

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY PHÚ THÀNH

Add: Cụm CN Trường An, Hoài Đức, Hà Nội



BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
QUÝ III NĂM 2016

HÀ NỘI, ngày tháng.... năm 2016



CÔNG TY CỔ PHẦN MAY PHÚ THÀNH

Địa chỉ: Cụm CN Trường An, An Khánh, Hoài Đức, Hà Nội

Điện thoại: Fax:

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÝ/BÁN NIÊN

QUÝ III 2016

Đơn vị tính: Đồng VN

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		67,494,235,457	37,707,871,328
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1,606,559,320	1,580,040,698
1. Tiền	111		1,606,559,320	1,580,040,698
Tiền mặt	1111		968,374,067	1,550,479,361
Tiền gửi ngân hàng	1121		638,185,253	29,561,337
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	8,500,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	8,500,000,000
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		33,978,925,659	14,083,756,582
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		28,872,673,131	13,691,407,971
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1,534,824,756	13,200,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		3,000,000,000	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		613,283,832	379,148,611
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(41,856,060)	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		29,152,326,611	12,831,893,648
1. Hàng tồn kho	141		29,152,326,611	12,831,893,648
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2,756,423,867	712,180,400
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		47,404,409	1,975,806
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,707,116,054	708,301,190
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1,903,404	1,903,404
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		113,642,944,256	100,067,322,020
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 nội bộ dài hạn	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		18,967,512,703	6,349,556,430
1. Tài sản cố định hữu hình	221		18,967,512,703	6,349,556,430
- Nguyên giá	222		20,630,763,556	6,993,108,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1,663,250,853)	(643,551,570)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-

- Nguyên giá	225	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	-	-
- Nguyên giá	228	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	-	-
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	631,414,698	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	631,414,698	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	93,420,000,000	93,420,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251	75,000,000,000	75,000,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	18,420,000,000	18,420,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260	624,016,855	297,765,590
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	624,016,855	297,765,590
2. Tài sản thuê 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 = 100 + 200)	270	181,137,179,713	137,775,193,348
C - NỢ PHẢI TRẢ	300	68,013,184,418	28,358,265,189
I. Nợ ngắn hạn	310	62,474,396,371	28,358,265,189
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	18,177,777,122	13,467,776,030
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	1,105,496,282	1,462,801,419
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	3,147,687,780	3,455,932,441
4. Phải trả người lao động	314	-	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	120,000,000	50,000,000
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	132,387,735	24,636,979
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	39,791,047,452	9,897,118,320
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323	-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324	-	-
II. Nợ dài hạn	330	5,538,788,047	-
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	-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5,538,788,047	-
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	113,123,995,295	109,416,928,159
I. Vốn chủ sở hữu	410	113,123,995,295	109,416,928,159
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	96,000,000,000	96,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	96,000,000,000	96,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b	-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	-	-
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 tỷ giá hối đoái	417	-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	17,123,995,295	13,416,928,159
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	14,018,761,421	2,781,265,193
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	3,105,233,874	10,635,662,966
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422	-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-	-
1. Nguồn kinh phí	431	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	-	-
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440	181,137,179,713	137,775,193,348

Lập, ngày ... tháng ... năm ...

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

[Signature]

Nông Kim Nhân

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

[Signature]

Nông Kim Nhân

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



GIÁM ĐỐC
Nguyễn Việt Hùng

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY PHÚ THÀNH

Cụm CN Trường An, xã An Khánh, huyện Hoài Đức, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2016

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

QUÝ III 2016

Đơn vị tính: đồng VND

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 và cung cấp dịch vụ	01		17,589,977,230	13,818,248,790	50,031,695,228	21,823,711,137
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	199,400	87,274	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		17,589,977,230	13,818,049,390	50,031,607,954	21,823,711,137
4. Giá vốn hàng bán	11		15,542,353,787	11,263,212,302	43,377,892,479	19,795,860,960
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		2,047,623,443	2,554,837,088	6,653,715,475	2,027,850,177
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		204,286,420	219,166,528	678,858,047	12,030,552,191
7. Chi phí tài chính	22		919,635,830	218,613,206	1,897,938,566	775,154,747
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	218,613,206	-	197,193,483
8. Chi phí bán hàng	25		104,234,360	76,156,430	241,935,724	134,899,236
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		324,720,957	226,038,497	1,185,269,145	721,973,758
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		903,318,716	2,253,195,483	4,007,430,087	12,426,374,627
11. Thu nhập khác	31		-	-	2,000,106	-

12. Chi phí khác	32		1,397	2,949,835	549,347	2,335,132
13. Lợi nhuận khác	40		(1,397)	(2,949,835)	1,450,759	(2,335,132)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		903,317,319	2,250,245,648	4,008,880,846	12,424,039,495
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		180,663,464	495,703,006	801,885,759	2,733,802,419
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		722,653,855	1,754,542,642	3,206,995,087	9,690,237,076
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		75	183	334	1,009
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập

Quy

Nguyễn Kim Nhân

Kế toán trưởng

Quy

Nguyễn Kim Nhân

Hà Nội, ngày 15 tháng 10 năm 2016

Tổng Giám đốc

Quy

Công ty: CÔNG TY CỔ PHẦN MAY PHÚ THÀNH

Địa chỉ: Cụm CN Trường An, An Khánh, Hoài Đức, Hà Nội

Báo cáo tài chính
Quý III năm 2016

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp) (*)

Quý III Năm 2016

Đơn vị tính: đồng VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3 năm 2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3 năm 2015
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế				
2. Điều chỉnh cho các khoản	01		4,008,884,062	13,636,704,232
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		2,228,847,882	(10,832,621,485)
- Các khoản dự phòng	03		981,423,665	235,766,239
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(620,404,086)	(11,864,962,194)
- Chi phí lãi vay	06		1,867,828,303	796,574,470
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(32,524,871,945)	(2,813,867,623)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(22,576,828,678)	(21,486,628,286)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		15,287,222,683	(466,467,148)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		-	-
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		760,653,424	430,782,874
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		1,867,828,303	800,771,808
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		1,180,000,000	255,000,000
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		41,929,976,974	59,695,911,968
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(70,973,724,651)	(42,043,238,839)

Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh				20	(26,287,140,001)	(9,784,876)
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	-	-
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	(21,500,000,000)	(12,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác				24	16,000,000,000	6,000,000,000
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	113,184,536	201,211,012
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư				30	(5,386,815,464)	(5,798,788,988)
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. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành				32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay				33	53,726,665,823	43,809,036,348
4. Tiền trả nợ gốc vay				34	(23,393,401,343)	(41,138,930,912)
5. Tiền trả nợ gốc 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	30,333,264,480	2,670,105,436
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)				50	(1,340,690,985)	(3,138,468,428)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ				60	2,947,250,305	4,718,509,126
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	1,606,559,320	1,580,040,698

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Nguyễn Kim Nhân

Nguyễn Kim Nhân

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn

Nguyễn Kim Nhân

Lập, ngày ... tháng ... năm ...

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Việt Dũng

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY PHÚ THÀNH

Địa chỉ: Cụm CN Trường An, xã An Khánh, huyện Hoài Đức, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B09a-DN

Kỳ kế toán từ ngày 01/07/2016 đến ngày 30/09/2016

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần May Phú Thành là công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0500578254 do Sở Kế hoạch Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 15 tháng 01 năm 2008 và được đăng ký thay đổi lần thứ 06 vào ngày 24 tháng 12 năm 2014.

Trụ sở chính của Công ty tại cụm công nghiệp Trường An, xã An Khánh, huyện Hoài Đức, Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 06 ngày 24/12/2014 là 96.000.000.000 VND (*Bằng chữ: Chín mươi sáu tỷ đồng*) tương đương 9.600.000 cổ phần với mệnh giá 10.000 VND/cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực hoạt động kinh doanh chính của Công ty là sản xuất, gia công và thương mại hàng may mặc.

Ngành nghề kinh doanh như sau:

- May trang phục (trừ trang phục từ da lông thú); Sản xuất sợi; Sản xuất vải dệt thoi; Hoàn thiện sản phẩm dệt; Sản xuất vải dệt kim, vải đan móc và vải không dệt khác;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu; Sản xuất các loại hàng dệt khác chưa được phân vào đâu; Dịch vụ liên quan đến in; In ấn;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình; Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế; Sản xuất đồ gỗ xây dựng; Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ; sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rơm, rạ và vật liệu tết bện; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép; Bán buôn tổng hợp;
- Chuẩn bị mặt bằng; chi tiết: San lấp mặt bằng;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu;
- Bán buôn thực phẩm; chi tiết: Bán buôn đường, sữa và các sản phẩm sữa, bánh kẹo và các sản phẩm chế biến từ ngũ cốc, bột, tinh bột; Sản xuất các loại bánh từ bột; Bán lẻ lương thực, thực phẩm, đồ uống, thuốc lá, thuốc lá chiếm tỷ trọng lớn trong các cửa hàng chuyên doanh
- Sản xuất ca cao, sôcôla và mứt kẹo;
- Sản xuất plastic và cao su tổng hợp dạng nguyên sinh; Sản xuất các sản phẩm nhựa.

3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường tại đơn vị là 12 tháng.

4. Đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính riêng: Không.

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

1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong 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 CỔ PHẦN MAY PHÚ THÀNH

Địa chỉ: Cụm CN Trường An, xã An Khánh, huyện Hoài Đức, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo) Mẫu số B09a-DN

Kỳ kế toán từ ngày 01/07/2016 đến ngày 30/09/2016

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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 riêng được lập và trình bày theo đúng 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. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Khi thực hiện công tác kế toán, Công ty áp dụng các loại tỷ giá sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế;
- Tỷ giá ghi sổ kế toán.

2. 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, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

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

a) Chứng khoán kinh doanh:

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:

c) Các khoản cho vay:

Các khoản cho vay được phản ánh theo khế ước cho vay giữa Công ty với các đối tượng vay không được giao dịch mua bán trên thị trường như chứng khoán.

d) Đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết:

Khoản đầu tư vào công ty con được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được phản ánh theo phương pháp giá gốc.

đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được phản ánh theo phương pháp giá gốc.

e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính:

Các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính được phản ánh theo phương pháp giá gốc.

f) Lập dự phòng đầu tư tài chính

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

a) Nguyên tắc ghi nhận

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY PHÚ THÀNH

Địa chỉ: Cụm CN Trường An, xã An Khánh, huyện Hoài Đức, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo) Mẫu số B09a-DN

Kỳ kế toán từ ngày 01/07/2016 đến ngày 30/09/2016

- 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.

b) Lập dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng nợ phải thu khó đòi là dự phòng phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán, nợ phải thu chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán, điều kiện lập dự phòng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính ban hành và Thông tư số 89/2014/TT-BTC hướng dẫn bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC về điều kiện lập dự phòng.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**a) Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải ghi nhận 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 gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Giá gốc của hàng tồn kho do đơn vị tự sản xuất bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung cố định và chi phí sản xuất chung biến đổi phát sinh trong quá trình chuyển hóa nguyên liệu, vật liệu thành thành phẩm.

Những chi phí không được ghi nhận vào giá gốc của hàng tồn kho:

- Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất;
- Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường;
- Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng;
- Chi phí bán hàng;
- Chi phí quản lý doanh nghiệp.

b) Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho

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

c) Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

d) Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho là dự phòng phần giá trị bị tổn thất của hàng tồn kho bị giảm giá trị so với giá trị ghi sổ, điều kiện lập dự phòng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính ban hành và Thông tư số 89/2014/TT-BTC hướng dẫn bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC về điều kiện lập dự phòng.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định, tài sản cố định thuê tài chính, bất động sản đầu tư**a) 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 theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013. 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY PHÚ THÀNH

Địa chỉ: Cụm CN Trường An, xã An Khánh, huyện Hoài Đức, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo) Mẫu số B09a-DN

Kỳ kế toán từ ngày 01/07/2016 đến ngày 30/09/2016

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

- Máy móc, thiết bị

06- 10 năm

b) Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định thuê tài chính

c) Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

7. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh

8. Nguyên tắc kế toán tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

9. Nguyên tắc kế toán 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 năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều năm tài chính được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm tài chính sau. Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn.

10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản phải trả người bán được từng đội theo dõi và chịu trách nhiệm.

Số dư các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác và các khoản vay tại thời điểm báo cáo được phân loại và phản ánh trên báo cáo như sau:

- Là khoản nợ ngắn hạn nếu có thời hạn phải thanh toán đến 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh).
- Là khoản nợ dài hạn nếu có thời hạn phải thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh).
- Các khoản phải trả, tiến hành theo dõi chi tiết công nợ theo từng hạng mục công trình chuyển sang theo dõi chi tiết công nợ theo từng đội xây dựng.

11. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Vay được ghi nhận theo số tiền vay mà Công ty nhận được theo hợp đồng vay;

Nợ cho thuê tài chính được ghi nhận theo số tài sản thuê tài chính mà Công ty nhận được tương ứng với số tiền thuê mà Công ty phải trả theo hợp đồng thuê tài chính.

12. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận khi Công ty nhận được hàng hóa, dịch vụ từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

15. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu:

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

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY PHÚ THÀNH

Địa chỉ: Cụm CN Trường An, xã An Khánh, huyện Hoài Đức, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo) Mẫu số B09a-DN

Kỳ kế toán từ ngày 01/07/2016 đến ngày 30/09/2016

nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá:

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá đều được phản ánh ngay vào doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) hoặc chi phí hoạt động tài chính (nếu lỗ).

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:

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.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

a) 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.

b) Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Phần cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

c) 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.

d) Doanh thu hợp đồng xây dựng

e) Thu nhập khác

Là khoản thu được từ các hoạt động khác ngoài các hoạt động đã nêu trên.

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY PHÚ THÀNH

Địa chỉ: Cụm CN Trường An, xã An Khánh, huyện Hoài Đức, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo) Mẫu số B09a-DN

Kỳ kế toán từ ngày 01/07/2016 đến ngày 30/09/2016

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

Giảm trừ doanh thu là các khoản: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại trong kỳ của Công ty.

18. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh giá trị vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư, giá thành sản phẩm của sản phẩm xây lắp bán ra trong năm.

19. Nguyên tắc kế toán 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.

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

- Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, 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 hóa (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển...
- Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các khoản chi phí quản lý chung của Công ty, gồm các chi phí về tiền lương của bộ phận quản lý doanh nghiệp, 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 tài sản cố định dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuế môn bài, khoản dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác.

21. 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 TNDN trong năm 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.

22. Công cụ tài chính

a) Tài sản tài chính

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

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Các tài sản tài chính của công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các công cụ tài chính được niêm yết, không được niêm yết.

b) Nợ phải trả tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY PHÚ THÀNH

Địa chỉ: Cụm CN Trường An, xã An Khánh, huyện Hoài Đức, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo) Mẫu số B09a-DN

Kỷ kế toán từ ngày 01/07/2016 đến ngày 30/09/2016

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của công ty gồm các khoản phải trả người bán, các khoản phải trả khác, nợ và vay.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

23. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính riêng nội bộ của Công ty.

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh sau: Các loại bất tất, các loại quần áo, vải, sợi.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường cụ thể và có rủi ro, lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Khu vực địa lý

Hoạt động của Công ty được phân bổ chủ yếu ở khu vực Hà Nội do đó Công ty không lập báo cáo thứ yếu theo khu vực địa lý.

24. Bên liên quan

Việc trình bày mối quan hệ với các bên liên quan và các giao dịch giữa doanh nghiệp với các bên liên quan được thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 26 “Thông tin về các bên liên quan” được ban hành và công bố theo Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư 161/2007/TT-BTC “Hướng dẫn thực hiện mười sáu (16) Chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001, Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 và Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính” ban hành ngày 31/12/2007. Cụ thể:

Các bên liên quan 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. Các trường hợp được coi là bên liên quan: Các doanh nghiệp - kể cả công ty mẹ, công ty con, công ty liên kết - các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Tổng giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được gọi là bên liên quan.

Trong việc xem xét mối quan hệ của từng bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

Giao dịch với các bên liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VIII.5.

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY PHÚ THÀNH

Địa chỉ: Cụm CN Trường An, xã An Khánh, huyện Hoài Đức, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu số B09-DN**

Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016

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

Đơn vị : VND

1 . TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối quý III/2016	Số cuối Quý III/2015
Tiền mặt	968,374,067	1,550,479,361
Tiền gửi ngân hàng	638,185,253	22,993,984
- Tiền gửi ngân hàng VND	621,896,040	14,003,995
NH TMCP Đầu tư Phát triển Việt Nam - CN Quang Minh	547,206,879	
Tổng NH TMCP Đầu tư Phát triển Việt Nam - CN Trảng An	1,052,880	4,092,655
NH TMCP Đầu tư Phát triển Việt Nam - CN Hà Tây	2,091,018	
NH TMCP Đầu tư Phát triển Việt Nam - CN Thanh Xuân	1,001,821	
NH TMCP Công Thương Việt Nam - CN Quang Trung	1,158,877	1,580,987
NH TNHH Indovina	7,318,359	2,922,570
NH TMCP Quân Đội	890,000	1,000,000
NH TMCP Sài Gòn - Hà Nội (SHB)	2,562,727	2,550,783
NH TMCP Kỹ thương Việt Nam	1,443,222	1,857,000
NH TMCP Việt Nam Thịnh Vượng VPBank	6,702,987	
NH Vietcombank	50,467,270	
- Tiền gửi ngân hàng USD	9,721,860	8,989,989
NH TMCP Công Thương Việt Nam - CN Quang Trung	8,672,073	7,966,757
NH TNHH Indovina	206,000	
NH TMCP Sài Gòn - Hà Nội (SHB)	843,787	1,023,232
Tiền trên tài khoản chứng khoán	-	6,567,353
Các khoản tương đương tiền		
Quý Cộng	1,606,559,320	1,580,040,698

a) Chứng khoán

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY PHÚ THÀNH

Địa chỉ: Cụm CN Trường An, xã An Khánh, huyện Hoài Đức, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu số B09-DN

Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY PHÚ THÀNH

Địa chỉ: Cụm CN Trường An, xã An Khánh, huyện Hoài Đức, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu số B09-DN

Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016

3 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối quý III/2016	Số cuối Quý III/2015
a) Phải thu khách hàng ngắn hạn	28,872,673,131	13,691,407,971
Phải thu khách hàng trong nước (chỉ tiết chiếm từ 10% trở lên trên tổng khoản phải thu)	16,749,586,085	8,811,103,350
- Công ty Cổ phần Đầu Tư K&G Việt Nam	7,727,959,400	3,097,337,500
Công ty TNHH MTV Mỹ Phúc		1,348,160,000
- Công ty TNHH Thương mại NTG Việt Nam	5,986,452,829	2,652,905,550
- Công ty TNHH Nam Việt		1,712,700,300
- Công ty TNHH May mặc và thương mại Phú Vĩnh Hưng		
Công ty TNHH Sản xuất và thương mại Phúc Quang Minh	3,035,173,856	
Các khách hàng khác	12,123,087,046	4,880,304,621
Cộng	28,872,673,131	13,691,407,971
b) Phải thu khách hàng dài hạn (Chỉ tiết khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu)	-	-
c) Phải thu của khách hàng ngắn hạn là các bên liên quan	-	426,950,784
- Công ty TNHH Dệt Kim Phú Vĩnh Hưng	0	426,950,784
Cộng	-	426,950,784

4 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	Số cuối quý III/2016	Số cuối Quý III/2015
Trả trước cho người bán ngắn hạn	1,534,824,756	13,200,000
Trả trước cho người bán (chỉ tiết chiếm từ 10% trở lên tổng khoản trả trước)	1,075,810,466	13,200,000
Trung tâm văn hoá doanh nhân		13,200,000
- Zhejiang Jinwang Chemical Fiber Co.LTD	675,810,466	
- Shaoxing Golden Gulf Import & Export Co.ltd	400,000,000	
Các khách hàng khác	459,014,290	-
Cộng	1,534,824,756	13,200,000

5 . PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	Số cuối quý III/2016		Số cuối Quý III/2015	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu về cho vay	3,000,000,000	-	8,500,000,000	-
+ Bà Nguyễn Thị Hòa	-	-	2,950,000,000	-
+ Ông Tạ Duy Khánh	-	-	2,000,000,000	-
+ Ông Tạ Duy Lư	-	-	1,750,000,000	-
+ Ông Tạ Tương Nguyên	-	-	1,800,000,000	-
+ Ông Tạ Đức Anh (i)	1,500,000,000	-	-	-
+ Bà Nguyễn Thị Quyên (ii)	1,500,000,000	-	-	-
Cộng	3,000,000,000	-	8,500,000,000	-

PHẢI THU KHÁC

	Số cuối quý III/2016		Số cuối Quý III/2015	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Ngắn hạn	306,695,832	-	379,148,611	-
- Các khoản phải thu khác	306,695,832	-	379,148,611	-
- Phải thu về lãi cho vay	306,695,832	-	379,148,611	-
- Phải thu khác	-	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY PHÚ THÀNH

Địa chỉ: Cụm CN Trường An, xã An Khánh, huyện Hoài Đức, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu số B09-DN**

Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016

b) Dài hạn

	-	-	-	-
Cộng	306,695,832	-	379,148,611	-

7 . HÀNG TỒN KHO

	Số cuối quý III/2016		Số cuối Quý III/2015	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi đường	-	-	-	-
Nguyên vật liệu	12,930,141,817	-	4,976,908,062	-
Công cụ, dụng cụ	178,955,240	-	17,138,181	-
Chi phí SXKD dở dang	108,836,933	-	74,233,741	-
Thành phẩm nhập kho	4,140,549,845	-	1,956,474,338	-
Hàng hóa	11,793,842,776	-	5,807,139,326	-
Cộng	29,152,326,611	-	12,831,893,648	-

8 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối quý III/2016	Số cuối Quý III/2015
a) Ngắn hạn	47,404,409	1,975,806
- Chi phí công cụ dụng cụ xuất dùng	-	-
- Chi phí mua bảo hiểm	-	-
- Các khoản khác	47,404,409	1,975,806
b) Dài hạn	624,016,855	297,765,590
- Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	624,016,855	297,765,590
Cộng	671,421,264	299,741,396

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY PHÚ THÀNH

Địa chỉ: Cụm CN Trường An, xã An Khánh, huyện Hoài Đức, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu số B09-DN

Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY PHÚ THÀNH

Địa chỉ: Cụm CN Trường An, xã An Khánh, huyện Hoài Đức, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu số B09-DN**

Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016

9. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**10. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH****11. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

	Số cuối quý III/2016		Số cuối Quý III/2015	
	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	18,177,777,122	18,177,777,122	13,679,386,206	13,679,386,206
Các khoản phải trả người bán chiếm từ 10% trở lên	15,953,460,878	15,953,460,878	12,912,138,423	12,912,138,423
Công ty Cổ phần Sản xuất Xuất nhập khẩu NHP		-	2,471,744,300	2,471,744,300
Công ty TNHH Đầu Tư và Phát Triển Tân Phú Mỹ	1,706,382,500	1,706,382,500		-
Công ty TNHH Dệt kim Phú Vĩnh Hưng	14,247,078,378	14,247,078,378	10,440,394,123	10,440,394,123
Các khoản phải trả người bán khác	2,224,316,244	2,224,316,244	767,247,783	767,247,783
Cộng	18,177,777,122	18,177,777,122	13,467,776,030	13,679,386,206
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-	-	-
c) Phải trả người bán là bên liên quan	14,247,078,378	14,247,078,378	10,440,394,123	10,440,394,123
Công ty TNHH Dệt kim Phú Vĩnh Hưng	14,247,078,378	14,247,078,378	10,440,394,123	10,440,394,123
Cộng	14,247,078,378	14,247,078,378	10,440,394,123	10,440,394,123

12. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	Số cuối quý III/2016	Số cuối Quý III/2015
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	1,105,496,282	1,133,800,001
Người mua trả tiền trước (chi tiết chiếm từ 10% trở lên tổng khoản trả trước)	981,602,440	1,030,067,141
- Công ty Cổ phần Sản xuất Xuất nhập khẩu NHP	868,000,000	868,000,000
- Công ty TNHH Trường Thọ Phát		162,067,141
Công ty TNHH Đầu tư AMY Việt Nam	113,602,440	
Các khách hàng khác	123,893,842	103,732,860
Cộng	1,105,496,282	1,462,801,419

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

a) Phải nộp (chi tiết cho từng loại thuế)	Đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Cuối quý II/2016
- Thuế TNDN	3,767,024,316	180,663,464	800,000,000	3,147,687,780
- Các loại thuế khác	-	-	-	-
Cộng	3,767,024,316	180,663,464	800,000,000	3,147,687,780
b) Phải thu (Chi tiết cho từng loại thuế)				
- Thuế GTGT	1,903,404	-	-	1,903,404
Cộng	1,903,404	-	-	1,903,404

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY PHÚ THÀNH

Địa chỉ: Cụm CN Trường An, xã An Khánh, huyện Hoài Đức, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu số B09-DN**

Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016

14 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

- Chi phí kiểm toán

Cộng**Số cuối quý III/2016****Số đầu kỳ**

120,000,000

50,000,000

120,000,000**50,000,000****15 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC**

Ngắn hạn

- Bảo hiểm xã hội

- Bảo hiểm y tế

- Bảo hiểm thất nghiệp

Cộng**Số cuối quý III/2016****Số cuối Quý III/2015**

132,387,735

24,636,979

116,776,191

19,805,304

11,645,954

3,319,790

3,965,590

1,511,885

132,387,735**24,636,979**

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu số B09-DN

Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY PHÚ THÀNH

Địa chỉ: Cụm CN Trường An, xã An Khánh, huyện Hoài Đức, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu số B09-DN

Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016

15 . VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)**b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	Tỷ lệ	Số cuối quý III/2016	Số cuối Quý III/2015
Vốn góp của công ty mẹ		-	-
Vốn góp của các đối tượng khác	100%	96,000,000,000	96,000,000,000
Cộng		96,000,000,000	96,000,000,000

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

	Số cuối quý III/2016	
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	96,000,000,000	
- Vốn góp tăng trong năm	-	
- Vốn góp giảm trong năm	-	
- Vốn góp cuối năm	96,000,000,000	
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d) Cổ phiếu

	Số cuối quý III/2016	Số cuối Quý III/2015
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	9,600,000	9,600,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	9,600,000	9,600,000
- Cổ phiếu phổ thông	9,600,000	9,600,000
- 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	9,600,000	9,600,000
- Cổ phiếu phổ thông	9,600,000	9,600,000
- Cổ phiếu ưu đãi		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phần

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 thể.**VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả kinh doanh****1 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Quý III/2016	Số cuối Quý III/2015
- Doanh thu bán, gia công quần áo	7,541,860,306	5,747,386,750
- Doanh thu bán các loại vải sợi	5,645,021,000	3,697,045,000
- Doanh thu bán bất tất	4,402,557,198	4,373,817,040
Cộng	17,589,977,230	13,818,248,790

2 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Quý III/2016	Số cuối Quý III/2015
Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	-	-

3 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý III/2016	Số cuối Quý III/2015
- Giá vốn bán, gia công quần áo	6,664,055,078	5,676,123,980
- Giá vốn bán các loại vải sợi	5,144,559,952	1,869,810,898
- Giá vốn bán bất tất	3,733,588,757	3,717,277,424
Cộng	15,542,353,787	11,263,212,302

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY PHÚ THÀNH

Địa chỉ: Cụm CN Trường An, xã An Khánh, huyện Hoài Đức, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu số B09-DN**

Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016

4 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

Lãi tiền gửi, cho vay
Lãi từ hoạt động bán chứng khoán
Lãi từ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện
Cộng

Quý III/2016	Số cuối Quý III/2015
204,286,420	369,840,927
204,286,420	369,840,927

5 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

Lãi tiền vay
Chi phí hoạt động chứng khoán
Lỗ chênh lệch tỷ giá
Cộng

Quý III/2016	Số cuối Quý III/2015
919,635,830	197,193,483
919,635,830	197,193,483

6 . THU NHẬP KHÁC

- Các khoản khác
Cộng

Quý III/2016	Số cuối Quý III/2015
-	-
-	-

7 . CHI PHÍ KHÁC

- Lỗ đánh giá lại tài sản
- Các khoản chi phí khác
Cộng

Quý III/2016	Số cuối Quý III/2015
1,397	559,167
1,397	559,167

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

a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng
+ Chi phí nhân công
+ Chi phí trả trước
- Các khoản chi phí QLDN khác
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ:
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng
+ Chi phí nhân công
- Các khoản chi phí bán hàng khác
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp
Cộng

Quý III/2016	Số cuối Quý III/2015
324,720,957	226,038,497
199,267,039	176,576,685
135,250,000	112,830,000
64,017,039	63,746,685
125,453,918	49,461,812
104,234,360	51,773,939
77,600,000	48,090,000
77,600,000	48,090,000
26,634,360	3,683,939
428,955,317	277,812,436

9 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế
- Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận kế toán trước thuế
- Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận kế toán trước thuế
Số lỗ được chuyển từ các năm trước
Tổng thu nhập chịu thuế
Thuế suất thuế TNDN
Chi phí thuế TNDN hiện hành

Quý III/2016	Số cuối Quý III/2015
903,317,319	672,931,198
1,397	559,167
-	-
903,318,716	673,490,365
20%	20%
180,663,743	148,167,881

10 . CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

Quý III/2016	Số cuối Quý III/2015
--------------	----------------------

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY PHÚ THÀNH

Địa chỉ: Cụm CN Trường An, xã An Khánh, huyện Hoài Đức, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu số B09-DN**

Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016

Chi phí nguyên liệu, vật liệu	6,235,926,427	2,651,427,707
Chi phí nhân công	845,008,000	562,349,760
Chi phí khấu hao tài sản cố định	728,100,601	349,504,846
Chi phí dịch vụ mua ngoài	271,438,530	138,586,380
Chi phí bằng tiền khác		

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY PHÚ THÀNH

Địa chỉ: Cụm CN Trường An, xã An Khánh, huyện Hoài Đức, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu số B09-DN

Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016

Cộng

8,080,473,558

3,701,868,693

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY PHÚ THÀNH

Địa chỉ: Cụm CN Trường An, xã An Khánh, huyện Hoài Đức, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu số B09-DN

Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016

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

Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016

IX. 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**

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

3. BÁO CÁO BỘ PHẬN**4. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH****4.1 Tổng quan**

Các loại rủi ro mà Công ty phải đối mặt do việc sử dụng các công cụ tài chính của mình bao gồm:

- Rủi ro tài chính
- Rủi ro thanh toán
- Rủi ro thị trường

Thuyết minh này cung cấp thông tin về từng loại rủi ro nêu trên mà Công ty có thể gặp phải và mô tả các mục tiêu, chính sách và các quy trình Công ty sử dụng để đo lường và quản lý rủi ro.

Khung quản lý rủi ro

Ban Giám đốc có trách nhiệm chung trong việc thiết lập và giám sát khung quản lý rủi ro của Công ty. Ban Giám đốc có trách nhiệm xây dựng và giám sát các chính sách quản lý rủi ro của Công ty.

Các chính sách quản lý rủi ro của Công ty được thiết lập để phát hiện và phân tích các rủi ro mà Công ty gặp phải, đưa ra các hạn mức và biện pháp kiểm soát rủi ro phù hợp và theo dõi các rủi ro và tuân thủ theo các hạn mức. Các chính sách và hệ thống quản lý rủi ro được xem xét thường xuyên để phản ánh các thay đổi về điều kiện thị trường và các hoạt động của Công ty. Công ty thông qua các chuẩn mực và quy trình đào tạo quản lý nhằm mục đích phát triển một môi trường kiểm soát có kỷ luật và có tính xây dựng trong đó tất cả các nhân viên hiểu được vai trò và trách nhiệm của mình.

4.2 Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Ảnh hưởng của rủi ro tài chính

Tổng giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính thể hiện mức rủi ro tín dụng tối đa. Mức độ rủi ro tín dụng tối đa tại ngày báo cáo như sau:

	Số cuối quý III/2016 VND	Số cuối Quý III/2015 VND
Tiền gửi ngân hàng	638,185,253	22,993,984
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn và dài hạn khác	93,420,000,000	93,420,000,000
Phải thu khách hàng và phải thu khác	29,485,956,963	14,070,556,582
Cộng	123,544,142,216	107,513,550,566

4.3 Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

	Từ 1 năm trở xuống (VND)	Từ 1 đến 5 năm (VND)	Từ 5 năm trở lên	Cộng
Số cuối quý I/2016				
Các khoản vay	39,791,047,452	5,538,788,047		39,791,047,452
Phải trả người bán	18,177,777,122	-		18,177,777,122
Chi phí phải trả	120,000,000	-		120,000,000
Phải trả khác	132,387,735	-		132,387,735
Số đầu năm				
Các khoản vay	9,897,118,320	-		9,897,118,320
Phải trả người bán	13,467,776,030	-		13,467,776,030
Chi phí phải trả	50,000,000	-		50,000,000
Phải trả khác	24,636,979	-		24,636,979

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

4.4 Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá

thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 03 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY PHÚ THÀNH

Địa chỉ: Cụm CN Trường An, xã An Khánh, huyện Hoài Đức, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu số B09-DN

Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi lãi suất và tỷ giá hối đoái.

4.5 . Giá trị hợp lý**5 . Thông tin về các bên liên quan**

a) Trong năm, Công ty có giao dịch với các bên liên quan và số dư tại ngày 30/09/2016 như sau:

<u>Các bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Giao dịch</u>	<u>Giá trị giao dịch</u>	<u>Số dư cuối quý III/2016 (VND)</u>
Công ty TNHH Dệt Kim Phú Vĩnh	Công ty con	Bán hàng Mua hàng	16,725,512,233	14,247,078,378
Ông Tạ Đức Anh				1,500,000,000
Bà Nguyễn Thị Quyên		Cho vay		1,500,000,000

b) Lương và thù lao chi trả trong kỳ cho các thành viên trong Ban Giám đốc:

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Quý III/2016 (VND)</u>
Ông Nguyễn Viết Tùng	Tổng Giám đốc	28,910,000
Ông Chu Ngọc Cường	Phó Tổng giám đốc	18,060,000

6 . Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016 của Công ty Cổ phần May Phú Thành đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH PKF Việt Nam.

7 . Thông tin về hoạt động liên tục

Báo cáo tài chính này được lập trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục.

8 . Những thông tin

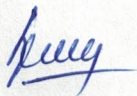
Ngoài những thông tin đã trình bày trên, trong kỳ Công ty không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra đòi hỏi phải trình bày hay công bố trên Báo cáo tài chính.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 16 tháng 10 năm 2016

Giám đốc

Nông Kim Nhân

Nông Kim Nhân



Nguyễn Viết Tùng