



BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN
CÔNG TY CỔ PHẦN GIÀY THƯỢNG ĐÌNH
NĂM 2016

★ M.S.C

I – Thông tin chung

1. Thông tin khái quát

- **Tên giao dịch: CÔNG TY CỔ PHẦN GIÀY THƯƠNG ĐÌNH**
- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số: 0100100939 (Đăng ký lần đầu ngày 01 tháng 09 năm 2015. Đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 19 tháng 07 năm 2016.)
- Vốn điều lệ: 93.000.000.000 đồng (Chín mươi ba tỷ đồng) được chia thành 9.300.000 cổ phần với mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần, trong đó:
 - + Cổ phần Nhà nước là 6.385.867 cổ phần, tương đương 63.858.670.000 đồng, chiếm 68,67% vốn điều lệ;
 - + Cổ phần bán ưu đãi cho người lao động trong doanh nghiệp là: 1.665.600 cổ phần, tương đương 16.656.000.000 đồng, chiếm 17,91% vốn điều lệ.
 - + Cổ phần bán cho nhà đầu tư chiến lược là 930.000 cổ phần, tương đương 9.300.000.00 đồng, chiếm 10% vốn điều lệ.
 - + Cổ phần bán công khai là 318.533 cổ phần, tương đương 3.185.330.000 đồng, chiếm 3,42% vốn điều lệ.
- Địa chỉ: số 277 đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội.
- Số điện thoại: 043 38541262; 043 8541263; 043 8541264.
- Số fax: 043 8582063.
- Website: <http://www.thuongdinhfootwear.com.vn/>
- Mã cổ phiếu : GTD
- Quá trình hình thành và phát triển

Công ty TNHH MTV Giày Thương Đình là một doanh nghiệp Nhà Nước có tiền thân là Công ty xí nghiệp X30 được thành lập tháng 1/1957, chịu sự quản lý của Cục quân nhu – Tổng cục hậu cần – Quân đội nhân dân Việt Nam có nhiệm vụ sản xuất mũ cứng và giày vải cung cấp cho quân đội. Cho đến nay, lịch sử công ty đã trải qua gần 60 năm. 60 năm là quãng

thời gian ngắn đối với lịch sử của đất nước, nhưng đối với lịch sử của một công ty là thời gian đủ để chứng minh công ty đã trải qua bao khó khăn, thử thách, thăng trầm để liên tục phát triển và khẳng định vị thế của mình. Kể từ khi ra đời đến nay, Công ty TNHH MTV Giấy Thượng Đình đã trải qua nhiều giai đoạn chính như sau:

- **Giai đoạn 1957 – 1960:** Phân xưởng giấy vải đầu tiên được đưa vào sản xuất ngày 19/05/1959 trước sự cố gắng quyết tâm của cán bộ công nhân viên xí nghiệp. Năm 1960 đạt hơn 60 nghìn chiếc mũ, trên 20 nghìn đôi giày vải ngắn cổ.

- **Giai đoạn 1960 – 1972:** Năm 1961 xí nghiệp X30 được chuyển giao cho cục công nghiệp Hà Nội quản lý sau đó sát nhập xí nghiệp với một số cơ sở công ty hợp danh thành lập xí nghiệp giấy vải Hà Nội. Năm 1970 trong sản lượng 2 triệu đôi giày vải đã có 390193 đôi giày Basket vượt biên xuất khẩu sang Liên Xô và Đông Âu cũ, với số lượng cán bộ công nhân viên lên đến gần 1000 người.

- **Giai đoạn 1973 – 1989:** Một số phân xưởng tách ra thành lập xí nghiệp theo yêu cầu phát triển của ngành giấy. Tháng 08/1978 xí nghiệp giấy vải Thượng Đình được thành lập trên cơ sở sát nhập xí nghiệp giấy vải Hà Nội và xí nghiệp giấy vải Thượng Đình cũ. Nhiệm vụ sản xuất trong thời kỳ này chủ yếu là sản xuất giấy bảo hộ lao động phục vụ quốc phòng và xuất khẩu chủ yếu là giấy Basket cho Liên Xô cũ và các nước Xã hội chủ nghĩa Đông Âu. Năm 1989 xí nghiệp giấy vải Thượng Đình tách thành hai xí nghiệp giấy vải Thụy Khê và xí nghiệp giấy vải Thượng Đình.

- **Giai đoạn 1991 – 2011:**

- Tháng 07/1992 Xí nghiệp chính thức thực hiện chương trình hợp tác xuất khẩu kinh doanh giấy vải xuất khẩu với công ty Kỳ Quốc – Đài Loan, tổng kinh phí đầu tư nhà xưởng, thiết bị sản phẩm là 1,2 triệu USD. Từ đây công suất đạt khoảng 5 triệu đôi/năm.

- Tháng 9/1992 lô hàng đầu tiên của xí nghiệp đạt tiêu chuẩn quốc tế được xuất sang thị trường Pháp và Đức. Ngày 08/07/1993 được sự đồng ý của UBND thành phố Hà Nội, phạm vi chức năng của xí nghiệp đã mở rộng, trực tiếp xuất khẩu và kinh doanh giấy – dép cũng như các nguyên liệu, máy móc, ngoài ra còn kinh doanh cả du lịch và dịch vụ chính vì vậy xí nghiệp đổi tên thành: “Công ty giấy Thượng Đình” thông qua giấy phép thành lập Công ty 2753/QĐ-UB ngày 08/07/1993 của UBND thành phố Hà Nội, giấy phép đăng ký kinh doanh số 10842 cấp ngày 24/07/1993 do trọng tài kinh tế thành phố Hà Nội, giấy phép kinh doanh xuất khẩu số 2051013 loại hình Doanh nghiệp Nhà Nước.

- Năm 1996 sản phẩm công ty đã đạt giải TOPTEN, là một mặt hàng được người tiêu dùng ưa thích nhất do báo Đại đoàn kết đứng ra tổ chức.

- Đầu năm 1999 được cấp chứng chỉ ISO 9002 và 2000 của tổ chức QUAVERT (cơ quan chứng nhận của tổng cục tiêu chuẩn đo lường chất lượng Việt Nam) và tổ chức PSD Singapore

(thành viên chính thức của tập đoàn chứng nhận quốc tế IQNET), ngoài ra công ty còn có nhiều giải thưởng khác nữa.

- Cuối năm 2002 công ty đã lắp mới đồng bộ và đưa vào sử dụng 2 dây chuyền sản xuất giấy thể thao nam với công suất hơn 2 triệu đôi giày/năm. Áp dụng công nghệ và trang bị của Hàn Quốc với sản phẩm mới này công ty được đánh giá là một doanh nghiệp phát triển mạnh, năng động, sáng tạo thích nghi với cơ chế thị trường có sự quản lý của Nhà nước.

- Tháng 07/2004, công ty Giấy Thượng Đình thành lập thêm nhà máy Giấy da xuất khẩu tại khu công nghiệp Đồng Văn – Hà Nam.

- Ngày 26/07/2005, Công ty chuyển đổi thành Công ty TNHH NN MTV Giấy Thượng Đình, trực thuộc UBND thành phố Hà Nội theo Quyết định số 108/2005/QĐ-UB ngày 26/07/2005 của UBND thành phố Hà Nội.

- Ngày 29/06/2011 Công ty đổi tên thành Công ty TNHH MTV Giấy Thượng Đình theo Quyết định số 3098/QĐ-UBND ngày 29/06/2011 của UBND thành phố Hà Nội.

• **Từ 2011 đến nay:**

- Ngày 24/02/2015, Công ty đã được Ủy ban nhân dân Thành phố Hà Nội phê duyệt phương án cổ phần hóa Công ty TNHH MTV Giấy Thượng Đình. Công ty đã triển khai thực hiện thành công việc cổ phần hóa doanh nghiệp và chính thức hoạt động dưới mô hình công ty cổ phần với tên gọi Công ty cổ phần Giấy Thượng Đình.

- Ngày 08/06/2015, Công ty tổ chức thành công phiên đấu giá cổ phần lần đầu ra công chúng tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với tổng số cổ phần chào bán thành công là 1.903.200 cổ phần và giá đấu thành công bình quân là 48.177 đồng/ cổ phần.

- Ngày 25/05/2016, Công ty tổ chức thành công Đại hội đồng cổ đông thành lập.

- Ngày 19/07/2016, Công ty TNHH MTV Giấy Thượng Đình được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100100939, do Sở KH&ĐT Thành phố Hà Nội cấp với vốn điều lệ là 93.000.000.000 đồng.

- Ngày 19/10/2016, Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước (UBCKNN) chấp thuận hồ sơ đăng ký Công ty đại chúng theo Công văn số 7048/UBCK-GSĐC của UBCKNN.

- Ngày 26/10/2016, Công ty được Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam (VSD) cấp Giấy Chứng nhận Đăng ký Chứng khoán số 127/2016/GCNCP-VSD, với tổng số lượng cổ phiếu đăng ký là 9.300.000 cổ phiếu.

2. Ngành nghề và địa bàn kinh doanh

- Ngành nghề kinh doanh:

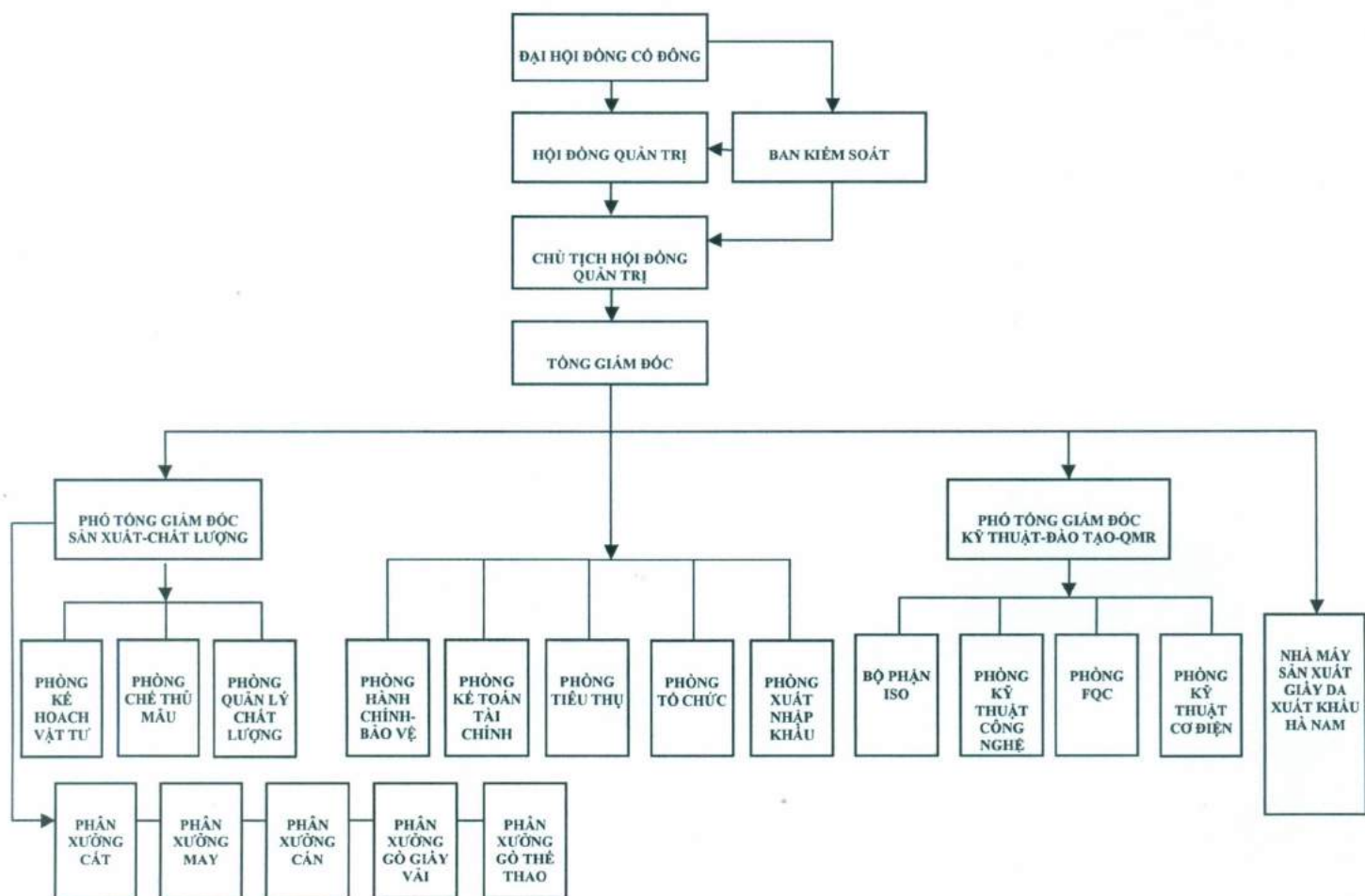
Hiện nay, Công ty đang đăng ký nhiều ngành nghề kinh doanh, nhưng hoạt động của Công ty tập trung vào một số ngành nghề kinh doanh chính cụ thể như sau:

- + Sản xuất giấy dếp – Mã ngành 1520.
- + Xuất nhập khẩu các mặt hàng công ty kinh doanh – Mã ngành 8299.
- Địa bàn kinh doanh:

Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình hoạt động sản xuất kinh doanh trên phạm vi lãnh thổ Việt nam. Và chủ yếu xuất khẩu sang thị trường các nước EU, châu úc, và một số nước châu á như Nhật bản, Hàn quốc

3. Thông tin về mô hình quản tổ chức kinh doanh và bộ máy quản lý:

3.1. Mô hình quản trị: Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình hoạt động theo mô hình tổ chức Công ty cổ phần. Mô hình quản trị này được xây dựng dựa trên mục tiêu phát triển chiến lược kinh doanh của Công ty, tuân thủ theo các quy định của Pháp luật Việt Nam và các quy định tại Điều lệ Công ty. Mô hình tổ chức của công ty như sau:



3.2. Cơ cấu bộ máy quản lý công ty :

- **Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCD)**

ĐHĐCD là cơ quan có thẩm quyền cao nhất của Công ty, ĐHĐCD có các quyền và nhiệm vụ sau đây:

- Thông qua định hướng phát triển của Công ty.
- Thông qua Báo cáo tài chính hằng năm.
- Thông qua báo cáo của HĐQT về tình hình kinh doanh của Công ty, báo cáo đánh giá thực trạng công tác quản lý, điều hành Công ty.
- Thông qua báo cáo của Ban Kiểm soát về quản lý, điều hành Công ty của HĐQT và Tổng Giám đốc Công ty.
- Quyết định loại cổ phần và tổng số cổ phần của từng loại được quyền chào bán; quyết định mức cổ tức hàng năm của từng loại cổ phần.
- Quyết định đầu tư các dự án, các giao dịch bán tài sản cố định có giá trị bằng hoặc lớn hơn 35% tổng giá trị tài sản được ghi trong báo cáo tài chính gần nhất của Công ty.
- Quyết định sửa đổi, bổ sung Điều lệ công ty trừ trường hợp điều chỉnh vốn điều lệ do bán thêm cổ phần mới.
- Quyết định mua lại trên 10% tổng số cổ phần đã bán của mỗi loại.
- Bầu, miễn nhiệm, bãi nhiệm thành viên HĐQT, thành viên Ban Kiểm soát. Quyết định tổng mức thù lao hàng năm cho các chức danh đó và ngân sách hoạt động hàng năm cho Ban Kiểm soát.
- Xem xét và xử lý các vi phạm của HĐQT, Ban Kiểm soát gây thiệt hại cho Công ty và cổ đông của Công ty (nếu có).
- Quyết định tổ chức lại, giải thể Công ty theo quy định của pháp luật.
- Các quyền và nhiệm vụ khác theo quy định của Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty.

- **Hội đồng quản trị (HĐQT)**

HĐQT là cơ quan quản lý Công ty, có toàn quyền nhân danh công ty để quyết định và thực hiện các quyền, lợi ích hợp pháp của Công ty trừ những trường hợp thuộc thẩm quyền của ĐHĐCD. HĐQT có các quyền và nhiệm vụ sau đây:

- Quyết định chiến lược, kế hoạch phát triển trung hạn và kế hoạch kinh doanh hằng năm của công ty;
- Kiến nghị loại cổ phần và tổng số cổ phần được quyền chào bán của từng loại;

-
- Quyết định bán cổ phần mới trong phạm vi số cổ phần được quyền chào bán của từng loại; quyết định huy động thêm vốn theo hình thức khác;
 - Quyết định giá bán cổ phần và trái phiếu của công ty;
 - Quyết định mua lại cổ phần;
 - Quyết định phương án đầu tư và dự án đầu tư trong thẩm quyền và giới hạn theo quy định của pháp luật.
 - Quyết định giải pháp phát triển thị trường, tiếp thị và công nghệ;
 - Thông qua hợp đồng mua, bán, vay, cho vay và hợp đồng khác có giá trị bằng hoặc lớn hơn 35% tổng giá trị tài sản được ghi trong báo cáo tài chính gần nhất của công ty.
 - Bầu, miễn nhiệm, bãi nhiệm Chủ tịch Hội đồng quản trị; bổ nhiệm, miễn nhiệm, ký hợp đồng, chấm dứt hợp đồng đối với Tổng Giám đốc và người quản lý quan trọng khác (Phó Tổng Giám đốc, Giám đốc, Phó Giám đốc các chi nhánh, đơn vị phụ thuộc, Kế toán trưởng); quyết định tiền lương và quyền lợi khác của những người quản lý đó; cử người đại diện theo ủy quyền tham gia Hội đồng thành viên hoặc ĐHĐCĐ ở Công ty khác, quyết định mức thù lao và quyền lợi khác của những người đó;
 - Giám sát, chỉ đạo Tổng Giám đốc và người quản lý khác trong điều hành công việc kinh doanh hằng ngày của công ty;
 - Quyết định cơ cấu tổ chức, quy chế quản lý nội bộ của công ty, quyết định thành lập Công ty con, lập chi nhánh, văn phòng đại diện và việc góp vốn, mua cổ phần của doanh nghiệp khác;
 - Duyệt chương trình, nội dung tài liệu phục vụ họp ĐHĐCĐ, triệu tập họp ĐHĐCĐ hoặc lấy ý kiến để ĐHĐCĐ thông qua quyết định;
 - Trình báo cáo quyết toán tài chính hằng năm lên ĐHĐCĐ;
 - Kiến nghị mức cổ tức được trả, quyết định thời hạn và thủ tục trả cổ tức hoặc xử lý lỗ phát sinh trong quá trình kinh doanh;
 - Kiến nghị việc tổ chức lại, giải thể, yêu cầu phá sản công ty;
- **Ban Kiểm soát (BKS)**
Số lượng thành viên BKS của Công ty là 03 thành viên, nhiệm kỳ của BKS là 05 năm. BKS có các quyền và trách nhiệm sau:
 - BKS thực hiện giám sát HĐQT, Tổng Giám đốc trong việc quản lý và điều hành công ty; chịu trách nhiệm trước ĐHĐCĐ trong thực hiện các nhiệm vụ được giao.
 - Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cần trọng trong quản lý điều hành hoạt động kinh doanh, trong tổ chức công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính.
-

-
-
- Thẩm định tính đầy đủ, hợp pháp và trung thực của báo cáo tình hình kinh doanh, báo cáo tài chính hằng năm và 06 tháng của công ty, báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT và trình báo cáo thẩm định tại cuộc họp thường niên ĐHĐCĐ.
 - Rà soát, kiểm tra và đánh giá hiệu lực và hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ, kiểm toán nội bộ, quản lý rủi ro và cảnh báo sớm của công ty.
 - Xem xét sổ kế toán, ghi chép kế toán và các tài liệu khác của công ty, các công việc quản lý, điều hành hoạt động của Công ty khi xét thấy cần thiết hoặc theo nghị quyết của ĐHĐCĐ hoặc theo yêu cầu của cổ đông hoặc nhóm cổ đông.
 - Kiến nghị HĐQT hoặc ĐHĐCĐ các biện pháp sửa đổi, bổ sung, cải tiến cơ cấu tổ chức quản lý, giám sát và điều hành hoạt động kinh doanh của công ty.
 - Có quyền tham dự và tham gia thảo luận tại các cuộc họp ĐHĐCĐ, HĐQT và các cuộc họp khác của công ty.
 - Có quyền sử dụng tư vấn độc lập, bộ phận kiểm toán nội bộ của Công ty để thực hiện các nhiệm vụ được giao.
 - Ban kiểm soát có thể tham khảo ý kiến của HĐQT trước khi trình báo cáo, kết luận và kiến nghị lên ĐHĐCĐ.

- **Ban Tổng Giám đốc**

Cùng với Chủ tịch HĐQT, Tổng Giám đốc là người đại theo pháp luật của công ty, là người điều hành công việc kinh doanh hàng ngày của Công ty; chịu sự giám sát của Hội đồng quản trị và chịu trách nhiệm trước HĐQT, trước pháp luật về việc thực hiện các quyền và nhiệm vụ được giao.

Các Phó Tổng Giám đốc do HĐQT bổ nhiệm, là người trợ giúp cho Tổng Giám đốc trong việc quản lý, điều hành công việc kinh doanh hàng ngày của công ty; chịu sự giám sát của Tổng Giám đốc; chịu trách nhiệm trước Tổng Giám đốc và trước pháp luật về việc thực hiện các quyền và nghĩa vụ được giao. Theo biên chế, Công ty Cổ phần Giấy Thượng định hiện tại gồm 01 Tổng Giám đốc và 02 Phó Tổng Giám đốc.

- **Bộ máy quản lý nghiệp vụ của Công ty được tổ chức thành các phòng:**

- Phòng Xuất nhập khẩu
- Phòng Kế hoạch vật tư
- Phòng Kế toán tài chính.
- Phòng Tiêu thụ
- Phòng Tổ chức.
- Phòng Hành chính –Bảo vệ
- Phòng Quản lý chất lượng (QC)

-
- Phòng Chế thử mẫu
 - Phòng Kỹ thuật công nghệ.
 - Phòng Kỹ thuật cơ điện.
 - Phòng FQC

Trong đó, các bộ phận sản xuất được chia thành các đơn vị:

- Phân xưởng Cắt
- Phân xưởng May
- Phân xưởng Gò giấy vải
- Phân xưởng Gò thể thao
- Phân xưởng Cán.
- Nhà máy Hà Nam

c. Các công ty con, công ty liên kết: Không có

4. Định hướng phát triển :

4.1 Mục tiêu chủ yếu của công ty:

- Tập trung phát triển ngành nghề cốt lõi là sản phẩm kinh doanh giấy dép các loại, đa dạng hóa sản phẩm, nâng cao chất lượng sản phẩm, quản lý tốt chi phí sản xuất.
- Đảm bảo lợi ích của các cổ đông, người lao động và sự phát triển bền vững của công ty.

4.2 Chiến lược phát triển trung và dài hạn:

- Tổ chức, cơ cấu lại sản xuất kinh doanh thu hẹp sản xuất, dừng sản xuất các sản phẩm tiêu thụ chậm và không hiệu quả. Tập trung vào các sản phẩm có thể mạnh và sức tiêu thụ tốt.
- Đổi mới công nghệ, tăng năng suất lao động để nâng cao hiệu quả sản xuất kinh doanh.

4.3 Các mục tiêu phát triển bền vững và chương trình chính liên quan đến ngắn hạn và trung hạn của công ty:

- Tuân thủ đầy đủ và nghiêm túc các quy định pháp luật liên quan đến việc bảo vệ môi trường trong quá trình hoạt động của công ty.
- Chia sẻ trách nhiệm vào việc chăm lo cho các hoàn cảnh khó khăn của cư dân địa phương nơi công ty cư trú bằng các hình thức đóng góp, tài trợ cho các hoạt động do chính quyền địa phương cơ quan cấp trên hoạt động.
- Chăm lo đời sống tinh thần, thực hiện tốt các chế độ phúc lợi cho người lao động trong Cty.

- Tạo điều kiện thuận lợi cho các hoạt động của các tổ chức đoàn thể chính trị, xã hội tại công ty như: Đảng, công đoàn, đoàn thanh niên.

- Thực hiện các hoạt động tình nguyện vì cộng đồng theo nguyên tắc thường xuyên, lâu dài và trực tiếp.

5. Các nhân tố rủi ro

- Rủi ro về thị trường: Đơn hàng xuất khẩu giảm, thị trường trong nước bị cạnh tranh gay gắt của các doanh nghiệp cùng ngành nghề trong và ngoài nước.

- Thị trường lao động luôn biến động, không ổn định.

- Sự cạnh tranh về giá cả giữa các nước sản xuất giấy dếp trong bối cảnh khó khăn về kinh tế dẫn đến giá bán sản phẩm tiêu thụ giảm trong khi đó chi phí sản xuất gồm nguyên vật liệu, tiền lương và các chi phí khác tăng liên tục.

II – TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG TRONG NĂM

1. Tình hình hoạt động trong năm

Tình hình sản xuất của công ty năm 2016 gặp rất nhiều khó khăn do sự cạnh tranh khốc liệt từ các công ty cùng ngành nghề trong nước và các công ty Trung Quốc. Trong khi đó chi phí sản xuất liên tục tăng nhất là các chi phí về nguyên vật liệu (các tháng cuối năm), chi phí về tiền lương, Bảo hiểm xã hội, tiền thuê đất. Trước tình hình đó công ty đã có nhiều giải pháp linh hoạt nhằm tìm kiếm đơn hàng, tổ chức sản xuất kinh doanh hợp lý, tăng cường rà soát để tiết kiệm các chi phí sản xuất và đã đạt được những kết quả đáng ghi nhận sau. *Đơn vị: đồng*

Chỉ tiêu	Năm 2015	Năm 2016	So Sánh
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	277.518.054.095	286.317.503.531	3.2%
Doanh thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	277.518.054.095	286.317.503.351	3.2%
Giá vốn hàng bán	236.501.601.123	237.504.347.120	0.4%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	41.016.452.972	48.813.156.411	19.0%

Doanh thu từ hoạt động tài chính	699.567.777	1.453.127.785	107.7%
Chi phí tài chính	3.918.675.319	2.417.391.763	-38.3%
Chi phí bán hàng	4.720.925.855	9.202.190.287	94.9%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	31.003.488.806	35.603.423.425	14.8%
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	2.072.930.769	3.043.278.721	46.8%
Thu nhập khác	114.715.873	141.042.752	22.9%
Chi phí khác	43.200.380	303.174.439	601.8%
Lợi nhuận khác	71.515.493	-162.131.687	-326.7%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2.144.446.262	2.881.147.034	34.4%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	766.520.371	481.371.652	-37.2%
Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN	1.377.925.891	2.399.775.382	74.2%

Ghi chú: Số liệu của năm 2016 gồm 2 kỳ báo cáo. Kỳ 1 báo cáo tài chính từ ngày 01/01/2016 đến ngày 18/07/2016 của công ty TNHH MTV Giấy Thượng Đình và kỳ 2 báo cáo tài chính từ ngày 19/07/2016 đến 31/12/2016 của Công ty Cổ Phần Giấy Thượng Đình).

Trong năm 2016 doanh thu thuần của công ty tăng trưởng 3.2% so với năm 2015 là do công ty tăng được sản lượng giấy xuất khẩu so với cùng kỳ.

2. Tổ chức và nhân sự

2.1 Tổ chức:

a. Danh sách Ban Giám đốc và các cán bộ quản lý

STT	Họ và tên	Chức danh
1	Nguyễn Văn Khiêm	Tổng Giám đốc
2	Bùi Tất Thắng	Phó Tổng giám đốc
3	Nguyễn Thế Huân	Phó Tổng giám đốc
4	Trịnh Thị Thúy Mai	Kế toán trưởng

b. Sơ yếu lý lịch Ban Giám đốc và các cán bộ quản lý

Tổng giám đốc:

1. Họ và tên: **NGUYỄN VĂN KHIÊM**
2. Giới tính: **Nam**
3. Ngày sinh: **05/10/1972**
4. Nơi sinh: **Bắc Ninh**
5. Quốc tịch: **Việt Nam**
6. Địa chỉ thường trú: **Số 4, Ngõ 191/43 Đường Lạc Long Quân, Tổ 9, Phường Nghĩa Đô, Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội.**
7. CMTND: **012636037** Nơi cấp: **Công an Thành phố Hà Nội**
Ngày cấp: **17/10/2011.**
8. SDT liên lạc: **0903428260**
9. Trình độ chuyên môn: **Cử nhân kinh tế**
10. Chức vụ đang nắm giữ tại công ty: **Tổng Giám đốc – Thành viên Hội đồng quản trị.**
11. Chức vụ đang nắm giữ tại các tổ chức khác: **không.**
12. Quá trình công tác:

Thời gian	Đơn vị công tác	Chức vụ
08/1995 – 08/1999	Phòng XNK - Công ty Giấy Thượng Đình	Nhân viên
09/1999 – 12/2012	Phòng XNK - Công ty Giấy Thượng Đình	Phó phòng
1/2013 – 18/07/2016	Phòng XNK - Công ty Giấy Thượng Đình	Trưởng phòng
19/07/2016 - nay	Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình	Tổng giám đốc, Thành viên HĐQT

13. Hành vi vi phạm pháp luật: **không**
14. Sở hữu chứng khoán của cá nhân và người có liên quan trong công ty: (nêu rõ số lượng, tỷ lệ nắm giữ)
 - Sở hữu cá nhân: **10.700 cổ phần tương ứng 0,12% vốn điều lệ.**
 - Sở hữu đại diện cho UBND Thành phố Hà Nội: **1.023.000 Cổ phần, tương ứng 11% vốn điều lệ.**
 - Sở hữu của người có liên quan (họ tên, mối quan hệ, số lượng, tỷ lệ nắm giữ): **không**
15. Các khoản nợ đối với công ty: **không**
16. Thù lao và lợi ích khác nhận được từ công ty: **không**
17. Lợi ích liên quan đối với công ty: **không**

Phó Tổng Giám đốc

1. Họ và tên: **BÙI TẮT THẮNG**
2. Giới tính: Nam
3. Ngày sinh: 31/10/1969
4. Nơi sinh: Thái Bình
5. Quốc tịch: Việt Nam
6. Địa chỉ thường trú: Số nhà 27, Ngõ 43, Phố Kim Đồng, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội.
7. CMTND: 012684657 Nơi cấp: Công an Thành phố Hà Nội
Ngày cấp: 16/03/2004.
8. SDT liên lạc: 0913213023
9. Trình độ chuyên môn: Cử nhân kinh tế
10. Chức vụ đang nắm giữ tại công ty: Phó Tổng Giám đốc – TV Hội đồng quản trị.
11. Chức vụ đang nắm giữ tại các tổ chức khác: Thành viên Hội đồng quản trị Công ty cổ phần Cao su Hà Nội.
12. Quá trình công tác:

Thời gian	Đơn vị công tác	Chức vụ
10/1992 – 11/1996	Phòng kế hoạch – Công ty Giày Thượng Đỉnh	Nhân viên
12/1996 – 12/1999	Phòng kế hoạch – Công ty Giày Thượng Đỉnh	Phó phòng
01/2000 – 10/2006	Phòng sản xuất gia công – Công ty Giày Thượng Đỉnh	Trưởng phòng
11/2006 – 06/2008	Phòng kế hoạch – Công ty Giày Thượng Đỉnh	Trưởng phòng
07/2008 – 18/07/2016	Phòng kế hoạch – Công ty Giày Thượng Đỉnh	Trợ lý giám đốc- Trưởng phòng
19/07/2016 - nay	Phòng kế hoạch – Công ty Cổ phần Giày Thượng Đỉnh	Phó Tổng giám đốc kiêm Trưởng phòng, Thành viên HĐQT

13. Hành vi vi phạm pháp luật: không

14. Sở hữu chứng khoán của cá nhân và người có liên quan trong công ty:(nêu rõ số lượng, tỷ lệ nắm giữ)

- Sở hữu cá nhân: 2.200 cổ phần tương ứng 0,024% vốn điều lệ.
- Sở hữu đại diện cho UBND Thành phố Hà nội: 1.023 cổ phần, tương ứng 11% vốn điều lệ.
- Sở hữu người có liên quan (họ tên, mối quan hệ, số lượng, tỷ lệ nắm giữ): vợ là : Lưu Thị Hồng Diệp sở hữu 1.800 cổ phần, tương ứng 0,02 % vốn điều lệ. CMTND: 011902690 cấp ngày 15/04/2001 tại Công an Thành phố Hà nội.

15. Các khoản nợ đối với công ty: không

16. Thù lao và lợi ích khác nhận được từ công ty: không

17. Lợi ích liên quan đối với công ty: không

Phó tổng giám đốc

1. Họ và tên: **NGUYỄN THẾ HUÂN**
2. Giới tính: Nam
3. Ngày sinh: 08/12/1960
4. Nơi sinh: Hà Nam
5. Quốc tịch: Việt Nam
6. Địa chỉ thường trú: số 4 – 89/3 Thái Hà, Trung Liệt, Đống Đa, Hà Nội.
7. CMTND: 012708005 Nơi cấp: Công an Thành phố Hà Nội
Ngày cấp: 14/05/2004
8. SDT liên lạc: 0904241342
9. Trình độ chuyên môn: Kỹ sư Hóa học
10. Chức vụ đang nắm giữ tại công ty: Phó Tổng Giám đốc – Thành viên Hội đồng quản trị.
11. Chức vụ đang nắm giữ tại các tổ chức khác: không
12. Quá trình công tác:

Thời gian	Đơn vị công tác	Chức vụ
04/1985 – 10/1985	Xí nghiệp giấy nhựa Cao su Nam Định	Nhân viên
11/1985 – 06/1988	Xí giấy nhựa nghiệp Cao su Nam Định	Kỹ thuật PX
06/1988 – 09/1991	Xí giấy nhựa nghiệp Cao su Nam Định	Bí thư đoàn

	Định	
11/1988 – 07/1995	Xí giấy nhựa nghiệp Cao su Nam Định	Quản đốc PX
08/1995 – 09/1995	Phòng kỹ thuật – Xí nghiệp Giấy Nhựa Cao su Nam Định	Nhân viên
09/1995 – 02/1997	Xí giấy nhựa nghiệp Cao su Nam Định	Nhân viên
03/1997 – 06/1999	Phòng kỹ thuật – Công ty Giấy Thượng Đình	Phó phòng
06/1999 – 03/2010	Phòng kỹ thuật – Công ty Giấy Thượng Đình	Trưởng phòng
04/2010 – 18/07/2016	Công ty Giấy Thượng Đình	Phó tổng giám đốc
19/07/2016 – nay	Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình	Phó Tổng giám đốc, Thành viên HĐQT

13. Hành vi vi phạm pháp luật: không

14. Sở hữu chứng khoán của cá nhân và người có liên quan trong công ty: (nêu rõ số lượng, tỷ lệ nắm giữ)

- Sở hữu cá nhân: 2.900 cổ phần, tương ứng với 0.03% vốn điều lệ.
- Sở hữu đại diện cho UBND Thành phố Hà nội: 1.023.000 cổ phần, tương ứng với 11% vốn điều lệ.
- Sở hữu của người có liên quan (họ tên, mối quan hệ, số lượng, tỷ lệ nắm giữ): không

15. Các khoản nợ đối với công ty: không.

16. Thù lao và lợi ích khác nhận được từ công ty: không

17. Lợi ích liên quan đối với công ty: không.

Kế toán trưởng

1. Họ và tên: Trịnh Thị Thúy Mai
2. Giới tính : Nữ
3. Ngày sinh: 27/08/1966
4. Nơi sinh: Quảng Ninh
5. Quốc tịch: Việt Nam
6. Địa chỉ thường trú: 513- Khu 1 TT Thành Công , Ba Đình, Hà nội

7. CMTND: 011245990 Nơi cấp: Công an TP Hà nội
 Ngày cấp: 23/03/2009.
8. Số điện thoại liên lạc: 0986350919
9. Trình độ chuyên môn: Cử nhân kinh tế
10. Chức vụ đang nắm giữ ở công ty: Kế toán trưởng
11. Chức vụ đang nắm giữ tại các tổ chức khác: Thành viên Ban Kiểm soát Công ty cổ phần Cao su Hà nội.
12. Quá trình công tác:

Thời gian	Đơn vị công tác	Chức vụ
05/1993- 08/2008	Phòng kế toán - Công ty Giấy Thượng Đình	Nhân viên
09/2008 – 9/ 2009	Phòng kế toán - Công ty Giấy Thượng Đình	Phó phòng
10/2009 – 07/2014	Phòng kế toán - Công ty Giấy Thượng Đình	Phó phòng
08/2014 – 18/07/2016	Phòng kế toán - Công ty Giấy Thượng Đình	Quyền Trưởng phòng
19/07/2016 – nay	Phòng kế toán - Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình	Kế toán trưởng

13. Hành vi vi phạm pháp luật: không
14. Sở hữu chứng khoán của cá nhân và người có liên quan trong công ty: (nêu rõ số lượng, tỷ lệ nắm giữ)
- Sở hữu cá nhân: 2.100 Cổ phần, tương ứng 0.02 % vốn điều lệ.
 - Sở hữu đại diện cho UBND Thành phố Hà nội: 247.867 cổ phần, tương 2.67% vốn điều lệ.
 - Sở hữu của người có liên quan (họ tên, mối quan hệ, số lượng, tỷ lệ nắm giữ): Không
15. Các khoản nợ đối với công ty: Không
16. Thù lao và lợi ích khác nhận được từ công ty: Không
17. Lợi ích liên quan đối với công ty: Không

2.2 Nhân sự:

Tính đến 31/12/2016, tổng số lao động của công ty là: 65 cán bộ và 790 công nhân viên.

Một số chính sách đối với người lao động và những thay đổi trong năm 2016:

Thực hiện các chính sách đối với người lao động theo luật lao động, Luật Bảo hiểm xã hội như: ký hợp đồng lao động, thời giờ làm việc và nghỉ ngơi, nghỉ lễ phép, việc riêng các chế độ bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kỹ thuật lao động, chính sách đối với lao động nữ, an toàn bảo hộ lao động.

Ngoài ra, công ty còn tạo điều kiện cho người lao động tham gia các hoạt động văn nghệ và các hoạt động tinh thần khác do công đoàn, đoàn thanh niên tổ chức nhân các ngày lễ, các dịp kỉ niệm trong năm như quốc tế phụ nữ, quốc tế thiếu nhi, năm mới.

Các chế độ phúc lợi khác:

- Thường các dịp lễ, tết, thưởng thành tích cuối năm;
- Tiền ăn giữa ca;
- Khám sức khỏe định kỳ;
- Bảo hộ lao động;
- Các khoản trợ cấp khác: trợ cấp khó khăn, chế độ nghỉ mát hằng năm.

3. Tình hình đầu tư, tình hình thực hiện các dự án

a. Các khoản đầu tư lớn: Không có.

b. Các công ty con, công ty liên kết: Không có.

4. Tình hình tài chính

a. Tình hình tài chính

Đơn vị: đồng

Chỉ tiêu	Năm 2015	Năm 2016	So sánh
Tổng giá trị tài sản	179.760.170.283	185.189.552.645	3.0%
Doanh thu thuần	277.518.054.095	286.317.503.531	3.2%
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	20.72.930.769	3.043.278.721	46.8%
Lợi nhuận khác	71.515.493	-162.131.687	-326.7%
Lợi nhuận trước thuế	2.144.446.262	2.881.147.034	34.4%
Lợi nhuận sau thuế	1.377.925.891	2.399.775.382	74.2%

10
G
H
A
Y
V
G
E
-
N-

b. Các chỉ tiêu tài chính khác

Đơn vị: đồng

Chi tiêu	31/12/2015	31/12/2016	Ghi chú
1. Hệ số thanh toán			
Hệ số thanh toán ngắn hạn	1.05	1.02	
	145.094.184.969	91.975.231.282	
Nợ ngắn hạn	137.818.960.442	90.351.119.345	
Hệ số thanh toán nhanh	0.72	0.50	
Hàng tồn kho	45.424.101.426	46.481.473.240	
2. Chỉ tiêu về cơ cấu vốn			
Hệ số nợ/ Tổng tài sản	0.77	0.49	
Hệ số nợ/ Vốn chủ sở hữu	3.26	0.97	
3. Chỉ tiêu về năng lực hoạt động			
Vòng quay của hàng tồn kho	5.00	5.17	
- Giá vốn	236.501.601.123	237.504.347.120	
- Hàng tồn kho bình quân	47.266.082.599	45.952.787.333	
Vòng quay của tài sản	1.59	1.57	
- Doanh thu thuần	277.518.054.095	286.317.503.531	
- Tổng tài sản bình quân	174.447.027.344	182.474.861.464	
4. Chỉ tiêu khả năng sinh lời			
Hệ số lợi nhuận sau thuế / Doanh thu thuần	0.50%	0.84%	
Hệ số lợi nhuận sau thuế/ Vốn chủ sở hữu	2.60%	3.55%	

- Vốn chủ sở hữu bình quân	52.932.612.234	67.664.245.989	
Hệ số lợi nhuận sau thuế/ Tổng tài sản	0.78%	1.32%	
Hệ số lợi nhuận hoạt động kinh doanh/Doanh thu thuần	0.75%	1.06%	

5. Cơ cấu cổ đông, thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu:

5.1 Cổ đông nắm giữ từ 5% vốn cổ phần của Công ty

STT	Họ và tên	Số CMT/ Hộ chiếu/ GCNĐKKD	Địa chỉ	Số lượng cổ phần	Tỷ lệ/VĐL
1	Cổ đông nhà nước: Ủy ban nhân dân thành phố Hà Nội Các đại diện sở hữu gồm:	<i>Theo Quyết định số 912/QĐ- UBND</i>	<i>Số 12 Lê Lai, Hoàn Kiếm, Hà Nội</i>	6.385.867	68,67%
	<i>Nguyễn Duy Tân</i>	<i>012983364</i>	<i>Số 93B, Tổ 4B, Trung Liệt, Đống Đa, Hà Nội</i>	<i>1.674.000</i>	<i>18%</i>
	<i>Nguyễn Văn Khiêm</i>	<i>012636037</i>	<i>Số 4, ngõ 191/43, đường Lạc Long Quân, Nghĩa Đô, Cầu Giấy, Hà Nội</i>	<i>1.023.000</i>	<i>11%</i>
	<i>Nguyễn Thế Huân</i>	<i>012708005</i>	<i>Số 4, Ngách 89/3, Thái Hà, Trung Liệt, Đống Đa, Hà Nội</i>	<i>1.023.000</i>	<i>11%</i>
	<i>Bùi Tất Thắng</i>	<i>012684657</i>	<i>Số 27, ngõ 43, Kim Đông, Hoàng Mai, HN</i>	<i>1.023.000</i>	<i>11%</i>
	<i>Nguyễn Bá Minh</i>	<i>011674400</i>	<i>7 Ngách 68/16 Ngõ 68, Đội Cán, Ba Đình, HN</i>	<i>1.023.000</i>	<i>11%</i>
	<i>Trịnh Thị Thúy Mai</i>	<i>011245990</i>	<i>P513, K1, Khu TT Thành Công, Hà Nội</i>	<i>247.867</i>	<i>2,67%</i>

	Trần Thị Châu Giang	011688612	Tổ 8, Cụm 2, Tứ Liên, Tây Hồ, Hà Nội	372.000	4%
2	Công ty Cổ phần Đầu tư thương mại Thái Bình	0304686687	Số 263 Phan Chu Trinh, Phường Hiệp Phú, Quận 9, TP HCM	930.000	10%
3	Nguyễn Văn Nam	011650891	48 Quốc Bào, Văn Điền, Thanh Trì, Hà nội	1.030.100	11,08%
Tổng cộng				8.345.967	89,74%

5.2 Danh sách cổ đông sáng lập: Công ty không có cổ đông sáng lập

5.3 Cơ cấu cổ đông:

STT	Họ và tên	Số lượng cổ đông	Số lượng cổ phần	Tỷ lệ % trên vốn điều lệ thực góp
I	Cổ đông trong nước	133	9.300.000	100%
	Tổ chức	2	7.315.867	78,67%
	Cá nhân	131	1.984.133	21,33%
II	Cổ đông nước ngoài	0	0	0
	Tổ chức	0	0	0
	Cá nhân	0	0	0
III	Cổ phiếu quỹ	0	0	0
Tổng cộng		133	9.300.000	100%

6. Báo cáo tác động liên quan đến môi trường và xã hội của công ty.

6.1 Quản lý nguồn nguyên vật liệu:

a/ Tổng lượng nguyên vật liệu được sử dụng để sản xuất và đóng gói các sản phẩm và dịch vụ chính của công ty trong năm.

- Vải các loại: 1.200.000 m

-
- Hóa chất :
- Kếp các loại: 275 tấn
 - Các loại bột độn: 441 tấn
 - Các loại hóa chất: 76 tấn
 - Các loại keo, xử lý: 164 tấn
 - Các loại dung môi: 140 tấn
- Chỉ may: 108.000.000m
- Vật tư bao bì:
- Giấy độn, bọc giấy: 39 tấn
 - Túi nilon: 2.000.000 chiếc
 - Thùng carton: 150.000 chiếc
 - Dây giấy: 2.700.000 đôi

b/ Tỷ lệ % nguyên vật liệu được tái chế được sử dụng để sản xuất sản phẩm và dịch vụ chính của công ty .

Công ty tận dụng phế xê, pavia sau khi cắt mũ giấy để thay giấy độn nhồi giấy nội địa thành phẩm nhằm tiết kiệm vật tư

Lượng rác thải: 150 tấn

Tỷ lệ tận dụng: 20%

6.2 Tiêu thụ năng lượng

- Năng lượng tiêu thụ trực tiếp và gián tiếp

Tổng điện năng sử dụng: 2.679 triệu KW

Tổng lượng than sử dụng: 503.6 Tấn

- Năng lượng tiết kiệm được thông qua các sáng kiến sử dụng năng lượng hiệu quả :
Không



-
-
- Các báo cáo sáng kiến tiết kiệm năng lượng: Không có

6.3 Tiêu thụ điện nước

- Nguồn cung cấp nước và lượng nước sử dụng: sử dụng nguồn nước máy phục vụ sinh hoạt và nổi hơi. Lượng sử dụng: 250m³/ ngày.
- Tỷ lệ phần trăm và tổng lượng nước tái chế và tái sử dụng: Nước thải sau khi được xử lý qua hệ thống xử lý nước của công ty, một phần được tái sử dụng để làm mát máy móc trong quá trình Cán, phần còn lại thải ra cống ngầm Thành phố.
- Lượng nước tái sử dụng: 10-50m³/ ngày (tương đương 15-20%).

6.4 Tuân thủ pháp luật về bảo vệ môi trường.

- Công ty đã tiến hành đo kiểm môi trường 2 lần, đo kiểm nước thải 4 lần. Kết quả quan trắc các thông số nằm trong tiêu chuẩn cho phép.
- Công ty đã được UBND thành phố cấp giấy phép xả nước thải vào nguồn nước số 270/GP - UBND ngày 25/05/2016.
- Trong năm, công ty không bị xử phạt về vi phạm luật pháp và các quy định về môi trường.

6.5 Chính sách liên quan đến người lao động

- a. Số lượng người lao động: 855 người

Mức lương trung bình đối với người lao động: 6.800.000 đồng / tháng

- b. Chính sách lao động nhằm đảm bảo sức khỏe, an toàn và phúc lợi của người lao động

- Công ty thực hiện đầy đủ các chính sách, BHYT, HBXH theo quy định đối với người lao động.
- Trang bị đủ BHLĐ cho người lao động
- Tổ chức khám sức khỏe định kỳ
- Tổ chức thăm quan, nghỉ dưỡng, bồi dưỡng độc hại cho người lao động.
- Sửa chữa, cải tạo nhà xưởng, cải thiện điều kiện làm việc (ánh sáng, hệ thống thông gió, hút mùi, làm trần chống nóng...). Tổng chi phí hơn 1.5 tỷ đồng.

c. Hoạt động đào tạo người lao động

- Số giờ đào tạo trung bình mỗi năm, theo nhân viên và theo phân loại nhân viên
- Trong năm đã tổ chức đào tạo các lớp sau

TT	Nội dung đào tạo	Số người đào tạo	Số giờ đào tạo
1	Học sinh mới tuyển dụng	155	11
2	Lao động loại 2,3 về ý thức	12	1
3	Nhân viên quản lý tài liệu	14	1
4	Nhân viên QC	11	8
5	Thủ kho	1	1
6	Công nhân vận hành thiết bị áp lực	24	1
7	Đào tạo phương án tập huấn chữa cháy	29	1
8	Đào tạo định kỳ về ATLĐ, PCCN, cho CBCNV	499	2
9	Đào tạo định kỳ về PCCN cho CBCNV	499	2
10	Huấn luyện ATLĐ, VSLĐ	610	8

- Các chương trình phát triển kỹ năng và học tập liên tục để hỗ trợ người lao động đảm bảo có việc làm và phát triển sự nghiệp: Không có.

6.6 Trách nhiệm đối với cộng đồng địa phương

- Chăm sóc, phụng dưỡng suốt đời một bà mẹ Việt nam anh hùng.
- Ủng hộ đồng bào có hoàn cảnh khó khăn, bão lụt tỉnh Quảng Ninh: 20 triệu đồng.
- Tham gia các hoạt động VHVN, TDTT do Quận, khối, thành phố tổ chức.

6.7 Hoạt động thị trường vốn xanh: Không có

III. Báo cáo và đánh giá của ban giám đốc.

1. Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh.

* Các chỉ tiêu hợp nhất

Đơn vị: đồng

Chỉ tiêu	2015	2016	So Sánh (%)
doanh thu thuần	277.518.054.095	286.317.503.531	3.2%
Tổng lợi nhuận trước thuế	2.144.446.262	2.881.147.034	34.4%
Tổng lợi nhuận sau thuế	1.377.925.891	2.399.775.382	74.2%
Số lao động (người)	910	855	
Thu nhập bình quân/ đầu người/ tháng	5.800.000	6.800.000	17.24%

Năm 2016 được ban giám đốc đánh giá là năm sẽ còn rất nhiều khó khăn do thị trường bị thu hẹp, đơn hàng xuất khẩu không thuận lợi, sự cạnh tranh gay gắt trên thị trường nội địa. Các chi phí sản xuất tăng cao như chi phí tiền lương, BHXH, chi phí dịch vụ trong khi đó giá bán sản phẩm cả xuất khẩu và nội địa phần lớn đều giảm so với chi phí năm 2015. Chính vì vậy, công ty đã áp dụng mọi biện pháp, do đó kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2016 đã tăng 3.2% so với cùng kỳ. Công ty đã nỗ lực cố gắng để đảm bảo đủ việc cho người lao động với thu nhập bình quân đạt 6.800.000đ / người /tháng tăng 17.24% so với cùng kỳ.

2. Tình hình tài chính

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

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 22/12/2014.

2.1 Khấu hao tài sản cố định:

Phương pháp khấu hao tài sản cố định: Tài sản cố định được khấu hao dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh. Tỷ lệ khấu hao phù hợp với Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Loại tài sản	Thời gian khấu hao
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 50 năm
Máy móc thiết bị	7 – 10 năm
Phương tiện vận tải	10 năm

2.2. Thanh toán các khoản nợ đến hạn:

Công ty đã thực hiện tốt các nghĩa vụ công nợ cho các nhà cung cấp và đối tác, hiện Công ty không có khoản nợ nào quá hạn. Các khoản nợ phải trả ngắn hạn, trung hạn và dài hạn đều được Công ty thanh toán đầy đủ và đúng hạn trong các năm qua.

2.3. Các khoản phải nộp theo luật định:

Công ty nghiêm chỉnh thực hiện các chính sách thuế của Nhà nước cũng như các chính sách có liên quan đến người lao động.

Đơn vị: đồng

Chỉ tiêu	31/12/2015	31/12/2016
- Thuế GTGT	78.654.740	86.439.346
- Thuế xuất khẩu, nhập khẩu	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	99.554.375	-
- Thuế thu nhập cá nhân	9.678.655	18.222.335
- Tiền thuê đất	-	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
Tổng	187.887.770	104.661.681

Nguồn: BCTC kiểm toán năm 2015 và BCTC kiểm toán giai đoạn từ 19/7/2016 đến 31/12/2016 của Công ty cổ phần giấy Thượng Đình.

3. Tình hình công nợ hiện nay:

3.1 Các khoản vay ngắn hạn:

Dưới đây là số dư các khoản vay ngắn hạn, dài hạn tại 31/12/2015, và 31/12/2016:

Đơn vị: đồng

Chỉ tiêu	31/12/2015		31/12/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	45.307.949.007	45.307.949.007	37.577.369.306	37.577.369.306
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – CN Thành Công (*)</i>	<i>45.307.949.007</i>	<i>45.307.949.007</i>	<i>37.577.369.306</i>	<i>37.577.369.306</i>
Đồng Việt Nam	1.450.493.600	1.450.493.600	5.192.912.780	5.192.912.780
Vay ngoại tệ	43.857.455.407	43.857.455.407	32.384.456.526	32.384.456.526
+ Nguyên tệ (USD)	1.944.528,98	1.944.528,98	1.421.305,97	1.421.305,97
+ Quy đổi (đồng)	43.857.455.407	43.857.455.407	32.384.456.526	32.384.456.526
Vay dài hạn	227.692.675	227.692.675	-	-
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – CN Thành Công (*)</i>	<i>227.692.675</i>	<i>227.692.675</i>	-	-
Vay ngoại tệ	227.692.675	227.692.675	-	-
+ Nguyên tệ (USD)	10.850,00	10.850,00	-	-
+ Quy đổi (đồng)	227.692.675	227.692.675	-	-
Tổng	45.535.641.682	45.535.641.682	37.577.369.306	37.577.369.306

3.2. Các khoản phải thu

Đơn vị: đồng

Chỉ tiêu	31/12/2015	31/12/2016
Các khoản phải thu ngắn hạn	52.277.125.838	28.496.933.632
Phải thu khách hàng	50.492.575.439	29.557.299.518
Trả trước cho người bán	727.530.510	1.063.362.314
Phải thu khác	1.057.019.889	376.271.800
Dự phòng khoản phải thu khó đòi		(2.500.000.000)
Tổng	52.777.125.838	28.496.933.632

Nguồn: BCTC kiểm toán năm 2015 và BCTC kiểm toán giai đoạn từ 19/7/2016 của Công ty cổ phần giấy Thượng Đình.

Nợ xấu của Công ty cổ phần giấy Thượng Đình tại thời điểm 31/12/2016:

Đối tượng công nợ	31/12/2016	
	Giá gốc	Đối tượng nợ
Đỗ Thị Hòa (*)	6.042.076.599	Phát sinh từ năm 2014
Nguyễn Khánh Toàn (*)	3.559.692.131	Phát sinh từ năm 2014
Công ty TNHH Thương mại Bảo hộ lao động Giày dép các loại (*)	2.790.815.438	Phát sinh từ năm 2014
Next PLC	827.449.527	Phát sinh từ năm 2013
Tổng	13.220.033.695	

Nguồn: BCTC kiểm toán giai đoạn từ 19/7/2016 đến 31/12/2016 của Công ty cổ phần giấy Thượng Đình.

(*) Đây là các khoản phải thu do bà Đỗ Thị Hòa đứng tên chịu trách nhiệm về nghĩa vụ trả nợ (trong đó ông Nguyễn Khánh Toàn là con rể bà Hòa; Công ty TNHH Thương mại Bảo hộ lao động Giày dép các loại do bà Hòa làm giám đốc). Tổng số dư tại ngày 31/12/2016 của các khoản công nợ này là 12.392.584.168 đồng. Công ty vẫn đang đốc thúc để thu hồi khoản công nợ trên và có khả năng sẽ thu được một phần trong năm 2017.

(**) Tổng số dư công nợ quá hạn là 13.220.033.695 đồng. Tuy nhiên, đến thời điểm 31/12/2016, Công ty trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi số tiền 2.500.000.000 đồng.

3.3 Các khoản nợ phải trả

Đơn vị: đồng

STT	Chỉ tiêu	31/12/2015	31/12/2016
Nợ ngắn hạn		137.818.960.442	90.351.119.345
1	Phải trả người bán	45.226.763.463	30.765.369.896
2	Người mua trả tiền trước	946.651.645	925.285.754
3	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	187.887.770	104.661.681
4	Phải trả người lao động	8.009.927.200	6.451.580.900
5	Phải trả ngắn hạn khác	37.927.350.234	13.226.925.741
6	Vay và nợ ngắn hạn	45.307.949.007	37.577.369.306
7	Quỹ khen thưởng phúc lợi	212.431.123	1.259.926.067
8	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	-	40.000.000
Nợ dài hạn		267.692.675	-
1	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	40.000.000	-
2	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	227.692.675	-
Tổng nợ phải trả		138.086.653.117	90.351.119.345

BCTC kiểm toán năm 2015 và BCTC kiểm toán giai đoạn từ 19/07/2016 đến 31/12/2016 của Công ty cổ phần giấy Thượng Đình.

4. Các khoản đầu tư tài chính

Tại thời điểm 31/12/2016

Đơn vị: đồng

Chỉ tiêu	31/12/2016		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
a- Ngắn hạn			
Đầu tư tài chính ngắn hạn	9.000.000.000	0	9.000.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – CN Thành Công	9.000.000.000	0	9.000.000.000
Tổng	9.000.000.000	0	9.000.000.000

BCTC kiểm toán giai đoạn từ 19/07/2016 đến 31/12/2016 của Công ty cổ phần Giấy Thượng Đình.

3. Những cải tiến về cơ cấu tổ chức, chính sách, quản lý.

- * Về cơ cấu tổ chức: Sắp xếp lại một số bộ phận phòng ban và phân xưởng phù hợp với biến động lao động, tình hình đơn hàng.
- * Về chính sách: Chưa có cải tiến mới
- * Về công tác điều hành, quản lý: Chưa có cải tiến

4. Kế hoạch phát triển trong tương lai:

Tập trung nguồn lực phát triển thị trường mới, đa dạng mẫu mã sản phẩm với hàm lượng chất xám, giá trị kinh tế cao. Duy trì ổn định các khách hàng, thị trường, sản phẩm truyền thống. Xây dựng chiến lược phát triển ngành nghề là thế mạnh của Công ty, nhằm đẩy nhanh tốc độ tăng trưởng của Công ty.

5. Giải trình của Ban giám đốc đối với ý kiến kiểm toán:

Ban giám đốc Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình xin phép được giải trình một số vấn đề như sau:

- Đối với việc sản xuất các mặt hàng tiêu dùng như giấy dếp hiện nay thì việc tính giá thành thực tế có gặp một số khó khăn nhất định từ việc các đơn hàng sản xuất có nhiều chủng

loại, cỡ số và vật tư khác nhau. Tuy chưa tính được giá thành thực tế cho mặt hàng giấy xuất khẩu nhưng Công ty đã tiến hành kiểm kê thực tế tại thời điểm kết thúc năm tài chính nhằm đảm bảo tính chính xác của kết quả hoạt động kinh doanh trong năm tài chính hiện hữu. Mặt khác các đơn hàng giấy xuất khẩu đã được các bộ phận tính toán giá thành kế hoạch trước khi nhận đơn hàng và triển khai sản xuất.

- Năm 2016, Công ty đã tiến hành trích lập một phần dự phòng phải thu khó đòi đối với số tiền 2.5 tỷ đồng nhằm đảm bảo hiệu quả sản xuất kinh doanh cũng như bảo tồn vốn nhà nước và lợi ích của các cổ đông, bên cạnh đó Công ty cũng đang tiến hành rất nhiều biện pháp để tiếp tục đôn đốc và thu hồi công nợ. Đến năm tài chính tiếp theo căn cứ vào kết quả thu hồi công nợ Công ty sẽ có báo cáo giải trình cụ thể sau.

- Công ty vẫn tiếp tục sản xuất các đơn hàng nội địa, do vậy nhằm tiết kiệm chi phí cho sản xuất thì thời gian tới Công ty đang nghiên cứu để đưa dần từng vật tư tồn kho vào sản xuất.

6. Đánh giá liên quan đến trách nhiệm về môi trường và xã hội của công ty

Công ty luôn ý thức được tầm quan trọng của môi trường đối với sự sống và tương lai của nhân loại. Các hoạt động, sản phẩm hoặc dịch vụ của công ty không chỉ đảm bảo chất lượng tốt mà còn đảm bảo vệ sinh môi trường. Hướng tới hình ảnh của một công ty thân thiện với môi trường, thực hiện và cam kết kiểm soát nghiêm ngặt quy trình sản xuất để không vi phạm các tiêu chuẩn cụ thể:

- Công ty áp dụng hệ thống quản lý chất lượng theo tiêu chuẩn ISO: 9001: 2008, đảm bảo chất lượng sản phẩm đáp ứng yêu cầu khách hàng.

- Chất lượng sản phẩm không ngừng được nâng cao, đảm bảo độ đồng đều và ổn định.

- Tất cả các sản phẩm do công ty sản xuất trong môi trường làm việc phù hợp với các yêu cầu về trách nhiệm xã hội và điều kiện lao động của nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt nam.

Cùng với quá trình phát triển sản xuất, công ty thực hiện các biện pháp giảm thiểu tối đa những ảnh hưởng tới tác động xấu đến môi trường. Công ty luôn tuân thủ các yêu cầu luật định và các yêu cầu khác liên quan đến tác động của môi trường.

IV. Đánh giá của Hội đồng quản trị về hoạt động của công ty

1. Đánh giá của HĐQT về hoạt động của Công ty, trong đó có đánh giá liên quan đến trách nhiệm môi trường và xã hội.

Mặc dù còn gặp nhiều khó khăn trong SXKD, Công ty vẫn cố gắng tìm nhiều giải pháp ổn định sản xuất, đảm bảo việc làm và thu nhập cho người lao động. Công ty đã thực hiện được chỉ tiêu doanh thu cao hơn năm trước nhưng vẫn chưa đạt kế hoạch đề ra. Chỉ tiêu lợi nhuận mặc dù chưa đạt theo kế hoạch nhưng trong điều kiện khó khăn như trên, kết quả đạt được cũng đáng được ghi nhận. An ninh trật tự, an toàn doanh nghiệp được đảm bảo. Điều kiện làm việc của người lao động luôn được cải thiện. Các tổ chức Đảng, đoàn thể quần chúng được tạo điều kiện thuận lợi để hoạt động. Ngoài ra Công ty còn tích cực tham gia hoạt động xã hội từ thiện tại địa phương khi có điều kiện.

2. Đánh giá của HĐQT về hoạt động của Ban giám đốc Công ty

Mặc dù Công ty đã có nhiều cố gắng trong công tác điều hành, xây dựng kế hoạch sản xuất linh hoạt, sắp xếp lao động phù hợp với điều kiện sản xuất hiện nay, thực hiện các giải pháp kiểm soát chặt chẽ các chi phí, sử dụng tiết kiệm nguyên vật liệu, điện, nâng cao năng lực điều hành, vai trò chủ động của các phòng ban nghiệp vụ và các phân xưởng, nhưng trước những khó khăn gặp phải trong nhiều năm qua, sự cố gắng trên chưa mang lại kết quả như mong muốn, sản xuất kinh doanh vẫn chưa đạt được như kỳ vọng, có những chi phí chưa tiết giảm được nhiều. Đây là điều mà ban lãnh đạo cùng các đơn vị trong Công ty phải xem xét đánh giá, cần rút kinh nghiệm trong thời gian tới, đồng thời tìm ra các giải pháp hiệu quả nhất để thực hiện sản xuất kinh doanh đạt hiệu quả tốt nhất như mục tiêu do Đại hội đồng cổ đông đề ra và kỳ vọng của cổ đông, cán bộ công nhân viên trong công ty cho năm 2017.

3. Các kế hoạch, định hướng của HĐQT

Tập trung nguồn lực phát triển sản xuất kinh doanh giấy vải là mặt hàng truyền thống và là thế mạnh của công ty. Phát triển một số mẫu giấy phục vụ thị trường nội địa, tập trung khai thác các đơn hàng xuất khẩu vào thị trường Nhật và các thị trường mới nhiều tiềm năng. Thường xuyên kiện toàn và tổ chức bộ máy quản lý công ty theo hướng tinh gọn và hiệu quả. Đôn đốc, kiểm tra giám sát và theo dõi việc xây dựng các quy trình, quy định, định mức kinh tế kỹ thuật, nội quy nội bộ, thắt chặt và kiểm soát tốt chi phí, ràng buộc trách nhiệm pháp lý của tổ chức, cá



nhân có liên quan. Tăng cường vai trò kiểm tra giám sát của Hội Đồng Quản trị, Ban kiểm soát đảm bảo định hướng hoạt động SXKD.

V. Quản trị công ty

VI. Báo cáo tài chính:

Trích báo cáo kiểm toán số 120/Vaco/BCKT.NV2

1. Ý kiến kiểm toán: Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình(gọi tắt là “ Công ty “) được thành lập ngày 25/03/2017 từ trang 04 đến trang 25, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2016, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ hoạt động từ ngày 19/07/2016 đến ngày 31/12/2016 và bản thuyết minh báo cáo tài chính(gọi chung là “ Báo cáo tài chính”.)

Trách nhiệm của Chủ tịch Hội đồng Quản trị và ban Tổng Giám Đốc

Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám Đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ và Ban Tổng Giám Đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên

không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Công ty chưa thực hiện tính giá thành của thành phẩm nhập kho theo thực tế chi phí phát sinh, đơn giá thành phẩm nhập kho được xác định theo giá tạm tính, chúng tôi không thu thập được các bằng chứng kiểm toán đầy đủ và thích hợp liên quan đến chi phí và tính giá thành phẩm nhập kho. Theo đó, chúng tôi không đánh giá được ảnh hưởng của vấn đề này đến báo cáo tài chính năm 2016 của Công ty.

Như thuyết minh tại thuyết minh số 07 và 08, tại ngày 31/12/2016, một số khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán, và cũng không có xác nhận đối chiếu số dư công nợ. Công ty đã trích dự phòng 2.500.000.000 đồng. Chúng tôi không thu thập được các bằng chứng kiểm toán đầy đủ và thích hợp để đánh giá mức trích lập dự phòng cũng như khả năng thu hồi các khoản nợ phải thu này.

Đến thời điểm kết thúc năm tài chính 31/12/2016, Công ty có một số vật tư chậm luân chuyển và thành phẩm bị bong hỏng, với giá trị khoảng 1.3 tỷ đồng. Công ty chưa đánh giá dự phòng giảm giá hàng tồn kho này. Chúng tôi không đánh giá được ảnh hưởng của vấn đề này đến báo cáo tài chính 2016 của Công ty.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề nêu tại đoạn “cơ sở ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Theo báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2016, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ hoạt động từ ngày 19/07/2016 đến ngày 31/12/2016, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo kiểm toán.

Vấn đề nhấn mạnh



Như thuyết minh tại thuyết minh số 30, Phần thuyết minh báo cáo tài chính việc phê duyệt quyết toán tài chính và các hồ sơ liên quan đến việc bàn giao giữa hai công ty là Công ty TNHH MTV Giấy Thượng Đình và Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình vẫn chưa được thực hiện. Ý kiến kiểm toán của chúng tôi không bao gồm vấn đề này.

Vấn đề khác:

Số liệu so sánh bảng cân đối kế toán là số liệu báo cáo tài chính cho năm tài chính cuối cùng từ ngày 01/01/2016 đến ngày 18/07/2016 của công ty TNHH MTV Giấy Thượng Đình đã được kiểm toán bởi một công ty kiểm toán khác với ý kiến kiểm toán ngoại trừ phương pháp tính giá thành.

2. Báo cáo tài chính đã được kiểm toán

Tài liệu đính kèm

Báo cáo tài chính 2016 đã được kiểm toán.

T.M HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

CHỦ TỊCH



NGUYỄN DUY TÂN

CÔNG TY CỔ PHẦN GIÀY THƯỢNG ĐÌNH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho kỳ hoạt động từ ngày 19/07/2016 đến ngày 31/12/2016

Tháng 3 năm 2017

M.S.D.A.
★

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯỢNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	2 - 3
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	4 - 5
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	6
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	7
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	8 - 25

0102
C
KI
THAN

CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY THƯƠNG ĐÌNH

Số 277, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Công ty Cổ phần Giấy Thương Đình (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 19/07/2016 đến ngày 31/12/2016.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Duy Tân	Chủ tịch Hội đồng Quản trị (Bổ nhiệm ngày 25/05/2016)
Ông Trần Thanh Tú	Ủy viên (Bổ nhiệm ngày 25/05/2016)
Ông Nguyễn Văn Khiêm	Ủy viên (Bổ nhiệm ngày 25/05/2016)
Ông Bùi Tất Thắng	Ủy viên (Bổ nhiệm ngày 25/05/2016)
Ông Nguyễn Bá Minh	Ủy viên (Bổ nhiệm ngày 25/05/2016)
Ông Nguyễn Thế Huân	Ủy viên (Bổ nhiệm ngày 25/05/2016)
Ông Nguyễn Văn Nam	Ủy viên (Bổ nhiệm ngày 25/05/2016)

Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Văn Khiêm	Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 19/07/2016)
Ông Nguyễn Thế Huân	Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 19/07/2016)
Ông Bùi Tất Thắng	Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 19/07/2016)

TRÁCH NHIỆM CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính hàng năm phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Trong việc lập các báo cáo tài chính này, Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện cho Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc,



Nguyễn Duy Tân
Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Hà Nội, ngày 25 tháng 03 năm 2017

3468
ÔNG
TINH
M T
A
PH

Số: 120 /VACO/BCKT.NV2

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình (gọi tắt là “Công ty”) được lập ngày 25/03/2017 từ trang 04 đến trang 25, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2016, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ hoạt động từ ngày 19/07/2016 đến ngày 31/12/2016 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính (gọi chung là “báo cáo tài chính”).

Trách nhiệm của Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Công ty chưa thực hiện tính giá thành của thành phẩm nhập kho theo thực tế chi phí phát sinh, đơn giá thành phẩm nhập kho được xác định theo giá tạm tính, chúng tôi không thu thập được các bằng chứng kiểm toán đầy đủ và thích hợp liên quan đến tập hợp chi phí và tính giá thành thành phẩm nhập kho. Theo đó, chúng tôi không đánh giá được ảnh hưởng của vấn đề này đến báo cáo tài chính năm 2016 của Công ty.

Như thuyết minh tại Thuyết minh số 07 và 08, tại ngày 31/12/2016, một số khoản công nợ phải thu đã quá hạn thanh toán, và cũng không có xác nhận đối chiếu số dư công nợ. Công ty đã trích lập dự phòng 2.500.000.000 đồng. Chúng tôi không thu thập được các bằng chứng kiểm toán đầy đủ và thích hợp để đánh giá mức trích lập dự phòng cũng như khả năng thu hồi các khoản công nợ phải thu này.

Đến thời điểm kết thúc năm tài chính 31/12/2016, Công ty có một số vật tư chậm luân chuyển và thành phẩm bị bong hỏng, với giá trị khoảng 1,3 tỷ đồng. Công ty chưa đánh giá dự phòng giảm giá hàng tồn kho này. Chúng tôi không đánh giá được ảnh hưởng của vấn đề này đến báo cáo tài chính 2016 của Công ty.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (Tiếp theo)

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2016, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ hoạt động từ ngày 19/07/2016 đến ngày 31/12/2016, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Vấn đề nhấn mạnh

Như thuyết minh tại Thuyết minh số 30, Phần Thuyết minh báo cáo tài chính, việc phê duyệt quyết toán tài chính và các hồ sơ liên quan đến việc bàn giao giữa hai công ty là Công ty TNHH MTV Giấy Thượng Đình và Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình vẫn chưa được thực hiện. Ý kiến kiểm toán của chúng tôi không bao gồm vấn đề này.

Vấn đề khác

Số liệu so sánh trên bảng cân đối kế toán là số liệu trên báo cáo tài chính cho năm tài chính cuối cùng từ ngày 01/01/2016 đến ngày 18/07/2016 của Công ty TNHH MTV Giấy Thượng Đình đã được kiểm toán bởi một công ty kiểm toán khác với ý kiến kiểm toán ngoại trừ phương pháp tính giá thành.



Nguyễn Đức Tiến
Phó Tổng Giám đốc
Số Giấy CN ĐKHN Kiểm toán: 0517-2013-156-1

Trần Tuấn Anh
Kiểm toán viên
Số Giấy CN ĐKHN Kiểm toán: 3272-2015-156-1

Thay mặt và đại diện cho
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VACO
Hà Nội, ngày 25 tháng 03 năm 2017



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu kỳ (Trình bày lại)
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		91.975.231.282	123.162.047.931
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		3.033.684.732	31.291.833.476
1. Tiền	111	5	3.033.684.732	31.291.833.476
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	6	9.000.000.000	7.740.845.320
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		9.000.000.000	7.740.845.320
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		28.496.933.632	42.862.471.139
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	29.557.299.518	41.511.817.991
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.063.362.314	939.509.510
3. Phải thu ngắn hạn khác	136		376.271.800	411.143.638
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	8	(2.500.000.000)	-
IV. Hàng tồn kho	140	9	46.481.473.240	38.015.107.105
1. Hàng tồn kho	141		46.481.473.240	38.015.107.105
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4.963.139.678	3.251.790.891
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11	430.180.797	287.004.162
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		4.193.706.414	2.746.244.160
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	13	339.252.467	218.542.569
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		93.214.321.363	95.135.406.014
I. Tài sản cố định	220		84.949.458.753	86.346.135.071
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	84.949.458.753	86.346.135.071
- Nguyên giá	222		179.503.188.520	179.071.370.338
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(94.553.729.767)	(92.725.235.267)
II. Tài sản dài hạn khác	260		8.264.862.610	8.789.270.943
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	8.264.862.610	8.789.270.943
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		185.189.552.645	218.297.453.945

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu kỳ (Trình bày lại)
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		90.351.119.345	123.916.018.920
I. Nợ ngắn hạn	310		90.351.119.345	123.916.018.920
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	12	30.765.369.896	36.828.794.621
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		925.285.754	1.539.258.648
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	104.661.681	914.696.575
4. Phải trả người lao động	314		6.451.580.900	4.299.920.120
5. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		40.000.000	759.012.026
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	14	13.226.925.741	38.012.718.270
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	37.577.369.306	40.118.316.593
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.259.926.067	1.443.302.067
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		94.838.433.300	94.381.435.025
I. Vốn chủ sở hữu	410	16	94.496.311.232	94.036.409.837
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		93.000.000.000	93.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		93.000.000.000	93.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		357.141.706	357.141.706
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		679.268.131	679.268.131
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		459.901.395	-
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		459.901.395	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		342.122.068	345.025.188
1. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		342.122.068	345.025.188
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		185.189.552.645	218.297.453.945

Nguyễn Duy Tân
Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Hà Nội, ngày 25 tháng 03 năm 2017



Trịnh Thị Thúy Mai
Kế toán trưởng

Trịnh Thị Thúy Mai
Người lập biểu

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho kỳ hoạt động từ ngày 19/07/2016 đến ngày 31/12/2016

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 19/07/2016 đến ngày 31/12/2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		125.950.204.506
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	18	125.950.204.506
4. Giá vốn hàng bán	11	19	102.879.176.769
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		23.071.027.737
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	613.905.858
7. Chi phí tài chính	22	22	1.398.952.972
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		922.878.400
8. Chi phí bán hàng	25	23	4.742.492.186
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	23	17.191.510.034
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		351.978.403
11. Thu nhập khác	31		96.426.414
12. Chi phí khác	32		6.403.054
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		90.023.360
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		442.001.763
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	24	(17.899.632)
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51)	60		459.901.395
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	25	49,45

Nguyễn Duy Tân
Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Hà Nội, ngày 25 tháng 03 năm 2017

Trịnh Thị Thúy Mai
Kế toán trưởng

Trịnh Thị Thúy Mai
Người lập biểu



1685
NG
NH
MTC
AC
PHỔ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ hoạt động từ ngày 19/07/2016 đến ngày 31/12/2016

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 19/07/2016 đến ngày 31/12/2016
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh		
1. Lợi nhuận trước thuế	01	442.001.763
2. Điều chỉnh cho các khoản		
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	1.825.591.380
- Các khoản dự phòng	03	2.500.000.000
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	300.554.894
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(286.212.407)
- Chi phí lãi vay	06	922.878.400
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	5.704.814.030
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	10.482.263.539
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(8.466.366.135)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(30.720.382.235)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	381.231.698
- Tiền lãi vay đã trả	14	(922.878.400)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(668.952.093)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(24.210.269.596)
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	(431.818.182)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(9.000.000.000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	7.740.845.320
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	181.664.407
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1.509.308.455)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		
1. Tiền thu từ đi vay	33	79.894.773.056
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(82.435.720.343)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(2.540.947.287)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50	(28.260.525.338)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	31.291.833.476
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	2.376.594
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70	3.033.684.732

S-C
TY
HÀ

Nguyễn Duy Tân
Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Hà Nội, ngày 25 tháng 03 năm 2017

Trịnh Thị Thúy Mai
Kế toán trưởng

Trịnh Thị Thúy Mai
Người lập biểu



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

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

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 108/2005/QĐ-UB ngày 26/07/2005 của UBND thành phố Hà Nội. Tên cũ là Công ty TNHH Nhà nước MTV Giấy Thượng Đình. Ngày 19/07/2016 chuyển đổi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước từ Công ty TNHH MTV Giấy Thượng Đình theo Quyết định số 3563/QĐ-UBND ngày 29/06/2016 của UBND thành phố Hà Nội. Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần đầu số 0100100939 ngày 01/09/2005 và thay đổi lần thứ 4 ngày 19/07/2016.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 93.000.000.000 đồng.

Tổng số nhân viên Công ty tại Hà Nội ngày 31/12/2016 là 857 người.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Sản xuất các loại giấy vải, giấy thể thao.

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.

Cấu trúc của Công ty

Công ty có 2 chi nhánh bao gồm:

- Nhà máy sản xuất giấy da xuất khẩu. Địa chỉ: Khu Công nghiệp Đồng Văn, thị trấn Đồng Văn, huyện Duy Tiên, tỉnh Hà Nam.
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình tại Sầm Sơn - Thanh Hóa. Địa chỉ: Số 44, đường Tô Hiến Thành, phường Trường Sơn, thị xã Sầm Sơn, tỉnh Thanh Hóa.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH

Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với 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.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

Kỳ kế toán đầu tiên của Công ty bắt đầu từ ngày 19/07/2016 (ngày thành lập chuyển đổi sang công ty cổ phần) đến ngày 31/12/2016.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

3. ÁP DỤNG HƯỚNG DẪN KẾ TOÁN MỚI

Ngày 21 tháng 3 năm 2016, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 53/2016/TT-BTC (“Thông tư 53”) sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp. Thông tư 53 có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2016. Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã áp dụng Thông tư 53 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 của Công ty.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng 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 kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Công cụ tài chính

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ và các khoản đầu tư tài chính.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác và các khoản vay.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

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 nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, 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 quý. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng 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 của Công ty được trích lập theo các quy định hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

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 tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	Thời gian khấu hao (Số năm)
Nhà cửa và vật kiến trúc	05 - 50
Máy móc, thiết bị	05 - 10
Phương tiện vận tải	10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	05 - 10
Tài sản cố định khác	08

Các khoản trả trước

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

Các khoản chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ đã xuất dùng, chi phí làm nhà mẫu và các chi phí khác được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng từ một đến ba năm.

Chi phí trả trước là giá trị lợi thế kinh doanh được tính vào giá trị doanh nghiệp cổ phần hóa gồm giá trị thương hiệu và tiềm năng phát triển được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng ba năm.

Nợ phải trả

Nợ phải thu là số tiền có thể phải trả khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải trả được trình bày theo giá trị ghi sổ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Nguồn vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được phản ánh là số vốn thực góp của các cổ đông.

Lợi nhuận sau thuế được phân phối và các quỹ được trích lập theo quyết định của Đại hội đồng cổ đông và điều lệ Công ty.

Ghi nhận doanh thu

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

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

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

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

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

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay". Theo đó, 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. 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.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

54
ÔN
TN
EM
JA
7 PH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

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 phải trả hiện tại 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 chi 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 chi 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 của Công ty 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 luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Tiền mặt	205.331.820	87.136.815
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.828.352.912	31.204.696.661
	3.033.684.732	31.291.833.476

6. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

Đầu tư tài chính ngắn hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ trên 3 tháng đến 12 tháng tại ngân hàng.

356-
CÔNG TY
TH
TOÁN
CƠ
Ổ H

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

7. PHẢI THU KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Đỗ Thị Hoà	6.042.076.599	6.042.076.599
Nguyễn Khánh Toàn	3.559.692.131	3.559.692.131
Công ty TNHH TM BHLĐ Giấy dép các loại	2.790.815.438	2.790.815.438
Royer Licences	2.650.174.723	-
Nippon Steel and Sumikin Bussan Corporation	976.349.532	14.862.236.924
Công ty CP Thanh Bắc -Thái Bình Dương	2.044.678.084	2.866.697.511
Các đối tượng khác (i)	11.493.513.011	11.390.299.388
	29.557.299.518	41.511.817.991

Ghi chú:

- (i) Trong các đối tượng khác có một số đối tượng công nợ đã phát sinh công nợ từ lâu, Công ty chưa đánh giá trích lập dự phòng bởi vẫn còn giao dịch trong năm.

8. NỢ XẤU

	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Đỗ Thị Hoà (i)	6.042.076.599	-	6.042.076.599	-
Nguyễn Khánh Toàn (i)	3.559.692.131	-	3.559.692.131	-
Công ty TNHH TM BHLĐ Giấy dép các loại (i)	2.790.815.438	-	2.790.815.438	-
NEXT PLC	827.449.527	-	810.875.037	-
	13.220.033.695	-	13.203.459.205	-

Ghi chú:

- (i) Là các khoản phải thu do bà Đỗ Thị Hòa đứng tên chịu trách nhiệm về nghĩa vụ trả nợ (trong đó ông Nguyễn Khánh Toàn là con rể bà Hòa, Công ty TNHH Thương mại Bảo hộ Lao động Giấy dép các loại do bà Hòa là Giám đốc). Tổng số dư phải thu tại ngày 31/12/2016 của các khoản này là 12.392.584.168 đồng. Công ty vẫn đang đốc thúc để thu hồi khoản công nợ trên và có khả năng sẽ thu được một phần trong năm 2017.
- (ii) Tổng số dư công nợ quá hạn là 13.220.033.695 đồng. Tuy nhiên, đến thời điểm 31/12/2016, Công ty trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi số tiền 2.500.000.000 đồng.

9. HÀNG TỒN KHO

	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	16.591.531.972	-	15.571.160.315	-
Công cụ, dụng cụ	459.424.734	-	559.099.401	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	10.034.028.942	-	4.400.260.854	-
Thành phẩm	19.396.487.592	-	17.484.586.535	-
	46.481.473.240	-	38.015.107.105	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải truyền VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tài sản cố định khác VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ						
Số dư đầu năm	146.616.886.477	28.840.198.846	2.920.230.755	229.554.260	464.500.000	179.071.370.338
Tăng trong năm	-	431.818.182	-	-	-	431.818.182
Số dư cuối năm	146.616.886.477	29.272.017.028	2.920.230.755	229.554.260	464.500.000	179.503.188.520
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư đầu năm	71.716.220.016	19.161.750.057	1.170.481.600	229.920.522	446.863.072	92.725.235.267
Khấu hao trong năm	1.330.898.195	419.392.315	72.954.400	2.346.470	2.903.120	1.828.494.500
Số dư cuối năm	73.047.118.211	19.581.142.372	1.243.436.000	232.266.992	449.766.192	94.553.729.767
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Số dư đầu năm	74.900.666.461	9.678.448.789	1.749.749.155	-366.262	17.636.928	86.346.135.071
Số dư cuối năm	73.569.768.266	9.690.874.656,00	1.676.794.755	-2.712.732	14.733.808	84.949.458.753

Như trình bày tại Thuyết minh số 15, Công ty đã thế chấp nhà xưởng, máy móc với giá trị còn lại tại ngày 31/12/2016 là 12.496.269.113 đồng để đảm bảo cho các khoản tiền vay ngân hàng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
	VND	VND
a) Ngắn hạn	430.180.797	287.004.162
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	430.180.797	287.004.162
b) Dài hạn	8.264.862.610	8.789.270.943
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	6.043.480.984	6.209.601.962
Giá trị lợi thế kinh doanh	2.221.381.626	2.579.668.981

12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	<u>Cuối kỳ</u>		<u>Đầu kỳ</u>	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Cty TNHH TMDV Dệt may Thanh Tùng	3.275.244.940	3.275.244.940	3.381.087.243	3.381.087.243
Công ty Lợi Thành	2.233.858.577	2.233.858.577	2.886.965.191	2.886.965.191
Cty TNHH NPL Da giấy Phương Nam	2.186.532.236	2.186.532.236	2.066.760.658	2.066.760.658
Vũ Thị Nga	2.099.389.835	2.099.389.835	2.249.389.835	2.249.389.835
HTX CN Trường Sơn	1.973.477.000	1.973.477.000	3.912.462.600	3.912.462.600
Đối tượng khác	18.996.867.308	18.996.867.308	22.332.129.094	22.332.129.094
	30.765.369.896	30.765.369.896	36.828.794.621	36.828.794.621

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ/ PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	<u>Đầu kỳ</u>	<u>Số phải nộp trong năm</u>	<u>Số đã thực nộp trong năm</u>	<u>Cuối kỳ</u>
	VND	VND	VND	VND
a) Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	76.924.684	692.076.328	682.561.666	86.439.346
Thuế thu nhập doanh nghiệp	566.141.827	(17.899.632)	668.952.093	(120.709.898)
Thuế thu nhập cá nhân	12.183.700	22.422.020	16.383.385	18.222.335
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	257.847.250	1.954.661.431	2.212.508.681	-
Các loại thuế khác	1.599.114	-	1.599.114	-
Cộng	914.696.575	2.651.260.147	3.582.004.939	104.661.681
b) Phải thu				
Thuế giá trị gia tăng	215.930.351	-	-	215.930.351
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.612.218	-	-	2.612.218
	218.542.569	-	-	339.252.467

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

14. PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Kinh phí công đoàn	1.314.947.173	1.303.939.415
Bảo hiểm trích theo lương	1.404.289.579	425.588.668
Phải trả về cổ phần hóa	485.211.784	26.159.958.962
Phải trả khác	10.022.477.205	10.123.231.225
- Phải trả khoản nhận ứng trước hợp đồng (i)	10.000.000.000	10.000.000.000
- Phải trả đối tượng khác	22.477.205	123.231.225
	<u>13.226.925.741</u>	<u>38.012.718.270</u>

Ghi chú:

- (i) Khoản nhận ứng trước của các công ty tham gia hợp tác đầu tư thực hiện Dự án đầu tư xây dựng tổ hợp Văn phòng, nhà ở cao cấp kết hợp dịch vụ thương mại tại địa chỉ số 277 Nguyễn Trãi và số 74 phố Hạ Đình thuộc phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội theo thỏa thuận nguyên tắc hợp tác kinh doanh số 01/2010/TTNTHTKD ngày 11/11/2010.

254
CÔNG
TI
IÊN
VA
/H

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

15. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	Số đầu kỳ (Trình bày lại)		Trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn	40.118.316.593	40.118.316.593	79.894.773.056	82.435.720.343	37.577.369.306	37.577.369.306
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - USD (i)	30.233.201.968	30.233.201.968	65.984.282.684	63.833.028.126	32.384.456.526	32.384.456.526
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - VND (i)	9.763.974.375	9.763.974.375	13.910.490.372	18.481.551.967	5.192.912.780	5.192.912.780
Nợ dài hạn đến hạn trả	121.140.250	121.140.250	-	121.140.250	-	-

Ghi chú: (i) Vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thành Công theo hợp đồng tín dụng theo hạn mức số 02/16/HN/51465 ngày 15/9/2016. Hạn mức cho vay là 60.000.000.000 đồng hoặc ngoại tệ tương đương. Thời hạn duy trì hạn mức cho vay là 6 tháng kể từ ngày ký hợp đồng này. Đồng tiền cho vay mỗi khoản nợ là đồng Việt Nam và/hoặc đô la Mỹ. Thời hạn cho vay của mỗi khoản nợ tối đa là 5 tháng kể từ ngày rút vốn vay và được ghi trên giấy nhận nợ. Mục đích sử dụng vốn vay là bổ sung vốn ngắn hạn phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Lãi suất cho vay được xác định tại thời điểm giải ngân theo thông báo lãi suất của bên cho vay trong từng thời kỳ và được ghi trên từng giấy nhận nợ. Trường hợp bên vay được ưu đãi lãi suất và bị chuyển nợ nhóm 2, bên cho vay áp dụng lãi suất cho vay thông thường theo thông báo của bên cho vay cho toàn bộ thời gian giải ngân thực tế. Mức lãi suất áp dụng đối với khoản nợ gốc quá hạn là 130% lãi suất cho vay thông thường. Hình thức giải ngân vốn vay bằng chuyển khoản, tiền mặt. Lãi vay vốn trong hạn bằng dư nợ gốc thực tế nhân số ngày vay thực tế nhân lãi suất cho vay trong hạn chia cho 360 ngày. Biện pháp bảo đảm bằng tài sản thế chấp là toàn bộ tài sản gắn liền với đất được xây dựng tại Khu công nghiệp Đồng Văn, thị trấn Đồng Văn, huyện Duy Tiên, tỉnh Hà Nam.

16. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ	93.000.000.000	357.141.706	679.268.131	-	94.036.409.837
Lãi trong kỳ	-	-	-	459.901.395	459.901.395
Số dư cuối kỳ	93.000.000.000	357.141.706	679.268.131	459.901.395	94.496.311.232

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

16. VỐN CHỦ SỞ HỮU (Tiếp theo)

Vốn điều lệ

	Vốn đã góp			
	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	VND	%	VND	%
UBND thành phố Hà Nội	63.858.670.000	68,67%	63.858.670.000	68,67%
Công ty CP Đầu tư Thương mại Thái Bình	9.300.000.000	10,00%	9.300.000.000	10,00%
Các cổ đông khác	19.841.330.000	21%	19.841.330.000	21%
Cộng	93.000.000.000	100%	93.000.000.000	100%

Tình hình phát hành cổ phiếu của Công ty

Từ ngày 19/07/2016
đến ngày 31/12/2016

VND

Cổ phiếu phổ thông	
+ Số cổ phiếu được phép phát hành	9.300.000
+ Số cổ phiếu đã được phát hành và được góp vốn đầy đủ	9.300.000
+ Mệnh giá cổ phiếu	10.000

17. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tài sản nhận giữ hộ

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Cổ phiếu Công ty Cổ phần Cao su Hà Nội (i)	9.135.300.000	9.135.300.000

Ghi chú: (i) Chi tiết Thuyết minh số 28 - Sự kiện sau ngày kết thúc niên độ kế toán.

Ngoại tệ các loại

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	USD	USD
Đô la Mỹ	26.804,88	95.495,67

18. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

Từ ngày 19/07/2016
đến ngày 31/12/2016

VND

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	125.950.204.506
Các khoản giảm trừ doanh thu	-
Doanh thu thuần từ bán hàng và cung cấp dịch vụ	125.950.204.506

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

19. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>Từ ngày 19/07/2016</u> <u>đến ngày 31/12/2016</u>
	VND
Giá vốn của hàng hóa và cung cấp dịch vụ	102.879.176.769
Doanh thu thuần từ bán hàng và cung cấp dịch vụ	102.879.176.769

20. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	<u>Từ ngày 19/07/2016</u> <u>đến ngày 31/12/2016</u>
	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	65.324.222.598
Chi phí nhân công	36.906.009.530
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.825.591.380
Chi phí dịch vụ mua ngoài	12.451.274.816
Chi phí khác bằng tiền	1.954.661.431
	118.461.759.755

21. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Từ ngày 19/07/2016</u> <u>đến ngày 31/12/2016</u>
	VND
Lãi tiền gửi	206.324.208
Chênh lệch tỷ giá	327.693.451
Lãi cổ tức	79.888.199
Doanh thu thuần từ bán hàng và cung cấp dịch vụ	613.905.858

22. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>Từ ngày 19/07/2016</u> <u>đến ngày 31/12/2016</u>
	VND
Chênh lệch tỷ giá	476.074.572
Lãi vay	922.878.400
	1.398.952.972



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

23. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	<u>Từ ngày 19/07/2016</u> <u>đến ngày 31/12/2016</u>
	VND
Chi phí bán hàng	
Chi phí khuyến mại, quảng cáo	271.920.201
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.470.571.985
	<u>4.742.492.186</u>
	<u>Từ ngày 19/07/2016</u> <u>đến ngày 31/12/2016</u>
	VND
Chi phí quản lý doanh nghiệp	
Chi phí nhân công	9.325.551.986
Chi phí khấu hao tài sản cố định	400.873.850
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.010.422.767
Chi phí khác bằng tiền	1.954.661.431
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	2.500.000.000
	<u>17.191.510.034</u>

24. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	<u>Từ ngày 19/07/2016</u> <u>đến ngày 31/12/2016</u>
	VND
Lợi nhuận trước thuế	442.001.763
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	(528.846.596)
<i>Chuyển lỗ của Nhà máy Hà Nam</i>	(372.634.673)
<i>Thu lãi cổ tức</i>	(79.888.199)
<i>Lãi do đánh giá chênh lệch tỷ giá tiền và khoản phải thu</i>	(82.726.778)
<i>Chi phí không được khấu trừ</i>	6.403.054
Thu nhập tính thuế	-
Thuế suất thuế TNDN hiện hành	20%
Điều chỉnh giảm thuế TNDN phải nộp của kỳ trước (i)	(17.899.632)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	<u>(17.899.632)</u>

Ghi chú: (i) Điều chỉnh giảm thuế TNDN do Công ty vẫn quyết toán thuế TNDN cho cả năm 2016.

25. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	<u>Từ ngày 19/07/2016</u> <u>đến ngày 31/12/2016</u>
	VND
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	459.901.395
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông để tính lãi trên cổ phiếu	9.300.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	49,45
Mệnh giá trên mỗi cổ phiếu	10.000

Công ty chưa có kế hoạch phân phối quỹ khen thưởng phúc lợi, thưởng Ban điều hành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

26. CÁC KHOẢN CAM KẾT

Công ty đang thuê đất trả tiền hàng năm tại các địa điểm như sau:

- Thuê đất tại số 277 đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội theo hợp đồng thuê đất số 413/24599/ĐC-NQ-HĐTD ngày 29/10/1999 với Sở Địa chính - Nhà đất Hà Nội. Thời hạn thuê đất đến hết ngày 01/01/2016. Hiện tại, Công ty đang làm các thủ tục để gia hạn hợp đồng thuê đất.
- Thuê đất tại Khu công nghiệp Đồng Văn, xã Duy Minh, huyện Duy Tiên, tỉnh Hà Nam theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất của UBND tỉnh Hà Nam cấp ngày 17/08/2011 cho Công ty TNHH Nhà nước MTV Giấy Thượng Đình. Thời gian thuê đến ngày 12/10/2054.
- Thuê đất tại phường Trường Sơn, thị xã Sầm Sơn, tỉnh Thanh Hóa theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất của UBND tỉnh Thanh Hóa cấp ngày 27/12/2016 cho Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình. Thời gian thuê đến ngày 01/01/2036.

27. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản lý 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.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại Thuyết minh số 15 trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn của các cổ đông (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ, lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

Hệ số đòn bẩy tài chính

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Các khoản vay	37.577.369.306	40.118.316.593
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	(3.033.684.732)	(31.291.833.476)
Nợ thuần	34.543.684.574	8.826.483.117
Vốn chủ sở hữu	94.496.851.082	94.036.409.837
Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu	36,6%	9,4%

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 đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số 4.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

27. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	3.033.684.732	31.291.833.476
Phải thu khách hàng và phải thu khác	27.433.571.318	41.922.961.629
Đầu tư tài chính ngắn hạn	9.000.000.000	7.740.845.320
Các khoản ký quỹ	45.641.158	-
Tổng cộng	39.512.897.208	80.955.640.425
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	37.577.369.306	40.118.316.593
Phải trả người bán và phải trả khác	43.992.295.637	74.841.512.891
Tổng cộng	81.569.664.943	114.959.829.484

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC của Bộ Tài chính ban hành ngày 06 tháng 11 năm 2009 (“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

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Rủi ro thị trường

Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này sau khi Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đánh giá chi phí để thực hiện phòng ngừa rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất hay rủi ro giá có thể cao hơn chi phí phát sinh do rủi ro thị trường khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái, lãi suất và giá trong tương lai.

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. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng hoạt động trong nhiều ngành khác nhau và phân bố ở các khu vực địa lý khác nhau.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

27. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Quản lý 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 đối với số 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 cổ đông cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Các bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	<u>Dưới 1 năm</u>	<u>Từ 1 - 5 năm</u>	<u>Tổng</u>
	VND	VND	VND
Tại ngày cuối kỳ			
Tiền và các khoản tương đương tiền	3.033.684.732	-	3.033.684.732
Phải thu khách hàng và phải thu khác	27.433.571.318	-	27.433.571.318
Đầu tư tài chính ngắn hạn	9.000.000.000	-	9.000.000.000
Các khoản ký quỹ	45.641.158	-	45.641.158
Tổng cộng	39.512.897.208	-	39.512.897.208
Tại ngày cuối kỳ			
Các khoản vay	37.577.369.306	-	37.577.369.306
Phải trả người bán và phải trả khác	43.992.295.637	-	43.992.295.637
Tổng cộng	81.569.664.943	-	81.569.664.943
Chênh lệch thanh khoản thuần	(42.056.767.735)	-	(42.056.767.735)
Tại ngày đầu kỳ			
Tiền và các khoản tương đương tiền	31.291.833.476	-	31.291.833.476
Phải thu khách hàng và phải thu khác	41.922.961.629	-	41.922.961.629
Đầu tư tài chính ngắn hạn	7.740.845.320	-	7.740.845.320
Tổng cộng	80.955.640.425	-	80.955.640.425
Tại ngày đầu kỳ			
Các khoản vay	40.118.316.593	-	40.118.316.593
Phải trả người bán và phải trả khác	74.841.512.891	-	74.841.512.891
Tổng cộng	114.959.829.484	-	114.959.829.484
Chênh lệch thanh khoản thuần	(34.004.189.059)	-	(34.004.189.059)

Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đánh giá rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

S-C
TY
H
D
A
N
T
O
H
A

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

28. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN

Tại thời điểm 31/12/2016, giá trị vốn góp của Công ty TNHH MTV Giấy Thượng Đình tại Công ty Cổ phần Cao su Hà Nội là 9.135.300.000 đồng, tỷ lệ vốn góp tương ứng 34,47% vốn điều lệ. Theo Quyết định số 912/QĐ-UBND ngày 24/02/2015 của UBND thành phố Hà Nội về việc phê duyệt giá trị doanh nghiệp và phương án cổ phần hóa Công ty TNHH MTV Giấy Thượng Đình, Công ty loại trừ khoản đầu tư này ra khỏi giá trị định giá cổ phần hóa. Khoản đầu tư này được theo dõi trên khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán để thu hồi. Ngày 12/01/2017, Công ty đã hoàn tất việc thoái vốn tại Công ty Cổ phần Cao su Hà Nội. Theo Công văn số 907/UBND-KT ngày 26/02/2017 của UBND thành phố Hà Nội về việc phê duyệt kết quả thoái vốn nhà nước tại Công ty Cổ phần Cao su Hà Nội, Công ty đã nộp về Sở Tài chính số tiền thu thoái vốn sau khi trừ chi phí còn lại là 9.845.654.837 đồng.

29. GIAO DỊCH VÀ SỐ DƯ VỚI BÊN LIÊN QUAN

Bên liên quan của Công ty là thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc.

Từ ngày 19/07/2016

đến ngày 31/12/2016

VND

Thu nhập Ban Tổng Giám đốc và HĐQT

652.800.000

30. THÔNG TIN KHÁC

Việc phê duyệt quyết toán tài chính và các hồ sơ liên quan đến việc bàn giao giữa hai công ty là Công ty TNHH MTV Giấy Thượng Đình và Công ty Cổ phần Giấy Thượng Đình vẫn chưa được thực hiện. Số liệu so sánh trên báo cáo tài chính này có thể thay đổi hay không sẽ tùy thuộc vào phê duyệt quyết toán tài chính của cơ quan có thẩm quyền cũng như việc ký bàn giao số liệu tài chính giữa công ty TNHH MTV và công ty cổ phần.

31. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính cuối cùng từ ngày 01/01/2016 đến ngày 18/07/2016 của Công ty TNHH MTV Giấy Thượng Đình đã được kiểm toán bởi một công ty kiểm toán khác. Một số số liệu của kỳ báo cáo trước được phân loại lại để phù hợp với việc so sánh với số liệu của kỳ này, cụ thể như sau:

	<u>Số đã báo cáo</u>	<u>Phân loại lại</u>	<u>Số sau phân loại lại</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (i)	905.101.872	9.594.703	914.696.575
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	1.450.018.365	(6.716.298)	1.443.302.067
Vốn khác của chủ sở hữu (i)	682.146.536	(2.878.405)	679.268.131
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn (ii)	39.997.176.343	121.140.250	40.118.316.593
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn (ii)	121.140.250	(121.140.250)	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

31. SỐ LIỆU SO SÁNH (Tiếp theo)

Ghi chú:

- (i) Điều chỉnh theo Quyết định số 76227/QĐ-CT-KTT3 ngày 12/12/2016 của Cục thuế thành phố Hà Nội về việc truy thu thuế, xử lý vi phạm hành chính về thuế (kiểm tra đến ngày 18/07/2016).
- (ii) Phân loại lại khoản vay dài hạn đến hạn trả sang vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.

Nguyễn Duy Tân
Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Hà Nội, ngày 25 tháng 03 năm 2017



Trịnh Thị Thúy Mai
Kế toán trưởng

A handwritten signature in blue ink, corresponding to the name Trịnh Thị Thúy Mai.

Trịnh Thị Thúy Mai
Người lập biểu

A handwritten signature in blue ink, corresponding to the name Trịnh Thị Thúy Mai.