

**CÔNG TY CỔ PHẦN BÁNH KẸO HẢI HÀ**  
*MST: 0101444379*

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015*

*Hà nội, ngày 19 tháng 10 năm 2015*



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính: đồng VN

TÀI SẢN		TM	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - Tài sản ngắn hạn</b>		<b>100</b>	<b>254,580,674,062</b>	<b>227,546,221,038</b>
<b>I. Tiền</b>	<b>110</b>		<b>55,300,996,999</b>	<b>50,877,095,365</b>
1. Tiền	111	VI.1	55,300,996,999	40,877,095,365
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	10,000,000,000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>40,000,000,000</b>	<b>40,000,000,000</b>
1. 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	VI.2	40,000,000,000	40,000,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>51,062,055,629</b>	<b>53,895,265,085</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	44,239,243,231	50,750,352,811
2. Trả trước cho người bán	132		4,129,745,176	839,256,185
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		221,769,268	15,437,366
5. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	2,471,297,954	2,290,218,723
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>106,261,931,368</b>	<b>82,058,246,230</b>
1. Hàng tồn kho	141	VI.5	106,261,931,368	82,058,246,230
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1,955,690,066</b>	<b>715,614,358</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.7.a	533,554,516	88,255,400
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		455,835,737	545,495,071
3. Thuế và các khoản thuế phải thu NN	153	VI.9.b	966,299,813	81,863,887
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>200</b>	<b>104,817,824,003</b>	<b>109,555,765,857</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>209,446,975</b>	<b>209,446,975</b>
5. Phải thu dài hạn khác	216		209,446,975	209,446,975
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>41,389,212,538</b>	<b>49,422,349,669</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	VI.14	41,389,212,538	49,414,571,888
_ Nguyên giá	222		248,546,707,475	242,824,379,475
_ Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(207,157,494,937)	(193,409,807,587)
2. TSCĐ vô hình	227	VI.15	-	7,777,781
_ Nguyên giá	228		196,200,000	196,200,000
_ Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(196,200,000)	(188,422,219)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>8,238,535,176</b>	<b>2,732,535,176</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.6	8,238,535,176	2,732,535,176
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	VI.2	-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>54,980,629,314</b>	<b>57,191,434,037</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.7.b	54,680,629,314	55,991,434,037
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		300,000,000	1,200,000,000
<b>Tổng cộng tài sản (270 = 100 +200)</b>		<b>270</b>	<b>359,398,498,065</b>	<b>337,101,986,895</b>



NGUỒN VỐN			TM	Số cuối quý	Số đầu năm
1		2	3	4	5
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>300</b>		<b>137,545,629,655</b>	<b>127,717,956,104</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>			<b>137,017,077,855</b>	<b>127,302,261,904</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.8.a		65,892,362,644	73,319,881,440
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			2,110,080,794	720,526,298
3. Thuế và các khoản phải nộp NN	313	VI.9.a		2,997,958,514	7,315,698,472
4. Phải trả người lao động	314			46,315,520,552	25,778,193,312
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.10.a		6,493,092,891	7,125,940,168
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.12.a		266,824,047	120,909,092
8. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.11.a		691,737,234	479,551,775
9. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn	320	VI.13.a		252,500,000	252,500,000
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			11,997,001,179	12,189,061,347
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>			<b>528,551,800</b>	<b>415,694,200</b>
7. Phải trả dài hạn khác	337			528,551,800	415,694,200
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>400</b>		<b>221,852,868,410</b>	<b>209,384,030,791</b>
<b>(400=410+430)</b>					
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>VI.16</b>		<b>221,852,868,410</b>	<b>209,384,030,791</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411			82,125,000,000	82,125,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a			-	82,125,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			22,721,250,000	22,721,250,000
3. vốn khác của chủ sở hữu	414			3,656,202,300	3,656,202,300
4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			-	-
5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			-	-
6. Quỹ đầu tư phát triển	418			97,119,397,642	97,119,397,642
7. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			-	-
8. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421			16,231,018,468	3,762,180,849
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			3,512,180,849	3,762,180,849
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b			12,718,837,619	-
9. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			-	-
<b>II. Nguồn kinh phí khác</b>	<b>430</b>			<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431			-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			-	-
<b>Tổng cộng nguồn vốn</b>		<b>440</b>		<b>359,398,498,065</b>	<b>337,101,986,895</b>
<b>(440 = 300 + 400)</b>					

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Đỗ Thị Kim Loan




TỔNG GIÁM ĐỐC  
Trần Hồng Thanh





**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
**Quý III Năm 2015**

Đơn vị tính: Đồng VN

ST T	Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý này		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	186,257,235,124	187,831,023,643	504,024,575,896	533,691,312,652
2	Các khoản giảm trừ	02	VII.2	1,335,358,757	1,417,544,956	6,931,868,056	4,346,284,336
3	Doanh thu thuần về BH và CCDV (10 = 01-02)	10		184,921,876,367	186,413,478,687	497,092,707,840	529,345,028,316
4	Giá vốn hàng bán	11	VII.3	143,065,533,955	154,704,338,310	408,586,899,444	434,462,960,963
5	Lợi nhuận gộp về BH và CCDV (20 = 10-11)	20		41,856,342,412	31,709,140,377	88,505,808,396	94,882,067,353
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	857,432,382	561,563,457	2,180,012,820	2,955,804,823
7	Chi phí tài chính	22	VII.5	16,817,851	72,566,328	88,672,972	119,324,370
	<i>Trong đó: Lãi vay phải trả</i>	23		<i>4,090,500</i>	<i>4,090,500</i>	<i>12,271,500</i>	<i>12,271,500</i>
8	Chi phí bán hàng	25	VII.8	20,763,833,774	13,867,753,839	39,691,589,146	38,624,063,013
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.9	16,835,147,575	12,671,530,188	36,064,468,282	44,274,064,726
10	Lợi nhuận thuần từ HĐKD (30=20+(21-22)-(25+26))	30		5,097,975,594	5,658,853,479	14,841,090,816	14,820,420,067
11	Thu nhập khác	31	VII.6	870,826,510	796,379,887	2,586,878,708	4,021,482,565
12	Chi phí khác	32	VII.7	203,386,944	686,516,793	1,083,138,281	2,538,900,416
13	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		667,439,566	109,863,094	1,503,740,427	1,482,582,149
14	Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		5,765,415,160	5,768,716,573	16,344,831,243	16,303,002,216
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	915,017,219	1,269,117,646	2,725,993,624	3,586,468,185
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11	300,000,000		900,000,000	-
17	Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		4,550,397,941	4,499,598,927	12,718,837,619	12,716,534,031
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70				1,549	1,548

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

*[Signature]*

*[Signature]*



KẾ TOÁN TRƯỞNG  
*Đỗ Thị Kim Xuân*

TỔNG GIÁM ĐỐC  
*Trần Hồng Thanh*

1014  
CÔNG  
CỔ P  
ÁNH  
HẢI  
TRUN



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Quý III- Năm 2015

MẪU SỐ B03 - DN  
Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2		3	4
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		16,344,831,243	16,303,002,216
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	V 08,10	13,755,465,131	14,541,541,604
- Các khoản dự phòng	03		-	(352,380,530)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(534,755,348)	(100,986,878)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1,263,762,938)	(2,839,501,736)
- Chi phí lãi vay	06	VI,30	12,271,500	8,181,000
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		28,314,049,588	27,559,855,676
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		742,113,920	(3,878,611,382)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(24,203,685,138)	(2,255,738,513)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		15,667,710,589	(12,488,421,763)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		865,505,607	1,292,524,251
- Tiền lãi vay đã trả	13		(33,400,000)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(5,734,391,036)	7,156,737,924
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		272,934,500	377,291,136
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(430,950,000)	(375,464,703)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		15,459,888,030	17,388,172,626
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21		(13,719,539,500)	(3,320,675,637)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSC	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,339,457,382	4,728,418,402
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		(11,380,082,118)	1,407,742,765
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu của DN đã	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		(5,691,500)	(8,895,750)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40		(5,691,500)	(8,895,750)
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	50		4,074,114,412	18,787,019,641
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60	V 01	50,877,095,365	58,999,151,817
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		349,787,222	38,043,452
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	70	V 01	55,300,996,999	77,824,214,910

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

*[Signature]*

*[Signature]*



KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Đỗ Thị Kim Xuân

TỔNG GIÁM ĐỐC  
Trần Hồng Thanh



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ III NĂM 2015**

**I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

- 1 Hình thức sở hữu vốn :  
Cổ phần chi phối, vốn nhà nước 51% và 49% là vốn của các cổ đông khác
- 2 Lĩnh vực kinh doanh:  
Sản xuất kinh doanh bánh kẹo các loại và kinh doanh vật tư ngành bánh kẹo.
- 3 Ngành nghề kinh doanh
  - Sản xuất và kinh doanh các loại thực phẩm, đồ uống như bánh, kẹo, đường, sữa, cà phê, đồ uống không cồn, nước khoáng...;
  - Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
  - Đầu tư xây dựng, cho thuê văn phòng, nhà ở, trung tâm thương mại.
- 4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:  
Bắt đầu từ ngày 01/01/2015 đến 31/12/2015
- 5 Cấu trúc doanh nghiệp: Công ty có các Chi nhánh, Nhà máy phụ thuộc sau:
  - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh;
  - Chi nhánh Đà Nẵng;
  - Nhà máy Bánh kẹo Hải Hà I (tại tỉnh Phú Thọ);
  - Nhà máy Bánh kẹo Hải Hà II (tại tỉnh Nam Định).
- 6 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nêu độ dài về kỳ so sánh...):  
Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 đã được điều chỉnh theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các văn bản hướng dẫn, bổ sung hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

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

- 1 Kỳ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/01/2015 đến 30/09/2015
- 2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt nam

**III Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

- 1 Chế độ kế toán áp dụng: Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các văn bản hướng dẫn, bổ sung hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.
- 2 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán  
Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các văn bản hướng dẫn, bổ sung hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

20  
Y  
I  
E  
C  
A  
P



#### **IV Các chính sách kế toán áp dụng**

- 1 Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.
- 2 Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:

Ti giá mua và bán tại thời điểm giao dịch ngoại tệ của ngân hàng TMCP công thương Việt Nam chi nhánh thanh xuân.
- 3 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho
  - Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Theo giá gốc
  - Phương pháp giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền
  - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên
  - Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Không
- 4 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:
  - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ HH được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.
  - Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.
  - Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản phù hợp với khung khấu hao quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính;  
riêng một số tài sản cố định thuộc nhóm máy móc, thiết bị và nhóm phương tiện vận tải được tính theo phương pháp số dư giảm dần có điều chỉnh. Thời gian khấu hao cụ thể của các loại tài sản cố định như sau:

- Nhà xưởng, vật kiến trúc	05 – 25
- Máy móc, thiết bị	03 – 08
- Phương tiện vận tải	05 – 10
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 07
  - Tài sản cố định vô hình và khấu hao:

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế, thể hiện giá trị các chương trình phần mềm về quản lý và kế toán. Các chương trình phần mềm được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 03 năm.
- 5 Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại:

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.
- 6 Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước dài hạn gồm:
  - Chi phí trả trước tiền thuê đất tại khu công nghiệp Tân Tạo và khu Công nghiệp VSIP - Bắc Ninh, chi phí thuê kho, thuê cửa hàng và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác.
  - Các khoản chi phí dài hạn khác : Công cụ, dụng cụ và các chi phí khác được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên.

Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng 02 năm theo các quy định kế toán hiện hành.
- 7 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:



- Ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu theo thực tế
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá:  
Tỷ giá mua, bán tại thời điểm giao dịch ngoại tệ của ngân hàng TMCP công thương Việt Nam chi nhánh thanh xuân với tỷ giá đang thực hiện.
  - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối theo thực tế
- 8 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu
- Doanh thu bán hàng: Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua
  - Doanh thu cung cấp dịch vụ: Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có bằng chứng về tỷ lệ dịch vụ cung cấp được hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán.
  - Doanh thu hoạt động tài chính: Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng theo thông báo của ngân hàng.
  - Thu nhập khác: Từ thanh lý nhượng bán tài sản, vật tư, phế liệu.....
- 9 Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu:  
Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm: Chiết khấu thương mại và hàng bán bị trả lại
- 10 Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:  
Phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa bán ra trong kỳ.
- 11 Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:  
Phản ánh các khoản chi phí tài chính hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính.
- 12 Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp:  
Phản ánh các khoản chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ và các khoản chi phí quản lý chung của doanh nghiệp.
- 13 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:  
Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các qui định hiện hành về thuế
- 14 Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác: Không

## **VI Thông tin bổ xung các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán**

Đơn vị tính: đồng Việt nam

<b>1 Tiền</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
Tiền mặt	1,596,094,459	480,768,538
Tiền gửi ngân hàng	53,704,902,540	40,396,326,827
Các khoản tương đương tiền		10,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>55,300,996,999</b>	<b>50,877,095,365</b>
<b>2 Các khoản đầu tư tài chính</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
- Ngắn hạn	40,000,000,000	40,000,000,000
- Dài hạn		
<b>Cộng</b>	<b>40,000,000,000</b>	<b>40,000,000,000</b>
<b>3 Phải thu của khách hàng</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>	<b>44,239,243,231</b>	<b>50,750,352,811</b>
1 IMPACT CO., LTD ( Shine Win Trading)	8,035,249,405	6,116,328,910
2 ZONATRADING FOODS CO.,LTD(D-Khand)	2,513,547,520	6,174,066,160
3 Các đối tượng khác	33,690,446,306	38,459,957,741
<b>Cộng</b>	<b>44,239,243,231</b>	<b>50,750,352,811</b>



<b>4 Các khoản phải thu khác</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>a Ngắn hạn</i>	<b>2,471,297,954</b>	<b>2,290,218,723</b>
Phải thu về cổ phần hoá		
Phải thu bảo hiểm xã hội	178,666,571	110,442,106
Phải thu kinh phí công đoàn		
Phải thu khác	2,292,631,383	2,179,776,617
<i>b Dài hạn</i>	<b>209,446,975</b>	<b>209,446,975</b>
Ký cược, ký quỹ dài hạn	209,446,975	209,446,975
<b>Cộng</b>	<b>2,680,744,929</b>	<b>2,499,665,698</b>
<b>5 Hàng tồn kho</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
Hàng mua đang đi đường	1,664,084,718	
Nguyên liệu vật liệu	62,487,360,004	44,265,485,606
Công cụ dụng cụ	119,590,401	275,568,281
Chi phí SXKD dở dang	144,282,325	82,490,614
Thành phẩm	31,565,171,529	24,273,055,209
Hàng hoá	10,281,442,391	13,161,646,520
Hàng gửi đi bán		
Hàng hoá kho bảo thuế		
Hàng hoá BĐS		
<b>Cộng</b>	<b>106,261,931,368</b>	<b>82,058,246,230</b>
<b>6 Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>a Chi phí SXKD dở dang dài hạn</i>		
<i>b Xây dựng cơ bản dở dang</i>	<b>8,238,535,176</b>	<b>2,732,535,176</b>
- Mua sắm		
- XD CB	8,238,535,176	2,732,535,176
- Sửa chữa		
<b>Cộng</b>	<b>8,238,535,176</b>	<b>2,732,535,176</b>
<b>7 Chi phí trả trước</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>a Ngắn hạn</i>	<b>533,554,516</b>	<b>88,255,400</b>
<i>b Dài hạn</i>	<b>54,680,629,314</b>	<b>55,991,434,037</b>
Tiền thuê đất tại KCN Tân Tạo	2,811,664,707	2,872,601,412
Tiền thuê đất tại KCN VSIP-Bắc Ninh	51,685,464,607	52,585,464,607
Chi phí thuê kho, thuê cửa hàng		
Chi trả trước dài hạn khác	183,500,000	533,368,018
<b>Cộng</b>	<b>55,214,183,830</b>	<b>56,079,689,437</b>



<b>8 Phải trả người bán</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>a Phải trả người bán ngắn hạn</i>		
1 Công ty CP bao bì & in nông nghiệp	7,115,791,305	3,725,429,676
2 Cty TNHH bao bì nhựa Tân Hiệp Lợi	6,617,511,393	7,603,151,223
3 Cty TNHH TM&DV ASCO(ROUSSELOT.SAS)	4,864,050,660	6,264,801,374
4 Phải trả cho các đối tượng khác	47,295,009,286	55,726,499,167
<b>Cộng</b>	<b>65,892,362,644</b>	<b>73,319,881,440</b>
<b>9 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>a Phải nộp</i>		
Thuế GTGT	2,047,690,467	3,017,586,455
Thuế xuất, nhập khẩu		
Thuế thu nhập doanh nghiệp	915,017,219	3,923,414,631
Thuế thu nhập cá nhân	33,050,868	372,497,426
Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
Thuế nhà thầu		
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2,199,960	2,199,960
<b>Cộng</b>	<b>2,997,958,514</b>	<b>7,315,698,472</b>
<i>b Phải thu</i>		
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	790,000,000	
Thuế xuất, nhập khẩu	176,187,076	81,863,887
Thuế thu nhập cá nhân	112,737	
<b>Cộng</b>	<b>966,299,813</b>	<b>81,863,887</b>
<b>10 Chi phí phải trả</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>a Ngắn hạn</i>		
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		635,460,646
Chi phí lãi vay	6,637,400	27,765,900
Chi phí vận chuyển, xăng xe	3,392,017,118	2,122,871,140
Chi phí phải trả khác	3,094,438,373	4,339,842,482
<b>Cộng</b>	<b>6,493,092,891</b>	<b>7,125,940,168</b>





	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>11 Phải trả khác</b>		
<i>a Ngắn hạn</i>		
BH thất nghiệp		
Kinh phí công đoàn	277,235,381	66,748,263
Bảo hiểm xã hội	3,877,534	5,889,038
Bảo hiểm y tế		
Phải trả về cổ phần hóa		
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	96,000,000	
Phải trả cổ tức	14,742,500	20,434,000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	299,881,819	386,480,474
<b>Cộng</b>	<b>691,737,234</b>	<b>479,551,775</b>
<i>b Dài hạn</i>		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	528,551,800	415,694,200
<b>Cộng</b>	<b>528,551,800</b>	<b>415,694,200</b>
<b>12 Doanh thu chưa thực hiện</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>a Ngắn hạn</i>		
Doanh thu nhận trước	266,824,047	120,909,092
<b>Cộng</b>	<b>266,824,047</b>	<b>120,909,092</b>
<b>13 Vay và nợ thuê tài chính</b>		
<i>a Vay ngắn hạn</i>	252,500,000	252,500,000
<i>Vay ngân hàng</i>		
<i>Vay đối tượng khác</i>	252,500,000	252,500,000
<i>b Nợ dài hạn</i>		
<i>Thuê tài chính</i>		
<i>Nợ dài hạn khác</i>		
<b>Cộng</b>	<b>252,500,000</b>	<b>252,500,000</b>



14 - Tăng giảm TSCĐ HH

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ HH khác	Tổng
Nguyên giá TSCĐ HH						
Số dư đầu quý	46,273,379,322	183,689,986,798	16,240,554,569	263,322,786		246,467,243,475
- Mua trong kỳ		2,079,464,000				2,079,464,000
- Đầu tư XDCB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐSĐT						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối quý	46,273,379,322	185,769,450,798	16,240,554,569	263,322,786	-	248,546,707,475
Giá trị hao mòn lũy kế						-
Số dư đầu quý	27,853,144,018	162,950,898,722	11,489,682,365	254,070,981		202,547,796,086
- Khấu hao trong kỳ	1,012,328,895	3,192,841,928	402,242,676	2,285,352		4,609,698,851
- Tăng khác(Điều chỉnh)						-
- Chuyển sang BĐSĐT						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác (Thanh lý hủy)						-
Số dư cuối quý	28,865,472,913	166,143,740,650	11,891,925,041	256,356,333	-	207,157,494,937
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						-
- Tại ngày đầu quý	18,420,235,304	20,739,088,076	4,750,872,204	9,251,805	-	43,919,447,389
- Tại ngày cuối quý	17,407,906,409	19,625,710,148	4,348,629,528	6,966,453	-	41,389,212,538

- Giá trị còn lại cuối quý của TSCĐ HH đã dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo các khoản vay;

- Nguyên giá TSCĐ cuối quý đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng

- Nguyên giá TSCĐ cuối quý chờ thanh lý

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ HH có giá trị lớn trong tương lai

- Các thay đổi khác về TSCĐ HH

131,483,028,251

TRUNG  
AI  
NH  
P  
ÔNG  
14



15 - Tăng giảm TSCĐ VH

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính			Tổng
Nguyên giá TSCĐ VH					
Số dư đầu quý		196,200,000			196,200,000
- Mua trong quý					-
- Đầu tư XDCB hoàn thành					-
- Tặng khác					-
- Chuyển sang BĐSĐT					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối quý	-	196,200,000	-	-	196,200,000
Đã khấu hao hết vẫn còn sử dụng					-
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu quý		195,088,885			195,088,885
- Khấu hao trong quý		1,111,115			1,111,115
- Tặng khác					-
- Chuyển sang BĐSĐT					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối quý	-	196,200,000	-	-	196,200,000
Giá trị còn lại của TSCĐ VH					
- Tại ngày đầu quý	-	1,111,115	-	-	1,111,115
- Tại ngày cuối quý	-	0	-	-	0



16. Vốn chủ sở hữu  
a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chi tiêu	Vốn đầu tư của chủ SH	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ SH	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa p/phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	
<b>Tại 01/01/2014</b>	<b>82,125,000,000</b>	<b>22,721,250,000</b>	<b>3,656,202,300</b>	<b>75,953,671,378</b>	<b>8,646,133,543</b>	<b>3,411,858,297</b>	<b>196,514,115,518</b>
- Tăng vốn trong kỳ							-
- Lợi nhuận trong kỳ						26,514,384,498	26,514,384,498
- Tăng khác							-
- Giảm vốn							-
- Phân phối lợi nhuận				11,193,873,496	1,325,719,225	(13,845,311,946)	(1,325,719,225)
- Giảm khác						(12,318,750,000)	(12,318,750,000)
<b>Tại 01/01/2015</b>	<b>82,125,000,000</b>	<b>22,721,250,000</b>	<b>3,656,202,300</b>	<b>87,147,544,874</b>	<b>9,971,852,768</b>	<b>3,762,180,849</b>	<b>209,384,030,791</b>
- Tăng vốn trong kỳ							-
- Lợi nhuận trong kỳ							
- Tăng khác				9,971,852,768		12,718,837,619	12,718,837,619
- Phân phối lợi nhuận							9,971,852,768
- Chia cổ tức							-
- Giảm khác							-
<b>Tại 30/09/2015</b>	<b>82,125,000,000</b>	<b>22,721,250,000</b>	<b>3,656,202,300</b>	<b>97,119,397,642</b>	<b>(9,971,852,768)</b>	<b>(250,000,000)</b>	<b>(10,221,852,768)</b>
					<b>0</b>	<b>16,231,018,468</b>	<b>221,852,868,410</b>

13/10/2015 - 1/10/15



**VII Thông tin bổ xung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

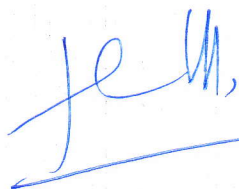
	Quý này năm nay	Quý này năm trước
<b>1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>186,257,235,124</b>	<b>187,831,023,643</b>
Doanh thu bán hàng	186,209,985,124	187,692,405,461
Doanh thu cung cấp dịch vụ (VC)	47,250,000	138,618,182
<b>2 Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>1,335,358,757</b>	<b>1,417,544,956</b>
Chiết khấu thương mại	381,493,139	584,363,000
Giảm giá hàng bán		
Hàng bán bị trả lại	953,865,618	833,181,956
<b>3 Giá vốn hàng bán</b>	<b>143,065,533,955</b>	<b>154,704,338,310</b>
Giá vốn hàng bán	143,065,533,955	154,704,338,310
<b>4 Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>857,432,382</b>	<b>561,563,457</b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	208,511,954	533,038,960
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Lãi bán ngoại tệ		
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	122,615,564	27,634,497
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	526,304,864	
Lãi bán hàng trả chậm		
Doanh thu hoạt động tài chính khác		890,000
<b>5 Chi phí tài chính</b>	<b>16,817,851</b>	<b>72,566,328</b>
Lãi tiền vay	4,090,500	4,090,500
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1,377,351	47,681,772
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		12,095,617
Chi phí tài chính khác	11,350,000	8,698,439
<b>6 Thu nhập khác</b>	<b>870,826,510</b>	<b>796,379,887</b>
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		12,506,818
Thu từ bán vật tư, phế liệu	211,041,904	352,177,865
Tiền phạt thu được		
Các khoản thu khác	659,784,606	431,695,204
<b>7 Chi phí khác</b>	<b>203,386,944</b>	<b>686,516,793</b>
Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
Chi phí bán vật tư, phế liệu	105,046,944	236,996,793
Các khoản bị phạt	3,000,000	322,400,000
Các chi phí khác	95,340,000	127,120,000

<b>8 Chi phí bán hàng</b>	<b>20,763,833,774</b>	<b>13,867,753,839</b>
Chi phí nhân viên bán hàng	4,841,807,580	2,117,752,564
Chi phí dịch vụ mua ngoài	13,661,049,493	9,255,817,165
Chi phí bằng tiền khác	2,033,329,701	2,327,133,249
Các khoản chi phí bán hàng khác	227,647,000	167,050,861
<b>9 Chi phí quản lý</b>	<b>16,835,147,575</b>	<b>12,671,530,188</b>
Chi phí nhân viên quản lý	8,799,847,408	8,459,656,736
Chi phí QL khác	883,774,115	201,388,049
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,831,605,949	2,901,797,702
Các khoản chi phí bằng tiền khác	4,319,920,103	1,108,687,701
<b>10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>915,017,219</b>	<b>1,269,117,646</b>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế quý hiện hành	915,017,219	1,269,117,646
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành		
<b>11 Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>	<b>300,000,000</b>	<b>0</b>
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	300,000,000	
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
<b>12 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>194,378,651,651</b>	<b>188,207,887,311</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	132,275,629,110	135,957,123,014
Chi phí nhân công	32,471,131,959	30,560,967,606
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4,610,809,966	5,196,710,306
Chi phí dịch vụ mua ngoài	17,535,433,733	11,628,021,965
Chi phí khác bằng tiền	7,485,646,883	4,865,064,420

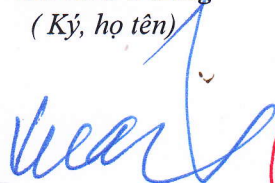
### **VIII Những thông tin khác**

- 1 Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
- 2 Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kì kế toán năm:
- 3 Thông tin về các bên liên quan:
- 4 Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (Theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lí) theo qui định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"(2):
- 5 Thông tin so sánh (Những thay đổi về số dư cuối trong Báo cáo tài chính của niên độ kế toán trước): Theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.
- 6 Thông tin về hoạt động liên tục:
- 7 Những thông tin khác.(3)

**Người lập biểu**  
(Ký, họ tên)



**Kế toán trưởng**  
(Ký, họ tên)



**KẾ TOÁN TRƯỞNG**  
*Đỗ Thị Kim Xuân*

**Tổng giám đốc**  
(Ký, họ tên, đóng dấu)




**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
*Trần Hồng Thanh*

T.C.P  
★  
I. O. N.