

TỔNG CÔNG TY CN XI MĂNG VIỆT NAM  
CÔNG TY CP VICEM BAO BÌ HẢI PHÒNG

Số : 523 /HPVC-KTTC

V/v: Công bố thông tin.

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hải Phòng, ngày 20 tháng 10 năm 2016

**Kính gửi :**

**ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

- 1- Tên công ty: **CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM BAO BÌ HẢI PHÒNG**
- 2- Mã chứng khoán: BXH
- 3- Địa chỉ trụ sở chính: Số 3 đường Hà Nội - Phường Sở Dầu - Quận Hồng Bàng - Thành phố Hải Phòng
- 4- Điện thoại: 031 3821832 Fax: 031 3540272
- 5- Người thực hiện công bố thông tin: HOÀNG KIM YẾN
- 6- Nội dung công bố thông tin:  
Báo cáo tài chính quý 3 năm 2016 của Công ty cổ phần Vicem bao bì Hải Phòng được lập ngày tháng năm 2016 bao gồm:  
Bảng CĐKT, Báo cáo KQKD, Báo cáo LCTT, Thuyết minh BCTC và văn bản số 529 /HPVC- KTTC ngày 20 tháng 10 năm 2016 giải trình chênh lệch tăng lợi nhuận sau thuế so với cùng kỳ năm trước.
- 7- Địa chỉ website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: **www.hepc.vn**

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung công bố thông tin công bố.

Trân trọng báo cáo.

**NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN**



Nơi gửi :

- Như kính gửi
- Lưu VT.

HOÀNG KIM YẾN

## BẢN GIẢI TRÌNH

Nguyên nhân lợi nhuận quý 3/2016 chênh lệch so quý 3/2015

**Kính gửi :**

**ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

**SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

- Căn cứ Thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 04/04/2012 của Bộ tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.
- Căn cứ kết quả hoạt động kinh doanh kỳ báo cáo quý 3/2016 và quý 3/2015 thì lợi nhuận trước thuế quý 3/2016 tăng so với lợi nhuận quý 3/2015
- Công ty cổ phần Vicem bao bì Hải Phòng giải trình nguyên nhân chênh lệch tăng lợi nhuận quý 3/2016 so với quý 3/2015 như sau:
- Quý 3/2016 sản lượng tiêu thụ tăng 2.940.464 vỏ (tương đương tăng 39,9%), sản lượng tăng dẫn đến doanh thu tăng so với cùng kỳ năm trước 13.511.713.005 đồng (tương đương tăng 32,67%). Sản lượng tăng, doanh thu tăng nhiều nên chi phí dù có tăng nhưng cũng không làm ảnh hưởng đến lợi nhuận.

Số liệu cụ thể qua một số chỉ tiêu chính như sau:


TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Quý 3/2016	Quý 3/2015	Tỷ lệ %
1	Sản lượng vỏ bao tiêu thụ	vỏ bao	10,309,146	7,368,682	139.90
2	Tổng doanh thu và thu nhập	đồng	54,869,617,877	41,357,904,872	132.67
3	Tổng chi phí	đồng	52,036,619,524	39,374,349,238	132.16
4	Lợi nhuận trước thuế	đồng	2,832,998,353	1,983,555,634	142.82
5	Giá bán bình quân	đồng/vỏ	5,322	5,613	94.83
6	Tổng chi phí bình quân	đồng/vỏ	5,048	5,343	94.46

Trân trọng giải trình.

**CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM BAO BÌ HẢI PHÒNG**

Nơi gửi :

- Như kính gửi

- Lưu VT. 



**DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	T.M	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>120.587.546.046</b>	<b>112.248.211.019</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5</b>	<b>6.341.976.444</b>	<b>8.328.781.373</b>
1. Tiền	111		6.341.976.444	8.328.781.373
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>91.248.295.691</b>	<b>88.583.961.923</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	90.371.940.185	87.161.866.424
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		55.473.528	35.621.009
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		820.881.978	1.386.474.490
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>7</b>	<b>22.976.131.929</b>	<b>15.335.467.723</b>
1. Hàng tồn kho	141		23.851.659.848	16.224.495.610
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	7	-875.527.919	-889.027.887
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>21.141.982</b>	<b>0</b>
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		21.141.982	0
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>11.538.132.984</b>	<b>13.345.823.736</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>11.538.132.984</b>	<b>13.123.005.736</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>9</b>	<b>11.468.154.654</b>	<b>12.995.772.404</b>
- Nguyên giá	222		89.760.876.566	89.466.058.566
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-78.292.721.912	-76.470.286.162
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>		<b>69.978.330</b>	<b>127.233.332</b>
- Nguyên giá	228		212.680.000	212.680.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-142.701.670	-85.446.668
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>0</b>	<b>222.818.000</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		0	222.818.000
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>132.125.679.030</b>	<b>125.594.034.755</b>

NGUỒN VỐN				
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>74,209,436,407</b>	<b>74,236,150,226</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>74,209,436,407</b>	<b>74,236,150,226</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	10	24,480,647,862	28,255,143,930
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		78,425,956	83,797,059
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	8	2,114,743,662	2,146,730,025
4. Phải trả người lao động	314		6,604,912,941	4,385,548,880
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		264,302,229	384,220,230
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		504,200,908	3,966,942
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		905,791,212	2,772,223,790
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	11	38,419,540,556	33,955,296,750
Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	12	836,871,081	2,249,222,620
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>12</b>	<b>57,916,242,623</b>	<b>51,357,884,529</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>57,916,242,623</b>	<b>51,357,884,529</b>
<b>1. Vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>411</b>	<b>12</b>	<b>30,120,400,000</b>	<b>30,120,400,000</b>
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		30,120,400,000	30,120,400,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	12	63,200,000	63,200,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		3,004,189,037	3,004,189,037
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	12	15,366,329,292	15,384,606,844
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	12	2,017,704,320	2,320,315,399
<b>11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>421</b>	<b>12</b>	<b>7,344,419,974</b>	<b>465,173,249</b>
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		465,173,249	0
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6,879,246,725	465,173,249
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		0	0
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>132,125,679,030</b>	<b>125,594,034,755</b>

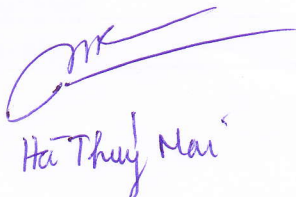
0

0

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC



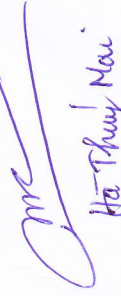
Hà Thủy Mai




## BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Chỉ tiêu	CT	TM	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	13	54,421,966,993	40,982,255,927	151,209,445,887	123,907,312,635
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		54,421,966,993	40,982,255,927	151,209,445,887	123,907,312,635
4. Giá vốn hàng bán	11	14	46,197,346,198	35,307,350,644	127,117,529,249	107,102,525,565
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		8,224,620,795	5,674,905,283	24,091,916,638	16,804,787,070
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		11,707,784	5,894,452	27,692,473	37,951,276
7. Chi phí tài chính	22	15	557,512,494	411,451,841	1,598,278,489	1,619,686,841
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		557,512,494	411,451,841	1,619,686,841	1,619,686,841
8. Chi phí bán hàng	24	18	689,216,409	452,527,961	2,380,973,598	1,973,529,841
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	18	4,413,715,348	2,827,221,817	12,092,323,549	8,873,511,136
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (24+25))	30		2,575,884,328	1,989,598,116	8,048,033,475	4,376,010,528
11. Thu nhập khác	31	16	435,943,100	369,754,493	1,423,707,321	1,357,288,364
12. Chi phí khác	32	17	178,829,075	375,796,975	430,173,110	578,127,163
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		257,114,025	(6,042,482)	993,534,211	779,161,201
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45					
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40+45)	50	19	2,832,998,353	1,983,555,634	9,041,567,686	5,155,171,729
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	19	662,288,765	436,382,239	1,904,002,631	1,165,909,841
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		2,170,709,588	1,547,173,395	7,137,565,055	3,989,261,888
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61					
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62					
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		720	513	2,369	1,324

NGƯỜI LẬP BIỂU


  
Hà Thủy Mai

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC CÔNG TY



CÔNG TY: CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM BAO BÌ HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 3 - đường Hà Nội - P.Sở Dầu - Q.Hồng Bàng - Hải Phòng

Tel: 0313.821832 Fax: 0313.540272

Báo cáo tài chính  
Quý 3 năm tài chính 2016  
Mẫu số: B01 DN

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Chi tiêu	MCT	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		164,873,854,962	140,013,529,929
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(61,247,294,934)	(42,236,558,450)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(15,330,935,097)	(12,468,905,374)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(1,662,286,331)	(1,619,686,841)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(2,358,600,158)	(1,323,315,140)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		2,537,106,300	3,100,069,042
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(18,215,321,291)	(15,745,257,287)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>68,596,523,451</b>	<b>69,719,875,879</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			
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		27,692,473	37,951,276
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>			
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
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	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(70,611,020,853)	(67,513,827,296)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(70,611,020,853)</b>	<b>(67,513,827,296)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(1,986,804,929)</b>	<b>2,243,999,859</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		8,328,781,373	673,658,018
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>6,341,976,444</b>	<b>2,917,657,877</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

  
Hà Thủy Mai





**CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM BAO BÌ HẢI PHÒNG**

**Địa chỉ: Số 3 đường Hà Nội - Phường Sở Dầu - Quận Hồng Bàng – TP Hải Phòng**

MẪU SỐ B09 – DN

Ban hành theo thông tư 200/2014/TT-BTC

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Quý 3 năm 2016*

**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

**1.1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Vicem Bao bì Hải Phòng (“Công ty”) là công ty cổ phần, được thành lập theo Quyết định số 1222/QĐ-BXD ngày 29 tháng 07 năm 2004 của Bộ Xây dựng về việc chuyển đổi Xí nghiệp Bao bì Xi măng thuộc Công ty Xi măng Hải Phòng - Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam thành công ty cổ phần. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần lần đầu số 0203001018 ngày 21 tháng 09 năm 2004 và đăng ký thay đổi lần thứ 3 theo mã số doanh nghiệp là 0200600741 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp ngày 19 tháng 04 năm 2011.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần 3 ngày 19 tháng 04 năm 2011, vốn điều lệ của Công ty là 30.120.400.000 đồng, tương ứng 3.012.040 cổ phần với mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần.

Cổ phiếu của Công ty đang được niêm yết và giao dịch trên Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là BXH.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 3 đường Hà Nội, phường Sở Dầu, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng.

**1.2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính**

Theo Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần 3 số 0200600741 ngày 19 tháng 04 năm 2011, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là: Sản xuất, kinh doanh bao bì các loại; kinh doanh nguyên vật liệu sản xuất bao bì; cho thuê văn phòng, kho, bãi.

**1.3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

**1.4. Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính**

Kể từ ngày 01/01/2015 Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22/12/2014 (“Thông tư 200”) hướng dẫn Chế độ kế toán cho doanh nghiệp. Thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01/01/2015. Thông tư 200 thay thế cho các quy định về Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính. Theo đó, một số số liệu đầu năm trên Bảng cân đối kế toán được phân loại lại nhằm đảm bảo có thể so sánh được với số liệu tương ứng cuối năm phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

**Niên độ kế toán**

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm dương lịch.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

### **3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

Báo cáo tài chính được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), được lập dựa trên các nguyên tắc kế toán phù hợp với quy định của Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

### **4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

#### **4.1. Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ một số thông tin liên quan đến lưu chuyển tiền tệ), theo nguyên tắc giá gốc, dựa trên giả thiết hoạt động liên tục.

#### **4.2. Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

#### **4.3. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo, được ghi nhận phù hợp với quy định của chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

#### **4.4. Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và 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 gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành, chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng tại ngày kết thúc kỳ kế toán, được trích lập phù hợp với quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

#### **4.5. Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa



# CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM BAO BÌ HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 3 đường Hà Nội - Phường Sở Dầu - Quận Hồng Bàng – TP Hải Phòng

MẪU SỐ B09 – DN

**Ban hành theo thông tư 200/2014/TT-BTC**

tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi tăng nguyên giá của tài sản nếu chúng thực sự cải thiện trạng thái hiện tại so với trạng thái tiêu chuẩn ban đầu của tài sản đó, như:

- Thay đổi bộ phận của tài sản cố định hữu hình làm tăng thời gian sử dụng hữu ích, hoặc làm tăng công suất sử dụng của chúng; hoặc
- Cải tiến bộ phận của tài sản cố định hữu hình làm tăng đáng kể chất lượng sản phẩm sản xuất ra; hoặc
- Áp dụng quy trình công nghệ sản xuất mới làm giảm chi phí hoạt động của tài sản so với trước.

Các chi phí phát sinh để sửa chữa, bảo dưỡng nhằm mục đích khôi phục hoặc duy trì khả năng đem lại lợi ích kinh tế của tài sản theo trạng thái hoạt động tiêu chuẩn ban đầu, không thỏa mãn một trong các điều kiện trên, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản phù hợp với khung khấu hao quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Thời gian tính khấu hao cụ thể của các loại tài sản cố định như sau:

	<u>Năm</u>
Nhà cửa vật kiến trúc	05 - 27
Máy móc thiết bị	06 - 14
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 - 11
Thiết bị quản lý	03 - 05

## **Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế, thể hiện giá trị của phần mềm kế toán và các phần mềm quản lý khác. Các phần mềm này được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 03 - 05 năm.

## **Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

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

## **Chi phí phải trả**

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về các khoản chi phí thực tế phải trả, số tiền phải trả cho các dịch vụ đã sử dụng trong kỳ do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, bao gồm: Lãi tiền vay; trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép và các khoản chi phí dịch vụ mua ngoài phải trả khác trong đó:

Chi phí lãi vay được ước tính dựa trên số tiền vay, thời hạn và lãi suất thực tế từng kỳ theo từng kế ước vay;

## CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM BAO BÌ HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 3 đường Hà Nội - Phường Sở Dầu - Quận Hồng Bàng – TP Hải Phòng

MẪU SỐ B09 – DN

Ban hành theo thông tư 200/2014/TT-BTC

Chi phí dịch vụ mua ngoài phải trả khác được ghi nhận dựa trên số tiền thực tế phải trả cho các dịch vụ đã sử dụng trong kỳ nhưng chưa có hóa đơn tài chính.

### Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi, lãi suất áp dụng và theo thông báo của ngân hàng.

### Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay như phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả chi phí lãi vay khác được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

### Công cụ tài chính

#### *Ghi nhận ban đầu*

#### Tài sản tài chính

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính, tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty xác định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá gốc cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng và phải thu khác.

#### Nợ phải trả tài chính

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính, nợ phải trả tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và nợ

## CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM BAO BÌ HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 3 đường Hà Nội - Phường Sở Dầu - Quận Hồng Bàng – TP Hải Phòng

---

MẪU SỐ B09 – DN

**Ban hành theo thông tư 200/2014/TT-BTC**

phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định phân loại các nợ phải trả tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

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

### *Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

Giá trị sau ghi nhận ban đầu của các công cụ tài chính được phản ánh theo giá trị hợp lý. Trường hợp chưa có quy định về việc xác định lại giá trị hợp lý của các công cụ tài chính thì trình bày theo giá trị ghi sổ.

### *Bù trừ các công cụ tài chính*

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên bảng cân đối kế toán, nếu và chỉ nếu, Công ty có quyền hợp pháp thực hiện việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

## **Thuế**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại. Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại 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. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các quy định thuế hiện hành tại Việt Nam.

## **Các bên liên quan**

**CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM BAO BÌ HẢI PHÒNG****Địa chỉ: Số 3 đường Hà Nội - Phường Sở Dầu - Quận Hồng Bàng – TP Hải Phòng****MẪU SỐ B09 – DN****Ban hành theo thông tư 200/2014/TT-BTC**

Các bên được coi là bên liên quan với Công ty nếu có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động hoặc có chung các thành viên quản lý chủ chốt hoặc cùng chịu sự chi phối của một công ty khác (cùng thuộc Tập đoàn, Tổng công ty).

Các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty, kể cả các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này (bố, mẹ, vợ, chồng, con, anh, chị em ruột).

Các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Công ty: những người lãnh đạo, các nhân viên quản lý của Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này.

Các doanh nghiệp do các cá nhân được nêu ở trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc thông qua việc này người đó có thể có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty, bao gồm những doanh nghiệp được sở hữu bởi những người lãnh đạo hoặc các cổ đông chính của Công ty và những doanh nghiệp có chung một thành viên quản lý chủ chốt với Công ty.

**5. TIỀN**

	<b>30/09/2016</b>	<b>01/07/2016</b>
Tiền mặt	177 469 082	91 959 184
Tiền gửi ngân hàng	6 164 507 362	7 929 249 642
<b>Cộng</b>	<b>6 341 976 444</b>	<b>8 021 208 826</b>

**6. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG**

	<b>30/09/2016</b>	<b>01/07/2016</b>
<b>Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>	<b>90 371 940 185</b>	<b>90 434 499 874</b>
Công ty TNHH MTV xi măng Vicem Hải Phòng	61 486 990 701	67 716 749 478
Công ty cổ phần xi măng Vicem Bút Sơn	7 744 000 950	5 150 666 800
Khách hàng khác	21 140 948 534	17 567 083 596

**7. HÀNG TỒN KHO**

	<b>01/01/2016</b>		<b>30/09/2016</b>	
	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>
Nguyên liệu, vật liệu	10 259 742 326	(889.027.887)	16 783 853 852	875 527 919
Công cụ, dụng cụ	40 638 048		131 501 828	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	2 865 617 136		3 214 768 893	
Thành phẩm	2 788 898 100		3 665 995 635	
Hàng gửi bán	0		55 539 640	
Hàng hóa	269 600 000		0	
<b>Cộng</b>	<b>16 224 495 610</b>	<b>(889 027 887)</b>	<b>23 851 659 848</b>	<b>(875 527 919)</b>

**8. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	<b>01/07/2016</b>	<b>Số phải nộp trong kỳ</b>	<b>Số đã nộp trong kỳ</b>	<b>30/09/2016</b>
Thuế giá trị gia tăng	0	5 536 045 949	5 075 807 824	460 238 125
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1 241 713 866	566 599 671	1 140 000 000	668 313 537
Các loại thuế khác	0	986 192 000	0	986 192 000

**CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM BAO BÌ HẢI PHÒNG****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

MÃU SỐ B09 - DN

**9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

NGUYÊN GIÁ	Nhà xưởng và vật kiến trúc	Máy móc Thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị Văn phòng	Tổng
Tại ngày 01/07/2016	15 495 553 921	71 896 742 861	1 395 948 905	972 630 879	89 760 876 566
Mua trong kỳ					
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành					
Tăng khác					
Giảm trong kỳ					
Tại ngày 30/09/2016	15 495 553 921	71 896 742 861	1 395 948 905	972 630 879	89 760 876 566
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LUY KẾ</b>					
Tại ngày 01/07/2016	10 714 168 250	64 865 662 179	1 395 948 905	710 216 480	77 685 995 814
Khấu hao trong kỳ	143 992 197	436 777 844	0	25 956 057	606 726 098
Tại ngày 30/09/2016	10 858 160 447	65 302 440 023	1 395 948 905	736 172 537	78 292 721 912
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/07/2016	4 781 385 671	7 031 080 682	0	262 414 399	12 074 880 752
Tại ngày 30/09/2016	4 637 393 474	6 594 302 838	0	236 458 342	11 468 154 654

**10. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	30/09/2016		01/07/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	24 480 647 862	24 480 647 862	31 690 987 666	31 690 987 666
<b>Cộng</b>	24 480 647 862	24 480 647 862	31 690 987 666	31 690 987 666



Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hồng Bàng theo Hợp đồng tín dụng số 01/2016-HĐTDHM/NHCT-166-BAOBI với hạn mức cho vay là 40 tỷ đồng; thời hạn duy trì hạn mức cho vay trong vòng 12 tháng đến ngày 26/7/2017. Thời hạn cho vay cụ thể của từng lần giải ngân sẽ được quy định trên từng giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 7 tháng. Mục đích sử dụng tiền vay nhằm bổ sung vốn lưu động, phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Lãi suất cho vay thả nổi, định kỳ 1 tháng xác định 1 lần. Tài sản thế chấp là toàn bộ vật kiến trúc trên đất rộng 45.074 m<sup>2</sup> tại số 3 đường Hà Nội, phường Sở Dầu, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng và toàn bộ máy móc thiết bị dây chuyền sản xuất vỏ bao công suất 25 triệu vỏ bao/năm.

**CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM BAO BÌ HẢI PHÒNG****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

MÃU SỐ B09 - DN

**12. VỐN CHỦ SỞ HỮU****Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	LNST chưa phân phối
<b>Tại ngày 01/01/2016</b>	<b>30.120.400.000</b>	<b>63.200.000</b>	<b>1.348.699.081</b>	<b>15.366.329.292</b>	<b>2.017.704.320</b>	<b>5.173.710.386</b>
Tăng vốn trong năm	-	-	-	-	-	-
Lãi trong năm	-	-	-	-	-	2.170.709.588
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-
Tặng khác	-	-	-	-	-	-
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	511.828.000	-	-	-
<b>Tại ngày 31/03/2016</b>	<b>30.120.400.000</b>	<b>63.200.000</b>	<b>836.871.081</b>	<b>15.366.329.292</b>	<b>2.017.704.320</b>	<b>7.344.419.974</b>



**Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	<b>01/07/2016</b>	<b>Tỷ lệ</b>	<b>30/09/2016</b>	<b>Tỷ lệ</b>
Tổng Công ty Công nghiệp xi măng Việt Nam	14 754 500 000	48,99%	14 754 500 000	48,99%
Vốn góp của các cổ đông khác	15 365 900 000	51,01%	15 365 900 000	51,01%
<b>Cộng</b>	<b>30.120.400.000</b>	<b>100%</b>	<b>30.120.400.000</b>	<b>100%</b>

**Cổ phiếu**

	<b>30/09/2016</b>	<b>01/07/2016</b>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	3.012.040	3.012.040
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	3.012.040	3.012.040
Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	3.012.040	3.012.040
Cổ phiếu phổ thông	3.012.040	3.012.040
Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
* <i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành</i>	10.000	10.000

**13. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	<b>Quý 3/2016</b>	<b>Quý 3/2015</b>
<b>Doanh thu</b>	<b>54 421 966 993</b>	<b>40 982 255 927</b>
- Doanh thu bán hàng	54 229 696 628	40 567 691 430
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	192 270 365	414 564 497

**14. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	<b>Quý 3/2016</b>	<b>Quý 3/2015</b>
Giá vốn của thành phẩm	46 192 662 198	35 191 080 644
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	4 684 000	116 270 000
<b>Cộng</b>	<b>46 197 346 198</b>	<b>35 307 350 644</b>

**15. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	<b>Quý 3/2016</b>	<b>Quý 3/2015</b>
Lãi tiền vay	557 512 494	411 451 841
<b>Cộng</b>	<b>557 512 494</b>	<b>411 451 841</b>

**16. THU NHẬP KHÁC**

	<b>Quý 3/2016</b>	<b>Quý 3/2015</b>
Thu nhập từ bán phế liệu	393 445 237	360 050 450
Thu nhập từ kinh doanh dịch vụ	40 915 896	7 884 267
Các khoản khác	1 581 967	1 819 776
<b>Cộng</b>	<b>435 943 100</b>	<b>369 754 493</b>

**17. CHI PHÍ KHÁC**

	Quý 3/2016	Quý 3/2015
Các khoản chi phí khác	178 829 075	375 796 975
<b>Cộng</b>	<b>178 829 075</b>	<b>375 796 975</b>

**18. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Quý 3/2016	Quý 3/2015
<b>Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</b>	<b>4 413 715 348</b>	<b>2 827 221 817</b>
- Chi phí nhân viên	2 169 048 409	1 305 381 153
- Chi phí vật liệu quản lý	82 405 089	73 844 183
- Chi phí đồ dùng văn phòng	87 010 863	15 040 909
- Khấu hao TSCĐ	43 046 526	26 055 516
- Thuế, phí lệ phí	986 832 000	500 000 000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	255 195 384	113 410 734
- Chi phí bằng tiền khác	646 947 823	619 397 272
- Chi phí quản lý	143 229 254	174 092 050
<b>Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>	<b>689 216 409</b>	<b>452 527 961</b>
- Chi phí nhân viên bán hàng	6 209 000	500 000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	451 588 319	330 407 870
- Chi phí Bằng tiền khác	231 419 090	121 620 091

**19. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Quý 3/2016	Quý 3/2015
<b>Lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN</b>	<b>2 832 998 353</b>	<b>1 983 555 634</b>
<b>Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế</b>		
Trừ: Thu nhập không chịu thuế		
Trừ: Lỗ được kết chuyển		
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ		
<b>Thu nhập chịu thuế</b>	<b>2 832 998 353</b>	<b>1 983 555 634</b>
Thuế suất	20%	22%
<b>Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành</b>	<b>662 288 765</b>	<b>436 382 239</b>
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	
<b>Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>662 288 765</b>	<b>436 382 239</b>

**20. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

**Quản lý rủi ro vốn**

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông của công ty mẹ (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

#### **Các chính sách kế toán chủ yếu**

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày tại Thuyết minh số 4.

#### **Các loại công cụ tài chính**

	Giá trị ghi sổ 30/09/2016	Giá trị ghi sổ 01/07/2016
<b>Tài sản tài chính</b>		
Tiền và các khoản tương đương tiền		
Phải thu khách hàng và phải thu khác		
<b>Cộng</b>		
<b>Công nợ tài chính</b>		
Các khoản vay		
<b>Cộng</b>		

Ngoài việc thực hiện các biện pháp dự phòng rủi ro theo hướng dẫn hiện hành của Bộ Tài chính đối với các khoản phải thu khó đòi, các khoản đầu tư bị tổn thất, Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc năm tài chính do Thông tư 210 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng chuẩn mực báo cáo tài chính quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với chuẩn mực báo cáo tài chính quốc tế.

#### **Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính**

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

#### **Rủi ro thị trường**

##### *Quản lý rủi ro lãi suất*

Công ty chịu rủi ro lãi suất trọng yếu phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Công ty chịu rủi ro lãi suất khi Công ty vay vốn theo lãi suất thả nổi và lãi suất cố định. Rủi ro này sẽ do Công ty quản trị bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay lãi suất cố định và lãi suất thả nổi.

##### *Quản lý rủi ro về giá*

Công ty có rủi ro về giá hàng hóa do thực hiện mua một số loại hàng hóa nhất định. Công ty quản lý rủi ro về giá hàng hóa thông qua việc theo dõi chặt chẽ thông tin và tình hình có liên quan của thị trường hàng hóa nhằm quản lý thời điểm mua hàng và bán hàng. Công ty chưa sử dụng các công cụ tài chính phái sinh đảm bảo để phòng ngừa các rủi ro về giá hàng hóa.

**Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Rủi ro tín dụng tối đa được thể hiện là giá trị ghi sổ của số dư khoản dự phòng phải thu khó đòi tại ngày 30/09/2016.

**Rủi ro thanh khoản**

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát được tương ứng với nguồn vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn.

Hải Phòng, ngày            tháng            năm 2016

**Người lập**

**Kế toán trưởng**

**Giám đốc**

**Hà Thúy Mai**

**Hoàng Kim Yến**

**Nguyễn Anh Nghĩa**