

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN Y TẾ DANAMECO



BÁO CÁO QUYẾT TOÁN TÀI CHÍNH

QUÝ 3 NĂM 2016



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đến ngày 30/09/2016

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản				
A. Tài sản lưu động và Đtư ngắn hạn	100		107,865,418,332	99,424,717,161
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		10,203,995,897	30,228,628,243
1. Tiền	111	V.01	3,203,995,897	13,728,628,243
2. Các khoản tương đương tiền	112		7,000,000,000	16,500,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		70,630,737,927	49,462,674,987
1. Phải thu của khách hàng	131		39,257,167,604	46,782,088,226
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		29,396,343,447	1,711,008,347
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ KH hợp đồng XD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Các khoản phải thu khác	136	V.02	1,998,362,622	990,714,160
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(21,135,746)	(21,135,746)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		24,895,933,041	17,602,199,837
1. Hàng tồn kho	141	V.03	24,982,651,176	17,688,917,972
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149		(86,718,135)	(86,718,135)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2,134,751,467	2,131,214,094
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		469,725,315	555,545,792
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,592,165,931	1,575,668,302
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	154		72,860,221	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		-	-
B. Tài sản dài hạn	200		36,356,745,351	36,343,922,789
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi(*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		35,966,431,325	35,988,066,094
1. TSCĐ hữu hình	221	V.04	18,776,117,499	18,775,222,271
- Nguyên giá	222		49,777,209,086	47,721,744,054
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(31,001,091,587)	(28,946,521,783)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227	V.05	17,190,313,826	17,212,843,823
- Nguyên giá	228		17,309,863,821	17,309,863,821
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(119,549,995)	(97,019,998)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240			
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.06		
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.07	-	-
2. Góp vốn vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng giảm giá đầu tư TC dài hạn(*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		390,314,026	355,856,695
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		390,314,026	355,856,695
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
Tổng cộng tài sản	270		144,222,163,683	135,768,639,950
Nguồn vốn				
C. Nợ phải trả 300=310+330	300		66,153,626,699	60,691,786,186
I. Nợ ngắn hạn	310		65,689,678,364	60,227,837,852
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311		8,878,464,885	12,870,568,657
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		10,274,599,384	3,044,674,238
3. Thuế & các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.08	3,130,412,045	5,382,092,874
4. Phải trả người lao động	314		1,131,055,910	1,260,037,355
5. Chi phí phải trả	315		96,535,952	168,307,101
6. Phải trả nội bộ	316			
7. Phải trả theo tiến độ KH hợp đồng XD	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319		610,384,231	2,507,774,934
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.09	41,116,300,454	33,492,715,504
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		451,925,503	1,501,667,189
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giá dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		463,948,335	463,948,334
1. Phải trả dài hạn cho người bán	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			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.10	463,948,335	463,948,334
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 và công nghệ	343		-	-
D. Vốn chủ sở hữu 400=410+430	400		78,068,536,984	75,076,853,764
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.11	76,277,904,316	73,286,221,096


Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Vốn đầu tư chủ sở hữu	411		43.776.050.000	43.776.050.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a			
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		4.946.628.370	4.946.628.370
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ(*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỉ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		17.163.559.912	16.329.984.598
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận chưa phân phối	421		10.391.666.034	8.233.558.128
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước			-	37.175
- LNST chưa phân phối kỳ này			10.391.666.034	8.233.520.953
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		1.790.632.668	1.790.632.668
1. Nguồn kinh phí	432	V.12	1.790.632.668	1.790.632.668
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
Tổng cộng nguồn vốn	440		144.222.163.683	135.768.639.950

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 10 năm 2016.

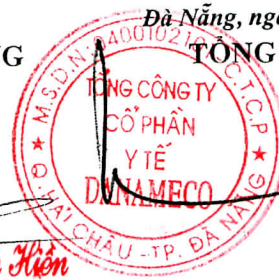
NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC


Võ Thị Kiều Phương


Nguyễn Thị Minh Hiền




Nguyễn Tân Tiên

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

Quý 3 năm 2016

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	01	VI.13	41.309.666.598	42.487.496.054	115.547.984.953	106.286.601.017
2. Các khoản giảm trừ (03=04+05+06+07)	02	VI.14	2.078.354	85.045.504	211.758.887	435.675.618
+ Chiết khấu thương mại	04		-	1.440.000	-	57.187.231
+ Giảm giá hàng bán	05		-	-	1.246.667	-
+ Hàng bán bị trả lại	06		2.078.354	83.605.504	210.512.220	378.488.387
3. Doanh thu thuần (10=01-02)	10	VI.15	41.307.588.244	42.402.450.550	115.336.226.066	105.850.925.399
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.16	29.476.528.656	31.198.235.371	82.212.210.989	77.421.613.356
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và CCDV (20=10-11)	20		11.831.059.588	11.204.215.179	33.124.015.077	28.429.312.043
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.17	5.694.006	19.238.974	71.518.604	188.684.031
7. Chi phí tài chính	22	VI.18	321.266.049	354.482.195	1.017.538.962	1.184.175.551
- Trong đó: lãi vay phải trả	23		321.266.049	334.070.037	936.016.834	1.155.709.725
8. Chi phí bán hàng	24		2.662.195.231	3.216.514.488	6.954.360.417	7.555.682.370
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		4.603.336.400	3.897.966.571	12.524.307.676	9.790.753.200
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD (30=20+(21-22)-(24+25)	30		4.249.955.913	3.754.490.899	12.699.326.625	10.087.384.953
11. Thu nhập khác	31		233.044.592	268.761.319	432.322.229	365.450.420
12. Chi phí khác	32		32.414.392	-	132.036.621	14.841.694
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		200.630.200	268.761.319	300.285.608	350.608.726
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		4.450.586.113	4.023.252.218	12.999.612.233	10.437.993.679
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.19	896.600.101	885.115.488	2.607.946.200	2.299.623.782
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		3.553.986.012	3.138.136.730	10.391.666.034	8.138.369.897
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Đã Nẵng, ngày 18 tháng 10 năm 2016.

Tổng Giám Đốc


Võ Thị Kiều Phương


Nguyễn Thị Minh Hiền




Nguyễn Tấn Tiên

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 3 năm 2016

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
1	2	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	4,450,586,113	4,023,252,218
2. Điều chỉnh cho các khoản		-	-
- Khấu hao TSCĐ	2	849,435,151	794,250.597
- Các khoản dự phòng	3	-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(5,694,006)	(19,238,974)
- Chi phí lãi vay	6	321,266,049	334,070,037
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	5,615,593,307	5,132,333,878
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	(35,416,886,038)	(1,883,880.210)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	1,887,308,806	2,590,755.802
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	10,097,843,155	(3,143,239,246)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(27,863,406)	166,622,212
- Tiền lãi vay đã trả	13	(291,446,675)	(297,915,911)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(20,000,000)	(20,000,000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	17,059,247	20,000.000

Chỉ tiêu	Mã số	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
1	2	4	5
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(302,076,000)	(615,578,044)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(18,440,467,604)	1,949,098,482
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	(1,070,785,858)	(2,061,724,302)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	5,694,006	23,932,030
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1,065,091,852)	(2,037,792,272)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	2,084,570,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	49,873,370,064	35,189,556,750
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(24,165,650,669)	(38,135,369,070)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	25,707,719,395	(861,242,320)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	6,202,159,939	(949,936,110)

Chỉ tiêu	Mã số	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
1	2	4	5
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	4.001.835.958	10.928.060.715
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	10.203.995.897	9.978.124.605

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 10 năm 2016.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Võ Thị Kiều Phương

Nguyễn Thị Minh Hiền

Nguyễn Tân Tiên



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2016

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1/ *Tổng Công ty Cổ phần Y tế Danameco* (sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa doanh nghiệp nhà nước (Công ty Thiết bị y tế TW3 Đà Nẵng) theo Quyết định số 3596/QĐ-BYT ngày 12/10/2004 của Bộ trưởng Bộ Y tế.

Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Đà Nẵng cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 3203000659 ngày 07/6/2005. Năm 2007, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty được điều chỉnh lần 12 ngày 12/10/2015.

Tên giao dịch bằng tiếng Anh : DANAMECO Medical Joint Stock Company

Tên viết tắt : DANAMECO

Trụ sở chính của Công ty : 105 Hùng Vương - phường Hải Châu I - quận Hải Châu - Tp. Đà Nẵng

Trong năm, Công ty có 3 đơn vị hạch toán phụ thuộc và 6 đơn vị hạch toán báo sổ, cụ thể :

- Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh
- Chi nhánh Quảng Nam
- Chi nhánh Đà Nẵng
- Chi nhánh Hà Nội
- Xí nghiệp Sản xuất Băng băng gạc và vật tư y tế Hoà Cường
- Xí nghiệp Sản xuất Vật tư y tế - Chi nhánh Tổng Công ty CP Y tế Danameco tại Quảng Nam
- Trung tâm Dịch vụ y tế tổng hợp
- Văn phòng Đại diện tại Hà Nội
- Văn phòng Đại diện tại Cần Thơ

2/ *Vốn điều lệ* : 43.776.050.000 đồng, trong đó tỷ lệ phần vốn nhà nước (Tổng Công ty Thiết bị y tế Việt Nam) là 8,19% vốn điều lệ.

3/ *Ngành nghề sản xuất kinh doanh chính* :

- * Sản xuất và kinh doanh thuốc, thiết bị và vật tư y tế;
- * Sản xuất băng băng gạc y tế, các sản phẩm dùng một lần trong phẫu thuật, gói đỡ đẻ sạch và các sản phẩm phục vụ cấp cứu chấn thương, thiên tai, dịch họa;
- * Xuất nhập khẩu vật tư, nguyên liệu, dụng cụ, thiết bị y tế;
- * Kinh doanh hóa chất xét nghiệm, hóa chất chống dịch, dụng cụ, thiết bị khoa học kỹ thuật, xe cứu thương và các thiết bị, dụng cụ phục vụ cho công tác chăm sóc sức khỏe nhân dân;
- * Dịch vụ tư vấn sửa chữa, bảo trì thiết bị, dụng cụ y tế;
- * Dịch vụ tư vấn thiết kế xây dựng labo xét nghiệm, phòng mổ, phòng X-quang và các công trình chuyên ngành y tế;
- * Đảm nhận công tác hậu cần cho các chương trình tiếp nhận và phân phối hàng viện trợ khu vực Miền Trung và Tây Nguyên;
- * Kinh doanh hoá chất (trừ hoá chất độc hại mạnh), thuốc tẩy trùng, thiết bị tẩy trùng và xử lý môi trường;
- * Dịch vụ tẩy trùng và xử lý môi trường.

4/ *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 các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

- Phương tiện vận tải, truyền dẫn
- Thiết bị dụng cụ quản lý

6
3 - 4

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm :

- Quyền sử dụng đất được Nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp (bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn, quyền sử dụng đất không thời hạn).

5/ Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác :

Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác được ghi nhận theo giá gốc.

6/ Quỹ tiền lương :

Công ty xây dựng đơn giá tiền lương năm 2016 theo Thông tư số 07/2005-TT-BLĐTBXH ngày 05/01/2005 của Bộ LĐTB & XH hướng dẫn thực hiện Nghị định số 206/2004/NĐ-CP ngày 14/12/2004 của Chính phủ quy định quản lý lao động, tiền lương và thu nhập trong các công ty nhà nước.

* Ghi nhận cổ tức : Được tính trên cơ sở vốn góp của cổ đông, thời điểm góp vốn và tỷ suất cổ tức do Hội đồng quản trị quyết định;

7/ Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng, doanh thu hoạt động tài chính :

* Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận trên Báo cáo Kết quả kinh doanh khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó.

8/ Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành :

- Đối với các sản phẩm : mũ y tá, khẩu trang y tế; các mặt hàng thiết bị y tế : găng tay vô trùng, hóa chất xét nghiệm, ... : áp dụng mức thuế suất 5%.

- Đối với các mặt hàng thiết bị y tế còn lại : áp dụng mức thuế suất 10%.

- Đối với sản phẩm là bộ phận nhân tạo dùng thay thế các bộ phận con người : đình, nẹp, vít xương, nạng, xe lăn và các sản phẩm khác cho người tàn tật : không chịu thuế giá trị gia tăng.

*** Thuế Thu nhập doanh nghiệp :**

- Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20%.

- Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ

- 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 và Lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1/ **Niên độ kế toán** bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 dương lịch hàng năm.

2/ **Báo cáo tài chính và các nghiệp vụ kế toán** được lập và ghi sổ bằng Đồng Việt Nam (VND).

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1/ **Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam**, ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài Chính, Hệ thống chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định về sửa đổi bổ sung có liên quan của Bộ Tài chính.

2/ **Báo cáo tài chính** được lập phù hợp với Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

3/ **Hình thức kế toán áp dụng** : Chứng từ ghi sổ

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

Sau đây là tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty sử dụng để lập Báo cáo tài chính :

1/ Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền :

* Tiền bao gồm : tiền mặt, tiền gửi ngân hàng và tiền đang chuyển.

* Tất cả các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đều được ghi nhận như khoản tương đương tiền.

* Đồng tiền được sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND). Việc ghi nhận, đánh giá và xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo hướng dẫn của Thông tư 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ tài Chính. Theo đó đối với việc thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phát sinh trong năm tài chính thì thực hiện theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của Ngân hàng thương mại nơi Công ty có giao dịch; đối với việc đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối năm tài chính thì thực hiện theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố tại thời điểm kết thúc năm tài chính.

2/ Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho :

* Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và hạch toán kế toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

* Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của BTC và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 26/08/2013 của Bộ Tài Chính

3/ Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác :

* Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác được ghi nhận theo giá trị ghi nhận ban đầu trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

* Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ tài Chính

4/ Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ :

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

* Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình đầu tư trước thời điểm cổ phần hóa được ghi nhận theo các quyết định về xác định giá trị doanh nghiệp của cơ quan có thẩm quyền. Đối với các tài sản cố định hữu hình đầu tư sau thời điểm cổ phần hóa được phản ánh theo nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

* Khấu hao tài sản cố định hữu hình được tính theo phương pháp đường thẳng, tỷ lệ khấu hao phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể :

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
- Nhà cửa, vật kiến trúc	15 - 25
- Máy móc, thiết bị	10 - 12

GT còn lại TSCĐ hữu hình						
01/01/2015	11,805,972,291	-	6,133,509,207	46,782,654	1,478,609,991	19,464,874,143
30/09/2016	9,710,911,934	-	6,823,073,697	91,022,246	2,151,109,622	18,776,117,499

- Giá trị còn lại đến 30/09/2016 của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay :

- Nguyên giá TSCĐ đến 30/09/2016 đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng : 12.829.776.679 đồng

5. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu năm	17,077,663,821	232,200,000	-	-	-	17,309,863,821
- Mua trong năm						-
- Tạo ra từ nội bộ DN						-
- Tăng do hợp nhất k. doanh						
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư đến 30/09/2016	17,077,663,821	232,200,000	-	-	-	17,309,863,821
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	-	97,019,998	-	-	-	97,019,998
- Khấu hao trong năm		22,529,997				22,529,997
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư đến 30/09/2016	-	119,549,995	-	-	-	119,549,995
GT còn lại TSCĐ vô hình						
- Tại ngày 01/01/2015	17,077,663,821	135,180,002	-	-	-	17,212,843,823
- Tại ngày 30/09/2016	17,077,663,821	112,650,005	-	-	-	17,190,313,826

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác :

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm :

- Quyền sử dụng đất lâu dài tại 105 Hùng Vương - Quận Hải Châu - TP Đà Nẵng đang sử dụng làm văn phòng làm việc của Tổng Công ty.

- Quyền sử dụng đất lâu dài tại thửa đất số 724, Tờ bản đồ số 07, Xã Điện Thắng, Huyện Điện Bàn, Tỉnh Quảng Nam với diện tích 625m² đang sử dụng làm kho hàng.

- Quyền sử dụng đất lâu dài tại thửa đất số 43, tờ bản đồ số 07, Kìệt số K464/4 đường Núi Thành, Quận Hải Châu, TP Đà Nẵng với diện tích 769,9m² đang sử dụng cho hoạt động sản xuất.

- Quyền sử dụng đất lâu dài tại thửa đất số 43, tờ bản đồ số 07, Kìệt số K464/4 đường Núi Thành, Quận Hải Châu, TP Đà Nẵng với diện tích 2.254,8m² đang sử dụng cho hoạt động sản xuất.

6. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang :

Đến 30/09/2016

Đầu năm

- Tổng số chi phí XDCB dở dang :

Trong đó (những công trình lớn) :

+ XN Hòa Cường :

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

(Đơn vị tính : Đồng)

		Đến 30/09/2016	Đầu năm
1. Tiền :			
- Tiền mặt :		118,536,967	87,239,103
- Tiền gửi ngân hàng :		3,085,458,930	13,641,389,140
- Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng :		7,000,000,000	16,500,000,000
Cộng :		10,203,995,897	30,228,628,243
2. Các khoản phải thu khác		Đến 30/09/2016	Đầu năm
- Tài sản thiếu chờ xử lý		-	-
- Tạm ứng		1,294,494,252	233,691,424
- Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn		256,935,658	200,883,498
- Phải thu chế độ BHXH		-	419,999,320
- Phải thu khác		446,932,712	136,139,918
Cộng :		1,998,362,622	990,714,160
3. Hàng tồn kho		Đến 30/09/2016	Đầu năm
- Nguyên liệu, vật liệu		6,817,636,678	5,136,937,387
- Công cụ dụng cụ		151,971,810	119,919,676
- Chi phí SXKD dở dang		1,185,946,694	1,559,581,209
- Thành phẩm		2,776,273,609	2,553,072,449
- Hàng hóa		11,537,728,296	6,911,863,946
- Hàng gửi đi bán		2,513,094,090	1,407,543,306
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(86,718,135)	(86,718,135)
Cộng giá gốc hàng tồn kho :		24,895,933,041	17,602,199,837

4. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa	Vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Thiết bị quản lý	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	22,512,836,916	-	21,378,228,399	770,744,093	3,059,934,646	47,721,744,054
- Mua trong năm			1,069,747,204	38,695,454	1,318,762,455	2,427,205,113
- Đ.tư XDCB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
ĐT						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác			371,740,081			371,740,081
Số dư đến 30/09/2016	22,512,836,916	-	22,076,235,522	809,439,547	4,378,697,101	49,777,209,086
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	11,923,576,161	-	14,396,187,153	692,467,893	1,934,290,576	28,946,521,783
- Khấu hao trong năm	878,348,821		1,228,714,753	25,949,408	293,296,903	2,426,309,885
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS						-
ĐT						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác			371,740,081			371,740,081
Số dư đến 30/09/2016	12,801,924,982	-	15,253,161,825	718,417,301	2,227,587,479	31,001,091,587

+ XN Quảng Nam :
+ Văn phòng Công ty :

Cộng :

7. Đầu tư vào Công ty con

- Đầu tư dài hạn khác

Cộng :

8. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

- Thuế giá trị gia tăng
- Thuế tiêu thụ đặc biệt
- Thuế xuất, nhập khẩu
- Thuế thu nhập doanh nghiệp
- Thuế thu nhập cá nhân
- Thuế tài nguyên
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất
- Các loại thuế khác
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác

Cộng :

9. Vay và nợ ngắn hạn

- Vay ngắn hạn
- Nợ dài hạn đến hạn trả

Cộng :

10. Vay và nợ dài hạn

a - Vay dài hạn
- Vay ngân hàng
- Vay đối tượng khác

Cộng :

11. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ (*)	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái
A	1	2	3	4	5	6
Số dư đầu năm trước	41,691,480,000	4,946,628,370	-	-	-	-
- Tăng vốn năm trước	2,084,570,000					
- Lãi trong năm trước						
- Tăng khác						
- Giảm vốn trong năm trước						
- Lỗ trong năm trước						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm trước						
Số dư đầu năm nay	43,776,050,000	4,946,628,370	-	-	-	-
- Tăng vốn năm nay						
- Lãi trong năm nay						
- Tăng khác						

- Giảm vốn năm nay						
- Lỗ trong năm nay						
- Giảm khác						
Số dư 30/09/2016	43,776,050,000	4,946,628,370	-	-	-	-
	Quỹ đầu tư phát triển	Nguồn kinh phí		Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Tổng cộng
A	7	8	9	10	11	12=sum(1;11)
Số dư đầu năm trước	14,383,498,199	1,790,632,668		14,034,948,929	-	76,847,188,166
- Tăng vốn trong năm trước						2,084,570,000
- Lãi trong năm trước				14,799,928,453		14,799,928,453
- Tăng khác	4,279,654,365					4,279,654,365
- Giảm vốn trong năm trước				6,566,407,500		6,566,407,500
- Lỗ trong năm trước						-
- Giảm khác	2,333,167,966			14,034,911,754		16,368,079,720
Số dư cuối năm trước						
Số dư đầu năm nay	16,329,984,598	1,790,632,668		8,233,558,128	-	75,076,853,764
- Tăng vốn trong năm nay	833,575,314					833,575,314
- Lãi trong năm nay				10,391,666,034		10,391,666,034
- Tăng khác						-
- Giảm vốn trong năm nay				8,233,558,128		8,233,558,128
- Lỗ trong năm nay						-
- Giảm khác						-
Số dư 30/09/2016	17,163,559,912	1,790,632,668	-	10,391,666,034	-	78,068,536,984

b - Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Đến 30/09/2016

Đầu năm

- Vốn góp của Nhà nước

3,583,330,000

3,583,330,000

- Vốn góp của các đối tượng khác

40,192,720,000

40,192,720,000

Cộng :

43,776,050,000

43,776,050,000

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

* Số lượng cổ phiếu quỹ

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

Đến 30/09/2016

Đầu năm

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu

+ Vốn góp đầu năm

43,776,050,000

43,776,050,000

+ Vốn góp tăng trong năm

-

+ Vốn góp giảm trong năm

-

+ Vốn góp cuối kỳ

43,776,050,000

43,776,050,000

- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

d - Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm :
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông :
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi :
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

đ - Cổ phiếu**Đến 30/09/2016****Đầu năm**

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4,377,605	4,377,605
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4,377,605	4,377,605
+ Cổ phiếu phổ thông	4,377,605	4,377,605
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4,377,605	4,377,605
+ Cổ phiếu phổ thông	4,377,605	4,377,605
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

* *Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đồng*

e - Các quỹ của doanh nghiệp**Đến 30/09/2016****Đầu năm**

- Quỹ đầu tư phát triển	17,163,559,912	16,329,984,598
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-

* *Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp*

g - Thu nhập & chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn CSH theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể

12. Nguồn kinh phí**Đến 30/09/2016****Đầu năm**

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	1,790,632,668	1,790,632,668

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

(Đơn vị tính : Đồng)

	Quý 3 năm 2016	Quý 3 năm 2015
13. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	41,309,666,598	42,487,496,054
Trong đó :		
- Doanh thu bán hàng	39,369,993,345	40,247,307,363
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	1,939,673,253	2,240,188,691
14. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	2,078,354	85,045,504
Trong đó :		
- Chiết khấu thương mại	-	1,440,000
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	2,078,354	83,605,504
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
- Thuế xuất khẩu	-	-

15. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)

- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ

41,307,588,244

39,367,914,991

1,939,673,253

42,402,450,550

40,162,261,859

2,240,188,691

16. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

- Giá vốn của hàng hóa
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp
- Hao hụt mất mát hàng tồn kho
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Quý 3 năm 2016

28,361,264,178

1,115,264,478

Quý 3/2015

29,945,468,650

1,252,766,721

Cộng :

29,476,528,656

31,198,235,371

17. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu
- Cổ tức, lợi nhuận được chia
- Lãi bán ngoại tệ
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện
- Doanh thu hoạt động tài chính khác

Quý 3 năm 2016

5,694,006

Quý 3/2015

19,238,974

Cộng :

5,694,006

19,238,974

18. Chi phí tài chính (Mã số 22)

- Lãi tiền vay
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm
- Lỗ do thu hồi các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn
- Lỗ bán ngoại tệ
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn
- Chi phí tài chính khác

Quý 3 năm 2016

321,266,049

Quý 3/2015

334,070,037

20,412,158

Cộng :

321,266,049

354,482,195

19. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Quý 3 năm 2016

896,600,101

Quý 3/2015

885,115,488

896,600,101

885,115,488

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

(Đơn vị tính : Đồng)

20. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

Quý 3 năm 2016

Quý 3 năm 2015

- a - Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính :

- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu :

- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu :

Quý 3 năm 2016

Quý 3 năm 2015

b - Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo

- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý

- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền

- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý

- Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ

c - Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do DN nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà DN phải thực hiện

VIV. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác :

2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm :

3. Thông tin về các bên liên quan :

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận" :

5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước) :

6. Thông tin về hoạt động liên tục :

7. Những thông tin khác :

NGƯỜI LẬP BIỂU



Võ Thị Kiều Phương

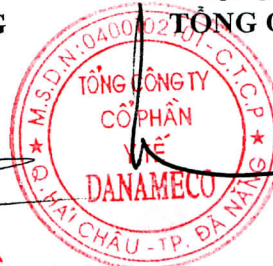
KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Minh Hiền

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 10 năm 2016.

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Tấn Tiên

