

**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa  
và công ty con**

**Báo cáo Tài chính riêng và hợp nhất**

Cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

Đồng Nai, Tháng 10 năm 2016



**Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa**  
**Thông tin về Công ty**

**Giấy Chứng nhận**

**Đăng ký Kinh doanh số**

3600261626

ngày 29 tháng 12 năm 2004

Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh đã được điều chỉnh nhiều lần, và lần mới nhất là vào ngày 5 tháng 5 năm 2016. Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh và các giấy chứng nhận điều chỉnh do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp.

**Hội đồng Quản trị**

Phạm Quang Vũ	Chủ tịch
Nguyễn Hoàng Yến	Thành viên
Phạm Đình Toại	Thành viên
Phạm Hồng Sơn	Thành viên
Lê Trung Thành	Thành viên
Nguyễn Nam Hải	Thành viên

**Ban Giám đốc**

Nguyễn Tân Kỳ	Tổng Giám đốc
Nguyễn Thanh Tùng	Phó Tổng Giám đốc
Lê Hùng Dũng	Phó Tổng Giám đốc (đến ngày 19 tháng 4 năm 2016)
Đoàn Quốc Hưng	Phó Tổng Giám đốc

**Trụ sở đăng ký**

Khu Công nghiệp Biên Hòa 1  
Thành phố Biên Hòa  
Tỉnh Đồng Nai  
Việt Nam

**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**  
**Bảng cân đối kế toán riêng và hợp nhất tại ngày 30 tháng 9 năm 2016**

**Mẫu B 01 – DN/HN**  
*(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	Thuyết minh	Tập đoàn		Công ty	
			30/09/2016 VND	01/01/2016 VND	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND
<b>TÀI SẢN</b>						
<b>Tài sản ngắn hạn</b> (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	<b>100</b>		<b>1.970.508.066.558</b>	<b>1.774.965.379.886</b>	<b>1.929.474.013.028</b>	<b>1.774.965.379.886</b>
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>4</b>	<b>1.473.682.060.552</b>	<b>1.425.460.022.439</b>	<b>1.457.935.481.642</b>	<b>1.425.460.022.439</b>
Tiền	111		51.182.060.552	27.960.022.439	45.435.481.642	27.960.022.439
Các khoản tương đương tiền	112		1.422.500.000.000	1.397.500.000.000	1.412.500.000.000	1.397.500.000.000
<b>Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>80.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>80.000.000.000</b>	<b>-</b>
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5(a)	80.000.000.000	-	80.000.000.000	-
<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>53.150.088.586</b>	<b>57.467.600.540</b>	<b>41.181.477.811</b>	<b>57.467.600.540</b>
Phải thu của khách hàng	131		34.390.765.895	45.236.608.603	33.291.314.602	45.236.608.603
Trả trước cho người bán	132		12.549.099.543	5.395.710.480	1.971.004.283	5.395.710.480
Phải thu ngắn hạn khác	136	6(a)	7.010.837.833	7.683.928.786	6.719.773.611	7.683.928.786
Dự phòng phải thu khó đòi	137	7	(800.614.685)	(848.647.329)	(800.614.685)	(848.647.329)
<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>8</b>	<b>354.516.069.753</b>	<b>291.532.492.409</b>	<b>348.921.910.329</b>	<b>291.532.492.409</b>
Hàng tồn kho	141		361.215.920.345	298.150.034.045	355.621.760.921	298.150.034.045
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(6.699.850.592)	(6.617.541.636)	(6.699.850.592)	(6.617.541.636)
<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>9.159.847.667</b>	<b>505.264.498</b>	<b>1.435.143.246</b>	<b>505.264.498</b>
Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2.485.499.320	505.264.498	1.435.143.246	505.264.498
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		6.674.348.347	-	-	-

*Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này*

**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**  
**Bảng cân đối kế toán riêng và hợp nhất tại ngày 30 tháng 9 năm 2016 (tiếp theo)**

Mẫu B 01 – DN/HN

(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC  
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thuyết minh	Tập đoàn		Công ty	
			30/09/2016 VND	01/01/2016 VND	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND
<b>Tài sản dài hạn</b> (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	<b>200</b>		<b>818.859.043.646</b>	<b>754.495.074.917</b>	<b>862.610.045.248</b>	<b>754.495.074.917</b>
<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>787.337.200</b>	<b>510.856.000</b>	<b>96.236.912.200</b>	<b>510.856.000</b>
Phải thu về cho vay dài hạn	215	9	-	-	94.000.000.000	-
Phải thu dài hạn khác	216	6(b)	787.337.200	510.856.000	2.236.912.200	510.856.000
<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>531.356.770.534</b>	<b>558.555.537.339</b>	<b>523.491.379.373</b>	<b>558.555.537.339</b>
Tài sản cố định hữu hình	221	10	530.521.722.247	558.471.864.530	522.656.331.086	558.471.864.530
Nguyên giá	222		843.501.325.822	827.362.931.047	835.369.211.377	827.362.931.047
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(312.979.603.575)	(268.891.066.517)	(312.712.880.291)	(268.891.066.517)
Tài sản cố định vô hình	227	11	835.048.287	83.672.809	835.048.287	83.672.809
Nguyên giá	228		1.880.358.879	1.004.073.640	1.880.358.879	1.004.073.640
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.045.310.592)	(920.400.831)	(1.045.310.592)	(920.400.831)
<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>210.671.880.206</b>	<b>149.981.030.413</b>	<b>161.144.666.158</b>	<b>149.981.030.413</b>
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	12	210.671.880.206	149.981.030.413	161.144.666.158	149.981.030.413
<b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>35.000.000.000</b>	<b>-</b>
Đầu tư vào công ty con	251	5(b)	-	-	35.000.000.000	-
<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>76.043.055.706</b>	<b>45.447.651.165</b>	<b>46.737.087.517</b>	<b>45.447.651.165</b>
Chi phí trả trước dài hạn	261	13	23.502.190.405	23.077.008.589	20.580.838.053	23.077.008.589
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		26.270.628.506	22.370.642.576	26.156.249.464	22.370.642.576
Lợi thế thương mại	269	14	26.270.236.795	-	-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b> (270 = 100 + 200)	<b>270</b>		<b>2.789.367.110.204</b>	<b>2.529.460.454.803</b>	<b>2.792.084.058.276</b>	<b>2.529.460.454.803</b>

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**  
**Bảng cân đối kế toán riêng và hợp nhất tại ngày 30 tháng 9 năm 2016 (tiếp theo)**

**Mẫu B 01 – DN/HN**  
*(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	Thuyết minh	Tập đoàn		Công ty	
			30/09/2016 VND	01/01/2016 VND	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND
<b>NGUỒN VỐN</b>						
<b>NỢ PHẢI TRẢ</b> (300 = 310 + 330)	<b>300</b>		<b>866.159.762.401</b>	<b>760.764.332.168</b>	<b>857.214.851.961</b>	<b>760.764.332.168</b>
<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>864.117.193.722</b>	<b>695.198.683.483</b>	<b>855.172.283.282</b>	<b>695.198.683.483</b>
Phải trả người bán	311		270.173.284.584	240.137.845.202	266.859.669.455	240.137.845.202
Người mua trả tiền trước	312		10.473.151.250	13.235.282.507	10.472.671.250	13.235.282.507
Thuế phải nộp Nhà nước	313	15	42.252.007.062	42.659.380.022	41.850.247.479	42.659.380.022
Phải trả người lao động	314		419.571.151	-	-	-
Chi phí phải trả	315	16	194.563.553.376	182.306.786.197	190.307.181.146	182.306.786.197
Phải trả ngắn hạn khác	319	17(a)	2.584.454.533	1.731.364.837	2.031.342.186	1.731.364.837
Vay ngắn hạn	320	18(a)	322.619.274.308	194.096.127.260	322.619.274.308	194.096.127.260
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	19	21.031.897.458	21.031.897.458	21.031.897.458	21.031.897.458
<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>2.042.568.679</b>	<b>65.565.648.685</b>	<b>2.042.568.679</b>	<b>65.565.648.685</b>
Phải trả dài hạn khác	337	17(b)	2.042.568.679	2.565.648.685	2.042.568.679	2.565.648.685
Vay dài hạn	338	18(b)	-	63.000.000.000	-	63.000.000.000
<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b> (400 = 410)	<b>400</b>		<b>1.923.207.347.803</b>	<b>1.768.696.122.635</b>	<b>1.934.869.206.315</b>	<b>1.768.696.122.635</b>
<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>20</b>	<b>1.923.207.347.803</b>	<b>1.768.696.122.635</b>	<b>1.934.869.206.315</b>	<b>1.768.696.122.635</b>
Vốn cổ phần	411	21	265.791.350.000	265.791.350.000	265.791.350.000	265.791.350.000
Thặng dư vốn cổ phần	412		29.974.241.968	29.974.241.968	29.974.241.968	29.974.241.968
Quỹ đầu tư phát triển	418		213.510.848.947	213.510.848.947	213.510.848.947	213.510.848.947
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.414.301.965.035	1.259.419.681.720	1.425.592.765.400	1.259.419.681.720
Lợi ích cổ đông thiểu số	429		(371.058.147)	-	-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b> (440 = 300 + 400)	<b>440</b>		<b>2.789.367.110.204</b>	<b>2.529.460.454.803</b>	<b>2.792.084.058.276</b>	<b>2.529.460.454.803</b>

Ngày 28 tháng 10 năm 2016

Người lập:



Nguyễn Diệu Linh  
Kế toán tổng hợp

Người duyệt:



Phan Thị Thúy Hoa  
Kế toán trưởng



Nguyễn Tân Kỳ  
Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**  
**Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và hợp nhất cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30**  
**tháng 9 năm 2016**

**Mẫu B 02 – DN/HN**  
*(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

<u>Tập đoàn</u>	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm	
			2016	2015	2016	2015
			VND	VND	VND	VND
Doanh thu bán hàng	01	23	834.256.147.462	669.941.867.211	2.086.408.377.392	1.801.363.712.491
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	23	15.540.316.199	21.461.701.740	70.673.189.398	64.643.869.230
Doanh thu thuần (10 = 01 - 02)	10	23	818.715.831.263	648.480.165.471	2.015.735.187.994	1.736.719.843.261
Giá vốn hàng bán	11	24	500.883.787.299	419.379.914.871	1.322.555.670.199	1.166.350.598.376
Lợi nhuận gộp (20 = 10 - 11)	20		317.832.043.964	229.100.250.600	693.179.517.795	570.369.244.885
Doanh thu hoạt động tài chính	21	25	18.503.588.811	11.868.232.917	52.579.328.196	35.463.191.087
Chi phí tài chính	22	26	4.943.723.830	88.052.084	10.261.753.376	19.074.200.898
Chi phí bán hàng	25		183.377.299.013	167.717.354.354	491.710.944.067	444.688.180.924
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		22.578.346.181	18.746.878.953	59.868.614.915	53.830.528.762
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		125.436.263.751	54.416.198.126	183.917.533.633	88.239.525.388
Thu nhập khác	31		7.568.852	268.404.790	18.802.118	403.860.097
Chi phí khác	32		22.505.787	211.522.344	642.371.546	407.207.062
Kết quả từ hoạt động khác (40 = 31 - 32)	40		(14.936.935)	56.882.446	(623.569.428)	(3.346.965)
Lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		125.421.326.816	54.473.080.572	183.293.964.205	88.236.178.423
Chi phí thuế TNDN - hiện hành	51		18.459.050.114	520.342.853	33.106.193.926	5.508.249.559
Chi phí/(lợi ích) thuế TNDN - hoãn lại	52		1.731.405.140	6.655.441.038	(3.871.519.894)	(8.321.364.984)
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		105.230.871.562	47.297.296.681	154.059.290.173	91.049.293.848
<b>Phân bổ cho:</b>						
Chủ sở hữu của công ty mẹ	61		106.477.116.128	47.297.296.681	155.811.035.315	91.049.293.848
Cổ đông không kiểm soát	62		(1.246.244.566)	-	(1.751.745.142)	-
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	27	4.006	1.779	5.862	3.426

*Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này*

**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**

**Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và hợp nhất cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016 (tiếp theo)**

Mẫu B 02 – DN/HN

(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

Công ty	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm	
			2016	2015	2016	2015
			VND	VND	VND	VND
Doanh thu bán hàng	01	23	832.703.648.032	669.941.867.211	2.084.464.727.845	1.801.363.712.491
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	23	15.536.388.926	21.461.701.740	70.669.262.125	64.643.869.230
<b>Doanh thu thuần (10 = 01 - 02)</b>	<b>10</b>	<b>23</b>	<b>817.167.259.106</b>	<b>648.480.165.471</b>	<b>2.013.795.465.720</b>	<b>1.736.719.843.261</b>
Giá vốn hàng bán	11	24	500.467.634.460	419.379.914.871	1.321.060.507.031	1.166.350.598.376
<b>Lợi nhuận gộp (20 = 10 - 11)</b>	<b>20</b>		<b>316.699.624.646</b>	<b>229.100.250.600</b>	<b>692.734.958.689</b>	<b>570.369.244.885</b>
Doanh thu hoạt động tài chính	21	25	19.432.368.120	11.868.232.917	53.493.392.911	35.463.191.087
Chi phí tài chính	22	26	4.466.099.566	88.052.084	9.660.702.484	19.074.200.898
Chi phí bán hàng	25		177.521.370.479	167.717.354.354	483.987.854.856	444.688.180.924
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		19.181.001.601	18.746.878.953	55.628.295.933	53.830.528.762
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))</b>	<b>30</b>		<b>134.963.521.120</b>	<b>54.416.198.126</b>	<b>196.951.498.327</b>	<b>88.239.525.388</b>
Thu nhập khác	31		7.568.852	268.404.790	18.802.131	403.860.097
Chi phí khác	32		5.787	211.522.344	547.877.740	407.207.062
<b>Kết quả từ hoạt động khác (40 = 31 - 32)</b>	<b>40</b>		<b>7.563.065</b>	<b>56.882.446</b>	<b>(529.075.609)</b>	<b>(3.346.965)</b>
<b>Lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>134.971.084.185</b>	<b>54.473.080.572</b>	<b>196.422.422.718</b>	<b>88.236.178.423</b>
Chi phí thuế TNDN - hiện hành	51		18.459.050.114	520.342.853	33.106.193.926	5.508.249.559
Chi phí/(lợi ích) thuế TNDN - hoãn lại	52		1.815.178.989	6.655.441.038	(3.785.606.888)	(8.321.364.984)
<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)</b>	<b>60</b>		<b>114.696.855.082</b>	<b>47.297.296.681</b>	<b>167.101.835.680</b>	<b>91.049.293.848</b>

Ngày 28 tháng 10 năm 2016

Người lập:



Nguyễn Diệu Linh  
Kế toán tổng hợp

Người duyệt:



Phan Thị Thúy Hoa  
Kế toán trưởng



Nguyễn Tân Kỳ  
Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**  
**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng và hợp nhất cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9**  
**năm 2016 (Phương pháp gián tiếp)**

**Mẫu B 03 – DN/HN**

(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC  
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
		Giai đoạn 9 tháng kết thúc ngày		Giai đoạn 9 tháng kết thúc ngày	
		30/09/2016 VND	30/09/2015 VND	30/09/2016 VND	30/09/2015 VND
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>					
<b>Lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>183.293.964.205</b>	<b>88.236.178.423</b>	<b>196.422.422.718</b>	<b>88.236.178.423</b>
<b>Điều chỉnh cho các khoản</b>					
Khấu hao và phân bổ	02	45.701.846.340	45.437.770.463	44.529.252.820	45.437.770.463
Các khoản dự phòng	03	14.067.054.753	4.686.278.752	14.067.054.753	4.686.278.752
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(886.741.666)	(939.817.104)	(957.885.316)	(939.817.104)
Lãi do thanh lý tài sản cố định	05	(4.945.455)	-	(4.945.455)	-
Lãi tiền gửi và lãi cho vay	05	(49.345.017.708)	(33.220.778.533)	(50.501.779.730)	(33.220.778.533)
Chi phí lãi vay	06	10.114.082.575	9.226.926.067	9.585.777.924	9.226.926.067
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>202.940.243.044</b>	<b>113.426.558.068</b>	<b>213.139.897.714</b>	<b>113.426.558.068</b>
Biến động các khoản phải thu	09	11.280.298.599	8.296.106.571	17.398.233.293	8.296.106.571
Biến động hàng tồn kho	10	(72.661.098.832)	(118.445.143.544)	(71.504.505.317)	(118.445.143.544)
Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác	11	29.900.159.474	(44.343.788.463)	23.490.684.282	(44.343.788.463)
Biến động chi phí trả trước	12	5.513.290.659	1.609.023.055	4.098.454.168	1.609.023.055
		<b>176.972.892.944</b>	<b>(39.457.244.313)</b>	<b>186.622.764.140</b>	<b>(39.457.244.313)</b>
Tiền lãi vay đã trả	14	(10.850.997.223)	(10.610.074.782)	(9.791.408.182)	(10.610.074.782)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(23.093.692.638)	(2.882.359.893)	(23.093.692.638)	(2.882.359.893)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(928.752.000)	(5.406.148.631)	(928.752.000)	(5.406.148.631)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ các hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>142.099.451.083</b>	<b>(58.355.827.619)</b>	<b>152.808.911.320</b>	<b>(58.355.827.619)</b>

*Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này*



**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**

**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng và hợp nhất cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016 (Phương pháp gián tiếp – tiếp theo)**

Mẫu B 03 – DN/HN

(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

Mã số	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>		
	Giai đoạn 9 tháng kết thúc ngày		Giai đoạn 9 tháng kết thúc ngày		
	30/09/2016 VND	30/09/2015 VND	30/09/2016 VND	30/09/2015 VND	
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>					
Tiền chi mua tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	21	(64.945.737.665)	(134.124.100.342)	(23.659.921.931)	(134.124.100.342)
Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định	22	4.945.455	73.900.000	4.945.455	73.900.000
Tiền chi cho vay	23	-	-	(94.000.000.000)	-
Gửi tiền gửi có kỳ hạn	23	(5.701.900.000.000)	(3.341.000.000.000)	(5.641.900.000.000)	(3.341.000.000.000)
Rút tiền gửi có kỳ hạn	24	5.621.900.000.000	2.701.000.000.000	5.561.900.000.000	2.701.000.000.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào công ty con	25			(35.000.000.000)	-
Mua công ty con, đã trừ đi số dư tiền của công ty con được mua	25	(11.555.624.763)		-	-
Tiền thu lãi tiền gửi	27	46.112.619.096	32.679.610.477	45.815.139.452	32.679.610.477
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ các hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(110.383.797.877)</b>	<b>(741.370.589.865)</b>	<b>(186.839.837.024)</b>	<b>(741.370.589.865)</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>					
Tiền thu từ đi vay	33	825.710.701.057	1.224.522.815.724	825.710.701.057	1.224.522.815.724
Tiền trả nợ gốc vay	34	(810.187.554.009)	(1.464.158.217.124)	(760.187.554.009)	(1.464.158.217.124)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ các hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>15.523.147.048</b>	<b>(239.635.401.400)</b>	<b>65.523.147.048</b>	<b>(239.635.401.400)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>	<b>47.238.800.254</b>	<b>(1.039.361.818.884)</b>	<b>31.492.221.344</b>	<b>(1.039.361.818.884)</b>
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>1.425.460.022.439</b>	<b>1.370.410.246.815</b>	<b>1.425.460.022.439</b>	<b>1.370.410.246.815</b>
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái đối với tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>61</b>	<b>983.237.859</b>	<b>978.326.209</b>	<b>983.237.859</b>	<b>978.326.209</b>
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)</b>	<b>70</b>	<b>1.473.682.060.552</b>	<b>332.026.754.140</b>	<b>1.457.935.481.642</b>	<b>332.026.754.140</b>

Ngày 28 tháng 10 năm 2016

Người lập:



Nguyễn Diệu Linh  
Kế toán tổng hợp

Người duyệt:



Phan Thị Thủy Hoa  
Kế toán trưởng



Nguyễn Tân Kỳ  
Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016**

**Mẫu B 09 – DN/HN**

*(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính đính kèm.

**1. Đơn vị báo cáo**

**(a) Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa (“Công ty”) là công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam. Báo cáo tài chính hợp nhất cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016 bao gồm Công ty và công ty con (gọi chung là “Tập đoàn”).

**(b) Hoạt động chính**

Các hoạt động chính của Công ty là sản xuất và bán các loại cà phê, ngũ cốc ăn liền và thức uống không cồn cho thị trường nội địa và xuất khẩu.

**(c) Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty nằm trong phạm vi 12 tháng.

**(d) Cấu trúc Tập đoàn**

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2016, Tập đoàn có 1 công ty con sở hữu trực tiếp (1/1/2016: không có công ty con). Chi tiết thông tin của công ty con được trình bày như sau:

Tên công ty	Hoạt động chính	Địa chỉ	Phần trăm vốn cổ phần tại ngày		Phần trăm quyền biểu quyết tại ngày	
			30/09/2016	01/01/2016	30/09/2016	01/01/2016
CTCP Sản xuất Thương mại CDN	Sản xuất và kinh doanh đồ uống	10 Đường Nội bộ Hưng Gia 2, P. Tân Phong, Q. 7, Tp.HCM, Việt Nam.	85%	-	85%	-

Trong tháng 5 năm 2016, Công ty đã mua 85% quyền sở hữu trong Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại CDN (“CDN”) với số tiền là 35.000 triệu VND không bao gồm phí giao dịch. CDN được thành lập tại Việt Nam.

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2016, Công ty có 378 nhân viên (01/01/2016: 406 nhân viên) và Tập đoàn có 418 nhân viên (01/01/2016: 406 nhân viên).

**2. Cơ sở lập báo cáo tài chính**

**(a) Tuyên bố về tuân thủ**

Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Báo cáo tài chính giữa niên độ cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.

**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016**  
**(tiếp theo)**

**Mẫu B 09 – DN/HN**

*(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**(b) Cơ sở đo lường**

Các báo cáo tài chính này, trừ các báo cáo lưu chuyển tiền tệ, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Các báo cáo lưu chuyển tiền tệ được lập theo phương pháp gián tiếp.

**(c) Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016.

**(d) Đơn vị tiền tệ kế toán và trình bày**

Đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty là Đồng Việt Nam (“VND”), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính.

**3. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu**

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty và Tập đoàn áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ này.

Những chính sách kế toán được Công ty và Tập đoàn áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ này nhất quán với các chính sách kế toán được áp dụng trong báo cáo tài chính năm gần nhất.

**(a) Cơ sở hợp nhất**

**(i) Công ty con**

Công ty con là công ty chịu sự kiểm soát của Tập đoàn. Các báo cáo tài chính của công ty con đã được bao gồm trong báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày quyền kiểm soát bắt đầu có hiệu lực đến ngày quyền kiểm soát chấm dứt.

**(ii) Lợi ích cổ đông không kiểm soát**

Lợi ích cổ đông không kiểm soát (“NCI”) được xác định theo tỷ lệ phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của đơn vị bị mua lại tại ngày mua.

Việc thoái vốn của Tập đoàn trong một công ty con mà không dẫn đến mất quyền kiểm soát được kế toán tương tự như các giao dịch vốn chủ sở hữu. Chênh lệch giữa thay đổi giá trị phần sở hữu của Tập đoàn trong tài sản thuần của công ty con và số thu hoặc chi từ việc thoái vốn tại công ty con được ghi nhận vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối thuộc vốn chủ sở hữu.

**(iii) Các giao dịch được loại trừ khi hợp nhất**

Các số dư trong nội bộ tập đoàn và các khoản thu nhập và chi phí chưa thực hiện từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

**(iv) Hợp nhất kinh doanh**

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp mua tại ngày mua, là ngày mà quyền kiểm soát được chuyển giao cho Tập đoàn. Sự kiểm soát tồn tại khi Tập đoàn có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của đơn vị nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của đơn vị đó. Khi đánh

**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016**  
**(tiếp theo)**

**Mẫu B 09 – DN/HN**

*(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

giá quyền kiểm soát cần xét đến quyền bỏ phiếu tiềm năng có thể thực hiện được tại thời điểm hiện tại.

**(b) Các giao dịch bằng ngoại tệ**

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền khác VND trong kỳ được quy đổi sang VND theo tỷ giá xấp xỉ với tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND tại ngày kết thúc kỳ kế toán theo tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi Công ty hoặc công ty con thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

**(c) Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

**(d) Các khoản đầu tư**

**(i) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Giám đốc của Công ty dự định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

**(ii) Khoản đầu tư vào công ty con**

Cho mục đích của báo cáo tài chính riêng này, khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá khoản đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Ban Giám đốc Công ty khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá khoản đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của các chúng khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

**(e) Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác được phân ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

**(f) Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được phân ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Đối với thành phẩm và sản phẩm dở dang, giá gốc bao

**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**

**Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016  
(tiếp theo)**

**Mẫu B 09 – DN/HN**

*(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

gồm nguyên vật liệu, chi phí nhân công trực tiếp và các chi phí sản xuất chung được phân bổ. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí bán hàng.

Công ty và Tập đoàn áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

**(g) Tài sản cố định hữu hình**

**(i) Nguyên giá**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ mà chi phí phát sinh. Trong trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được do việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản tăng nguyên giá của tài sản cố định hữu hình.

**(ii) Khấu hao**

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

- nhà xưởng và kiến trúc : 5 – 25 năm
- máy móc và thiết bị : 3 – 15 năm
- thiết bị văn phòng : 4 – 6 năm
- phương tiện vận chuyển : 3 – 10 năm

**(h) Tài sản cố định vô hình**

**(i) Phần mềm máy vi tính**

Giá mua của phần mềm máy vi tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và ghi nhận là tài sản cố định vô hình. Phần mềm máy vi tính được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 3 năm.

**(ii) Thương hiệu**

Giá mua thương hiệu được vốn hóa và ghi nhận là tài sản cố định vô hình và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 8 năm.

**(i) Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các khoản chi cho xây dựng và máy móc chưa được hoàn thành hoặc chưa lắp đặt xong. Không tính khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng và lắp đặt.

**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016**  
**(tiếp theo)**

**Mẫu B 09 – DN/HN**

*(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**(j) Chi phí trả trước dài hạn**

**(i) Chi phí đất trả trước**

Chi phí đất trả trước bao gồm tiền thuê đất trả trước, kể cả các khoản liên quan đến đất thuê mà Công ty và Tập đoàn đã nhận được giấy chứng nhận quyền sử dụng đất nhưng không đủ điều kiện ghi nhận tài sản cố định vô hình theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC (“Thông tư 45”) do Bộ Tài chính ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, và các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc bảo đảm cho việc sử dụng đất thuê. Các chi phí này được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê đất là 50 năm.

**(ii) Công cụ và dụng cụ**

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Công ty và Tập đoàn nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo Thông tư 45. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng từ 2 đến 3 năm.

**(k) Lợi thế thương mại**

Lợi thế thương mại phát sinh từ việc mua lại công ty con được xác định theo giá gốc trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Giá gốc của lợi thế thương mại là khoản chênh lệch giữa chi phí mua và lợi ích của Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của các tài sản, nợ phải trả và nợ tiềm tàng của đơn vị bị mua. Khoản chênh lệch âm (lãi từ giao dịch mua giá rẻ) được ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Lợi thế thương mại phát sinh khi mua một công ty con được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng từ 10 năm. Giá trị ghi sổ của lợi thế thương mại phát sinh khi mua một công ty con được ghi giảm xuống bằng giá trị có thể thu hồi khi Ban Giám đốc xác định khoản lợi thế thương mại không thể thu hồi toàn bộ.

**(l) Các khoản phải trả người bán và phải trả khác**

Các khoản phải trả người bán và phải trả khác thể hiện theo nguyên giá.

**(m) Dự phòng**

Một khoản dự phòng được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Công ty có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các nghĩa vụ về khoản nợ phải trả do nghĩa vụ đó. Khoản dự phòng được xác định bằng cách chiết khấu dòng tiền dự kiến có thể phải trả trong tương lai với tỷ lệ chiết khấu trước thuế phản ánh đánh giá hiện tại của thị trường về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016**  
**(tiếp theo)**

**Mẫu B 09 – DN/HN**

*(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**(n) Công cụ tài chính phái sinh**

Tập đoàn nắm giữ các công cụ tài chính phái sinh để phòng ngừa rủi ro về biến động giá của nguyên vật liệu. Các công cụ tài chính phái sinh được ghi nhận trên bảng cân đối kế toán với giá gốc tại ngày hợp đồng phái sinh được ký kết. Các khoản lãi và lỗ đã thực hiện từ các công cụ phái sinh được ghi nhận là thu nhập tài chính hoặc chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

**(o) Thuế**

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu thì khi đó các thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những kỳ trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để các khoản chênh lệch tạm thời này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

**(p) Vốn cổ phần và thặng dư vốn cổ phần**

Cổ phiếu phổ thông được phân loại là vốn chủ sở hữu. Chi phí liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu phổ thông, sau các ảnh hưởng của thuế, được ghi nhận vào thặng dư vốn cổ phần. Phần chênh lệch giữa số tiền thu được từ phát hành cổ phiếu và mệnh giá của cổ phiếu được phát hành được ghi nhận vào thặng dư vốn cổ phần.

**(q) Doanh thu**

***Doanh thu bán hàng***

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại. Doanh thu hàng bán được ghi nhận theo số thuần sau khi đã trừ đi số chiết khấu giảm giá ghi trên hóa đơn bán hàng.

**(r) Doanh thu hoạt động tài chính và chi phí tài chính**

***(i) Doanh thu hoạt động tài chính***

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm lãi tiền gửi, lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái và lãi đã thực hiện từ các công cụ tài chính phái sinh.

**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**

**Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016  
(tiếp theo)**

**Mẫu B 09 – DN/HN**

*(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

Doanh thu lãi tiền gửi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

**(ii) Chi phí tài chính**

Chi phí tài chính bao gồm chi phí lãi từ các khoản vay, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái và lỗ đã thực hiện từ các công cụ tài chính phái sinh. Chi phí lãi vay được ghi nhận là chi phí trong năm khi chi phí này phát sinh, ngoại trừ trường hợp chi phí vay liên quan đến các khoản vay cho mục đích hình thành tài sản đủ điều kiện thì khi đó chi phí vay phát sinh trong suốt thời gian hình thành tài sản sẽ được vốn hóa và ghi vào nguyên giá các tài sản liên quan này.

**(s) Các khoản thanh toán thuê hoạt động**

Các khoản thanh toán thuê hoạt động được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng đi thuê được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuê.

**(t) Lãi trên cổ phiếu**

Tập đoàn trình bày lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu (EPS) cho các cổ phiếu phổ thông. Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty chia cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền lưu hành trong kỳ. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng cách điều chỉnh lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân đang lưu hành có tính đến các ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông tiềm năng.

Lãi và lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty được xác định sau khi trừ đi khoản phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi trong kỳ.

**(u) Các bên liên quan**

Các bên liên quan bao gồm các công ty và cá nhân trực tiếp hay gián tiếp thông qua một hoặc nhiều bên trung gian, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động kinh doanh. Các bên cũng được xem là liên quan nếu các bên cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan còn bao gồm thành viên của nhân sự quản lý chủ chốt của đơn vị hoặc của công ty mẹ và thành viên trong gia đình của các bên liên quan.

Khi xem xét mối quan hệ của các bên liên quan cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ và không chỉ đơn thuần là hình thức pháp lý.



**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016**  
**(tiếp theo)**

**Mẫu B 09 – DN/HN**  
*(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**4. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND
Tiền mặt	168.685.052	119.095.032	168.685.052	119.095.032
Tiền gửi ngân hàng	51.013.375.500	27.840.927.407	45.266.796.590	27.840.927.407
Các khoản tương đương tiền	1.422.500.000.000	1.397.500.000.000	1.412.500.000.000	1.397.500.000.000
	<b>1.473.682.060.552</b>	<b>1.425.460.022.439</b>	<b>1.457.935.481.642</b>	<b>1.425.460.022.439</b>

Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn với kỳ hạn gốc không quá 3 tháng kể từ ngày giao dịch.

**5. Các khoản đầu tư tài chính**

**(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn – ngắn hạn**

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND
<b>Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn – ngắn hạn</b>				
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	80.000.000.000	-	80.000.000.000	-

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn phản ánh các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn với thời gian đáo hạn còn lại là mười hai tháng hoặc ít hơn kể từ ngày lập báo cáo.

**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**

**Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09 – DN/HN**

(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

(b) Đầu tư vào công ty con	30/09/2016		01/01/2016		Giá gốc VND
	Số lượng cổ phiếu	% sở hữu	Số lượng cổ phiếu	% quyền biểu quyết	
Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại CDN	2.524.500	85%	-	-	-
<b>6. Phải thu khác – Ngắn hạn và dài hạn</b>					
(a) Các khoản phải thu ngắn hạn khác bao gồm:					
			<b>Tập đoàn</b>	<b>Công ty</b>	
			30/09/2016 VND	01/01/2016 VND	01/01/2016 VND
Lãi dự thu từ tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn			5.917.495.833	2.649.708.333	2.649.708.333
Các khoản ký quỹ ngắn hạn			889.500.000	4.883.670.000	4.883.670.000
Các khoản phải thu khác			203.842.000	150.550.453	150.550.453
			<b>7.010.837.833</b>	<b>7.683.928.786</b>	<b>7.683.928.786</b>
(b) Các khoản phải thu dài hạn khác bao gồm:					
			<b>Tập đoàn</b>	<b>Công ty</b>	
			30/09/2016 VND	01/01/2016 VND	01/01/2016 VND
Các khoản ký quỹ dài hạn			787.337.200	510.856.000	510.856.000
Phải thu dài hạn khác			-	1.449.575.000	-
			<b>787.337.200</b>	<b>510.856.000</b>	<b>510.856.000</b>

**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016**  
**(tiếp theo)**

**Mẫu B 09 – DN/HN**

*(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**7. Dự phòng phải thu khó đòi**

Biến động trong kỳ của dự phòng các khoản phải thu khó đòi như sau:

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	Giai đoạn 9 tháng kết thúc ngày 30/09/2016 VND	30/09/2015 VND	Giai đoạn 9 tháng kết thúc ngày 30/09/2016 VND	30/09/2015 VND
Số dư đầu năm	848.647.329	1.034.690.557	848.647.329	1.034.690.557
Sử dụng dự phòng trong kỳ	-	(52.043.228)	-	(52.043.228)
Hoàn nhập dự phòng do trích dư	(48.032.644)	(134.000.000)	(48.032.644)	(134.000.000)
	<b>800.614.685</b>	<b>848.647.329</b>	<b>800.614.685</b>	<b>848.647.329</b>

**8. Hàng tồn kho**

<u>Tập đoàn</u>	30/09/2016		01/01/2016	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng đi đường	8.821.623.225	-	5.688.278.770	-
Nguyên vật liệu	125.124.810.755	(1.681.049.460)	194.520.384.317	(2.512.485.702)
Công cụ và dụng cụ	9.247.629.028	-	8.690.159.102	-
Thành phẩm	214.263.514.340	(5.018.801.132)	88.015.534.682	(3.672.205.638)
Hàng hóa	3.174.712.525	-	1.235.677.174	(432.850.296)
Hàng gửi đi bán	583.630.472	-	-	-
	<b>361.215.920.345</b>	<b>(6.699.850.592)</b>	<b>298.150.034.045</b>	<b>(6.617.541.636)</b>

<u>Công ty</u>	30/09/2016		01/01/2016	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng đi đường	8.686.461.600	-	5.688.278.770	-
Nguyên vật liệu	121.972.086.409	(1.681.049.460)	194.520.384.317	(2.512.485.702)
Công cụ và dụng cụ	9.247.629.028	-	8.690.159.102	-
Thành phẩm	210.751.593.841	(5.018.801.132)	88.015.534.682	(3.672.205.638)
Hàng hóa	4.380.359.571	-	1.235.677.174	(432.850.296)
Hàng gửi đi bán	583.630.472	-	-	-
	<b>355.621.760.921</b>	<b>(6.699.850.592)</b>	<b>298.150.034.045</b>	<b>(6.617.541.636)</b>

**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016**  
**(tiếp theo)**

**Mẫu B 09 – DN/HN**  
*(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

Biến động của dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong kỳ như sau:

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	<u>Giai đoạn 9 tháng kết thúc ngày</u> <u>30/09/2016</u> <u>VND</u>	<u>30/09/2015</u> <u>VND</u>	<u>Giai đoạn 9 tháng kết thúc ngày</u> <u>30/09/2016</u> <u>VND</u>	<u>30/09/2015</u> <u>VND</u>
Số dư đầu năm	6.617.541.636	13.936.504.431	6.617.541.636	13.936.504.431
Tăng dự phòng trong kỳ	14.582.473.673	4.820.278.753	14.582.473.673	4.820.278.753
Sử dụng dự phòng trong kỳ	(14.032.778.441)	(16.501.323.344)	(14.032.778.441)	(16.501.323.344)
Hoàn nhập dự phòng do trích dư	(467.386.276)	-	(467.386.276)	-
	<b>6.699.850.592</b>	<b>2.255.459.840</b>	<b>6.699.850.592</b>	<b>2.255.459.840</b>

**9. Phải thu về cho vay dài hạn**

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	<u>30/09/2016</u> <u>VND</u>	<u>01/01/2016</u> <u>VND</u>	<u>30/09/2016</u> <u>VND</u>	<u>01/01/2016</u> <u>VND</u>
Khoản cho vay phải thu từ công ty con	-	-	94.000.000.000	-

**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**

**Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09 – DN/HN**

(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

**10. Tài sản cố định hữu hình**

<b>Tập đoàn</b>	<b>Nhà xưởng và kiến trúc VND</b>	<b>Máy móc và thiết bị VND</b>	<b>Thiết bị văn phòng VND</b>	<b>Phương tiện vận chuyển VND</b>	<b>Tổng cộng VND</b>
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu kỳ	202.116.312.659	617.428.542.045	2.982.158.246	4.835.918.097	827.362.931.047
Tăng từ mua công ty con	-	7.431.656.488	66.966.491	524.491.466	8.023.114.445
Tăng trong kỳ	-	91.882.155	-	-	91.882.155
Chuyển từ chi phí xây dựng cơ bản dở dang	-	8.605.927.460	-	-	8.605.927.460
Thanh lý	(39.908.023)	(509.417.650)	(33.203.612)	-	(582.529.285)
Số dư cuối kỳ	202.076.404.636	633.048.590.498	3.015.921.125	5.360.409.563	843.501.325.822
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ	28.423.025.630	235.132.876.432	2.058.795.661	3.276.368.794	268.891.066.517
Khấu hao trong kỳ	8.277.716.187	35.658.461.778	378.414.835	356.473.543	44.671.066.343
Thanh lý	(39.908.023)	(509.417.650)	(33.203.612)	-	(582.529.285)
Số dư cuối kỳ	36.660.833.794	270.281.920.560	2.404.006.884	3.632.842.337	312.979.603.575
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số dư đầu kỳ	173.693.287.029	382.295.665.613	923.362.585	1.559.549.303	558.471.864.530
Số dư cuối kỳ	165.415.570.842	362.766.669.938	611.914.241	1.727.567.226	530.521.722.247

Bao gồm trong tài sản cố định hữu hình có các tài sản có nguyên giá 141.229 triệu VND đã khấu hao hết tại ngày 30 tháng 9 năm 2016 (1/1/2016: 140.226 triệu VND), nhưng vẫn đang được sử dụng.

**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09 – DN/HN**

(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

<b>Công ty</b>	<b>Nhà xưởng và kiến trúc VND</b>	<b>Máy móc và thiết bị VND</b>	<b>Thiết bị văn phòng VND</b>	<b>Phương tiện vận chuyển VND</b>	<b>Tổng cộng VND</b>
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu kỳ	202.116.312.659	617.428.542.045	2.982.158.246	4.835.918.097	827.362.931.047
Tăng trong kỳ	-	91.882.155	-	-	91.882.155
Chuyển từ chi phí xây dựng cơ bản dở dang	-	8.496.927.460	-	-	8.496.927.460
Thanh lý	(39.908.023)	(509.417.650)	(33.203.612)	-	(582.529.285)
Số dư cuối kỳ	202.076.404.636	625.507.934.010	2.948.954.634	4.835.918.097	835.369.211.377
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ	28.423.025.630	235.132.876.432	2.058.795.661	3.276.368.794	268.891.066.517
Khấu hao trong kỳ	8.277.716.187	35.426.475.354	368.954.671	331.196.847	44.404.343.059
Thanh lý	(39.908.023)	(509.417.650)	(33.203.612)	-	(582.529.285)
Số dư cuối kỳ	36.660.833.794	270.049.934.136	2.394.546.720	3.607.565.641	312.712.880.291
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số dư đầu kỳ	173.693.287.029	382.295.665.613	923.362.585	1.559.549.303	558.471.864.530
Số dư cuối kỳ	165.415.570.842	355.457.999.874	554.407.914	1.228.352.456	522.656.331.086

Bao gồm trong tài sản cố định hữu hình có các tài sản có nguyên giá 141.229 triệu VND đã khấu hao hết tại ngày 30 tháng 9 năm 2016 (1/1/2016: 140.226 triệu VND), nhưng vẫn đang được sử dụng.

**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016**  
**(tiếp theo)**

**Mẫu B 09 – DN/HN**  
*(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**11. Tài sản cố định vô hình**

<u>Tập đoàn và Công ty</u>	<b>Phần mềm máy vi tính VND</b>	<b>Nhãn hiệu hàng hóa VND</b>	<b>Tổng VND</b>
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu kỳ	1.004.073.640	-	1.004.073.640
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang	-	876.285.239	876.285.239
Số dư cuối kỳ	1.004.073.640	876.285.239	1.880.358.879
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu kỳ	920.400.831	-	920.400.831
Khấu hao trong kỳ	83.672.809	41.236.952	124.909.761
Số dư cuối kỳ	1.004.073.640	41.236.952	1.045.310.592
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số dư đầu kỳ	83.672.809	-	83.672.809
Số dư cuối kỳ	-	835.048.287	835.048.287

**12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	Giai đoạn 9 tháng kết thúc ngày 30/09/2016 VND	30/09/2015 VND	Giai đoạn 9 tháng kết thúc ngày 30/09/2016 VND	30/09/2015 VND
Số dư đầu kỳ	149.981.030.413	87.597.114.015	149.981.030.413	87.597.114.015
Tăng từ mua công ty con	512.819.546	-	-	-
Tăng trong kỳ	74.802.405.326	69.360.586.125	23.069.010.824	69.360.586.125
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình	(8.605.927.460)	(17.426.793.312)	(8.496.927.460)	(17.426.793.312)
Chuyển sang tài sản cố định vô hình	(876.285.239)	-	(876.285.239)	-
Chuyển sang chi phí trả trước dài hạn	(5.142.162.380)	(3.098.813.529)	(2.532.162.380)	(3.098.813.529)
Thanh lý	-	(73.900.000)	-	(73.900.000)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>210.671.880.206</b>	<b>136.358.193.299</b>	<b>161.144.666.158</b>	<b>136.358.193.299</b>

**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016**  
**(tiếp theo)**

**Mẫu B 09 – DN/HN**  
*(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**13. Chi phí trả trước dài hạn**

<b><u>Tập đoàn</u></b>	<b>Chi phí thuê đất trả trước VND</b>	<b>Công cụ và dụng cụ VND</b>	<b>Tổng VND</b>
Số dư đầu kỳ	15.708.733.589	7.368.275.000	23.077.008.589
Tăng từ mua công ty con	-	1.203.165.220	1.203.165.220
Tăng trong kỳ	-	355.992.514	355.992.514
Chuyển từ chi phí xây dựng cơ bản dở dang	-	5.142.162.380	5.142.162.380
Phân bổ trong kỳ	(302.091.030)	(5.974.047.268)	(6.276.138.298)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>15.406.642.559</b>	<b>8.095.547.846</b>	<b>23.502.190.405</b>

<b><u>Công ty</u></b>	<b>Chi phí thuê đất trả trước VND</b>	<b>Công cụ và dụng cụ VND</b>	<b>Tổng VND</b>
Số dư đầu kỳ	15.708.733.589	7.368.275.000	23.077.008.589
Tăng trong kỳ	-	355.992.514	355.992.514
Chuyển từ chi phí xây dựng cơ bản dở dang	-	2.532.162.380	2.532.162.380
Phân bổ trong kỳ	(302.091.030)	(5.082.234.400)	(5.384.325.430)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>15.406.642.559</b>	<b>5.174.195.494</b>	<b>20.580.838.053</b>

**14. Lợi thế thương mại**

<b><u>Tập đoàn</u></b>	<b>Giai đoạn 9 tháng kết thúc ngày 30/09/2016 VND</b>
<b>Nguyên giá</b>	
Số dư đầu kỳ	-
Tăng trong kỳ	27.176.107.031
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>27.176.107.031</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	
Số dư đầu kỳ	-
Khấu hao trong kỳ	905.870.236
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>905.870.236</b>
<b>Giá trị còn lại</b>	
Số dư đầu kỳ	-
Số dư cuối kỳ	26.270.236.795



**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016**  
**(tiếp theo)**

**Mẫu B 09 – DN/HN**  
*(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**15. Thuế phải nộp Nhà nước**

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND
Thuế giá trị gia tăng	18.154.372.105	28.926.626.896	18.154.372.105	28.926.626.896
Thuế thu nhập doanh nghiệp	23.613.449.765	13.600.948.477	23.613.449.765	13.600.948.477
Thuế thu nhập cá nhân	484.185.192	131.804.649	82.425.609	131.804.649
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>42.252.007.062</b>	<b>42.659.380.022</b>	<b>41.850.247.479</b>	<b>42.659.380.022</b>

**16. Chi phí phải trả**

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND
Chi phí kho vận	14.313.506.404	16.760.754.109	14.313.506.404	16.760.754.109
Chi phí quảng cáo, khuyến mãi	102.137.861.862	109.063.678.558	100.657.684.526	109.063.678.558
Chiết khấu thương mại	3.172.621.526	16.447.512.255	3.172.621.526	16.447.512.255
Chi phí trưng bày	3.070.879.086	3.428.283.541	2.894.039.086	3.428.283.541
Chi phí nghiên cứu thị trường và phát triển sản phẩm	8.633.889.002	11.773.940.800	8.103.889.002	11.773.940.800
Chi phí lãi vay	151.201.889	449.982.147	151.201.889	449.982.147
Phí hỗ trợ quản lý	37.305.091.386	-	37.305.091.386	-
Trích trước xây dựng cơ bản dở dang	802.915.945	3.062.438.640	757.619.945	3.062.438.640
Chi phí khác	24.975.586.276	21.320.196.147	22.951.527.382	21.320.196.147
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>194.563.553.376</b>	<b>182.306.786.197</b>	<b>190.307.181.146</b>	<b>182.306.786.197</b>

**17. Phải trả khác**

**(a) Phải trả ngắn hạn khác**

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND
Phải trả BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ	254.591.056	294.419.844	253.586.818	294.419.844
Nhận đặt cọc, ký quỹ	1.300.694.975	1.120.659.610	1.300.694.975	1.120.659.610
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.029.168.502	316.285.383	477.060.393	316.285.383
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>2.584.454.533</b>	<b>1.731.364.837</b>	<b>2.031.342.186</b>	<b>1.731.364.837</b>

**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016**  
**(tiếp theo)**

**Mẫu B 09 – DN/HN**  
*(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**(b) Phải trả dài hạn khác**

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND
Nhận đặt cọc, ký quỹ dài hạn	2.042.568.679	2.565.648.685	2.042.568.679	2.565.648.685

**18. Vay**

**(a) Vay ngắn hạn**

<u>Tập đoàn và Công ty</u>	30/09/2016		01/01/2016	
	Giá trị ghi sổ VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị ghi sổ VND	Số có khả năng trả nợ VND
Vay ngắn hạn	322.619.274.308	322.619.274.308	176.096.127.260	176.096.127.260
Vay dài hạn đến hạn trả	-	-	18.000.000.000	18.000.000.000
	322.619.274.308	322.619.274.308	194.096.127.260	194.096.127.260

**(b) Vay dài hạn**

<u>Tập đoàn và Công ty</u>	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND
Vay dài hạn	-	81.000.000.000
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	-	(18.000.000.000)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	-	63.000.000.000

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2016, Công ty không có khoản nợ gốc và lãi quá hạn nào (1/1/2016: Không).

**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016**  
**(tiếp theo)**

**Mẫu B 09 – DN/HN**  
*(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

Quỹ này được trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối theo sự phê duyệt của các cổ đông tại Đại hội đồng Cổ đông Thường Niên của Công ty. Quỹ được sử dụng để chi trả các khoản khen thưởng, phúc lợi cho các nhân viên của Công ty theo chính sách khen thưởng, phúc lợi của Công ty. Biến động của quỹ khen thưởng, phúc lợi trong kỳ như sau:

<u>Tập đoàn và Công ty</u>	<b>Giai đoạn 9 tháng kết thúc ngày</b>	
	<b>30/09/2016</b>	<b>30/09/2015</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Số dư đầu kỳ	21.031.897.458	24.180.132.039
Sử dụng trong kỳ	-	(3.148.234.581)
Số dư cuối kỳ	21.031.897.458	21.031.897.458

**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**

**Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09 – DN/HN**

*(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**20. Thay đổi vốn chủ sở hữu**

<u>Tập đoàn</u>	Vốn cổ phần VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Lợi ích cổ đông không kiểm soát VND	Tổng cộng VND
<b>Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2015</b>	265.791.350.000	29.974.241.968	213.510.848.947	967.225.185.989	-	<b>1.476.501.626.904</b>
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	91.049.293.848	-	91.049.293.848
Thù lao Hội đồng Quản trị	-	-	-	(2.257.914.050)	-	(2.257.914.050)
<b>Số dư tại ngày 30 tháng 9 năm 2015</b>	<b>265.791.350.000</b>	<b>29.974.241.968</b>	<b>213.510.848.947</b>	<b>1.056.016.565.787</b>	<b>-</b>	<b>1.565.293.006.702</b>
<b>Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2016</b>	<b>265.791.350.000</b>	<b>29.974.241.968</b>	<b>213.510.848.947</b>	<b>1.259.419.681.720</b>	<b>-</b>	<b>1.768.696.122.635</b>
Lợi ích cổ đông không kiểm soát tại ngày mua lại	-	-	-	-	1.380.686.995	1.380.686.995
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	155.811.035.315	(1.751.745.142)	154.059.290.173
Thù lao Hội đồng Quản trị	-	-	-	(928.752.000)	-	(928.752.000)
<b>Số dư tại ngày 30 tháng 9 năm 2016</b>	<b>265.791.350.000</b>	<b>29.974.241.968</b>	<b>213.510.848.947</b>	<b>1.414.301.965.035</b>	<b>(371.058.147)</b>	<b>1.923.207.347.803</b>

**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**

**Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09 – DN/HN**  
(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

<u>Công ty</u>	Vốn cổ phần VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển (*) VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Tổng vốn chủ sở hữu VND
<b>Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2015</b>	265.791.350.000	29.974.241.968	213.510.848.947	967.225.185.989	1.476.501.626.904
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	91.049.293.848	91.049.293.848
Thù lao Hội đồng Quản trị	-	-	-	(2.257.914.050)	(2.257.914.050)
<b>Số dư tại ngày 30 tháng 9 năm 2015</b>	265.791.350.000	29.974.241.968	213.510.848.947	1.056.016.565.787	1.565.293.006.702
<b>Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2016</b>	265.791.350.000	29.974.241.968	213.510.848.947	1.259.419.681.720	1.768.696.122.635
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	167.101.835.680	167.101.835.680
Thù lao Hội đồng Quản trị	-	-	-	(928.752.000)	(928.752.000)
<b>Số dư tại ngày 30 tháng 9 năm 2016</b>	265.791.350.000	29.974.241.968	213.510.848.947	1.425.592.765.400	1.934.869.206.315

(\*) Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối theo nghị quyết của Đại Hội đồng Cổ đông Thường Niên. Quỹ này được thành lập nhằm mục đích mở rộng kinh doanh trong tương lai.

**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016**  
**(tiếp theo)**

**Mẫu B 09 – DN/HN**

*(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**21. Vốn cổ phần**

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành của Công ty là:

	30/09/2016		01/01/2016	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
<b>Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành</b>				
Cổ phiếu phổ thông	26.579.135	265.791.350.000	26.579.135	265.791.350.000
<b>Số cổ phiếu đang lưu hành</b>				
Cổ phiếu phổ thông	26.579.135	265.791.350.000	26.579.135	265.791.350.000

Tất cả cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 VND. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty. Các quyền lợi của các cổ phiếu đã được Công ty mua lại đều bị tạm ngừng cho tới khi chúng được phát hành lại.

Không có biến động vốn cổ phần trong kỳ.

**22. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**

**Ngoại tệ**

<u>Tập đoàn</u>	30/09/2016		01/01/2016	
	Nguyên tệ	Tương đương VND	Nguyên tệ	Tương đương VND
USD	1.954.431	43.505.639.180	879.316	19.696.688.256

Công ty

	30/09/2016		01/01/2016	
	Nguyên tệ	Tương đương VND	Nguyên tệ	Tương đương VND
USD	1.954.431	43.505.639.180	879.316	19.696.688.256

**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016**  
**(tiếp theo)**

**Mẫu B 09 – DN/HN**  
*(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**23. Doanh thu bán hàng**

Tổng doanh thu thể hiện tổng giá trị hàng bán đã cung cấp, không bao gồm thuế giá trị gia tăng.

Doanh thu thuần bao gồm:

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	Giai đoạn 9 tháng kết thúc ngày		Giai đoạn 9 tháng kết thúc ngày	
	30/09/2016	30/09/2015	30/09/2016	30/09/2015
	VND	VND	VND	VND
<b>Tổng doanh thu</b>	2.086.408.377.392	1.801.363.712.491	2.084.464.727.845	1.801.363.712.491
<b>Trừ đi các khoản giảm trừ doanh thu</b>				
Chiết khấu thương mại	47.829.179.929	34.968.460.643	47.829.179.929	34.968.460.643
Hàng bán bị trả lại	22.844.009.469	29.675.408.587	22.840.082.196	29.675.408.587
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>2.015.735.187.994</b>	<b>1.736.719.843.261</b>	<b>2.013.795.465.720</b>	<b>1.736.719.843.261</b>

**24. Giá vốn hàng bán**

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	Giai đoạn 9 tháng kết thúc ngày		Giai đoạn 9 tháng kết thúc ngày	
	30/09/2016	30/09/2015	30/09/2016	30/09/2015
	VND	VND	VND	VND
<b>Tổng giá vốn hàng bán</b>				
Hàng đã bán	1.308.440.582.802	1.161.530.319.623	1.306.945.419.634	1.161.530.319.623
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	14.115.087.397	4.820.278.753	14.115.087.397	4.820.278.753
	<b>1.322.555.670.199</b>	<b>1.166.350.598.376</b>	<b>1.321.060.507.031</b>	<b>1.166.350.598.376</b>

**25. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	Giai đoạn 9 tháng kết thúc ngày		Giai đoạn 9 tháng kết thúc ngày	
	30/09/2016	30/09/2015	30/09/2016	30/09/2015
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền gửi	49.345.017.708	33.220.778.533	49.052.204.730	33.220.778.533
Lãi cho vay	-	-	1.449.575.000	-
Lãi chênh lệch tỷ giá	724.889.598	2.242.412.554	482.192.291	2.242.412.554
Doanh thu hoạt động tài chính khác	2.509.420.890	-	2.509.420.890	-
	<b>52.579.328.196</b>	<b>35.463.191.087</b>	<b>53.493.392.911</b>	<b>35.463.191.087</b>

**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016**  
**(tiếp theo)**

**Mẫu B 09 – DN/HN**

*(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**26. Chi phí tài chính**

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	Giai đoạn 9 tháng kết thúc ngày		Giai đoạn 9 tháng kết thúc ngày	
	30/09/2016	30/09/2015	30/09/2016	30/09/2015
	VND	VND	VND	VND
Chi phí lãi vay	10.114.082.575	9.226.926.067	9.585.777.924	9.226.926.067
Lỗi chênh lệch tỷ giá	147.670.801	990.119.813	74.924.560	990.119.813
Chi phí hoạt động tài chính khác	-	8.857.155.018	-	8.857.155.018
	<b>10.261.753.376</b>	<b>19.074.200.898</b>	<b>9.660.702.484</b>	<b>19.074.200.898</b>

**27. Lãi trên cổ phiếu**

**(a) Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016, được dựa trên lợi nhuận phân bổ cho các cổ đông phổ thông của Công ty, sau khi trừ đi số phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi trên cơ sở phi hồi tố và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền đang lưu hành, được tính như sau:

**(i) Lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông phổ thông**

	<u>Tập đoàn</u>	
	Giai đoạn 9 tháng kết thúc ngày	
	30/09/2016	30/09/2015
	VND	VND
Lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông phổ thông	155.811.035.315	91.049.293.848

**(ii) Số cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền**

	<u>Tập đoàn</u>	
	Giai đoạn 9 tháng kết thúc ngày	
	30/09/2016	30/09/2015
	VND	VND
Số cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền cuối kỳ	26.579.135	26.579.135

**(iii) Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	<u>Tập đoàn</u>	
	Giai đoạn 9 tháng kết thúc ngày	
	30/09/2016	30/09/2015
	VND	VND
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	5.862	3.426



**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016**  
**(tiếp theo)**

**Mẫu B 09 – DN/HN**

*(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**(b) Lãi suy giảm trên cổ phiếu**

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2016, Công ty không có cổ phiếu bị suy giảm tiềm tàng (ngày 1 tháng 1 năm 2016: Không).

**28. Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan**

Trong kỳ và tại thời điểm cuối kỳ, Công ty có các giao dịch chủ yếu và số dư với các bên liên quan như sau:

<u>Tập đoàn</u>	<b>Giá trị giao dịch chủ yếu</b>		<b>Phải thu/(Phải trả)</b>	
	<b>Giai đoạn 9 tháng kết thúc ngày</b>		<b>Tại ngày</b>	
	<b>30/09/2016</b>	<b>30/09/2015</b>	<b>30/09/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Công ty mẹ của công ty mẹ</b>				
<b>Công ty Cổ phần Hàng tiêu dùng Masan</b>				
Bán hàng hóa	1.431.363.264	10.570.030.713	565.973.962	-
Mua hàng hóa	35.970.794.479	28.272.360.455	(7.713.246.146)	(5.244.745.846)
Phí hỗ trợ quản lý	88.762.017.847	84.873.378.932	(36.225.091.386)	(57.419.560.879)
<b>Các bên liên quan</b>				
<b>Công ty TNHH Một Thành viên Công nghiệp Masan</b>				
Bán hàng hóa	110.411.943	127.359.547	3.534.018	-
Trả hàng/Mua hàng hóa	(60.267.500)	2.462.539.370	(332.613.600)	(3.593.594.393)
Phí hỗ trợ quản lý	1.080.000.000	1.080.000.000	(1.080.000.000)	-
Mua dịch vụ	2.721.384.000	2.419.008.000	(181.474.072)	-
Mua tài sản cố định	31.882.155	413.916.511	-	-
<b>Công ty Cổ phần Nước Khoáng Vĩnh Hảo</b>				
Bán hàng hóa	1.680.893.191	13.894.492.757	3.534.016	-
Mua hàng hóa	108.768.933.590	79.871.678.773	(22.459.445.055)	(29.388.769.818)
Mua dịch vụ	62.326.524.336	48.978.671.280	(19.741.739.715)	-
<b>Công ty Cổ phần Nước Khoáng Quảng Ninh</b>				
Bán hàng hóa	81.103.321	-	-	-
Mua hàng hóa	6.772.989.600	-	-	-
<b>Công ty TNHH Một Thành viên Masan MB</b>				
Bán hàng hóa	2.029.461.114	-	3.534.018	-
Bán tài sản cố định	-	73.900.000	-	-

**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm**  
**2016 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09 – DN/HN**

*(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

<u>Công ty</u>	Giá trị giao dịch chủ yếu		Phải thu/(Phải trả)	
	Giai đoạn 9 tháng kết thúc ngày		Tại ngày	
	30/09/2016	30/09/2015	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND	VND	VND
<b>Công ty mẹ của công ty mẹ</b>				
<b>Công ty Cổ phần Hàng tiêu dùng Masan</b>				
Bán hàng hóa	848.727.856	10.570.030.713	(73.036.203)	-
Mua hàng hóa	35.969.077.403	28.272.360.455	(7.713.246.146)	(5.244.745.846)
Phí hỗ trợ quản lý	88.762.017.847	84.873.378.932	(36.225.091.386)	(57.419.560.879)
<b>Các bên liên quan</b>				
<b>Công ty TNHH Một Thành viên Công nghiệp Masan</b>				
Bán hàng hóa	69.233.199	127.359.547	-	-
Trả hàng/Mua hàng hóa	(60.267.500)	2.462.539.370	(332.613.600)	(3.593.594.393)
Phí hỗ trợ quản lý	1.080.000.000	1.080.000.000	(1.080.000.000)	-
Thuê dịch vụ	2.721.384.000	2.419.008.000	(181.474.072)	-
Mua tài sản cố định	31.882.155	413.916.511	-	-
<b>Công ty Cổ phần Nước Khoáng Vĩnh Hảo</b>				
Bán hàng hóa	1.677.680.449	13.894.492.757	-	-
Mua hàng hóa	108.768.933.590	79.871.678.773	(22.459.445.055)	(29.388.769.818)
Thuê dịch vụ	62.326.524.336	48.978.671.280	(19.741.739.715)	-
<b>Công ty Cổ phần Nước Khoáng Quảng Ninh</b>				
Bán hàng hóa	75.890.579	-	-	-
Mua hàng hóa	6.772.989.600	-	-	-
<b>Công ty TNHH Một Thành viên Masan MB</b>				
Bán hàng hóa	2.026.248.370	-	-	-
Bán tài sản cố định	-	73.900.000	-	-
<b>Công ty con</b>				
<b>Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại CDN</b>				
Bán hàng hóa	12.031.752	-	-	-
Mua hàng hóa	7.833.073.097	-	(2.114.686.276)	-
Cho vay	94.000.000.000	-	94.000.000.000	-
Lãi cho vay phải thu	1.449.575.000	-	1.449.575.000	-

**Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa và công ty con**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09 – DN/HN**

(Ban hành theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

**29. Giải trình biến động lợi nhuận**

**Tập đoàn**

Lợi nhuận sau thuế Quý 3 năm 2016 của tập đoàn tăng 57,9 tỷ VND tương đương tăng 122% so với cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân chính của sự biến động này là do:

- Lợi nhuận từ hoạt động sản xuất kinh doanh chính tăng 162%
- Gia tăng thu nhập thuần từ hoạt động tài chính 15%.

**Công ty**

Lợi nhuận sau thuế Quý 3 năm 2016 của Công ty tăng 67,4 tỷ VND tương đương tăng 143% so với cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân chính của sự biến động này là do:

- Lợi nhuận từ hoạt động sản xuất kinh doanh chính tăng 181% nhờ Công ty đã tiến hành nhiều giải pháp như hợp lý hóa các công đoạn trong sản xuất, tăng tỷ lệ thu hồi thành phẩm và giảm hao hụt để cải thiện lợi nhuận gộp.
- Gia tăng thu nhập thuần từ hoạt động tài chính 27%.

Ngày 28 tháng 10 năm 2016

Người lập:



Nguyễn Diệu Linh  
Kế toán tổng hợp

Người duyệt:



Phan Thị Thúy Hoa  
Kế toán trưởng



Nguyễn Tân Kỳ  
Tổng Giám đốc