

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**Quý 3 năm 2016****TẠI NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2016**

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 | | 64,332,866,050 | 62,743,476,299 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 7,847,911,164 | 8,445,121,698 |
| 1. Tiền | 111 | V,01 | 7,847,911,164 | 8,445,121,698 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | | |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V,02 | 1,111,594,500 | 1,120,576,500 |
| 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 | | 1,111,522,500 | 1,120,504,500 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 30,146,429,979 | 36,099,239,242 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 28,029,272,083 | 31,906,371,879 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 1,016,197,094 | 2,286,661,754 |
| 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 | 2,415,238,347 | 2,728,263,357 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (1,408,152,186) | (915,932,389) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | 93,874,641 | 93,874,641 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 24,554,890,749 | 16,846,639,769 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V,04 | 24,554,890,749 | 16,846,639,769 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 672,039,658 | 231,899,090 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 672,039,658 | 231,899,090 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | | |
| 3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước | 153 | V,05 | | |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ | 154 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | | |

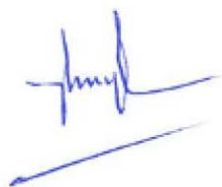
| TÀI SẢN | MS | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI QUÝ | SỐ ĐẦU NĂM |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260) | 200 | | 87,147,130,152 | 87,200,505,995 |
| I- Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 406,322,738 | 389,886,145 |
| 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 | 406,322,738 | 389,886,145 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 217 | | (...) | (...) |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 82,709,383,636 | 82,294,476,367 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V,08 | 59,454,409,962 | 58,662,573,728 |
| - Nguyên giá | 222 | | 108,429,262,535 | 103,332,420,474 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (48,974,852,573) | (44,669,846,746) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | V,09 | 3,198,383,043 | 3,375,649,662 |
| - Nguyên giá | 225 | | 3,545,335,583 | 3,545,335,583 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | (346,952,540) | (169,685,921) |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V,10 | 20,056,590,631 | 20,256,252,977 |
| - Nguyên giá | 228 | | 24,495,817,509 | 24,221,418,509 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (4,439,226,878) | (3,965,165,532) |
| 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 | | 1,486,155,617 | 1,486,155,617 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | V,11 | 1,486,155,617 | 1,486,155,617 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V,12 | 1,245,319,293 | 1,034,805,863 |
| 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 | | (254,680,707) | (465,194,137) |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | | |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 1,299,948,868 | 1,995,182,003 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.13 | 999,516,868 | 1,694,750,003 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V.14 | 300,432,000 | 300,432,000 |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | | |
| Tổng cộng Tài Sản (270 = 100 + 200) | 270 | | 151,479,996,202 | 149,943,982,294 |

| NGUỒN VỐN | MS | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI QUÝ | SỐ ĐẦU NĂM |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A. Nợ Phải Trả (300 = 310 + 330) | 300 | | 32,030,462,230 | 32,257,051,281 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 28,963,562,387 | 29,721,042,425 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 5,780,136,814 | 4,663,985,055 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 1,555,176,411 | 1,258,232,147 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà | 313 | V.16 | 1,385,453,996 | 1,818,688,804 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 900,000,000 | 978,000,010 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.17 | 176,325,743 | 661,352,635 |
| 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 | 1,023,473,917 | 1,085,704,364 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.15 | 18,054,513,680 | 19,255,079,410 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn (*) | 321 | | | |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 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 | | 3,066,899,843 | 2,536,008,856 |
| 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 | 2,559,979,843 | 2,029,088,856 |
| 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 | | 119,449,533,972 | 117,686,931,013 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.22 | 119,449,533,972 | 117,686,931,013 |
| 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 | | 5,540,218,675 | 3,777,615,716 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 4,019,902,699 | 598,864,522 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 1,520,315,976 | 3,178,751,194 |
| 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 | | 151,479,996,202 | 149,943,982,294 |

Lập, ngày 18 tháng 10 năm 2016

Người lập biểu



Trần Thị Thùy Dương

Kế toán trưởng



Nguyễn Hồng Nhung

Tổng giám đốc



Lê Công Nghiệp

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 năm 2016

ĐVT: Đồng

| CHỈ TIÊU | MS | THUYẾT MINH | QUY III | | LUY KẾ TỰ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY | |
|---|----|-------------|----------------|----------------|------------------------------------|----------------|
| | | | 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 | 28,463,319,690 | 29,906,124,122 | 94,007,547,722 | 89,072,590,135 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | | | 24,660,000 | 360,369,440 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 28,463,319,690 | 29,906,124,122 | 93,982,887,722 | 88,712,220,695 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.27 | 23,964,780,097 | 24,914,484,567 | 78,271,774,166 | 74,017,949,396 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 4,498,539,593 | 4,991,639,555 | 15,711,113,556 | 14,694,271,299 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.26 | 6,706,434 | 12,663,423 | 58,356,340 | 102,434,458 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.28 | 410,164,507 | 365,807,344 | 983,104,091 | 1,022,090,263 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 410,164,507 | 358,720,866 | 1,090,988,746 | 1,138,918,005 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 1,159,277,255 | 738,868,817 | 3,277,490,180 | 2,081,872,187 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 1,393,019,558 | 2,105,093,416 | 5,161,676,883 | 6,020,229,599 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)} | 30 | | 1,542,784,707 | 1,794,533,401 | 6,347,198,742 | 5,672,513,708 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 427,000,896 | | 511,272,751 | 3,618,356 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 40,391,084 | | 40,408,245 | |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 386,609,812 | - | 470,864,506 | 3,618,356 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 1,929,394,519 | 1,794,533,401 | 6,818,063,248 | 5,676,132,064 |
| 15. Chi phí TNDN hiện hành | 51 | VI.30 | 409,078,543 | 306,615,797 | 1,394,732,289 | 1,180,582,663 |
| 16. Chi phí TNDN hoãn lại | 52 | VI.30 | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 + 52) | 60 | | 1,520,315,976 | 1,487,917,604 | 5,423,330,959 | 4,495,549,401 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 187 | 183 | 665 | 551 |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*) | 71 | | | | | |

Tp.HCM, ngày 18 tháng 10 năm 2016

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 3 NĂM 2016

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 | | 106,611,197,926 | 95,754,314,252 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ | 02 | | (79,567,306,457) | (70,500,124,391) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (12,767,250,456) | (9,588,795,001) |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | (1,233,702,987) | (1,092,307,978) |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | (1,571,024,544) | (553,094,955) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 1,069,068,198 | 570,303,276 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (3,141,245,650) | (6,437,716,475) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 9,399,736,030 | 8,152,578,728 |
| 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 | | (6,095,020,879) | (2,633,535,560) |
| 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 | | 24,885,561 | 28,783,038 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (6,070,135,318) | (2,604,752,522) |
| 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 | | 38,395,183,215 | 43,123,531,663 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (38,194,263,430) | (42,990,289,802) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | (803,390,760) | (976,015,739) |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (3,260,728,000) | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (3,863,198,975) | (842,773,878) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | | (533,598,263) | 4,705,052,328 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 8,445,121,698 | 4,689,950,009 |
| ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | (63,612,271) | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61) | 70 | VII.34 | 7,847,911,164 | 9,395,002,337 |

TP.HCM, Ngày 18 tháng 10 năm 2016

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 III/2016

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
Thanh 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.

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 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 này 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 hoá, 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 lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất 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 phần 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

| | 30/9/2016 | 1/1/2016 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 2,235,516,392 | 1,816,340,631 |
| Tiền gửi ngân hàng | 5,612,394,772 | 6,628,781,067 |
| Các khoản tương đương tiền | | |
| | 7,847,911,164 | 8,445,121,698 |

2 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Chứng khoán kinh doanh

| | 30/9/2016 | | | 01/01/2016 | | |
|-----------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Công ty | 72,000 | 72,000 | - | 72,000 | 72,000 | - |
| CP Thủy | | | | | | |
| Điện Vinh | | | | | | |
| Son | | | | | | |
| | 72,000 | 72,000 | - | 72,000 | 72,000 | - |

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

| | 30/9/2016 | | | 01/01/2016 | | |
|------------------|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|--|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | | Giá gốc | Giá trị hợp lý | |
| | VND | VND | | VND | VND | |
| - Tiền gửi có kỳ | 1,111,522,500 | 1,111,522,500 | | 1,120,504,500 | 1,120,504,500 | |
| | 1,111,522,500 | 1,111,522,500 | | 1,120,504,500 | 1,120,504,500 | |

Tại ngày 30/09/2016, các khoản tiền gửi có kỳ hạn là tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Đông Nam Á có kỳ hạn 12 tháng và có giá trị 49.900 USD (tương đương 1.111.522.500VND) với lãi suất 0%/năm

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

| | 30/09/2016 | | 01/01/2016 | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 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 Long | 1,500,000,000 | (254.680.707) | 1,500,000,000 | (465.194.137) |
| | 1,500,000,000 | (254.680.707) | 1,500,000,000 | (465.194.137) |
| | 1,500,000,000 | (254.680.707) | 1,500,000,000 | (465.194.137) |

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 31/03/2016 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/HDLĐ 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 30/09/2016, 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

| | | 30/09/2016 | 01/1900 |
|----|--|-----------------------|-----------------------|
| a) | Phải thu của khách hàng ngắn hạn | | |
| | Công ty Cổ phần Nước Giải khát Chương Dương | 725,057,144 | 941,216,234 |
| | Công ty TNHH Đại Hùng Thịnh | 4,658,243,257 | 4,758,243,257 |
| | Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Dịch vụ Nhựa Vàng | 936,665,976 | 2,277,143,259 |
| | Công ty cổ phần BIBICA | 510,522,320 | 833,649,520 |
| | Các khoản phải thu khách hàng khác | 21,198,783,386 | 23,096,119,609 |
| | | 28,029,272,083 | 31,906,371,879 |
| | | | |
| | | 30/09/2016 | 1/1/2016 |
| b) | Trả trước cho người bán ngắn hạn | | |
| | Delight Sunrise Company Limited | - | 367,854,825 |
| | Taizhou Huangyan Denmark Trading Company | - | 1,657,469,200 |
| | CTY TNHH TM DV KỸ THUẬT ĐIỆN THUẬN PHÁT | - | 132,510,400 |
| | Công ty TNHH TM SX Vinh An | 37,500,000 | 37,500,000 |
| | Các khoản phải thu khách hàng khác | 978,697,094 | 91,327,329 |
| | | 1,016,197,094 | 2,286,661,754 |
| | | | |
| | | 30/09/2016 | 01/01/2016 |
| | | VND | VND |
| c) | Phải thu khách hàng là các bên liên quan | | |
| | Công ty Cổ phần Nhựa Đại Thành Long | Công ty liên doanh | 1,163,662,496 |
| | Tổng Công ty Công nghiệp Sài Gòn - TNHH MTV | Cổ đông lớn | - |
| | | | 1,213,662,496 |
| | | | 216,349,508 |
| | | 1,163,662,496 | 1,430,012,004 |

4 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

| | 30/09/2016 | | 01/01/2016 | |
|---|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | 2,415,238,347 | - | 2,728,263,357 | - |
| Phải thu BHXH | 7,322,665 | - | - | - |
| Tạm ứng | 20,000,000 | - | - | - |
| rẻnại từ tại cnam tra của Công ty TNHH Đại Hùng | 2,003,241,813 | - | 2,003,241,813 | - |
| Thuê GTGT của tài sản cố định thuê tài chính | 203,841,426 | - | 271,870,927 | - |
| Phải thu Quỹ khen thưởng, phúc lợi | - | - | 272,318,174 | - |
| Phải thu lại tiền thuế GTGT chuyển nhượng | 136,560,000 | - | 136,560,000 | - |
| Phải thu khác | 44,272,443 | - | 44,272,443 | - |
| b) Dài hạn | 406,322,738 | - | 389,886,145 | - |
| Ký cược, ký quỹ | 406,322,738 | - | 389,886,145 | - |
| | <u>2,821,561,085</u> | <u>-</u> | <u>3,118,149,502</u> | <u>-</u> |

5 . TÀI SẢN THIẾU CHỜ XỬ LÝ

| | 31/03/2 | 30/06/2016 | 01/01/2016 |
|----------------|---------|--------------------------|--------------------------|
| | | Giá trị | Giá trị |
| | | VND | VND |
| - Hàng tồn kho | | 93,874,641 | 93,874,641 |
| | | <u>93,874,641</u> | <u>93,874,641</u> |

6 . NỢ XẤU

| | 30/09/2016 | | 01/01/2016 | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| | VND | VND | VND | 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 | 2,777,369,221 | 1,369,217,035 | 2,777,369,222 | 1,870,455,379 |
| Công ty Cổ phần Thực phẩm và Thức uống Việt | 136,783,399 | 12,704,768 | 136,783,400 | 41,035,020 |
| TKR Packaging LLC | 2,154,903,035 | 1,153,616,460 | 2,154,903,035 | 1,508,432,125 |
| Công ty Cổ phần Sản xuất và Thương mại Vinaok | 196,243,000 | 98,121,500 | 196,243,000 | 137,370,100 |
| Công ty Cổ phần Gia Phú | 126,513,500 | 37,954,050 | 126,513,500 | 63,256,750 |
| Các công ty khác | 162,926,287 | 66,820,257 | 162,926,287 | 120,361,384 |
| | <u>2,777,369,221</u> | <u>1,369,217,035</u> | <u>2,777,369,222</u> | <u>1,870,455,379</u> |

7 . Hàng tồn kho

| | 30/09/2016 | 01/01/2016 |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | VND | VND |
| Nguyên liệu, vật liệu | 14,541,938,769 | 9,019,299,326 |
| Công cụ, dụng cụ | 1,109,380,452 | 915,287,725 |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 1,395,783,155 | 979,253,853 |
| Thành phẩm | 7,202,863,998 | 5,611,209,819 |
| Hàng hoá | 30,936,187 | 47,600,858 |
| Hàng gửi đi bán | 273,988,188 | 273,988,188 |
| | <u>24,554,890,749</u> | <u>16,846,639,769</u> |

8 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

| | 30/09/2016 | 01/01/2016 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| | VND | VND |
| - Xây dựng cơ bản dở dang | 1,486,155,617 | 1,486,155,617 |
| Đầu tư xây dựng nhà xưởng tại Nhà máy Cù Chi | 1,486,155,617 | 1,486,155,617 |
| Khung nhà lưới xưởng PET | - | - |
| Chi phí tư vấn xác lập hồ sơ pháp lý đất Hậu Giang | - | - |
| | <u>1,486,155,617</u> | <u>1,486,155,617</u> |

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

Theo Quyết định số 118/QĐ-HDQT ngày 16/04/2011, Hội đồng Quản trị đã phê duyệt Dự án xây dựng nhà xưởng tại Nhà máy Cù Chi, Huyện Cù 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 30/09/2016, dự án đang tạm ngưng, dự kiến trong quý IV/2016 công ty sẽ tiến hành tái khởi động lại dự án và 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 | 34,321,481,935 | 67,493,343,147 | 1,359,691,801 | 157,903,591 | 103,332,420,474 |
| Số tăng trong năm | | 5,820,621,879 | | | 5,820,621,879 |
| - Mua trong năm | | | | | |
| -ĐT XDCB hoàn thành | | | | | - |
| - Tài sản cố định tự SX | | | | | |
| Số giảm trong năm | | | | | - |
| - Thanh lý nhượng bán | | (723,779,818) | | | (723,779,818) |
| Số dư cuối quý | 34,321,481,935 | 72,590,185,208 | 1,359,691,801 | 157,903,591 | 108,429,262,535 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 8,996,786,290 | 34,516,840,761 | 1,083,829,594 | 72,390,101 | 44,669,846,746 |
| - Khấu hao trong năm | 1,012,545,323 | 3,803,191,213 | 79,731,404 | 13,557,458 | 4,909,025,398 |
| Số giảm trong năm | | | | | - |
| - Thanh lý nhượng bán | | (604,019,571) | | | (604,019,571) |
| Số dư cuối quý | 10,009,331,613 | 37,716,012,403 | 1,163,560,998 | 85,947,559 | 48,974,852,573 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Số dư đầu năm | 25,324,695,645 | 32,976,502,386 | 275,862,207 | 85,513,490 | 58,662,573,728 |
| Số dư cuối quý | 24,312,150,322 | 34,874,172,805 | 196,130,803 | 71,956,032 | 59,454,409,962 |
| Trong đó : | | | | | |
| - Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp , cầm cố đảm bảo khoản vay : | | | | | 6,829,312,565 đ |
| - Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng : | | | | | 14,756,845,772 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 | 169,685,921 | 169,685,921 |
| Số tăng trong năm | | - |
| - <i>Khấu hao trong năm</i> | 177,266,619 | 177,266,619 |
| Số giảm trong năm | - | - |
| Số dư cuối năm | 346,952,540 | 346,952,540 |
| Giá trị còn lại | | |
| Tại ngày đầu năm | 3,375,649,662 | 3,375,649,662 |
| Tại ngày cuối năm | 3,198,383,043 | 3,198,383,043 |

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 | 959,418,509 | 24,221,418,509 |
| Số tăng trong năm | | 274,399,000 | 274,399,000 |
| 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 | 3,827,244,117 | 137,921,415 | 3,965,165,532 |
| - <i>Khấu hao trong năm</i> | 393,347,719 | 80,713,627 | 474,061,346 |
| Số giảm trong năm | - | - | - |
| Số dư cuối năm | 4,220,591,836 | 218,635,042 | 4,439,226,878 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Tại ngày đầu năm | 19,434,755,883 | 821,497,094 | 20,256,252,977 |
| Tại ngày cuối năm | 19,041,408,164 | 1,015,182,467 | 20,056,590,631 |

12 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

| | 30/09/2016 | 01/01/2016 |
|---------------------------------|--------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | 672,039,658 | 231,899,090 |
| Chi phí sửa chữa khuôn phôi | 239,737,354 | 37,822,020 |
| Công cụ dụng cụ xuất dùng | 297,578,729 | 123,038,409 |
| Chi phí trả trước ngắn hạn khác | | 71,038,661 |
| Chi phí thuê đất | 134,723,575 | - |
| b) Dài hạn | 999,516,868 | 1,694,750,003 |
| Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ | 578,685,134 | 1,214,592,693 |
| Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ | 220,831,734 | 113,830,259 |
| Chi phí trả trước dài hạn khác | 200,000,000 | 366,327,051 |

13 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

| | 30/09/2016 | 01/01/2016 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| a) Vay ngắn hạn | 13,147,839,348 | 14,365,975,000 |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn | 13,147,839,348 | 14,365,975,000 |
| Vay ngắn hạn khác | | |
| b) Vay dài hạn đến hạn trả | 4,906,674,332 | 4,889,104,410 |
| Tổng Công ty Công nghiệp Sài Gòn - TNHH MTV | 1,041,926,400 | 2,541,926,400 |
| Ngân hàng Vietcombank- Bình Tây | 201,100,440 | 1,069,096,000 |
| Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam | 267,097,040 | 1,278,082,010 |
| c) Nợ thuê tài chính | 2,559,979,843 | 2,029,088,856 |
| Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam | 836,570,609 | 2,029,088,856 |
| Ngân hàng Vietcombank- Bình Tây | 1,723,409,234 | |
| | 20,614,493,523 | 21,284,168,266 |

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

Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn theo hợp đồng tín dụng số 3970/2009/HĐ ngày 13/07/2009 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: 12 tháng;
- + Lãi suất cho vay: Theo từng khế ước nhận nợ;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 13.147.839.348 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/HĐBĐ 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 Thạnh Đông, huyện Củ Chi và một số máy móc thiết bị phục vụ cho quá trình sản xuất.

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

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 30/09/2016 là 1,041.926.400 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 19.553,811 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 18.041,07 USD

(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 dập nắp SY-30By;
- + Tổng giá trị hợp đồng: 73.672,44 USD.
- + Thời hạn thanh toán: 36 tháng;
- + Số dư nợ gốc còn phải trả tại thời điểm cuối kỳ là 34.456,44 USD

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

| | Mối quan hệ | 30/09/2016 | | 01/01/2016 | |
|--|----------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | | Gốc | Lãi | Gốc | Lãi |
| | | VND | VND | VND | VND |
| Tổng Công ty Công nghiệp Sài Gòn - Công đồng | Cô đồng | 1,041,926,400 | 180,000,000 | 2,541,926,400 | 598,654,554 |
| | | 1,041,926,400 | 180,000,000 | 2,541,926,400 | 598,654,554 |

14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

| | 30/09/2016 | 01/01/2016 |
|---|----------------------|----------------------|
| a) Phải trả người bán ngắn hạn | | |
| - Công ty TNHH Thương mại - Xây dựng - Sản xuất Minh Phát | | 451,298,900 |
| - Công ty Cổ phần Tân Phú Sài Gòn | 1,185,760,000 | 696,650,000 |
| - Công ty TNHH Wahlee Việt nam | | 449,790,000 |
| - Công ty TNHH TM DV Nghị Tín | 26,601,729 | - |
| - Phải trả các đối tượng khác | 4,567,775,085 | 3,066,246,155 |
| | 5,780,136,814 | 4,663,985,055 |
| b) Người mua trả tiền trước ngắn hạn | | |
| - GI Import Export Company Limited | 624,232,640 | 624,232,640 |
| - Interdesign INC | 376,949,152 | 195,182,750 |
| - Partsupplies | 256,994,619 | - |
| - Công ty TNHH MTV cơ khí Trần Hưng Đạo | 297,000,000 | - |
| - Phải trả các đối tượng khác | | 438,816,757 |
| | 1,555,176,411 | 1,258,232,147 |

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 | 303,937,585 | 2,745,054,656 | 2,902,750,909 | 146,241,332 |
| Thuế Thu nhập doanh nghiệp | 1,405,194,496 | 1,394,732,289 | 1,571,024,544 | 1,228,902,241 |
| Thuế Nhập Khẩu nhân | - | 13,269,960 | 13,269,960 | - |
| | 104,981,713 | 187,575,041 | 282,246,331 | 10,310,423 |
| Thuế Tài nguyên | | | | - |
| Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất | 4,575,010 | 565,636,965 | 570,211,975 | - |
| Các loại thuế khác | | 3,000,000 | 3,000,000 | - |
| | 1,818,688,804 | 4,909,268,911 | 5,342,503,719 | 1,385,453,996 |

16 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

| | 30/09/2016 | 01/01/2016 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| - Chi phí lãi vay | 142,575,755 | 620,102,635 |
| - Chi phí phải trả khác | 33,749,988 | 41,250,000 |
| | 176,325,743 | 661,352,635 |

17 . PHẢI TRẢ KHÁC

| | 30/09/2016 | 01/01/2016 |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | 1,023,473,917 | 1,085,704,364 |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | 38,280,054 | 38,280,054 |
| - Bảo hiểm xã hội | | 233,081,435 |
| - Bảo hiểm y tế | 582,000 | - |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | | - |
| - Kinh phí công đoàn | 48,682,300 | - |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả | 731,053,935 | 783,022,875 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 204,875,628 | 31,320,000 |
| 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 |
| | 1,530,393,917 | 1,592,624,364 |
| 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 | | 3,777,615,716 | 117,686,931,013 |
| LN trong năm | | | | | 5,423,330,959 | 5,423,330,959 |
| Tăng khác | | | | | | |
| Trích quỹ khen thưởng phúc lợi | | | | | -400,000,000 | (400,000,000) |
| Chia cổ tức | | | | | -3,260,728,000 | (3,260,728,000) |
| Số dư cuối quý | 81,518,200,000 | 29,270,228,800 | 3,120,886,497 | | 5,540,218,675 | 119,449,533,972 |

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | Tỷ lệ % | 30/09/2016 VND | Tỷ lệ % | 01/01/2016 VND |
|---|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| Tổng Công ty Công nghiệp Sài Gòn - Công ty TNHH MTV | - | - | 18.963 | 15,458,000,000 |
| 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 | 8.95 | 7,294,500,000 |
| Bà Ngô Ngọc Trân | 12.27 | 10,000,000,000 | - | - |
| Các cổ đông khác | 34.13 | 27,824,200,000 | 34.07 | 27,770,400,000 |
| | <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 III năm nay VND | Quý III 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 | 3,260,728,000 | - |
| - Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước | 3,260,728,000 | - |

d) Cổ phiếu

| | 30/09/2016 | 01/01/2016 |
|--|------------|------------|
| 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

| | 30/09/2016 VND | 01/01/2016 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 | 30/09/2016 | 01/01/2016 |
|-----------|---------|------------|------------|
| Dollar Mỹ | USD | 170,768.13 | 109,865.37 |

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

| | Quý III năm nay VND | Quý III năm trước VND |
|------------------------------|------------------------|--------------------------|
| Doanh thu bán thành phẩm | 28,089,319,690 | 29,473,169,577 |
| Doanh thu bán hàng hóa | 74,000,000 | 132,954,545 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 300,000,000 | 300,000,000 |
| Doanh thu khác | | |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | | |
| | <u>28,463,319,690</u> | <u>29,906,124,122</u> |

21 . Các khoản giảm trừ doanh thu

| | Quý III năm nay | Quý III năm trước |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Hàng bán bị trả về | 24,660,000 | - |
| | 24,660,000 | - |

22 . Giá vốn hàng bán

| | Quý III năm nay | Quý III năm trước |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Giá vốn của thành phẩm đã bán | 23,906,442,353 | 24,808,120,931 |
| Giá vốn của hàng hóa đã bán | 58,337,744 | 106,363,636 |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | - | - |
| | 23,964,780,097 | 24,914,484,567 |

23 . Doanh thu hoạt động tài chính

| | Quý III năm nay | Quý III năm trước |
|--|------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi | 6,550,565 | 9,593,883 |
| Lãi bán hàng chậm trả | - | - |
| Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm | 155,869 | 3,069,540 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm | - | - |
| | 6,706,434 | 12,663,423 |

24 . Chi phí tài chính

| | Quý III năm nay | Quý III năm trước |
|---|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền vay | 409,388,424 | 358,720,866 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm | 776,083 | 7,086,478 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm | - | - |
| | 410,164,507 | 365,807,344 |

25 . Chi phí bán hàng

| | Quý III năm nay | Quý III năm trước |
|--|----------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu, đồ dùng | 2,013,922 | - |
| Chi phí nhân viên | 492,977,968 | 448,782,554 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 16,474,806 | 18,061,403 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 66,806,096 | 84,415,962 |
| Chi phí khác bằng tiền | 581,004,463 | 187,608,898 |
| | 1,159,277,255 | 738,868,817 |

26 . Chi phí quản lý Doanh nghiệp

| | Quý III năm nay | Quý III năm trước |
|--|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu, đồ dùng | 6,223,488 | - |
| Chi phí nhân viên | 539,515,319 | 1,207,562,997 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 66,468,105 | 35,789,514 |
| Thuế, phí, lệ phí | 7,671,437 | 242,202,174 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 63,790,673 | 42,845,167 |
| Chi phí khác bằng tiền | 709,350,536 | 576,693,564 |
| | 1,393,019,558 | 2,105,093,416 |

27 . Thu nhập khác

| | Quý III năm nay | Quý III 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 | 427,000,896 | - |
| | 427,000,896 | - |

28 . Chi phí khác

| | Quý III năm nay | Quý III năm trước |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí thanh lý tài sản | - | - |
| Chi phí khác | 40,391,084 | - |
| | 40,391,084 | - |

29 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

| | Quý III năm nay | Quý III năm trước |
|--|-----------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 1,929,394,519 | 1,794,533,401 |
| 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 | 1,929,394,519 | 1,794,533,401 |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 409,078,543 | 306,615,797 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ | | |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ | | |
| Thuế TNDN phải nộp quý III | 409,078,543 | 306,615,797 |

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 III năm nay | Quý III năm trước |
|---|-----------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Lợi nhuận sau thuế | 1,520,315,976 | 1,487,917,604 |
| Các khoản điều chỉnh | - | - |
| - Quỹ khen thưởng phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế | - | - |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông | 1,520,315,976 | 1,487,917,604 |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ | 8,151,820 | 8,151,820 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 187 | 183 |

31 . Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

| | Quý III năm nay | Quý III năm trước |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 22,436,642,525 | 24,697,368,940 |
| Chi phí nhân công | 2,546,320,666 | 3,164,714,602 |
| Chi phí công cụ dụng cụ | 636,293,877 | 44,935,903 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 2,230,162,759 | 3,918,626,139 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 2,822,536,783 | 2,634,894,427 |
| Chi phí khác bằng tiền | 923,563,173 | 1,477,810,484 |
| | 31,595,519,783 | 35,938,350,495 |

32 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

| | 30/09/2016 | | 01/01/2016 | |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Tài sản tài chính | | | | |
| Tiền và các khoản tương | 7,847,911,164 | - | 8,445,121,698 | - |
| Phải thu khách hàng, phải thu | 30,850,833,168 | (1,408,152,186) | 35,024,521,381 | (915,932,389) |
| Các khoản cho vay | 1,111,522,500 | - | 1,120,504,500 | - |
| Đầu tư ngắn hạn | 72,000 | - | 72,000 | - |
| | 39,810,338,832 | (1,408,152,186) | 44,590,219,579 | (915,932,389) |
| | | | | |
| | 30/09/2016 | | 01/01/2016 | |
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Nợ phải trả tài chính | | | | |
| Vay và nợ | 20,614,493,523 | - | 21,284,168,266 | - |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 7,310,530,731 | - | 6,256,609,419 | - |
| Chi phí phải trả | 176,325,743 | - | 661,352,635 | - |
| | 28,101,349,997 | - | 28,202,130,320 | - |

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.

Rủi ro thị trường

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 30/09/2016 | | | | |
| Tiền và các khoản tương | 7,847,911,164 | - | - | 7,847,911,164 |
| Phải thu khách hàng, phải thu | 30,444,510,430 | 406,322,738 | - | 30,850,833,168 |
| Các khoản cho vay | 1,111,522,500 | - | - | 1,111,522,500 |
| Đầu tư ngắn hạn | 72,000 | - | - | 72,000 |
| | 39,404,016,094 | 406,322,738 | - | 39,810,338,832 |
| Tại ngày 01/01/2016 | | | | |
| Tiền và các khoản tương | 8,445,121,698 | - | - | 8,445,121,698 |
| Phải thu khách hàng, phải thu | 33,718,702,847 | 389,886,145 | - | 34,108,588,992 |
| Các khoản cho vay | 1,120,504,500 | - | - | 1,120,504,500 |
| Đầu tư ngắn hạn | 72,000 | - | - | 72,000 |
| | 43,284,401,045 | 389,886,145 | - | 43,674,287,190 |

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 30/09/2016 | | | | |
| Vay và nợ | 18,054,513,680 | 2,559,979,843 | - | 20,614,493,523 |
| Phải trả người bán, phải trả | 6,803,610,731 | 506,920,000 | - | 7,310,530,731 |
| Chi phí phải trả | 176,325,743 | - | - | 176,325,743 |
| | 25,034,450,154 | 3,066,899,843 | - | 28,101,349,997 |
| Tại ngày 01/01/2016 | | | | |
| Vay và nợ | 19,255,079,410 | 2,029,088,856 | - | 21,284,168,266 |
| Phải trả người bán, phải trả | 5,749,689,419 | 506,920,000 | - | 6,256,609,419 |
| Chi phí phải trả | 661,352,635 | - | - | 661,352,635 |
| | 25,666,121,464 | 2,536,008,856 | - | 28,202,130,320 |

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.

33 . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

| a) Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai | Quý III năm nay | Quý III năm trước |
|---|------------------------|--------------------------|
| | VND | VND |
| Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính | | 2,595,368,195 |
| b) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ | Quý III năm nay | Quý III năm trước |
| | VND | VND |
| Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường; | 38,395,183,215 | 43,123,531,663 |
| c) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ | Quý III năm nay | Quý III năm trước |
| | VND | VND |
| Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường; | (38,194,263,430) | (42,990,289,802) |

THÔNG TIN KHÁC

34 . NHỮNG SỰ KIẾN 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 # BÁO 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 SỐ 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 | 30/09/2016 | 01/01/2016 |
|---|---------------|---------------|
| Phải thu ngắn hạn khách hàng | | |
| Công ty cổ phần nhựa Đại Thành Long Công ty liên doanh | 1,163,662,496 | 1,213,662,496 |

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

| | Quý III năm nay | Quý III năm trước |
|---|-----------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị | 146,226,577 | 172,192,010 |

37 . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- Lợi nhuận sau thuế quý 3/2015: 1,487,917,604
- Lợi nhuận sau thuế quý 3/2016: 1,520,315,976
- Lợi nhuận kinh doanh Quý 3/2016 tăng không đáng kể so với Quý 3/2015

Sản lượng quý 3/2016 đạt 629 tấn chiếm tỷ lệ 90.8% so với quý 3/2015 (đạt 692 tấn). Lợi nhuận sau thuế năm 2016 đạt 102.1% so với cùng kỳ năm 2015. Trong quý 3 /2016 Sản lượng có sự sụt giảm so với cùng kỳ năm trước ,nguyên nhân sự sụt giảm do yếu tố thời tiết dẫn đến đơn đặt hàng giảm.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 10 năm 2016

Người lập

Trần Thị Thùy Dương

Kế toán trưởng

Nguyễn Hồng Nhung

Tổng giám đốc



Lê Công Nghiệp