

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN TỬ BÌNH HÒA
204 Nơ Trang Long - Phường 12 – Q. Bình Thạnh – TP.HCM
(Mã CK : VBH)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III/2016

MUC LỤC

	Trang
- Bảng cân đối kế toán	1-3
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	4
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	5
- Thuyết minh báo cáo tài chính	6-17

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN TỬ BÌNH HÒA**I- BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÝ III /2016 :**

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	30/09/2016	01/01/2016
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
A. Tài sản ngắn hạn	100		22,463,109,540	24,883,854,887
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	110		3,510,624,784	5,592,976,330
1. Tiền	111	4.1	2,510,624,784	2,092,976,330
2. Các khoản tương đương tiền	112		1,000,000,000	3,500,000,000
<i>II. Đầu tư Tài Chính ngắn hạn</i>	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			
<i>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	130	4.2	8,480,857,776	11,964,134,955
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4.2.1	7,009,727,970	6,406,769,234
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4.3.1		3,408,897,800
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ KH HĐXD	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		50,000,000	50,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	4.4.1	6,899,595,924	7,131,265,033
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	4.5	(5,478,466,118)	(5,032,797,112)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	140		9,206,317,646	6,591,230,242
1. Hàng tồn kho	141	4.6	9,206,317,646	6,591,230,242
2. Dự phòng giảm giá tồn kho (*)	149			
<i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i>	150		1,265,309,334	735,513,360
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	4.7.1	129,995,541	83,157,453
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		470,867,513	
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	4.13.2	664,446,280	652,355,907
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. Tài sản dài hạn	200		957,587,365	1,601,384,544
<i>I. Các khoản phải thu dài hạn</i>	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	4.2.2		
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	4.4.2		
6. Phải thu dài hạn khác	216			
5. Dự phòng phải thu DH khó đòi (*)	219			
<i>II. Tài sản cố định</i>	220		335,928,163	553,494,584
1. Tài sản cố định hữu hình	221	4.8	335,928,163	553,494,584
- Nguyên giá	222		20,996,679,716	22,294,663,865
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(20,660,751,553)	(21,741,169,281)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		0	0

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN TỬ BÌNH HÒA

- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. TSCĐ vô hình	227	4.9		0
- Nguyên giá	228		108,436,107	108,436,107
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(108,436,107)	(108,436,107)
III. Bất động sản đầu tư	230	4.10	10,514,960	31,872,148
- Nguyên giá	231		6,211,957,943	6,211,957,943
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(6,201,442,983)	(6,180,085,795)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		143,528,000	0
1. Chi phí SX, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		143,528,000	
V. Đầu tư Tài Chính dài hạn	250	4.11	0	510,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh ,liên kết	252		510,000,000	510,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. DP đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(510,000,000)	
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		467,616,242	506,017,812
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	4.7.2	467,616,242	506,017,812
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
3. Tài sản dài hạn khác	268			
*** Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		23,420,696,905	26,485,239,431
C- Nợ phải trả	300		9,098,379,850	5,707,120,328
I. Nợ ngắn hạn	310		8,772,293,250	5,540,909,728
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	4.12.1	1,082,028,797	2,044,401,368
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		6,159,000,000	3,423,626,668
3. Thuế,các khoản phải nộp NN	313	4.13.1	719,364,281	57,216,565
4. Phải trả người lao động	314			
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			14,193,343
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ KH HĐXD	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	4.14.1	398,304,172	1,471,784
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		413,596,000	
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		326,086,600	166,210,600

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN TỬ BÌNH HÒA

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	4.14.2	326,086,600	166,210,600
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D. Vốn chủ sở hữu	400		14,322,317,055	20,778,119,103
I. Vốn chủ sở hữu	410		14,322,317,055	20,778,119,103
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	4.15	29,000,000,000	29,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		29,000,000,000	29,000,000,000
- 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		2,310,399,740	2,310,399,740
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp lại doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(16,988,082,685)	(10,532,280,637)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(10,532,280,637)	(4,904,860,398)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(6,455,802,048)	(5,627,420,239)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn KP đã hình thành TSCĐ	432			
* Tổng cộng nguồn vốn (430=300+400)	430		23,420,696,905	26,485,239,431

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN TỬ BÌNH HÒA

II- BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH – QUÝ III/2016 :

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	QUÍ III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
	2	3	4	5	6	5
1. Doanh thu bán hàng & CCDV	01	5.1	24,927,995,943	23,733,973,718	71,563,684,273	63,462,406,688
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	5.2			-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV(10=01-03)	10		24,927,995,943	23,733,973,718	71,563,684,273	63,462,406,688
4. Giá vốn hàng bán	11	5.3	21,393,804,521	21,110,750,405	65,321,812,544	56,295,922,857
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV (20=10-11)	20		3,534,191,422	2,623,223,313	6,241,871,729	7,166,483,831
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.4	34,557,061	222,432,678	166,268,510	534,556,141
7. Chi phí tài chính	22	5.5	2,108,770	22,132,764	568,845,430	709,590,978
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	24	5.6.2	763,640,596	580,797,030	1,720,469,921	1,900,654,834
9. Chi phí quản lý Doanh nghiệp	25	5.6.1	3,426,248,547	2,751,766,717	10,739,046,404	8,767,135,487
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh :	30		(623,249,430)	(509,040,520)	(6,620,221,516)	(3,676,341,327)
[30=20+(21-22)-(24+25)]						
11. Thu nhập khác	31	5.7	326,532,057	46,030,410	326,554,773	100,630,679
12. Chi phí khác	32	5.8	26,229,693	30,000,000	162,135,305	45,827,782
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		300,302,364	16,030,410	164,419,468	54,802,897
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(322,947,066)	(493,010,110)	(6,455,802,048)	(3,621,538,430)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.9				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại (60=50-51)	52					
17.Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51)	60		(322,947,066)	(493,010,110)	(6,455,802,048)	(3,621,538,430)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19.Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		(111,36)	(170,00)	(2,226)	(1,249)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN TỬ BÌNH HÒA**III- BÁO CÁO LUÂN CHUYỂN TIỀN TỆ - QUÝ III/2016 :**

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	QUÝ NÀY	QUÝ TRƯỚC
1	2	3	4	5
I- Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh:				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp DV và doanh thu khác	01		31,861,857,069	26,258,623,373
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(19,601,397,597)	(14,883,813,376)
3. Tiền đã trả cho người lao động	03		(2,936,172,000)	(3,334,206,812)
4. Tiền chi trả lãi vay	04			
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05			
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		25,589,335,917	750,829,508
6. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(33,489,823,770)	(10,658,663,798)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1,423,799,619	(1,867,231,105)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư :				
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác :	21			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		150,000,000	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các 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			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		150,000,000	0
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính:				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ SH	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ SH, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
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		0	0
IV. Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		1,573,799,619	-1,867,231,105
V. Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1,936,825,165	3,804,056,270
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
VI. Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		3,510,624,784	1,936,825,165

IV- BÁO CÁO THUYẾT MINH TÀI CHÍNH – QUÝ III/2016 :

1- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Công ty cổ phần điện tử Bình Hòa (“Công ty”) được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp Công ty cổ phần – Mã số doanh nghiệp : 0303207317 đăng ký lần đầu ngày 07 tháng 02 năm 2006 và đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 28 tháng 06 năm 2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Hoạt động chính của Công ty là:

- Thiết kế, chế tạo, sản xuất, mua bán sản phẩm, thiết bị điện, điện tử, tin học viễn thông (kể cả phần cứng, phần mềm).
- Sản xuất, mua bán máy điều hòa không khí, thiết bị hệ thống lạnh.
- Thiết kế, sản xuất, mua bán các linh kiện, cụm linh kiện, chi tiết cho các thiết bị điện, điện tử, máy điều hòa không khí, hệ thống lạnh.
- Kinh doanh nhà ở, cho thuê căn hộ, văn phòng, kho tàng, nhà xưởng, bến bãi.
- Dịch vụ lắp đặt, bảo trì các thiết bị, hệ thống lạnh, mạng tin học, âm thanh, ánh sáng.
- Đầu tư xây dựng và kinh doanh kết cấu hạ tầng khu công nghiệp, khu chế xuất, khu dân cư.

Công ty có trụ sở chính tại đường số 204 đường Nơ Trang Long, Phường 12, Quận Bình Thạnh, Thành Phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Công ty có một chi nhánh hạch toán báo sổ tại Khu công nghiệp Hồ Nai, xã Hồ Nai 3, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai. Chi nhánh được hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký hoạt động số 4713000306 ngày 15 tháng 3 năm 2006 và thay đổi lần thứ nhất với số 0303207317-001 ngày 11 tháng 8 năm 2009 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp.

Theo giấy chứng nhận đăng ký giao dịch cổ phiếu số 88/TTGDHN-ĐKGD của Giám đốc Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội ngày 19 tháng 12 năm 2006, cổ phiếu của Công ty đã được chấp thuận niêm yết tại Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội theo các nội dung sau:

- Loại cổ phiếu: cổ phiếu phổ thông;
- Mã chứng khoán: VBH;
- Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng;
- Số lượng cổ phiếu: 2.900.000 cổ phiếu;
- Tổng giá trị cổ phiếu niêm yết theo mệnh giá: 29.000.000.000 đồng.

Ngày 29 tháng 12 năm 2006, cổ phiếu của Công ty được chính thức giao dịch.

Đến ngày 30 tháng 09 năm 2016, tổng số công nhân viên của Công ty là 279 người.

1. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Năm tài chính bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm dương lịch.

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND .

2. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính và các chuẩn mực kế toán Việt Nam.

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích
Hình thức sổ kế toán áp dụng của Công ty là Nhật ký chung.

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn).

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc 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.

3.2 Các giao dịch ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng đồng tiền khác ngoài VND được chuyển đổi thành VND theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh được ghi nhận vào chi phí hoặc doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ..

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng Ngoại thương Tp. Hồ Chí Minh.

Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả : tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng Ngoại thương Tp. Hồ Chí Minh.

3.3 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 gốc hàng tồn kho được xác định như sau :

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường/chi phí quyền sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng thành phẩm bất động sản.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp nhập trước, xuất trước và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

3.4 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định (TSCĐ) bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa TSCĐ vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới TSCĐ được vốn hóa, ghi tăng nguyên giá tài sản cố định, các chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Khi TSCĐ được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được

xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý TSCĐ đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao TSCĐ hữu hình được tính theo phương pháp đường thẳng, theo thời gian sử dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 25 năm
Máy móc thiết bị	3 - 7 năm
Phương tiện vận tải	6 - 7 năm
Dụng cụ quản lý	3 - 6 năm

3.5 Tài sản cố định vô hình

Phần mềm máy tính được ghi nhận như tài sản cố định vô hình, được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 3 năm.

3.6 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm giá trị nhà kho và phân xưởng của Công ty được dùng cho thuê theo các hợp đồng thuê hoạt động.

Khấu hao bất động sản đầu tư được tính theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 5 đến 10 năm.

3.7 Đầu tư dài hạn

Các khoản đầu tư dài hạn được ghi nhận theo giá gốc.

3.8 Khoản phải thu

Các khoản phải thu trình bày trong Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ phải thu từ khách hàng của Công ty và các khoản phải thu khác trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ 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 vào ngày kết thúc năm tài chính.

3.9 Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm chi phí công cụ dụng cụ, phí duy trì tên miền, phí duy trì mail, lưu trữ trang web,... Các chi phí này được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 5 năm kể từ khi phát sinh.

3.10 Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trên báo cáo kết quả kinh doanh khi được xác định tương đối chắc chắn, phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua và người mua đã chấp nhận thanh toán. Doanh thu sẽ không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn liên quan đến khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan đến khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu cho thuê tài sản

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN TỬ BÌNH HÒA

Doanh thu từ việc cho thuê tài sản theo các hợp đồng thuê hoạt động được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm theo thời gian cho thuê.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp các dịch vụ được ghi nhận khi dịch vụ đã được hoàn thành.

3.11 Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu tài chính bao gồm doanh thu từ lãi tiền gửi, lãi cho vay vốn.

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Lợi nhuận được chia được ghi nhận khi các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

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

4.1 Tiền

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
Tiền mặt tồn quỹ - VND	499.816.941	656.110.213
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn – VND	112.868.716	998.628.647
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn – USD	1.897.939.127	438.237.470
Tương đương tiền gửi(tiền gửi kỳ hạn 1-3 tháng)	1.000.000.000	3.500.000.000
	<u>3.510.624.784</u>	<u>5.592.976.330</u>

4.2 Phải thu khách hàng

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
4.2.1 Phải thu khách hàng ngắn hạn	7.009.727.970	6.406.769.234
Trong đó :		
- Công ty TNHH Điện tử Foster ĐN		181.500.000
- Tohozince Co, LTD	2.725.331.351	2.123.701.056
-TDK Lambda Malaysia SDN BHD	1.014.509.739	1.706.560.997
- Công ty CP Điện tử Thủ Đức 1	650.802.700	650.802.700
- Công ty Điện tử - Điện lạnh Đa Linh		
- Công ty TNHH Kiến Quang	978.209.940	731.160.600
- Công ty Điện & Điện tử TCL	618.532.124	256.188.426
- Các khoản phải thu khách hàng khác	1.022.342.116	756.855.455
4.2.2 Phải thu khách hàng dài hạn	0	0

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN TỬ BÌNH HÒA

4.3 Trả trước cho người bán

	30/09/2016 VND		01/01/2016 VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
4.3.1 Trả trước cho người bán ngắn hạn	0	0	3.408.897.800	0
- Hongkong Kangguam			3.408.897.800	0
4.3.2 Trả trước cho người bán dài hạn	0	0	0	0

	30/09/2016 VND		01/01/2016 VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
4.4 Các khoản phải thu khác	6.899.595.924	(4.848.179.638)	7.131.265.033	(4.078.173.718)
4.4.1 - Ngắn hạn	6.899.595.924	(4.848.179.638)	7.131.265.033	(4.078.173.718)
*- Trả trước cho người bán NH :	4.770.029.600	(2.899.020.720)	4.770.029.600	(2.129.014.800)
- DN TN TM Ngân Long	2.570.029.600	(1.799.020.720)	2.570.029.600	(1.285.014.800)
- Công ty TNHH Kiến Quang	2.200.000.000	(1.100.000.000)	2.200.000.000	(844.000.000)
*- Phải thu các bên khác:	180.407.406		290.640.639	
- Phải thu tiền ồm đầu, BHXH			186.868.734	
- Chi tạm ứng	73.000.000		6.750.000	
- Các khoản chi hộ	107.407.406		97.021.905	
*- Phải thu các bên liên quan :	1.949.158.918	(1.949.158.918)	1.949.158.918	1.949.158.918
- Công ty CP Đầu tư & UD Mới	1.949.158.918	1.949.158.918	1.949.158.918	1.949.158.918
*- Quỹ khen thưởng, phúc lợi chi vượt mức			121.435.876	
4.4.2 Phải thu khách hàng dài hạn	0		0	
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác	0		0	

4.5 Nợ xấu :

	30/09/2016 VND			
	Giá gốc	Quá hạn	Dự phòng	Giá trị hợp lý
a/ Phải thu khách hàng :	1.330.174.050	1.260.657.919	630.286.480	699.887.570
- Công ty CP Điện tử Thủ Đức	650.802.700	650.802.700	325.401.350	325.401.350
- Inquest International INC	175.108.565	175.108.565	87.554.282	87.554.283
- Huỳnh Anh Hiệp	152.391.999.	119.999.199	53.521.040	98.870.959
- Công ty CP TM DV Bình Minh	351.870.786	314.747.455	163.809.808	188.060.978
b/Trả trước cho người bán :	4.770.029.600	4.770.029.600	2.899.020.720	1.871.008.880
-- DNTN TM Ngân Long	2.570.029.600	2.570.029.600	1.799.020.720	771.008.880
- Công ty TNHH Kiến Quang	2.200.000.000	2.200.000.000	1.100.000.000	1.100.000.000
c/ Phải thu khác :	1.949.158.918	1.949.158.918	1.949.158.918	0
- Công ty CP ĐT UD CNM	1.949.158.918	1.949.158.918	1.949.158.918	0
Tổng cộng :	8.049.362.568	7.979.846.437	5.478.466.118	2.570.896.450

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN TỬ BÌNH HÒA

4.6 Hàng tồn kho

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
Hàng đang đi trên đường		372.479.478
Nguyên vật liệu	7.474.347.740	4.467.219.651
Công cụ, dụng cụ	199.900.427	216.663.908
Sản phẩm dở dang		8.921.332
Thành phẩm	1.532.069.479	1.525.945.873
Cộng giá gốc hàng tồn kho	9.206.317.646	6.591.230.242
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
	9.206.317.646	6.591.230.242

4.7 Chi phí trả trước :

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
4.7.1 - Ngắn hạn (Chi tiết theo từng khoản mục)	129.995.541	83.157.453
Công cụ, dụng cụ	22.794.597	71.054.841
Phần mềm KT, HQĐT., Internet	2.400.000	12.102.612
Chi phí thuê đất, mua bảo hiểm	104.800.944	
4.7.2 - Dài hạn	467.616.242	506.017.812
Công cụ, dụng cụ xuất hàng	34.957.484	91.852.248
Phí duy trì tên miền, lưu trữ trang Web, chữ ký số	12.397.309	24.266.815
Chi phí hệ thống báo cháy	28.712.499	43.068.749
Phần mềm Microsoft	252.240.000	346.830.000
Sửa chữa lớn (CN.HN)	139.308.950	

4.8 Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	16.380.187.624	2.403.786.054	2.180.606.551	1.330.083.636	0	22.294.663.865
Tăng trong kỳ					0	0
Giảm trong kỳ		982.811.899	105.279.000	209.893.250		1.297.984.149
Số dư cuối kỳ	16.380.187.624	1.420.974.155	2.075.327.551	1.120.190.386	0	20.996.679.716
Hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	16.151.922.816	2.403.786.054	2.056.976.896	1.288.454.536	0	21.901.140.402
Khấu hao trong kỳ	39.956.900	0	13.246.000	4.392.500	0	57.595.400
Giảm trong kỳ		982.811.899	105.279.000	209.893.250		1.297.984.149
Số dư cuối kỳ	16.191.879.716	1.420.974.155	1.964.943.896	1.082.953.786	0	20.660.751.553
Giá trị còn lại						
Số dư đầu kỳ	228.264.708	0	123.629.655	41.629.100	0	393.523.463
Số dư cuối kỳ	188.307.908	0	110.383.655	37.236.600	0	335.928.163

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN TỬ BÌNH HÒA

4.9 Tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Bản quyền hệ điều hành Microsoft VND	Phần mềm quản lý Vật tư VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	108.436.107	0	108.436.107
Tăng trong kỳ			
Số dư cuối kỳ	108.436.107	0	108.436.107
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	108.436.107	0	108.436.107
Khấu hao trong kỳ			
Số dư cuối kỳ	108.436.107	0	108.436.107
Giá trị còn lại			
Số dư đầu kỳ	0	0	0
Số dư cuối kỳ	0	0	0

4.10 Tăng giảm bất động sản đầu tư

	Nhà cửa VND	Cộng VND
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ	6.211.957.943	6.211.957.943
Tăng trong kỳ		
Số dư cuối kỳ	6.211.957.943	6.211.957.943
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	6.199.123.483	6.199.123.483
Khấu hao trong kỳ	2.319.500	2.319.500
Tăng trong kỳ		
Số dư cuối kỳ	6.201.442.983	6.201.442.983
Giá trị còn lại		
Số dư đầu kỳ	12.834.460	12.834.460
Số dư cuối kỳ	10.514.960	10.514.960

4.11 Các khoản đầu tư tài chính :

	30/09/2016 VND		01/01/2016 VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào Công ty LD, LK				
Công ty CP TM DV Bình Minh	510.000.000	(510.000.000)	0	510.000.000
	510.000.000	(510.000.000)	0	510.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN TỬ BÌNH HÒA

4.12 Phải trả người bán

	30/09/2016 VND		01/01/2016 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
4.12.1 Các khoản Phải trả cho người bán ngắn hạn	1.082.028.797	1.082.028.797	2.044.401.368	2.044.401.368
- TDK Lambda Malaysia SDN BHD	875.820.197	851.855.141	1.671.921.890	1.671.921.890
-TCL King Electrical Appliances			372.479.478	372.479.478
- Phải trả cho các đối tượng khác	206.208.600	206.208.600		

4.13 Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước

	Số đầu quý	Số phải nộp trong quý	Số đã thực nộp trong quý	Số cuối quý
4.13.1 – Phải nộp:	86.260.498	2.569.574.030	1.936.470.247	719.364.281
-Thuế TNCN				
-Thuế GTGT	86.260.498	1.500.209.749	1.586.470.247	
-Tiền thuê đất		1.069.364.281	350.000.000	719.364.281
-Thuế môn bài				
-Thuế nhập khẩu				
-Thuế TNDN				
4.13.2 – Phải thu:	652.355.907	121.804.628	133.895.001	664.446.280
-Thuế GTGT đầu vào được khấu trừ				
- Thuế TNDN	652.355.907			652.355.907
- Thuế nhập khẩu		121.804.628	133.895.001	12.090.373

4.14 Các khoản phải trả khác :

	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND
4.14.1 Ngắn hạn :	398.304.172	1.471.784
Tài sản thừa chờ giải quyết		
Kinh phí Công đoàn	144.515.431	
BHXH	186.859.387	
BH y tế	55.611.983	
BH thất nghiệp	11.317.371	1.471.784
Các khoản phải trả phải nộp khác		
4.14.2 Dài hạn :	326.086.600	166.210.600
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	326.086.600	166.210.600
Các khoản phải trả phải nộp khác		

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN TỬ BÌNH HÒA

4.15 Bảng biến động vốn chủ sở hữu :

A	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu								
	Vốn chủ sở hữu	Thặng dư vốn CP	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của CSH	Chênh lệch đánh giá lại TS	Chênh lệch tỷ giá	LNST chưa PP và các quỹ	Các khoản mục khác	Cộng
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
SỐ DƯ ĐẦU NĂM TRƯỚC:	26.405.539.342								26.405.539.342
-Tăng vốn trong năm trước -Lãi trong năm trước -Tăng khác -Giảm vốn trong năm trước - Lỗ trong năm trước - Giảm khác	5.627.420.239								5.627.420.239
SỐ DƯ ĐẦU NĂM NAY	20.778.119.103								20.778.119.103
-Tăng vốn trong năm nay -Lãi trong năm nay -Tăng khác -Giảm vốn trong năm nay - Lỗ trong năm nay - Giảm khác	6.455.802.048								6.455.802.048
SỐ DƯ CUỐI QUÝ NÀY	14.322.317.055								14.322.317.055

Theo giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp Công ty cổ phần – Mã số doanh nghiệp : 0303207317 đăng ký lần đầu ngày 07 tháng 02 năm 2006 và đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 28 tháng 06 năm 2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp, vốn điều lệ là 29.000.000.000 đồng được chia thành 2.900.000 cổ phần với mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần, chi tiết như sau:

Cổ đông sáng lập	1.604.798 cổ phần	Chiếm	55,34%
- Tổng Công ty điện tử tin học Việt Nam	1.479.000 cổ phần		
- Ông Nguyễn Thế Mạnh	118.198 cổ phần		
- Ông Nguyễn Văn Thành	7.600 cổ phần		
Cổ đông khác	1.295.202 cổ phần	Chiếm	44,66%

Cổ phiếu phổ thông

	30/09/2016	01/01/2016
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	2.900.000	2.900.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	2.900.000	2.900.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN TỬ BÌNH HÒA

Cổ phiếu phổ thông	2.900.000	2.900.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.900.000	2.900.000
Cổ phiếu phổ thông	2.900.000	2.900.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND / cổ phiếu.

4.16 Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán :

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
a/ Ngoại tệ (USD)	85.221,55	19.520,60
b/ Nợ khó đòi đã xử lý	30.303.500	30.303.500

5 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH :

5.1 Doanh thu :

	Quý III/ 2016	Quý III/ 2015
	VND	VND
<i>a/ Doanh thu Công ty :</i>		
Doanh thu trong nước	11.841.740.360	10.535.135.687
Doanh thu Xuất khẩu	8.526.607.297	10.979.407.583
Doanh thu kinh doanh bất động sản	2.070.302.964	1.705.985.934
Doanh thu bán vật tư	1.714.192.060	48.508.827
Doanh thu bán phế liệu	99.566.390	4.203.612
Doanh thu cung cấp dịch vụ	675.586.872	460.732.075
Doanh thu bán hàng hoá		
Thuế tiêu thụ đặc biệt		
Doanh thu thuần bán hàng hóa và dịch vụ	24.927.995.943	23.733.973.718

b/ Doanh thu đối với Bên liên quan :

-Công ty CP TM DV Bình Minh	3.186.762	18.370.469
-----------------------------	-----------	------------

5.2 Các khoản giảm trừ doanh thu :

	Quý III/ 2016	Quý III/ 2015
	VND	VND
<i>Trong đó :</i>		
Chiết khấu thương mại		
Giảm giá hàng bán		
Hàng bán bị trả lại		
	0	0

5.3 Giá vốn hàng bán :

	Quý III/ 2016	Quý III/ 2015
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp		
Giá vốn bán thành phẩm	19.060.112.505	20.392.780.773

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN TỬ BÌNH HÒA

- Nội địa	11.477.910.084	9.504.392.808
- Xuất khẩu	7.582.202.421	10.888.387.965
Giá vốn kinh doanh bất động sản	422.645.352	378.635.000
Giá vốn bán vật tư	1.567.248.708	33.230.950
Giá vốn của dịch vụ	343.797.956	306.103.682
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
	21.393.804.521	21.110.750.405

5.4 Doanh thu hoạt động tài chính :

	Quý III/ 2016 VND	Quý III/ 2015 VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	13.039.834	46.597.257
Cổ tức		
Lãi cho vay vốn		
Lãi chênh lệch tỷ giá thanh toán	21.517.227	175.835.421
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
	34.557.061	222.432.678

5.5 Chi phí hoạt động tài chính :

	Quý III/ 2016 VND	Quý III/ 2015 VND
Chi phí lãi vay		
Lỗ chênh lệch tỷ giá thanh toán	2.108.770	22.132.764
Trích lập DP ĐTTC		
	2.108.770	22.132.764

5.6 Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp :

	Quý III/ 2016 VND	Quý III/ 2015 VND
5.6.1 Các khoản CPQLDN phát sinh trong kỳ:		
Chi phí nhân viên	1.279.592.400	1.323.708.337
Chi phí đồ dùng văn phòng	65.504.488	74.692.688
Chi phí khấu hao	15.146.000	15.146.000
Tiền thuê đất	675.866.181	736.244.080
Thuế, phí và lệ phí	59.870.609	47.255.774
Chi phí khác	1.330.268.869	554.719.838
Chi phí Dự phòng Nợ phải thu khó đòi		
	3.426.248.547	2.751.766.717
5.6.2 Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
Chi phí vật liệu bao bì	680.863.351	481.763.294
Chi phí xuất hàng	77.557.245	98.729.317
Chi phí quảng cáo, hoa hồng môi giới	5.220.000	
Chi phí khác		304.419
	763.640.596	580.797.030

5.7 Thu nhập khác :

	Quý III/ 2016 VND	Quý III/ 2015 VND
Thu do khách hàng hỗ trợ	166.987.500	
Thu do khách hàng đền bù		42.254.974
Thu thanh lý TSCĐ	150.000.000	
Thu khác	9.544.557	3.775.436
	326.532.057	46.030.410

5.8 Chi phí khác :

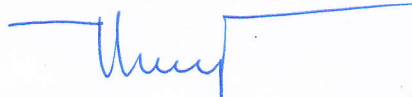
	Quý III/ 2016 VND	Quý III/ 2015 VND
Chi thanh lý TSCĐ	18.000.000	
Chi thù lao Hội đồng quản trị		
Chi phí khác	7.396.826	
Phạt vi phạm hành chính	832.867	30.000.000
	26.229.693	30.000.000

5.9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành :

	Quý III/ 2016 VND	Quý III/ 2015 VND
Lợi nhuận trước thuế	(-322.947.066)	(-)493.010.110
Điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận		
Thu nhập không chịu thuế		
Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện năm trước		
năm nay được thực hiện		
Chi phí không được khấu trừ		
Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp		
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp		
Thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN)		
Chi phí thuế TNDN hiện hành		

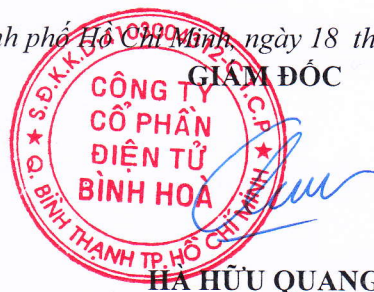
Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 10 năm 2016

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ THỊ NGỌC THỦY

GIÁM ĐỐC



HÀ HỮU QUANG