Công Nghiệp