

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	02 – 05
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	06
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	07 – 08
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	09 – 30

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

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/16	01/01/2016
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.181.053.670.483	1.886.339.698.958
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	434.983.548.874	370.744.808.359
1. Tiền	111		374.983.548.874	370.744.808.359
2. Các khoản tương đương tiền	112		60.000.000.000	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		460.000.000.000	670.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2	460.000.000.000	670.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		805.359.296.123	504.946.400.210
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	462.713.114.907	347.481.136.022
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	170.182.392.794	61.063.630.929
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Các khoản phải thu khác	136	V.5	213.986.196.001	136.095.922.964
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(41.686.006.490)	(39.857.399.343)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.7	163.598.911	163.109.638
IV. Hàng tồn kho	140	V.8	471.567.623.301	332.550.008.993
1. Hàng tồn kho	141		471.567.623.301	332.550.008.993
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		9.143.202.185	8.098.481.396
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12	3.883.235.666	3.814.085.178
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.15	5.259.966.519	4.284.396.218
4. Giao dịch mua bán trả phiếu chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		704.429.463.153	551.995.032.118
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		593.845.512.224	281.173.114.173
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	341.426.990.122	253.279.265.034
- Nguyên giá	222		1.060.882.743.516	878.476.258.771
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(719.455.753.394)	(625.196.993.737)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/16	01/01/2016
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	252.418.522.102	27.893.849.139
- Nguyên giá	228		276.075.787.746	36.421.099.457
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(23.657.265.644)	(8.527.250.318)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		33.962.406.226	9.491.701.757
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	33.962.406.226	9.491.701.757
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	66.565.759.231	13.551.680.747
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		11.331.808.831	11.357.730.347
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		57.233.950.400	4.193.950.400
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(2.000.000.000)	(2.000.000.000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		10.055.785.472	247.778.535.441
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	-	217.366.699.750
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.18	21.123.260	23.725.659.614
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		10.034.662.212	6.686.176.077
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
VII. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.885.483.133.636	2.438.334.731.076

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/16	01/01/2016
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		501.920.592.727	423.055.647.042
I. Nợ ngắn hạn	310		501.752.863.627	422.719.284.642
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	129.462.319.416	94.450.621.817
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		7.786.023.112	1.507.686.511
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	48.986.435.221	44.809.037.451
4. Phải trả người lao động	314		45.512.115.448	33.973.971.941
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	152.717.832.474	110.709.980.112
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	3.032.350.013	70.080.963.095
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.13	105.992.187.000	61.100.187.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		8.263.600.943	6.086.836.715
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		167.729.100	336.362.400
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		167.729.100	336.362.400
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2.383.562.540.909	2.015.279.084.034
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.19	2.383.562.540.909	2.015.279.084.034
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		454.784.800.000	454.784.800.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		454.784.800.000	454.784.800.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1.592.782.700	1.592.782.700
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/16	01/01/2016
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.255.287.752.564	1.065.824.112.077
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		44.983.552.000	44.983.552.000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		626.913.653.645	448.093.837.257
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		92.744.110.805	1.146.151.062
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		534.169.542.840	446.947.686.196
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
II. Nguồn kinh phí	430		-	-
2. Nguồn kinh phí	431		-	-
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.885.483.133.636	2.438.334.731.076

Người lập biểu



Phùng Hữu Luận

Kế toán trưởng



Hồng Lê Việt

Tổng giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA BÌNH MINH
QUẬN 6 - TP. HỒ CHÍ MINH



Nguyễn Hoàng Ngân

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 01 năm 2017

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý IV năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Th. minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	977.193.169.542	834.524.832.278	3.678.351.052.989	2.970.287.044.650
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	147.090.614.997	111.940.957.402	369.608.442.561	178.672.959.542
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	830.102.554.545	722.583.874.876	3.308.742.610.428	2.791.614.085.108
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	631.588.607.153	475.700.612.838	2.250.363.479.918	1.901.883.604.157
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		198.513.947.392	246.883.262.038	1.058.379.130.510	889.730.480.951
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	18.771.247.108	10.323.981.007	44.032.469.482	28.435.306.503
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	11.220.260.753	7.986.166.001	41.529.203.730	29.603.449.284
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		880.695.004	1.033.205.823	3.396.589.902	4.097.860.403
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24		210.639.674	590.760.748	494.078.484	496.002.385
9. Chi phí bán hàng	25	VI.7	65.965.973.905	39.722.440.517	166.921.964.902	125.938.131.868
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	32.518.044.375	33.277.886.629	115.281.671.963	95.995.478.314
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		107.791.555.141	176.811.510.646	779.172.837.881	667.124.730.373
12. Thu nhập khác	31	VI.8	61.121.969	704.916.598	362.235.423	2.428.042.076
13. Chi phí khác	32	VI.9	374.171	4.337.877.005	8.522.632.070	4.430.515.011
14. Lợi nhuận khác	40		60.747.798	(3.632.960.407)	(8.160.396.647)	(2.002.472.935)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		107.852.302.939	173.178.550.238	771.012.441.234	665.122.257.437
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.10	25.161.157.330	65.693.222.166	125.771.187.167	168.986.287.149
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.11	(296.755.461)	(22.406.631.516)	22.604.800.706	(22.764.551.611)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		82.987.901.070	129.891.959.588	622.636.453.361	518.900.521.899
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		82.987.901.070	129.891.959.588	622.636.453.361	518.900.521.899
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.12	1.825	2.520	13.691	11.410

Người lập biểu

Kế toán trưởng



[Signature]

Phùng Hữu Luận

[Signature]

Hồng Lê Việt

Nguyễn Hoàng Ngân

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 01 năm 2017

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý IV năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	771.012.441.234	665.122.257.437
2. Điều chỉnh các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	77.735.444.996	66.049.489.608
- Các khoản dự phòng	03	1.828.607.147	11.778.397.046
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	(48.337.181)	(191.878.655)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(41.001.864.981)	(28.831.033.379)
- Chi phí đi vay	06	3.396.589.902	4.097.860.403
3. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08	812.922.881.117	718.025.092.461
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(240.828.839.375)	(66.099.026.170)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(142.366.100.443)	34.265.616.027
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	32.244.895.085	74.218.955.080
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(69.150.488)	(3.658.782.147)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(3.636.802.758)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	121.338.487.243	(3.536.278.784)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	(151.295.652.185)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(47.523.072.259)	(36.829.741.580)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	532.082.298.123	565.090.182.702
II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(438.157.556.422)	(145.595.304.255)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	314.617.000	314.617.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	210.000.000.000	(210.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26	(55.841.349.833)	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	43.771.274.466	28.068.177.665
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(239.913.014.789)	(327.212.509.590)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Tiếp theo)

Quý IV năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	67.512.000.000	30.550.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(22.620.000.000)	(27.870.000.000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(272.870.880.000)	(113.696.200.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(227.978.880.000)	(111.016.200.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	64.190.403.334	126.861.473.112
Tiền và tương đương tiền tồn đầu kỳ	60	370.744.808.359	243.691.456.593
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	48.337.181	191.878.655
Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ (50+60+61)	70	434.983.548.874	370.744.808.359

Người lập biểu



Phùng Hữu Luận

Kế toán trưởng



Hồng Lê Việt



Nguyễn Hoàng Ngân

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 01 năm 2017

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Quý IV năm 2016

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Nhựa Bình Minh được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước thành Công ty Cổ phần theo quyết định số 209/2003/QĐ-BCN ngày 04 tháng 12 năm 2003 của Bộ Công nghiệp.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103002023 ngày 02 tháng 01 năm 2004. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 5 số 0301464823 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 07 tháng 10 năm 2013.

Trụ sở chính của Công ty tại số 240 Hậu Giang, Phường 09, Quận 06, TP. Hồ Chí Minh.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất kinh doanh các sản phẩm dân dụng và công nghiệp từ chất dẻo và cao su; thiết kế, chế tạo, kinh doanh khuôn mẫu ngành nhựa, ngành đúc; sản xuất, kinh doanh máy móc thiết bị, vật tư, thiết bị vệ sinh cho ngành xây dựng, trang trí nội thất; tư vấn và thi công các công trình cấp thoát nước, sân bãi, kho tàng; dịch vụ giám định, phân tích, kiểm nghiệm ngành hóa chất; kinh doanh, xuất nhập khẩu nguyên liệu, hóa chất, vật tư, máy móc thiết bị ngành nhựa, cơ khí, xây dựng, cấp thoát nước, thiết bị thí nghiệm; vận tải hàng hóa bằng đường bộ; quảng cáo.

2. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là trong vòng 12 tháng.

3. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các chi nhánh sau:

Tên	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Nhựa Bình Minh	Số 7, đường số 2, Khu công nghiệp Sóng Thần 1, Thị xã Dĩ An, Tỉnh Bình Dương
Công ty Cổ phần Nhựa Bình Minh - Chi nhánh Vĩnh Lộc - Bến Lức	Lô C1-6 đến C1-30, KCN Vĩnh Lộc 2, Đường Vĩnh Lộc 2, Ấp Voi Lá, Xã Long Hiệp, Huyện Bến Lức, Tỉnh Long An

Công ty con được hợp nhất trong Báo cáo tài chính hợp nhất:

Tên công ty	Được thành lập theo	Ngành hoạt động	Tỷ lệ sở hữu
Công ty TNHH một thành viên Nhựa Bình Minh Miền Bắc	Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0504000211 ngày 18/09/2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hưng Yên cấp	Các sản phẩm dân dụng và công nghiệp từ chất dẻo và cao su	100%

Công ty liên kết được hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu:

Tên Công ty	Địa chỉ	Ngành hoạt động	Tỷ lệ sở hữu
Công ty Cổ phần Nhựa Đà Nẵng	371 Trần Cao Vân, Q. Thanh Khê, TP. Đà Nẵng	Sản xuất kinh doanh xuất nhập khẩu các sản phẩm, nguyên liệu, thiết bị ngành nhựa.	29,05%

II KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 do Bộ Tài chính ban hành.

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

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở hợp nhất

Công ty con

Công ty con là đơn vị do Công ty mẹ kiểm soát. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của một đơn vị để thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Báo cáo tài chính của công ty con được hợp nhất trong các báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc kiểm soát.

Công ty liên kết

Công ty liên kết là đơn vị mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể, nhưng không có quyền kiểm soát, đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm phần chi phí và thu nhập của Công ty trong đơn vị nhận đầu tư hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, sau khi đơn vị này đã thực hiện những điều chỉnh các chính sách kế toán của mình cho phù hợp với các chính sách kế toán của Công ty, kể từ ngày bắt đầu có ảnh hưởng đáng kể hoặc đồng kiểm soát đến ngày kết thúc ảnh hưởng đáng kể hoặc đồng kiểm soát. Nếu phần lỗ của công ty vượt quá khoản đầu tư của Công ty trong đơn vị nhận đầu tư hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, giá trị ghi sổ của khoản đầu tư đó (bao gồm toàn bộ các khoản đầu tư dài hạn) được ghi giảm xuống bằng không và dừng việc ghi nhận các khoản lỗ, trừ khi Công ty có một nghĩa vụ phải thực hiện hay đã thực hiện các khoản thanh toán thay cho đơn vị nhận đầu tư.

Các giao dịch bị loại trừ khi hợp nhất

Các số dư nội bộ và toàn bộ thu nhập và chi phí chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại ra khi lập báo cáo tài chính hợp nhất. Lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với đơn vị nhận đầu tư hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu được trừ khỏi khoản đầu tư liên quan đến lợi ích của Công ty trong đơn vị nhận đầu tư. Lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại ra trừ khi giá vốn không thể được thu hồi.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Tỷ giá khi góp vốn hoặc nhận góp vốn là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng:

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

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

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

Các khoản tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn;

Dự phòng giảm giá đầu tư là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

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

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

Dự phòng nợ 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.

6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 10 năm
- Máy móc, thiết bị	05 – 08 năm
- Phương tiện vận tải	06 – 08 năm
- Thiết bị văn phòng	03 – 05 năm
- Quyền sử dụng đất	41 – 50 năm

8. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ tài chính

9. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại, khoản vay và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

Tài sản thừa chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn.

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

13. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại, không bao gồm các khoản thuế được giảm trừ vào doanh thu như thuế GTGT đầu ra phải nộp tính theo phương pháp trực tiếp.

Việc điều chỉnh giảm doanh thu được thực hiện như sau:

- Khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh;

- Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại thì doanh nghiệp được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

+ Nếu sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính, kế toán phải coi đây là một sự kiện cần điều chỉnh phát sinh sau ngày lập Bảng cân đối kế toán và ghi giảm doanh thu, trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước).

+ Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì doanh nghiệp ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

14. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

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

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

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

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

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

16. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Nguyên tắc kế toán chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...)

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

18. Báo cáo bộ phận

Báo cáo theo bộ phận bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc một bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

19. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền mặt				
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3.103.294.132	3.103.294.132	1.583.456.548	1.583.456.548
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng)	371.880.254.742	371.880.254.742	369.161.351.811	369.161.351.811
Cộng	434.983.548.874	434.983.548.874	370.744.808.359	370.744.808.359

2. Các khoản đầu tư tài chính	31/12/16		01/01/16	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
Ngắn hạn	460.000.000.000	460.000.000.000	460.000.000.000	670.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	460.000.000.000	460.000.000.000	460.000.000.000	670.000.000.000
b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh				
- Công ty Cổ phần Nhựa Đà Nẵng	11.331.808.831	11.331.808.831	11.357.730.347	11.357.730.347
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	57.233.950.400	2.193.950.400	4.193.950.400	2.193.950.400
- Công ty Cổ phần Long Hậu	193.950.400	193.950.400	193.950.400	193.950.400
- Công ty CP Nhựa Tân Tiến	4.000.000.000	2.000.000.000	4.000.000.000	2.000.000.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư Kinh doanh Bất đ	53.040.000.000	53.040.000.000	53.040.000.000	2.000.000.000
Cộng	68.565.759.231	13.525.759.231	15.551.680.747	13.551.680.747

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

3. Phải thu khách hàng

	<u>31/12/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
<i>Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i>		
Công ty TNHH SX TM Phụng Hoàng	35.737.197.205	38.613.444.971
Công ty TNHH TM nhựa Đức Thành	34.844.128.351	34.844.128.351
Công ty Cổ Phần SX và TM Tường Vân	58.595.207.836	62.588.811.467
Công ty TNHH SX TM DV Minh Liêm	48.410.496.600	54.585.652.091
Công ty Cổ phần Xây Dựng Số 5	87.589.516.807	4.577.619.769
Phải thu bán hàng các khách hàng khác	197.536.568.108	152.271.479.373
Cộng	<u>462.713.114.907</u>	<u>347.481.136.022</u>

4. Trả trước cho người bán

	<u>31/12/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
<i>Trả trước cho người bán ngắn hạn</i>		
KRAUSSMAFFEI TECHNOLOGIES GMBH	322.886.200	9.743.878.800
Công Ty TNHH Nhà Thép Tiên Chế Zamil Việt Nam	18.416.521.200	
Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Phan Vũ	20.791.460.140	
Công ty CP T.B.A	20.447.939.480	
Battenfeld-Cincinnati Austria	31.095.353.168	
Công ty cổ phần SEATECCO		15.035.343.096
Bausano & Figli Spa		9.529.488.000
Fu Chun Shin Machinery Manufacture Co.,Ltd		6.595.534.000
Promixon S.R.L	14.027.889.191	122.343.900
Công ty TNHH công nghệ hóa nhựa Bông Sen	14.984.102.040	1.106.594.008
Trả trước cho người bán khác	50.096.241.375	18.930.449.125
Cộng	<u>170.182.392.794</u>	<u>61.063.630.929</u>

5. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	<u>31/12/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
<i>Ngắn hạn</i>		
Tạm ứng	520.338.000	1.100.880.000
Ký cược, ký quỹ	140.841.480.124	63.197.926.348
Phải thu khác	72.624.377.877	71.797.116.616
- BHHH, BHYT, BHTN phải thu nhân viên	584.131.808	218.913.395
- Thuế TNDN truy thu đã nộp theo BB thanh tra thuế của Cục Thuế TP (*)	71.420.413.472	71.420.413.472
- Phải thu lãi ngân hàng	-	-
- Các khoản phải thu khác	619.832.597	157.789.749
Cộng	<u>213.986.196.001</u>	<u>136.095.922.964</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

Đơn vị tính: VNĐ

	31/12/16		01/01/2016	
	Giá gốc	Số đã lập dự phòng	Giá gốc	Số đã lập dự phòng
Công ty TNHH TM Nhựa Đức				
Thành (*)	34.844.128.351	(21.000.000.000)	34.844.128.351	(24.390.889.846)
DNTN Thanh Tuyết	20.992.959.002	(17.202.821.821)	20.992.959.002	(12.036.121.016)
Các khách hàng khác	3.648.497.031	(3.483.184.669)	4.530.471.404	(3.430.388.481)
Cộng	59.485.584.384	(41.686.006.490)	60.367.558.757	(39.857.399.343)

7. Tài sản thiếu chờ xử lý

	31/12/2016	01/01/2016
Hàng tồn kho	163.598.911	163.109.638
Cộng	163.598.911	163.109.638

8. Hàng tồn kho

	31/12/16		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi đường	1.965.923.614	-	15.154.299.656	-
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	113.898.057.585	-	73.127.502.793	-
Công cụ, dụng cụ trong kho	1.058.876.887	-	1.055.153.171	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	124.717.548.043	-	123.259.017.284	-
Thành phẩm tồn kho	183.483.898.094	-	71.617.468.926	-
Hàng hoá tồn kho	46.443.319.078	-	48.336.567.163	-
Cộng	471.567.623.301	-	332.550.008.993	-

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA BÌNH MINH VÀ CÔNG TY CON

240 Hậu Giang, P.9, Q.6, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Đơn vị tính: VND
<i>Nguyên giá</i>					
Số dư đầu năm	187.320.450.967	662.128.405.509	21.286.095.358	7.741.306.937	878.476.258.771
Số tăng trong kỳ	1.370.000.000	178.003.539.512	4.213.204.361	-	183.586.743.873
- Mua sắm mới	-	178.003.539.512	4.213.204.361	-	182.216.743.873
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	1.370.000.000	-	-	-	1.370.000.000
Số giảm trong kỳ	-	(30.595.172)	848.250.000	362.604.300	1.180.259.128
- Thanh lý, nhượng bán	-	(30.595.172)	848.250.000	-	817.654.828
- Phân loại lại	-	-	-	362.604.300	362.604.300
Số dư cuối quý	188.690.450.967	840.162.540.193	24.651.049.719	7.378.702.637	1.060.882.743.516
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>					
Số dư đầu năm	81.365.556.176	524.615.555.924	14.659.365.437	4.556.516.200	625.196.993.737
Số tăng trong quý	22.435.768.748	56.220.539.818	2.602.363.190	455.918.332	81.714.590.088
- Khấu hao trong kỳ	22.435.768.748	56.220.539.818	2.602.363.190	455.918.332	81.714.590.088
Số giảm trong quý	-	(13.547.673.872)	640.900.003	362.604.300	(12.544.169.569)
- Thanh lý, nhượng bán	-	(13.547.673.872)	640.900.003	-	(12.906.773.869)
Số dư cuối quý	103.801.324.924	594.383.769.614	16.620.828.624	4.649.830.232	719.455.753.394
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	105.954.894.791	137.512.849.585	6.626.729.921	3.184.790.737	253.279.265.034
Tại ngày cuối kỳ	84.889.126.043	245.778.770.579	8.030.221.095	2.728.872.405	341.426.990.122

Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

466.423.868.142

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
<i>Nguyên giá</i>			
Số dư đầu năm	35.996.185.657	424.913.800	36.421.099.457
Số tăng trong kỳ	239.654.688.289	-	239.654.688.289
- Mua sắm mới	239.654.688.289		239.654.688.289
Số giảm trong quý	-	-	-
Số dư cuối quý	275.650.873.946	424.913.800	276.075.787.746
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>			
Số dư đầu năm	8.441.902.022	85.348.296	8.527.250.318
- Khấu hao trong kỳ	5.433.797.184	141.637.933	5.575.435.117
- Chuyển từ chi phí trả trước dài hạn	9.554.580.209		9.554.580.209
Số dư cuối quý	23.430.279.415	226.986.229	23.657.265.644
<i>Giá trị còn lại</i>			
Tại ngày đầu năm	27.554.283.635	339.565.504	27.893.849.139
Tại ngày cuối kỳ	252.220.594.531	197.927.571	252.418.522.102

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2016	01/01/2016
Xây dựng cơ bản dở dang	33.962.406.226	9.288.350.057
<i>Trong đó:</i>		
+ Chi phí tư vấn triển khai CNTT và bản quyền phần mềm Oracle	13.581.463.257	9.288.350.057
+ Nhà máy tại Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc - Bến Lức - Long An	20.380.942.969	-
Mua sắm TSCĐ		203.351.700
Cộng	33.962.406.226	9.491.701.757

12. Chi phí trả trước

	31/12/2016	01/01/2016
<i>a) Ngắn hạn</i>		
Chi phí chờ phân bổ	3.883.235.666	3.814.085.178
<i>b) Dài hạn</i>		
Chi phí tiền thuê đất	-	217.366.699.750
Cộng	3.883.235.666	221.180.784.928

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

13. Vay và nợ thuế tài chính	01/01/2016		31/12/16	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm
- Vay ngắn hạn				
+ Vay ngân hàng	-			
+ Vay cá nhân (*)	61.100.187.000	61.100.187.000	67.512.000.000	22.620.000.000
Cộng	61.100.187.000	61.100.187.000	67.512.000.000	22.620.000.000
				Giá trị Số có khả năng trả nợ
				105.992.187.000
				105.992.187.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

14. Phải trả người bán

	31/12/16		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Phải trả người bán ngắn hạn				
Công ty TNHH Nhựa và Hoá CI	46.553.496.000	46.553.496.000	63.332.896.000	63.332.896.000
Công ty TNHH Hóa chất AGC	36.011.360.000	36.011.360.000		
Phải trả cho các đối tượng khác	46.897.463.416	46.897.463.416	31.117.725.817	31.117.725.817
Cộng	129.462.319.416	129.462.319.416	94.450.621.817	94.450.621.817

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

a) Thuế phải nộp	01/01/2016	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/12/16
	Thuế giá trị gia tăng đầu ra	1.878.014.640	138.669.711.244	(140.069.283.080)
Thuế giá trị gia tăng hàng NK	-	39.854.108.070	(39.854.108.070)	-
Thuế xuất nhập khẩu	-	856.487.159	(856.487.159)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	42.761.241.542	126.860.061.565	(121.338.487.243)	48.282.815.864
Thuế thu nhập cá nhân	169.781.268	13.929.461.166	(13.874.065.881)	225.176.553
Thuế tài nguyên		1.323.550.285	(1.323.550.285)	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	4.121.610.521	(4.121.610.521)	-
Thuế bảo vệ môi trường và các l	-	1.792.799.278	(1.792.799.278)	-
Cộng	44.809.037.450	327.407.789.288	(323.230.391.517)	48.986.435.221
b) Thuế phải thu				
			31/12/2016	01/01/2016
Thuế thu nhập cá nhân			5.206.626.911	
Thuế nhà thầu			53.339.608	4.284.396.218
Cộng			5.259.966.519	4.284.396.218

16. Chi phí phải trả

	31/12/16		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn				
Chi phí giảm giá, hỗ trợ KH	146.416.126.368	146.416.126.368	104.731.061.150	104.731.061.150
Chi phí lãi vay	4.113.706.106	4.113.706.106	4.353.918.962	4.353.918.962
Chi phí thù lao HĐQT, BKS	1.978.000.000	1.978.000.000	1.625.000.000	1.625.000.000
Chi phí khác	210.000.000	210.000.000	-	-
Cộng	152.717.832.474	152.717.832.474	110.709.980.112	110.709.980.112

17. Phải trả khác

	31/12/16		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn				
Tài sản thừa chờ giải quyết	472.476.678	472.476.678	286.483.125	286.483.125
Kinh phí công đoàn	964.746.875	964.746.875	313.345.670	313.345.670
Cổ tức phải trả	350.414.300	350.414.300	68.568.134.300	68.568.134.300
Các khoản phải trả khác	1.244.712.160	1.244.712.160	913.000.000	913.000.000
Cộng	3.032.350.013	3.032.350.013	70.080.963.095	70.080.963.095

18. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	31/12/2016	01/01/2016
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	763.530.084	24.588.614.173
Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước	(742.406.824)	(862.954.559)
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	21.123.260	23.725.659.614

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

19. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	454.784.800.000	1.592.782.700	893.419.394.492	-	44.983.552.000	323.479.884.226	1.718.260.413.418
- Lãi trong năm trước					518.900.521.899	518.900.521.899	518.900.521.899
- Phân phối lợi nhuận năm 2014					(320.143.914.082)	(320.143.914.082)	(320.143.914.082)
+ Chia cổ tức bằng tiền mặt					(113.696.200.000)	(113.696.200.000)	(113.696.200.000)
+ Trích quỹ đầu tư phát triển			168.965.516.697		(168.965.516.697)		
+ Trích quỹ dự phòng tài chính							
+ Trích quỹ khen thưởng phúc lợi							
+ Trích quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu					(33.296.197.386)	(33.296.197.386)	(33.296.197.386)
+ Thường cho HĐQT và BKS							
+ Thù lao cho HĐQT và BKS Công ty con							
- Tạm phân phối lợi nhuận năm 2015					(3.999.999.999)	(3.999.999.999)	(3.999.999.999)
+ Tạm trích quỹ đầu tư phát triển			4.380.431.028		(186.000.000)	(186.000.000)	(186.000.000)
+ Tạm trích quỹ khen thưởng phúc lợi					(74.788.366.541)	(74.788.366.541)	(74.788.366.541)
+ Chia cổ tức bằng tiền mặt					(4.380.431.028)		
- Giảm khác					(2.190.215.513)	(2.190.215.513)	(2.190.215.513)
- Nộp thuế TNDN truy thu năm 2013 và 2014			(941.230.140)		(68.217.720.000)	(68.217.720.000)	(68.217.720.000)
Số dư cuối năm trước	454.784.800.000	1.592.782.700	1.065.824.112.077	-	44.983.552.000	448.093.837.257	2.015.279.084.034

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

	Vốn chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm nay	454.784.800.000	1.592.782.700	1.065.824.112.077	-	44.983.552.000	448.093.837.257	2.015.279.084.034
- Lãi trong quý					622.636.453.361	622.636.453.361	622.636.453.361
- Phân phối lợi nhuận năm 2015					(443.816.636.974)	(443.816.636.974)	(443.816.636.974)
+ Chia cổ tức bằng tiền mặt					(204.653.160.000)	(204.653.160.000)	(204.653.160.000)
+ Trích quỹ đầu tư phát triển			189.463.640.487		(189.463.640.487)	(189.463.640.487)	-
+ Trích quỹ khen thưởng phúc lợi					(44.510.831.487)	(44.510.831.487)	(44.510.831.487)
+ Thuởng cho HĐQT và BKS					(5.189.005.000)	(5.189.005.000)	(5.189.005.000)
+ Thù lao cho HĐQT và BKS Công ty con					-	-	-
- Tạm phân phối lợi nhuận năm 2016					-	-	-
+ Tạm trích quỹ đầu tư phát triển					-	-	-
+ Tạm trích quỹ khen thưởng phúc lợi					-	-	-
+ Chia cổ tức năm 2016					-	-	-
Số dư cuối kỳ	454.784.800.000	1.592.782.700	1.255.287.752.564	-	44.983.552.000	626.913.653.645	2.383.562.540.909

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/16 VND	%	01/01/2016 VND	%
Vốn góp của Nhà nước	134.221.700.000	29,5%	134.221.700.000	29,5%
Vốn góp của các đối tượng khác	320.563.100.000	70,5%	320.563.100.000	70,5%
Cộng	454.784.800.000	100%	454.784.800.000	100%

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

	Quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	454.784.800.000	454.784.800.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	454.784.800.000	454.784.800.000
- Cổ tức đã chia	204.653.160.000	204.653.160.000
<i>Trong đó:</i>		
+ Bằng tiền	204.653.160.000	204.653.160.000

d) Cổ phiếu

	31/12/16	01/01/2016
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	45.478.480	45.478.480
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	45.478.480	45.478.480
+ Cổ phiếu thường	45.478.480	45.478.480
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	45.478.480	45.478.480
+ Cổ phiếu thường	45.478.480	45.478.480

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

	Quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	977.193.169.542	3.678.351.052.989
Trong đó:		
- Doanh thu bán thành phẩm	912.256.359.639	3.341.230.622.533
- Doanh thu bán vật tư, hàng hóa	64.825.174.903	336.820.239.638
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	111.635.000	300.190.818
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	147.090.614.997	369.608.442.561
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại	146.781.560.805	368.150.395.840
- Hàng bán bị trả lại	309.054.192	1.458.046.721
- Giảm giá hàng bán	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	830.102.554.545	3.308.742.610.428
Trong đó:		
- Doanh thu thuần bán thành phẩm	777.480.607.563	3.005.189.046.950
- Doanh thu thuần bán vật tư, hàng hóa	52.510.311.982	303.253.372.660
- Doanh thu thuần dịch vụ	111.635.000	300.190.818
4. Giá vốn hàng bán		
	Quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	579.558.862.641	1.952.550.663.627
- Giá vốn của vật tư, hàng hóa đã bán	52.029.744.512	297.812.816.291
Cộng	631.588.607.153	2.250.363.479.918
5. Doanh thu hoạt động tài chính		
	Quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	18.240.131.490	43.208.860.894
- Cổ tức và lợi nhuận được chia	-	57.019.028
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	326.939.630	562.413.572
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	113.982.612	113.982.612
- Lãi bán ngoại tệ	90.193.376	90.193.376
Cộng	18.771.247.108	44.032.469.482

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

6. Chi phí hoạt động tài chính

	Quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
Chi phí tiền vay	880.695.004	3.396.589.902
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	12.064.258	90.125.992
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	388.464.120	423.455.314
Chiết khấu thanh toán	9.939.037.371	34.817.682.689
Lãi chậm thanh toán	(2.801.349.833)	-
Cộng	11.220.260.753	41.529.203.730

7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
a) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
Chi phí nhân viên	11.111.765.942	43.130.837.378
Chi phí vật liệu, bao bì	11.543.794.147	19.664.737.864
Chi phí khấu hao TSCĐ	384.152.690	1.264.181.236
Chi phí dịch vụ mua ngoài	18.486.585.457	67.713.331.341
Chi phí bằng tiền khác	24.439.675.669	35.148.877.083
Cộng	65.965.973.905	166.921.964.902

b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

Chi phí nhân viên quản lý	10.767.514.513	41.056.309.922
Chi phí vật liệu quản lý	16.523.619.015	31.117.271.129
Chi phí đồ dùng văn phòng	-	-
Chi phí khấu hao TSCĐ	633.361.589	2.660.174.355
Thuế, phí và lệ phí	118.899.951	756.347.730
Chi phí dự phòng	(11.514.578.903)	2.252.667.141
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.030.285.556	9.172.290.178
Chi phí bằng tiền khác	13.958.942.654	28.266.611.508
Cộng	32.518.044.375	115.281.671.963

8. Thu nhập khác

	Quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	57.861.864
Tiền phạt thu được	6.759.694	7.595.768
Bán phế liệu	-	-
Các khoản khác	54.362.275	296.777.791
Cộng	61.121.969	362.235.423

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

9. Chi phí khác

	Quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
Truy thu và phạt vi phạm luật thuế	309.979	8.522.467.194
Khác	64.192	164.876
Cộng	374.171	8.522.632.070

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
- Chi phí thuế TNDN hiện hành	25.161.157.330	125.771.187.167

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	Quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		412.908.854
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	(296.755.461)	22.191.891.852
Cộng	(296.755.461)	22.604.800.706

12. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	82.987.901.070	622.636.453.361
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	82.987.901.070	622.636.453.361
Cổ phiếu phổ thông bình quân trong kỳ	45.478.480	45.478.480
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.825	13.691

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

13. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
Chi phí nguyên vật liệu	590.630.314.009	1.884.478.755.796
Chi phí nhân công	60.889.270.951	219.702.913.615
Chi phí khấu hao TSCĐ	22.706.518.121	77.735.444.996
Chi phí dịch vụ mua ngoài	45.435.814.244	158.275.547.689
Chi phí bằng tiền khác	27.830.029.793	68.392.056.439
Cộng	747.491.947.118	2.408.584.718.535

VII. THÔNG TIN KHÁC

1. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là sản xuất kinh doanh các sản phẩm dân dụng và công nghiệp từ chất dẻo và cao su, do đó không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam.

2. Thông tin về các bên liên quan

Trong năm, ngoài phát sinh doanh thu bán hàng Công ty còn phát sinh các nghiệp vụ khác (chưa gồm thuế giá trị gia tăng) với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch chưa VAT(VND)
Công ty TNHH 1TV Nhựa Bình Minh Miền Bắc	Công ty con 100%	Mua thành phẩm	193.685.391.016
Công ty TNHH 1TV Nhựa Bình Minh Miền Bắc	Công ty con 100%	Mua hàng hóa, NVL	8.979.932.620
Công ty TNHH 1TV Nhựa Bình Minh Miền Bắc	Công ty con 100%	Bán thành phẩm	53.146.064.523
Công ty TNHH 1TV Nhựa Bình Minh Miền Bắc	Công ty con 100%	Bán hàng hóa, NVL	69.910.492.111
Cho đến ngày 30/9/2016, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:			
Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	
Công ty TNHH 1TV Nhựa Bình Minh Miền Bắc	Công ty con 100%	Phải thu tiền mua thành phẩm, hàng hóa	100.123.664.946

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

3. Giải trình về việc lợi nhuận tăng/giảm hơn 10% so với cùng kỳ năm trước:

Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 4/2015:	129.891.959.588
Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 4/2016:	82.987.901.070
Chênh lệch	(46.904.058.518)
Tỷ lệ phần trăm thay đổi tăng (+), giảm (-):	-36,1%

Nguyên nhân lợi nhuận sau thuế TNDN quý 4/2016 giảm 36,1% so với quý 4/2015 là do

- Chi phí cho hoạt động bán hàng tăng 37%
- Chi phí nguyên vật liệu trong giá thành tăng gần 8% làm cho giá vốn hàng bán tăng

Người lập biểu

Phùng Hữu Luận

Kế toán trưởng

Hồng Lê Việt

Tổng giám đốc



Nguyễn Hoàng Ngân

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 01 năm 2017