

CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT NET

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Số: 24 /CV-NET/2017

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

V/V: Công bố Báo cáo tài chính Quý 4-2016

---oOo---

Biên Hoà, ngày 18 tháng 01 năm 2017

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

1. Tên Công ty: **CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT NET**
  2. Mã chứng khoán: **NET**
  3. Trụ sở chính: Đường số 8 – Khu công nghiệp Biên Hoà I – Phường An Bình –  
Thành phố Biên Hoà – Tỉnh Đồng Nai.
  4. Điện thoại: 0613836156 – 0613836159      FAX:      0613836166
  5. Người thực hiện công bố thông tin: Bà **THÁI THỊ HỒNG YÊN**
  6. Nội dung của thông tin công bố:
    - 6.1. Báo cáo Tài chính Quý 4- năm 2016 của Công ty Cổ phần Bột giặt NET được lập ngày 17 tháng 01 Năm 2017 gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
    - 6.2. Nội dung giải trình (Chênh lệch 10% LNST so với cùng kỳ năm ngoái.)
  7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: **www.netcovn.com.vn**
- Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin đã công bố.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

(Ký tên và đóng dấu)



THÁI THỊ HỒNG YÊN

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu KTTK

**CÔNG TY: CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT NET**

Địa chỉ: Đường số 8 - Khu công nghiệp Biên Hoà I  
 Phường An Bình - TP Biên Hoà - Tỉnh Đồng Nai  
 Tel: 0613836156 Fax: 0613836166

**Báo cáo tài chính**

Quý 4 năm tài chính 2016  
 ( Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016)

Mẫu số : Q- 01d

**DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Đơn vị tính: VNĐ

Chi tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>204.168.012.228</b>	<b>225.283.822.832</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>67.430.898.879</b>	<b>27.804.830.224</b>
1. Tiền	111	V.01	13.930.898.879	19.861.830.224
2. Các khoản tương đương tiền	112		53.500.000.000	7.943.000.000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>0</b>	<b>97.600.000.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.02b	0	97.600.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>49.495.047.633</b>	<b>41.346.005.686</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03a	42.510.859.366	20.683.700.092
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		6.643.889.267	20.153.645.553
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04a	340.299.000	607.789.094
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		0	(99.129.053)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.07</b>	<b>81.190.820.837</b>	<b>52.663.699.513</b>
1. Hàng tồn kho	141		81.190.820.837	52.663.699.513
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		0	0
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>6.051.244.879</b>	<b>5.869.287.409</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13a	0	0
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		6.051.244.879	5.869.287.409
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		0	0
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>337.975.351.688</b>	<b>146.583.794.821</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.03b	0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216		0	0
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		0	0
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>50.100.724.358</b>	<b>57.708.324.293</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>V.09</b>	<b>50.100.724.358</b>	<b>57.708.324.293</b>
- Nguyên giá	222		131.003.957.850	128.431.257.682
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(80.903.233.492)	(70.722.933.389)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		0	0
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	228		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		0	0
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		0	0
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>236.642.669.681</b>	<b>35.298.703.579</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	V.08a	0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.08b	236.642.669.681	35.298.703.579
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.02c	716.390.400	716.390.400
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(716.390.400)	(716.390.400)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>51.231.957.649</b>	<b>53.576.766.949</b>

1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13b	51.231.957.649	53.576.766.949
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
5. Lợi thế thương mại	269		0	0
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>542.143.363.916</b>	<b>371.867.617.653</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>261.318.375.682</b>	<b>89.405.332.525</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>261.318.375.682</b>	<b>89.405.332.525</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16a	104.186.217.467	45.634.013.391
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		9.367.633.302	6.643.050.719
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.17	4.701.112.473	5.388.795.792
4. Phải trả người lao động	314		9.406.749.093	9.318.627.890
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18a	11.285.684.596	5.195.606.719
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19a	8.199.013.571	8.406.765.993
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15a	113.786.977.432	0
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		384.987.748	8.818.472.021
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		0	0
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331	V.16b	0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	V.18b	0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.19b	0	0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		0	0
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
<b>B.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>280.824.988.234</b>	<b>282.462.285.128</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.25	<b>280.824.988.234</b>	<b>282.462.285.128</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		223.983.740.000	159.988.920.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		223.983.740.000	159.988.920.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu quỹ	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		3.248.753.642	32.533.043.270
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		53.592.494.592	89.940.321.858
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		5.033.115.486	6.663.995.929
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		48.559.379.106	83.276.325.929
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		0	0
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>542.143.363.916</b>	<b>371.867.617.653</b>

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TRẦN THỊ ÁI LIÊN



**CÔNG TY: CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT NET**

Địa chỉ: Đường số 8 - Khu công nghiệp Biên Hoà I

Phường An Bình - TP Biên Hoà - Đồng Nai

Tel: 0613836156 Fax: 0613836166

**Báo cáo tài chính**

Quý 4 năm tài chính 2016

Mẫu số : Q-02d

**DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ IV NĂM 2016**

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này		Số 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	235.897.616.065	189.677.882.542	839.312.807.280	784.274.854.684
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	0	0	0	0
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>	<b>10</b>		<b>235.897.616.065</b>	<b>189.677.882.542</b>	<b>839.312.807.280</b>	<b>784.274.854.684</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	172.916.628.936	134.647.502.063	609.866.990.201	589.490.644.474
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>62.980.987.129</b>	<b>55.030.380.479</b>	<b>229.445.817.079</b>	<b>194.784.210.210</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	455.050.774	2.726.802.610	3.316.322.224	6.695.672.773
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	2.011.117.207	184.533.699	2.139.329.515	632.056.576
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		203.475.448	0	203.475.448	0
<b>8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết</b>	<b>24</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9. Chi phí bán hàng	25	VI.8a	35.603.981.110	23.069.125.357	105.489.160.035	79.778.613.253
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8b	7.521.530.326	4.663.262.586	22.151.457.396	18.128.409.940
<b>11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)+24-(25+26))</b>	<b>30</b>		<b>18.299.409.260</b>	<b>29.840.261.447</b>	<b>102.982.192.357</b>	<b>102.940.803.214</b>
12. Thu nhập khác	31	VI.6	985.409.888	62.331.771	1.359.703.615	306.475.155
13. Chi phí khác	32	VI.7	124.707.345	72.554.740	248.893.177	197.841.631
<b>14. Lợi nhuận khác(40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>860.702.543</b>	<b>-10.222.969</b>	<b>1.110.810.438</b>	<b>108.633.524</b>
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>19.160.111.803</b>	<b>29.830.038.478</b>	<b>104.093.002.795</b>	<b>103.049.436.738</b>
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	3.828.011.447	4.795.492.664	20.836.062.689	16.273.110.809
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11	0	0	0	0
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>15.332.100.356</b>	<b>25.034.545.814</b>	<b>83.256.940.106</b>	<b>86.776.325.929</b>
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		0	0	0	0
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		0	0	0	0
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70					
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

KẾ TOÁN TRƯỞNG

  
 TRẦN THỊ AI LIÊN

Đồng Nai, ngày 17 tháng 01 năm 2017



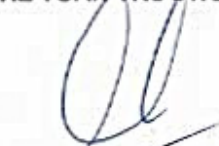
THAI THỊ HỒNG YẾN

**DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT - QUÝ IV-2016**

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý IV-2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý IV-2015
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
1. Lợi nhuận trước thuế	01		104.093.002.795	103.049.436.738
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		10.489.027.400	10.557.183.761
- Các khoản dự phòng	03		0	47.385.780
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục liên hệ có gốc ngoại tệ	04		1.678.501.967	33.113.517
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2.940.806.248)	(5.901.958.816)
- Chi phí lãi vay	06		203.475.448	0
- Các khoản điều chỉnh khác	7		0	0
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>113.523.201.362</b>	<b>107.785.160.980</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(2.644.834.558)	2.479.809.221
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(28.527.121.324)	5.898.847.473
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập)	11		67.301.315.431	4.313.239.508
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2.344.809.300	(9.932.778.206)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	0
- Tiền lãi vay đã trả	14		0	0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(21.803.543.906)	(14.641.299.033)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(11.733.484.273)	(3.147.881.041)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>118.460.342.032</b>	<b>92.755.098.902</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(210.369.140.515)	(54.918.274.687)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		169.509.091	76.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(20.000.000.000)	(190.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		117.600.000.000	150.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3.116.964.112	5.993.198.527
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(109.482.667.312)</b>	<b>(88.849.076.160)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp	32		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		112.236.466.801	0
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		0	0
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(81.593.230.950)	(31.997.388.800)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>30.643.235.851</b>	<b>(31.997.388.800)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>39.620.910.571</b>	<b>(28.091.366.058)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		27.804.830.224	55.896.476.282
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		5.158.084	(280.000)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>31</b>	<b>67.430.898.879</b>	<b>27.804.830.224</b>

KẾ TOÁN TRƯỞNG



TRẦN THỊ ÁI LIÊN

Đồng Nai, ngày 17 tháng 01 năm 2017

GIÁM ĐỐC



THÁI THỊ HỒNG YẾN

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH** **12 THÁNG / 2016**

### **I. Đặc điểm hoạt động doanh nghiệp**

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần nhà nước giữ 51% vốn.
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp
- 3- Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất chất tẩy rửa, mỹ phẩm. Bán buôn nước hoa, hàng mỹ phẩm và chế phẩm vệ sinh.  
Bán buôn các loại vật tư, hoá chất ngành tẩy rửa (trừ hoá chất độc hại mạnh). Cho thuê kho, nhà xưởng, văn phòng.  
Kinh doanh bất động sản. Kinh doanh khách sạn, nhà nghỉ (hoạt động ngoài tỉnh). Sản xuất nước uống đóng chai (không sản xuất tại trụ sở). Vận tải hàng hoá đường bộ.
- 4- Cấu trúc doanh nghiệp:  
Các đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc:
  - Chi nhánh Công ty Cổ phần Bột giặt NET tại Thành phố Hồ Chí Minh.  
Địa chỉ: 617-629 Bến Bình Đông, Phường 13, Quận 8, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.
  - Chi nhánh Công ty cổ phần Bột giặt NET tại Hà Nội  
Địa chỉ: Km số 1, đường Phan Trọng Tuệ, Xã Tam Hiệp, Huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

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

- 1- Kỳ kế toán năm ( bắt đầu từ 01/01 kết thúc vào 31/12 hàng năm )
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: *Đồng Việt Nam (VND)*

### **III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán Việt Nam
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: Báo Tài chính được lập phù hợp các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

### **VI. Các chính sách kế toán áp dụng:**

- 1- Nguyên tắc chuyển đổi báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam: Không có
- 2- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán
  - Ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam chi nhánh Biên Hòa được Công ty lựa chọn tỷ giá để áp dụng trong kế toán
  - Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng vào thời điểm chuyển đổi
- 3- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế
- 4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:  
Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, vàng tồn quỹ, các khoản tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn), các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.
- 5- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:
- 6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: Nợ phải thu và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ
- 7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
  - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá hàng tồn kho và đảm bảo giá trị được ghi nhận là giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, 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 sẵn sàng sử dụng.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho : *bình quân gia quyền tháng*
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : *Kê khai thường xuyên*
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho : Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập theo các quy định hiện hành.

**8- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:**

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.
- Phương pháp khấu hao TSCĐ: Khấu hao tài sản cố định tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25-04-2013 của Bộ Tài chính.

**9- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh**

**10- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại**

**11- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước**

**12- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**

**13- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính**

**14- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hòa các khoản chi phí đi vay**

**15- 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 thực hiện ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

**16- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả**

**17- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện**

**18- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi**

**19- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

**20- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và doanh nghiệp có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có bằng chứng về dịch vụ cung cấp được hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

**21- Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu**

**22- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán**

**23- Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính**

**24- Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp**

**25- 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**

**26- Nguyên tắc và phương pháp kế toán khác**

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

Đơn vị tính: VND

1- Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2016	01/01/2016
- Tiền mặt	871.560.880	545.808.832
- Tiền gửi ngân hàng	13.059.337.999	19.316.021.392
- Các khoản tương đương tiền	53.500.000.000	7.943.000.000
<i>Cộng</i>	<b>67.430.898.879</b>	<b>27.804.830.224</b>
2- Các khoản đầu tư tài chính		

b- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
b1/ Ngân hạn		
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn - VND	0	97.600.000.000
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>97.600.000.000</b>
c- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
- Đầu tư vào đơn vị khác:		
Đầu tư cổ phiếu Công ty Cổ phần Rau quả Cần Thơ	716.390.400	716.390.400
<b>Cộng</b>	<b>716.390.400</b>	<b>716.390.400</b>

Công ty đang nắm giữ số lượng 6.600 cổ phiếu, mệnh giá là 100.000 đồng/1 cổ phiếu, chiếm 10,1% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Rau quả Cần Thơ. Công ty đã trích lập dự phòng 100% cho toàn bộ khoản đầu tư nói trên với số tiền 716.390.400 đồng.

3- Phải thu của khách hàng	31/12/2016	01/01/2016
a/ Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	35.492.990.481	15.832.702.555
- Các khoản phải thu khách hàng khác	7.017.868.885	4.850.997.537
<b>Cộng</b>	<b>42.510.859.366</b>	<b>20.683.700.092</b>
b/ Phải thu của khách hàng dài hạn	0	0
c/ Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	0	0

4- Các khoản phải thu khác	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a/ Ngắn hạn				
+ Phải thu về cổ phần hoá	0	0	0	0
+ Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	0	0	0	0
+ Dự thu về lãi tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	122.204.167	0	555.488.889	0
+ Kinh phí công đoàn nộp thừa	0	0	0	0
+ Phải thu khác	138.084.833	0	22.840.205	0
+ Tạm ứng	80.010.000	0	29.460.000	0
b/ Dài hạn				
<b>Cộng</b>	<b>340.299.000</b>	<b>0</b>	<b>607.789.094</b>	<b>0</b>

5- Tài sản thiếu chờ xử lý

6- Nợ xấu

7. Hàng tồn kho	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Hàng mua đang đi đường	0	0	0	0
- Nguyên liệu, vật liệu	61.780.403.462	0	32.017.443.986	0
- Công cụ, dụng cụ	371.211.288	0	136.661.599	0
- Chi phí SX, KD dở dang	1.820.630.688	0	679.990.169	0
- Thành phẩm, hàng hoá	17.218.575.399	0	19.829.603.759	0
<b>Cộng</b>	<b>81.190.820.837</b>	<b>0</b>	<b>52.663.699.513</b>	<b>0</b>



8- Tài sản dở dang dài hạn	31/12/2016	01/01/2016
a/ Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	0	0
b/ Xây dựng cơ bản dở dang	236.642.669.681	35.298.703.579
<b>Cộng</b>	<b>236.642.669.681</b>	<b>35.298.703.579</b>

9- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá TSCĐ hữu hình	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	T.bị dụng cụ lường, quản lý	Tổng cộng
<b>Số dư 01-01-2016</b>	<b>40.541.391.380</b>	<b>78.438.818.881</b>	<b>8.673.991.427</b>	<b>777.055.994</b>	<b>128.431.257.682</b>
- Mua trong kỳ			690.079.091		690.079.091
- Đầu tư XD/CB hoàn thành		2.307.206.055			2.307.206.055
- Tăng khác					0
- Chuyển sang BĐS đầu tư					0
- Thanh lý, nhượng bán			(424.584.978)		(424.584.978)
- Giảm khác					0
<b>Số dư 31-12-2016</b>	<b>40.541.391.380</b>	<b>80.746.024.936</b>	<b>8.939.485.540</b>	<b>777.055.994</b>	<b>131.003.957.850</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
<b>Số dư 01-01-2016</b>	<b>21.259.959.800</b>	<b>44.770.171.598</b>	<b>4.163.145.262</b>	<b>529.656.729</b>	<b>70.722.933.389</b>
- Khấu hao trong năm	1.984.242.997	7.573.126.178	867.172.721	64.485.504	10.489.027.400
- Tăng khác					0
- Chuyển sang BĐS đầu tư					0
- Thanh lý, nhượng bán					0
- Giảm khác			(308.727.297)		(308.727.297)
<b>Số dư 31-12-2016</b>	<b>23.244.202.797</b>	<b>52.343.297.776</b>	<b>4.721.590.686</b>	<b>594.142.233</b>	<b>80.903.233.492</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>					
- Tại ngày 01-01-2016	19.281.431.580	33.668.647.283	4.510.846.165	247.399.265	57.708.324.293
- Tại ngày 31-12-2016	17.297.188.583	28.402.727.160	4.217.894.854	182.913.761	50.100.724.358

\* Nguyên giá TSCĐ khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

- 10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình *Không có*
- 11- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính *Không có*
- 12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư *Không có*

13- Chi phí trả trước	31/12/2016	01/01/2016
a/ Ngắn hạn		
b/ Dài hạn		
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	70.053.377	151.319.720
- Chi phí trả trước dài hạn khác	317.206.187	686.348.802
- Chi phí đầu tư gia công bột giặt OMO	2.128.456.584	3.905.919.517
- Chi phí lắp đặt 4 máy HASSIA	389.541.501	698.478.910
- Phí sử dụng hạ tầng đợt 1,2 ( Hợp đồng thuê lại đất tại KCN Lộc An -Bình Sơn, Long Thành, Đồng Nai)	47.942.700.000	47.942.700.000

- Tiền thuê đất thô năm 2015, 2016	384.000.000	192.000.000
<i>Cộng</i>	51.231.957.649	53.576.766.949

#### 14- Tài sản khác

15- Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	31/12/2016		Trong năm		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a/ Vay ngắn hạn						
Vay ngắn hạn ngân hàng	113.786.977.432	113.786.977.432	113.786.977.432	0	0	0

16- Phải trả người bán	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a/ Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả	30.578.647.663	30.578.647.663	19.728.263.341	19.728.263.341
- Phải trả cho các đối tượng khác	73.607.569.804	73.607.569.804	25.905.750.050	25.905.750.050
b/ Các khoản phải trả người bán dài hạn				
<i>Cộng</i>	104.186.217.467	104.186.217.467	45.634.013.391	45.634.013.391
c/ Số nợ quá hạn chưa thanh toán	0	0	0	0
d/ Phải trả người bán là các bên liên quan				

17- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong 12T-2016	Số đã thực nộp trong 12T-2016	Cuối năm
- Thuế GTGT	141.102.334	2.369.598.884	2.261.702.075	248.999.143
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	0	4.249.046.837	4.249.046.837	0
- Thuế nhập khẩu	349.689.798	782.637.158	1.119.068.166	13.258.790
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.795.492.664	20.836.062.689	21.803.543.906	3.828.011.447
- Thuế TNCN	97.787.429	2.360.893.979	1.847.838.315	610.843.093
- Thuế đất	4.723.567	328.763.047	333.486.614	0
- Thuế khác	0	13.392.680	13.392.680	0
<i>Cộng</i>	5.388.795.792	30.940.395.274	31.628.078.593	4.701.112.473

18- Chi phí phải trả	31/12/2016	01/01/2016
a/ Ngắn hạn	11.285.684.596	5.195.606.719
- Chi phí khuyến mãi, hỗ trợ	7.276.620.079	4.021.954.589
- Chi phí vận chuyển	1.989.616.966	740.283.040
- Khác	2.019.447.551	433.369.090
b/ Dài hạn	0	0
<i>Cộng</i>	11.285.684.596	5.195.606.719

19- Phải trả khác	31/12/2016	01/01/2016
a/ Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	0	0
- Kinh phí công đoàn	435.898.309	289.520.634
- Bảo hiểm xã hội	488.467.094	148.262.584
- Bảo hiểm y tế	0	0
- Bảo hiểm thất nghiệp	0	0
- Cổ tức phải trả	3.151.430	2.145.380
- Các khoản phải trả phải nộp khác	7.271.496.738	7.968.982.775
<b>Cộng</b>	<b>8.199.013.571</b>	<b>8.408.911.373</b>
b/ Dài hạn	0	0
c/ Số nợ quá hạn chưa thanh toán	0	0

- 20- Doanh thu chưa thực hiện: *Không có*
- 21- Trái phiếu phát hành: *Không có*
- 22- Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả: *Không có*
- 23- Dự phòng phải trả: *Không có*
- 24- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại | *Không có*
25. Vốn chủ sở hữu

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

**DVT: VND**

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Chênh lệch tỷ giá	Lợi nhuận sau thuế chưa PP	Cộng
<b>A</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
<b>Số dư 01/01/2015</b>	159.988.920.000	0	16.329.365.043	0	55.588.458.156	231.906.743.199
- Lợi nhuận tăng năm 2015	-	-	-	-	86.776.325.929	86.776.325.929
- Trích lập các quỹ	-	-	16.203.678.227	-	(16.203.678.227)	0
- Chi cổ tức	-	-	-	-	(31.997.784.000)	(31.997.784.000)
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(3.723.000.000)	(3.723.000.000)
- Sử dụng quỹ	-	-	-	-	-	0
- Giảm khác	-	-	-	-	(500.000.000)	(500.000.000)
<b>Số dư 31/12/2015</b>	159.988.920.000	0	32.533.043.270	0	89.940.321.858	282.462.285.128
<b>Số dư 01/01/2016</b>	159.988.920.000	0	32.533.043.270	0	89.940.321.858	282.462.285.128
- Lợi nhuận tăng kỳ này	-	-	-	-	83.256.940.106	83.256.940.106
- Trích lập các quỹ	-	-	34.710.530.372	-	(34.710.530.372)	0
- Tăng vốn kỳ này	63.994.820.000	-	(63.994.820.000)	-	-	0
- Chia cổ tức	-	-	-	-	(81.594.237.000)	(81.594.237.000)
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	(2.800.000.000)	(2.800.000.000)
- Sử dụng quỹ	-	-	-	-	-	0
- Giảm khác	-	-	-	-	(500.000.000)	(500.000.000)
<b>Số dư 30/09/2016</b>	223.983.740.000	0	3.248.753.642	0	53.592.494.592	280.824.988.234

<i>b- Chi tiết vốn đầu tư của Chủ sở hữu</i>	31/12/2016	01/01/2016
+ Vốn góp của Nhà nước	114.234.980.000	81.596.420.000
+ Vốn góp của đối tượng khác	109.748.760.000	78.392.500.000
<b>Cộng</b>	<b>223.983.740.000</b>	<b>159.988.920.000</b>

\* Số lượng cổ phiếu quỹ: 0 cổ phiếu

<i>c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận</i>	31/12/2016	01/01/2016
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	159.988.920.000	159.988.920.000
+ Vốn góp tăng trong năm	63.994.820.000	0
+ Vốn góp giảm trong năm	0	0
+ Vốn góp cuối năm	223.983.740.000	159.988.920.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

<i>d- Cổ phiếu</i>	31/12/2016	01/01/2016
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	22.398.374	15.998.892
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	22.398.374	15.998.892
+ Cổ phiếu phổ thông	22.398.374	15.998.892
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	0	0
+ Cổ phiếu phổ thông	0	0
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	22.398.374	15.998.892
+ Cổ phiếu phổ thông	22.398.374	15.998.892
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/cổ phần)

10.000

10.000

<i>d- Cổ tức</i>	31/12/2016	01/01/2016
- 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:		

<i>e- Các Quỹ của Doanh Nghiệp</i>	31/12/2016	01/01/2016
- Quỹ đầu tư phát triển	3.248.753.642	32.533.043.270
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	0	0

- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

0

0

g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn Chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ

26- Chênh lệch đánh giá lại tài sản

27- Chênh lệch tỷ giá

28- Nguồn kinh phí (Không có)

29- Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán	31/12/2016	01/01/2016
a/ Tài sản thuê ngoài	0	0
b/ Tài sản nhận giữ hộ		
- Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác	1.099.899.058	1.237.071.847
c/ Ngoại tệ các loại (USD)	260.368,74	224.681,42
d/ Vàng tiền tệ	0	0
đ/ Nợ khó đòi đã xử lý	628.958.072	529.829.019

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

DVT: VND

	<u>Quý IV/2016</u>	<u>Quý IV/2015</u>	<u>Luỹ kế Năm 2016</u>	<u>Luỹ kế Năm 2015</u>
<b>1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)</b>				
Trong đó:	235.897.616.065	189.677.882.542	839.312.807.280	784.274.854.684
+ Doanh thu thành phẩm tiêu thụ	226.820.815.827	181.777.874.268	808.392.206.913	754.496.444.759
+ Doanh thu hàng hóa, dịch vụ, khác	9.076.800.238	7.900.008.274	30.920.600.367	29.778.409.925
<b>2- Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)</b>				
+ Chiết khấu thương mại	0	0	0	0
+ Hàng bán bị trả lại	0	0	0	0
<b>3- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)</b>				
- Giá vốn của thành phẩm đã tiêu thụ	167.112.704.099	129.069.941.293	582.028.859.372	568.838.510.613
- Giá vốn hàng hoá, dịch vụ khác	5.803.924.236	5.577.560.770	27.838.130.228	20.652.133.861
<b>Cộng</b>	<b>172.916.628.335</b>	<b>134.647.502.063</b>	<b>609.866.989.600</b>	<b>589.490.644.474</b>
<b>4- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)</b>				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	308.412.065	2.563.745.341	2.887.154.838	5.910.580.194
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	0	0	0	0
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	0	0	0	0
- Lãi bán ngoại tệ	0	0	0	0
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	146.638.709	276.124.043	429.167.386	785.092.579
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	0	-113.066.774	0	0
- Lãi bán hàng trả chậm	0	0	0	0
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	0	0	0	0
- Lãi kinh doanh khác	0	0	0	0
<b>Cộng</b>	<b>455.050.774</b>	<b>2.726.802.610</b>	<b>3.316.322.224</b>	<b>6.695.672.773</b>

	<u>Quý IV/2016</u>	<u>Quý IV/2015</u>	<u>Luỹ kế Năm 2016</u>	<u>Luỹ kế Năm 2015</u>
<b>5- Chi phí tài chính (Mã số 22)</b>				
- Lãi tiền vay	203.475.448	0	203.475.448	0
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	140.295.326	151.420.182	257.352.100	598.943.059
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	1.667.346.433	33.113.517	1.678.501.967	33.113.517
- Chi phí tài chính khác	0	0	0	0
<b>Cộng</b>	<b>2.011.117.207</b>	<b>184.533.699</b>	<b>2.139.329.515</b>	<b>632.056.576</b>
<b>6- Thu nhập khác (Mã số 31)</b>				
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	169.509.091	0	169.509.091	
- Tiền phạt, tiền bồi thường thu được	438.868.671	41.487.363	493.583.067	152.403.807
- Các khoản khác	492.889.807	20.844.408	812.469.138	154.071.348
<b>Cộng</b>	<b>1.101.267.569</b>	<b>62.331.771</b>	<b>1.475.561.296</b>	<b>306.475.155</b>
<b>7- Chi phí khác (Mã số 32)</b>				
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	115.857.681	8.621.378	115.857.681	8.621.378
- Các khoản bị phạt, bồi thường	89.585.848	55.043.954	103.324.739	88.730.845
- Các khoản khác	35.121.497	8.889.408	145.568.438	100.489.408
<b>Cộng</b>	<b>240.565.026</b>	<b>72.554.740</b>	<b>364.750.858</b>	<b>197.841.631</b>
<b>8- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp (Mã số 24, 25)</b>				
<b>a/ Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</b>				
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN	3.030.769.852	1.694.299.904	9.154.999.415	7.610.495.027
- Các khoản chi phí QLDN khác	4.490.760.474	2.968.962.682	12.996.457.981	10.517.914.913
<b>Cộng</b>	<b>7.521.530.326</b>	<b>4.663.262.586</b>	<b>22.151.457.396</b>	<b>18.128.409.940</b>
<b>b/ Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>				
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng	24.776.400.110	13.683.275.683	73.949.568.609	46.339.938.268
- Các khoản chi phí bán hàng khác	10.827.581.000	9.385.849.674	31.539.591.426	33.438.674.985
<b>Cộng</b>	<b>35.603.981.110</b>	<b>23.069.125.357</b>	<b>105.489.160.035</b>	<b>79.778.613.253</b>
<b>9- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>				
<b>9.1- Chi phí nguyên liệu, vật liệu</b>	<b>152.944.792.205</b>	<b>129.881.393.522</b>	<b>546.123.258.711</b>	<b>537.632.810.267</b>
- Nguyên vật liệu chính	79.098.281.209	68.416.413.924	289.142.781.805	308.290.875.289
- Nguyên vật liệu phụ	69.635.840.844	56.510.822.983	240.567.620.491	208.131.704.754
- Nhiên liệu	4.210.670.152	4.954.156.615	16.412.856.415	21.210.230.224
<b>9.2- Chi phí nhân công</b>	<b>14.951.527.072</b>	<b>10.200.751.552</b>	<b>53.789.074.111</b>	<b>45.701.725.281</b>
- Tiền lương	13.872.073.295	9.410.450.414	49.217.000.000	42.645.000.000
- Bảo hiểm xã hội	813.910.851	591.737.336	3.411.043.357	2.257.745.829
- Kinh phí công đoàn	88.320.501	61.979.480	299.223.152	255.231.922
- Bảo hiểm y tế	132.458.601	104.290.172	684.473.387	417.609.841
- Bảo hiểm thất nghiệp	44.763.824	32.294.150	177.334.215	126.137.689
<b>9.3- Chi phí khấu hao tài sản cố định</b>	<b>2.616.924.096</b>	<b>2.626.522.777</b>	<b>10.489.027.400</b>	<b>10.557.183.761</b>

9.4- Chi phí dịch vụ mua ngoài	0	0	0	0
9.5- Chi phí khác bằng tiền	42.861.988.774	28.082.576.639	124.545.786.841	95.069.360.309
<b>Cộng</b>	<b>213.375.232.147</b>	<b>170.791.244.490</b>	<b>734.947.147.063</b>	<b>688.961.079.618</b>
<b>10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b> <b>(Mã số 51)</b>	<b>Quý IV/2016</b>	<b>Quý IV/2015</b>	<b>Luỹ kế Năm 2016</b>	<b>Luỹ kế Năm 2015</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	3.828.011.447	4.795.492.664	20.836.062.689	16.273.110.809
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	0	0	0	0
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3.828.011.447	4.795.492.664	20.836.062.689	16.273.110.809
<b>11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b> <b>(Mã số 52)</b>	<i>Không có</i>	<i>Không có</i>	<i>Không có</i>	<i>Không có</i>

VII- Những thông tin khác

Kế toán trưởng



TRẦN THỊ ÁI LIÊN

Đồng Nai, ngày 17 tháng 01 năm 2017



Giám đốc

THAI THỊ HỒNG YẾN

**CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT NET**

Đường số 8 - Khu công nghiệp Biên Hoà I -

Phường An Bình - TP Biên Hoà - Tỉnh Đồng Nai

**GIẢI TRÌNH BIẾN ĐỘNG KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ IV NĂM 2016**

Kính gửi: Ủy Ban chứng khoán Nhà nước

Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Theo kết quả hoạt động kinh doanh Quý IV-2016, lợi nhuận sau thuế của Công ty Cổ phần Bột giặt NET giảm 9.702.445.458 đồng, tỷ lệ giảm 38,76% so với Quý IV-2015 (biến động trên 10%).

Công ty giải trình như sau:

Đơn vị tính : VND

STT	Chỉ tiêu	Quý IV -năm 2016	Quý IV -năm 2015	Chênh lệch	
1	2	3	4	5=3-4	6=5/4 (%)
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	235.897.616.065	189.677.882.542	46.219.733.523	24,37
2	Giá vốn hàng bán	172.916.628.936	134.647.502.063	38.269.126.873	28,42
3	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	62.980.987.129	55.030.380.479	7.950.606.650	14,45
4	Doanh thu hoạt động tài chính	455.050.774	2.726.802.610	(2.271.751.836)	(83,31)
5	Chi phí tài chính	2.011.117.207	184.533.699	1.826.583.508	989,84
6	Chi phí bán hàng	35.603.981.110	23.069.125.357	12.534.855.753	54,34
7	Chi phí quản lý doanh nghiệp	7.521.530.326	4.663.262.586	2.858.267.740	61,29
8	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	18.299.409.260	29.840.261.447	(11.540.852.187)	(38,68)
9	Thu nhập khác	985.409.888	62.331.771	923.078.117	1480,91
10	Chi phí khác	124.707.345	72.554.740	52.152.605	71,88
11	Lợi nhuận khác	860.702.543	-10.222.969	870.925.512	(8519,30)
12	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	19.160.111.803	29.830.038.478	(10.669.926.675)	(35,77)
13	Chi phí thuế TNDN hiện hành	3.828.011.447	4.795.492.664	(967.481.217)	(20,17)
14	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	15.332.100.356	25.034.545.814	(9.702.445.458)	(38,76)

**Giải trình:**

- Do Doanh thu bán hàng tăng 46,219 tỷ đồng do sản lượng tiêu thụ Quý IV tăng, tương ứng giá vốn tăng 38,269 tỷ làm cho lợi nhuận gộp tăng 7,950 tỷ đồng.
  - Do Doanh thu Hoạt động Tài chính giảm 2,271 triệu đồng , tương ứng chi phí Hoạt động Tài chính tăng 1,826 tỷ đồng làm cho lợi nhuận giảm 4,097 tỷ đồng.
  - Do Chi phí bán hàng tăng 12,535 tỷ đồng , chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 2,858 triệu đồng , làm cho lợi nhuận giảm 15,393 tỷ đồng.
  - Do Thu nhập khác tăng 923 triệu đồng , tương ứng chi phí khác tăng 52 triệu đồng làm cho lợi nhuận tăng 871 triệu đồng.
- Tổng hợp 4 yếu tố trên dẫn đến lợi nhuận trước thuế giảm 10,669 tỷ đồng.

Đồng Nai, ngày 18 tháng 01 Năm 2017



THAI THỊ HỒNG YẾN