

CÔNG TY CỔ PHẦN BIBICA

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ
QUÝ 3/2015**

Báo cáo tài chính công ty mẹ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2015 đến ngày 30/09/2015

CÔNG TY CỔ PHẦN BIBICA
443 Lý Thường Kiệt, P.8, Q. Tân
Bình, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 01a - DN

(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT - BTC.
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính: VNĐ

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/09/2015 | 01/01/2015 |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| I | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 648.105.161.912 | 620.285.759.829 |
| I Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 283.378.640.878 | 287.144.052.090 |
| 1 Tiền | 111 | | 55.253.640.878 | 46.766.552.090 |
| 2 Các khoản tương đương tiền | 112 | | 228.125.000.000 | 240.377.500.000 |
| II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 1.832.619.120 | 2.228.658.632 |
| 1 Chứng khoán kinh doanh | 121 | | 4.618.744.826 | 4.897.513.746 |
| 2 Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 122 | | (2.786.125.706) | (2.668.855.114) |
| 3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 0 | |
| III Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 279.725.504.800 | 263.390.593.019 |
| 1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 84.653.498.717 | 60.098.267.857 |
| 2 Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 3.003.084.575 | 1.350.534.120 |
| 3 Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | 185.839.410.500 | 199.615.704.489 |
| 4 Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | | |
| 5 Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | | |
| 4 Các khoản phải thu khác | 136 | | 7.958.817.430 | 3.712.191.486 |
| 5 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (1.729.306.422) | (1.436.522.524) |
| 6 Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | 50.417.591 |
| IV Hàng tồn kho | 140 | | 79.963.983.957 | 65.182.706.305 |
| 1 Hàng tồn kho | 141 | | 81.740.516.251 | 66.722.670.255 |
| 2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | (1.776.532.294) | (1.539.963.950) |
| V Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 3.204.413.157 | 2.339.749.783 |
| 1 Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 2.200.813.094 | 1.681.398.325 |
| 2 Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | | - |
| 3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | | - |
| 4 Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ | 154 | | | |
| 2 Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | 1.003.600.063 | 658.351.458 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 156.132.347.937 | 169.064.106.661 |
| I Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| 1 Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | | |
| 2 Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | | |
| 3 Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | | |
| 4 Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | | | |
| 1 Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | 3.179.419.161 | 4.009.419.161 |
| 2 Phải thu dài hạn khác | 216 | | | |
| 2 Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | (3.179.419.161) | (4.009.419.161) |
| II Tài sản cố định | 220 | | 82.457.361.924 | 95.061.380.889 |
| 1 Tài sản cố định hữu hình | 221 | | 77.360.740.409 | 89.250.875.282 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|--|------------|------------|------------------------|------------------------|
| - Nguyên giá | 222 | | 291.741.664.370 | 297.761.447.072 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (214.380.923.961) | (208.510.571.790) |
| 2 Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | | |
| 2 Tài sản cố định vô hình | 227 | | 5.096.621.515 | 5.810.505.607 |
| - Nguyên giá | 228 | | 8.994.486.943 | 8.994.486.943 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (3.897.865.428) | (3.183.981.336) |
| III Bất động sản đầu tư | 230 | | - | - |
| - Nguyên giá | 231 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | - | - |
| III Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 206.285.800 | 40.670.976 |
| 1 Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 206.285.800 | 40.670.976 |
| IV Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 65.294.339.551 | 65.294.339.551 |
| 1 Đầu tư vào công ty con | 251 | | 65.294.339.551 | 65.294.339.551 |
| 2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | | |
| 3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | | |
| 4 Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | | |
| 5 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | | |
| V Tài sản dài hạn khác | 260 | | 8.174.360.662 | 8.667.715.245 |
| 1 Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 8.174.360.662 | 8.635.715.245 |
| 2 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | | |
| 3 Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | | |
| 2 Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | 32.000.000 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 804.237.509.849 | 789.349.866.490 |
| C. NỢ PHẢI TRẢ | | 300 | 161.226.086.234 | 169.057.200.124 |
| I Nợ ngắn hạn | 310 | | 148.631.773.363 | 158.064.128.217 |
| 1 Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 48.811.300.617 | 47.489.499.627 |
| 2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 12.475.823.890 | 4.145.394.283 |
| 3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | | 6.184.640.085 | 15.664.577.499 |
| 4 Phải trả người lao động | 314 | | 5.714.054.647 | 6.868.130.266 |
| 5 Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | 67.974.364.462 | 79.145.458.079 |
| 6 Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | | |
| 7 Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | | |
| 8 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | | |
| 6 Phải trả ngắn hạn khác | 319 | | 3.865.494.302 | 664.062.542 |
| 10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | | | - |
| 7 Dự phòng phải trả ngắn hạn (*) | 321 | | | 548.717.910 |
| 8 Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 3.606.095.360 | 3.538.288.011 |
| 13 Quỹ bình ổn giá | 323 | | | |
| 14 Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ | 324 | | | |
| II Nợ dài hạn | 330 | | 12.594.312.871 | 10.993.071.907 |
| 1 Phải trả người bán dài hạn | 331 | | | |
| 2 Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | | |
| 3 Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|--|------------|---|------------------------|------------------------|
| 4 Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | | |
| 5 Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | | |
| 6 Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | | |
| 1 Phải trả dài hạn khác | 337 | | 12.594.312.871 | 10.993.071.907 |
| 8 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | | | |
| 9 Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | | |
| 10 Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | | |
| 11 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | | |
| 12 Dự phòng phải trả dài hạn (*) | 342 | | | |
| 13 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | | |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 643.011.423.615 | 620.292.666.366 |
| I Vốn chủ sở hữu | 410 | | 643.011.423.615 | 620.292.666.366 |
| 1 Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 154.207.820.000 | 154.207.820.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 154.207.820.000 | 154.207.820.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | | |
| 2 Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 302.726.583.351 | 302.726.583.351 |
| 3 Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | | |
| 4 Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | | |
| 5 Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | | |
| 6 Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | | |
| 7 Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | | |
| 3 Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 163.508.737.432 | 127.110.496.383 |
| 9 Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | | |
| 10 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | | |
| 4 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 22.568.282.832 | 36.247.766.632 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 8.528.620.576 | 36.247.766.632 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 14.039.662.256 | |
| 5 Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | | |
| II Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1 Nguồn kinh phí | 432 | | - | - |
| 2 Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 433 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400) | 440 | | 804.237.509.849 | 789.349.866.490 |

Người lập



Vũ Văn Thước

Phụ trách Kế toán



Hoàn Thế Đức



TP. HCM, ngày 12 tháng 11 năm 2015

Tổng Giám đốc

Trương Phú Chiến

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 03 năm 2015

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý 3 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | | 285.356.047.504 | 288.365.783.441 | 717.783.186.167 | 733.870.723.194 |
| 2 Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | 1.327.999.562 | 628.579.724 | 5.153.506.460 | 4.893.777.409 |
| 3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 284.028.047.942 | 287.737.203.717 | 712.629.679.707 | 728.976.945.785 |
| 4 Giá vốn hàng bán | 11 | | 182.156.719.090 | 189.317.966.866 | 481.375.947.091 | 506.612.119.834 |
| 5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 101.871.328.852 | 98.419.236.851 | 231.253.732.616 | 222.364.825.951 |
| 6 Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | | 4.066.143.080 | 1.686.433.596 | 10.652.814.026 | 6.316.925.391 |
| 7 Chi phí tài chính | 22 | | 118.074.761 | 54.611.965 | 531.319.154 | 110.505.008 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | - | - | 12.800.000 | - |
| 8 Chi phí bán hàng | 25 | | 74.757.008.812 | 64.315.279.661 | 158.296.931.870 | 159.629.880.446 |
| 9 Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | | 14.323.089.167 | 14.598.036.176 | 43.406.054.106 | 36.145.371.577 |
| 10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)) | 30 | | 16.739.299.192 | 21.137.742.645 | 39.672.241.512 | 32.795.994.311 |
| 11 Thu nhập khác | 31 | | 826.532.448 | 1.415.256.003 | 2.157.728.801 | 2.779.657.854 |
| 12 Chi phí khác | 32 | | 62.281.213 | 387.126.989 | 2.425.775.167 | 668.134.107 |
| 13 Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 764.251.235 | 1.028.129.014 | (268.046.366) | 2.111.523.747 |
| 14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 17.503.550.427 | 22.165.871.659 | 39.404.195.146 | 34.907.518.058 |
| 15 Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | | 3.463.888.171 | 4.872.659.805 | 9.563.200.731 | 7.823.065.248 |
| 16 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | 14.039.662.256 | 17.293.211.854 | 29.840.994.415 | 27.084.452.810 |

Người lập



Vũ Văn Thức

Phụ trách Kế toán



Hoàng Thế Đức



HCM, ngày 12 tháng 11 năm 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN

BIBICA

Q. TÂN BÌNH - TP. HỒ CHÍ MINH

Trương Phú Chiến

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý 03 năm 2015

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VNĐ

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-----------|-------------|------------------------------------|-----------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1 Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 39.404.195.146 | 34.907.518.058 |
| 2 Điều chỉnh cho các khoản | | | (3.711.402.258) | 5.352.230.854 |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 | | 6.584.236.263 | 12.101.424.248 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | 183.377.166 | (721.355.467) |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | | (2.682.925.553) | - |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (7.796.090.134) | (6.027.837.927) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | - | - |
| 3 Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 35.692.792.888 | 40.259.748.912 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | (16.110.944.284) | 38.205.495.990 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (15.017.845.996) | (21.232.933.267) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | (7.831.113.890) | (26.532.385.063) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | (58.060.186) | (314.367.223) |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | - | - |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (16.466.004.210) | (6.749.056.271) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | 1.527.487.983 | 541.219.197 |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | | (1.776.922.940) | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (20.040.610.635) | 24.177.722.275 |
| II Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (700.048.603) | (6.733.476.718) |
| 3 Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | (271.939.542.568) | - |
| 4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 299.495.000.000 | - |
| 3 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 7.796.090.134 | 6.027.837.927 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 34.651.498.963 | (705.638.791) |

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-----------|-------------|------------------------------------|------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (18.376.299.540) | (9.301.303.800) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (18.376.299.540) | (9.301.303.800) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40) | 50 | | (3.765.411.212) | 14.170.779.684 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 287.144.052.090 | 166.671.725.960 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61) | 70 | | 283.378.640.878 | 180.842.505.644 |

Người lập



Vũ Văn Thức

Phụ trách Kế toán



Hoàng Thế Đức



TP. HCM, ngày 12 tháng 11 năm 2015

Tổng Giám đốc



Trương Phú Chiến

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 03 năm 2015

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

- Công ty Cổ phần Bibica được thành lập tại Việt Nam và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 3600363970 ngày 25/06/2015 - Số ĐKKD gốc: 059167, do phòng đăng ký kinh doanh Sở Kế hoạch và Đầu tư Đồng Nai cấp ngày 16/01/1999 (đăng ký thay đổi lần 3 ngày 25/06/2015).

- Trụ sở chính của công ty đặt tại số : 443 - Lý Thường Kiệt, Phường 8, Quận Tân Bình, TPHCM, Việt Nam

2. Lĩnh vực kinh doanh

- Sản xuất công nghiệp và kinh doanh các mặt hàng thực phẩm và xuất nhập khẩu.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất, mua bán các sản phẩm: đường, bánh, kẹo, nha, rượu (thức uống có cồn), bột dinh dưỡng, sữa và các sản phẩm từ sữa, sữa đậu nành, nước giải khát, bột giải khát (Không sản xuất tại trụ sở công ty).

- Kinh doanh bất động sản - chỉ thực hiện theo khoản 1 Điều 10 Luật kinh doanh bất động sản.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

- Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty theo năm dương lịch, bắt đầu từ ngày 01/01 đến ngày kết thúc năm 31/12 (trong vòng 12 tháng).

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

- Trong kỳ doanh nghiệp hoạt động sản xuất kinh doanh bình thường.

6. Bộ máy hoạt động

Các đơn vị trực thuộc

- Nhà máy Bibica Biên Hòa.

Địa chỉ : Khu Công Nghiệp Biên Hòa I, P. An Bình, TP. Biên Hòa, T. Đồng Nai, Việt Nam.

- Nhà máy Bibica Hà Nội.

Địa chỉ : Khu Công Nghiệp Sài Đồng B,P. Sài Đồng, Q.Long Biên, TP. Hà Nội, Việt Nam.

Các bên liên quan của công ty gồm : (xem mục VIII.3)

- Công ty Lotte confectionery Co., Ltd, do công ty này nắm giữ 44 % vốn chủ sở hữu của công ty.

Những sự kiện ảnh hưởng quan trọng đến hoạt động kinh doanh của tập đoàn trong năm báo cáo :

- Ngày 16/04/2015 Công ty nhận được Quyết định số 676/QĐ - CT - TT của Cục thuế TPHCM về việc thanh tra thuế tại Công ty trong thời kỳ 2009 - 2012. Vấn đề liên quan sau đợt thanh tra Công ty đã có gửi báo cáo bằng văn bản số : 001883/2015 /VB - BBC và 001884/2015/VB - BBC ngày 14/07/2015 đến Ủy ban chứng khoán nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán TPHCM theo quy định.

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

1. Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc ngày 31/12 hàng năm
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

III . Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1 . Chế độ kế toán áp dụng

- Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo thông tư số 200/2014/TT - BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và thông tư số 202/2014/ TT - BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

2 . Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

- Công ty đã áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực do Nhà nước ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính

IV. Các chính sách kế toán áp dụng.

1 . Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

- Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính riêng của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con). Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

- Báo cáo tài chính của các công ty con được lập cho cùng kỳ với báo cáo tài chính của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con khác là giống nhau.

- Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày mua lại hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty đó.

- Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

- Lợi ích của cổ đông thiểu số thể hiện phần lợi nhuận hoặc lỗ và tài sản thuần không nắm giữ bởi cổ đông của Công ty và được trình bày ở mục riêng trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất và Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất

- Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong giá trị hợp lý của tài sản thuần của các Công ty con được xác định và trình bày thành một chỉ tiêu riêng biệt thuộc phần vốn chủ sở hữu

2 . Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

- Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3 . Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a. Chứng khoán kinh doanh

- Các khoản chứng khoán nắm giữ vì mục đích kinh doanh tại thời điểm báo cáo, nhằm mục đích chờ tăng giá để bán ra kiếm lời.

b. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

- Các khoản tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo và không được phân loại là tương đương tiền.

c. Các khoản cho vay

- Các khoản cho vay không bao gồm các nội dung được phản ánh ở chi tiêu "Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn" có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 01 chu kỳ kinh doanh thông thường tại thời điểm báo cáo, như cho vay bằng kế ước, hợp đồng vay giữa 02 bên.

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nợ phải thu được theo dõi chi tiết cho từng đối tượng, từng loại nguyên tệ phát sinh trong quan hệ mua bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ theo thỏa thuận giữa Công ty với khách hàng.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của từng khoản nợ hoặc mức tổn thất dự kiến có thể xảy ra đối với từng khoản nợ phải thu.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền cuối kỳ.
Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao tài sản cố định được thực hiện theo phương pháp đường thẳng.

Từ trước cho đến ngày 10/06/2013 - thông tư số 45/2013/TT - BTC ngày 25/04/2013 có hiệu lực công ty thực hiện chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ theo thông tư số 203/2009/TT - BTC ngày 20/10/2009. Từ sau ngày 10/06/2013 công ty thực hiện chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ theo thông tư số 45/2013/TT - BTC ngày 25/04/2013.

Thời gian thực hiện khấu hao TSCĐ được ước tính như sau:

| | | |
|--|------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 5-50 | 10 - 20 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 5-20 | 5 - 12 năm |
| - Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn | 6-30 | 6 - 12 năm |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý | 3-10 | 3 - 5 năm |
| - Các tài sản cố định khác | 4-20 | 4 - 7 năm |
| - Phần mềm quản lý | 2-20 | 3 - 5 năm |

- Quyền sử dụng đất có thời hạn sẽ được phân bổ đều theo phương pháp đường thẳng trong khoảng thời gian được cấp quyền sử dụng đất.
- Quyền sử dụng đất không có thời hạn nên công ty không thực hiện trích khấu hao.

7. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

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

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Những khoản chi phí khác phát sinh có liên quan đến kết quả kinh doanh của nhiều niên độ kế toán.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

- Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả.
- Phân loại khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:
 - a. Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua, gồm cả các khoản phải trả giữa Công ty mẹ và công ty con;
 - b. Phải trả nội bộ gồm các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
 - c. Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ: như : lãi vay, cổ tức, các khoản phải trả liên quan đến người lao động

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

- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của từng khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính cụ thể và theo từng loại nguyên tệ khi có phát sinh giao dịch.

10. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

- Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".
- Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phạt trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

11 . Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

- Các khoản phải trả chắc chắn về mặt giá trị và thời gian cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

12 . Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) "Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái". Theo đó các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả (không bao gồm các khoản trả trước cho người bán và nhận trước của người mua), các khoản ký quỹ, ký cược, nhận ký quỹ, nhận ký cược có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho chủ sở hữu.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

- Doanh thu phải được ghi nhận phù hợp với bản chất hơn là hình thức hoặc tên gọi của giao dịch và phải được phân bổ theo nghĩa vụ cung ứng hàng hóa, dịch vụ (không bao gồm các khoản thu hộ cho bên thứ ba)

a . Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 05 (năm) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;

- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng và;

- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

b . Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
 - Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
 - Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm lập báo cáo;
 - Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

c . Doanh thu hoạt động tài chính

- Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai điều kiện sau:
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

d . Thu nhập khác

- Các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động, sản xuất kinh doanh của Công ty; gồm : thu từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ, các khoản tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng, các khoản nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ, các khoản phải trả không xác định được chủ và các khoản khác ngoài các khoản nêu trên.

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

- Các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ, gồm : Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại được theo dõi chi tiết cho từng khoản mục và từng khách hàng.

15 . Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

- Chi phí bán hàng là các khoản chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo quản, đóng gói và vận chuyển được theo dõi chi tiết theo từng nội dung chi phí.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp gồm các khoản chi phí quản lý chung của doanh nghiệp như : lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp, vật liệu văn phòng, công cụ lao động, được theo dõi chi tiết theo từng nội dung chi phí theo quy định

17 . Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản thuế

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Công ty TNHH MTV Bibica Miền Đông (Công ty con của Công ty cổ phần Bibica) được thành lập theo giấy phép số 4604000132 ngày 21/09/2007 đang trong giai đoạn ưu đãi đầu tư và hưởng mức thuế suất 15% trong vòng 12 năm. Công ty được miễn thuế 100% trong ba năm kể từ năm 2008, giảm thuế 50% trong vòng bảy năm tiếp theo. Ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp chỉ được áp dụng cho dây chuyền Layer cake, dây chuyền Chocopie không được hưởng ưu đãi.

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

Đơn vị tính : VND

| 1 . Tiền | 30/09/2015 | 01/01/2015 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tiền mặt | 260.413.072 | 100.843.573 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 54.993.227.806 | 46.665.708.517 |
| Tiền đang chuyển | | |
| | 55.253.640.878 | 46.766.552.090 |

2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ HÓA AN

| | 30/09/2015 | | | 01/01/2015 | | |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ HÓA AN | 684.881.000 | 267.907.500 | 416.973.500 | 684.881.000 | 215.775.000 | 469.106.000 |
| CÔNG TY CỔ PHẦN KỸ NGHỆ ĐÔ THÀNH | 2.305.557.331 | 617.242.800 | 1.688.314.533 | 2.305.557.332 | 953.071.028 | 1.352.486.304 |
| CÔNG TY CỔ PHẦN HAPACO | 487.959.002 | 235.637.250 | 252.321.752 | 766.727.921 | 282.139.200 | 484.588.721 |
| CÔNG TY CỔ PHẦN BAO BÌ MỸ CHÂU | 975.259.756 | 547.082.200 | 428.177.556 | 975.259.755 | 612.896.600 | 362.363.155 |
| CÔNG TY CỔ PHẦN DỆT MAY THÀNH CÔNG | 164.448.732 | 359.181.180 | - | 164.448.732 | 311.232.000 | - |
| CÔNG TY CỔ PHẦN XNK BÌNH THẠNH | 71.672 | 60.000 | 11.672 | 71.672 | 72.000 | - |
| CÔNG TY CƠ ĐIỆN LẠNH SÀI GÒN | 467.560 | 201.840 | 265.720 | 467.560 | 225.600 | 241.960 |
| NGÂN HÀNG THƯƠNG MẠI CỔ PHẦN Á CHÂU | 99.774 | 38.800 | 60.974 | 99.774 | 30.800 | 68.974 |
| Tổng giá trị cổ phiếu | 4.618.744.826 | 2.027.351.570 | 2.786.125.706 | 4.897.513.746 | 2.375.442.228 | 2.668.855.114 |

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Tiền gửi có kỳ hạn ngắn hạn

Tại Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam

- CN Bắc Sài Gòn

Tại Ngân hàng Đầu Tư & Phát triển - CN Gia

Định

Tại Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam -

CN Đông Sài Gòn

| | 30/09/2015 | | 01/01/2015 | |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | Giá gốc | Giá trị ghi sổ |
| Tại Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Bắc Sài Gòn | 111.125.000.000 | 111.125.000.000 | 101.377.500.000 | 101.377.500.000 |
| Tại Ngân hàng Đầu Tư & Phát triển - CN Gia Định | 115.000.000.000 | 115.000.000.000 | 136.000.000.000 | 136.000.000.000 |
| Tại Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - CN Đông Sài Gòn | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 | 3.000.000.000 | 3.000.000.000 |
| | 228.125.000.000 | 228.125.000.000 | 240.377.500.000 | 240.377.500.000 |

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

- Đầu tư vào công ty con :

+ Công ty TNHH MTV BiBiCa Miền Đông

+ Công ty BiBiCa Miền Bắc TNHH

| | 30/09/2015 | 01/01/2015 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 65.294.339.551 | 65.294.339.551 |
| | 65.294.339.551 | 65.294.339.551 |

| 3. Phải thu của Khách hàng | 30/09/2015 | 01/01/2015 | | |
|---|----------------------|----------------------|------------|-------------------|
| a) Phải thu của khách hàng tại Công ty CP BiBiCa | | | | |
| LIÊN HIỆP HỢP TÁC XÃ THƯƠNG MẠI THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH (SAIGON CO-OP) | - | 6.173.399.851 | | |
| b) Phải thu của khách hàng tại Công ty TNHH MTV BiBiCa Miền Đông | | | | |
| CÔNG TY TNHH 1 TV CÔNG THU MÓNG CÁI | - | 294.800.000 | | |
| c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan | | | | |
| Công ty Lotte confectionery Co., Ltd . | - | 1.786.168.679 | | |
| | | | | |
| 4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác | 30/09/2015 | 01/01/2015 | | |
| Giá trị | | | | |
| Thuế nhập khẩu hàng tạm nhập tái xuất | 991.223.179 | 991.223.179 | | |
| Phải thu lãi tiền gửi tiết kiệm ngân hàng | 628.823.438 | 665.174.467 | | |
| Phải thu lại thuế TNCN (2009 - 2012) Cơ quan thuế truy thu từ người lao động | 1.982.231.113 | | | |
| Phải thu khác | 4.356.539.700 | 2.055.793.840 | | |
| | 7.958.817.430 | 3.712.191.486 | | |
| | | | | |
| 5. Tài sản thiếu chờ xử lý | 30/09/2015 | | 01/01/2015 | |
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| Tài sản khác. | - | - | - | 50.417.591 |
| | - | - | - | 50.417.591 |

CÔNG TY CỔ PHẦN BIBICA
 443 Lý Thường Kiệt, P.8, Q. Tân
 Bình, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT - BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

6. Nợ xấu

| Khách hàng | 30/09/2015 | | | 01/01/2015 | | |
|---|-------------|----------------|---------------|-------------|----------------|---------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| 1041 – CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI & SẢN XUẤT NHÀ TÔI | 30.525.613 | 15.262.807 | (15.262.807) | 30.525.613 | 15.262.807 | (15.262.806) |
| 1164 – CÔNG TY CỔ PHẦN FC VIỆT NAM – Phan Anh Tuấn | 79.104.937 | 23.731.481 | (55.373.456) | 79.104.937 | 34.501.962 | (44.602.975) |
| 1185 – CTY CP XD TMDV MẠNH AN | 451.873.877 | 135.562.163 | (316.311.714) | 451.873.877 | - | (451.873.877) |
| 1202 – DNTN TM NGỌC MAI | 541.462.697 | 162.438.809 | (379.023.888) | 541.462.697 | 270.731.348 | (270.731.349) |
| 1251 – CTY TNHH PHÁT TRIỂN DỊCH VỤ THƯƠNG MẠI TÂN TRƯỜNG PHÁT | | | | 21.155.835 | 10.577.917 | (10.577.918) |
| 1273 – CÔNG TY TNHH TM VÀ SX TRANG LY | 182.261.052 | 49.802.842 | (132.458.210) | 166.009.472 | - | (166.009.472) |
| 1303 – HỘ KINH DOANH CÁ THỂ TRẦN VĂN BÌNH | 4.060.707 | 1.218.212 | (2.842.495) | 4.060.707 | 1.630.262 | (2.430.445) |
| 1323 – CÔNG TY TNHH THIÊN VIỆT | 44.880.551 | 13.464.165 | (31.416.386) | 44.880.551 | 13.628.294 | (31.252.257) |
| 1342 – CÔNG TY TNHH MTV THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TÂM BẮC NAM | 86.403.378 | 25.921.013 | (60.482.365) | 140.738.805 | 33.825.671 | (106.913.134) |
| 1692 – CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI HẠNH TUẤN | 133.086.897 | 39.926.069 | (93.160.828) | 133.086.897 | 44.192.069 | (88.894.828) |
| 1792 – TRỊNH THỊ MINH NGUYỆT | 359.784 | 179.892 | (179.892) | 359.784 | 204.689 | (155.095) |
| 1811 – CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI AN VIỆT | 383.726.337 | 115.117.901 | (268.608.436) | 383.726.337 | 141.729.224 | (241.997.113) |
| 4051 – CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VÀ THỰC PHẨM SAO VIỆT | 11.121.792 | 5.560.896 | (5.560.896) | 11.121.792 | 7.785.254 | (3.336.538) |
| 4431 – CÔNG TY TNHH VĂN HÓA THIÊN THANH | | | | 9.548.225 | 9.548.225 | - |
| 4751 – SIÊU THỊ TIỆN ÍCH VIỆN 103 | 6.590.577 | 3.295.289 | (3.295.289) | 6.590.577 | 4.105.860 | (2.484.717) |

| Khách hàng | 30/09/2015 | | | 01/01/2015 | | |
|---|---------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| 5871 – CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM FOOD | | | | 188.057 | 188.057 | - |
| CÔNG TY CỔ PHẦN BÔNG BẠCH TUYẾT (*) | 3.179.419.161 | - | (3.179.419.161) | 4.009.419.161 | - | (4.009.419.161) |
| 1020 – DNTN SÁCH THÀNH NGHĨA | 22.097.790 | 6.629.337 | (15.468.453) | - | - | - |
| 1027 – NHÀ SÁCH DỤC THANH - NGUYỄN VĂN CỬ | 18.472.608 | 5.541.782 | (12.930.826) | - | - | - |
| 1036 – NHÀ SÁCH NGUYỄN VĂN CỬ QUẬN 2 | 15.617.279 | 4.685.184 | (10.932.095) | - | - | - |
| 1055 – NHÀ SÁCH NGUYỄN VĂN CỬ 4 | 28.795.739 | 11.609.990 | (17.185.749) | - | - | - |
| 1088 – NHÀ SÁCH NGUYỄN VĂN CỬ - DNTN SÁCH THÀNH NGHĨA | 33.216.961 | 13.458.683 | (19.758.279) | - | - | - |
| ĐẦU TƯ AN PHÒNG TẠI KHÁNH HÒA – SIÊU THỊ MAXIMARK CAM RANH | 49.620.261 | 17.585.414 | (32.034.848) | - | - | - |
| 1127 – CN DNTN SÁCH THÀNH NGHĨA - NS NGUYỄN VĂN CỬ NINH THUẬN | 15.778.000 | 7.889.000 | (7.889.000) | - | - | - |
| 1129 – NHÀ SÁCH NGUYỄN TẤT THÀNH | 28.840.027 | 11.396.288 | (17.443.739) | - | - | - |
| 1143 – CÔNG TY CỔ PHẦN NHẤT NAM | 76.189.175 | 53.332.423 | (22.856.753) | - | - | - |
| 1174 – CÔNG TY CỔ PHẦN INTIMEX VIỆT NAM | 4.241.969 | 2.969.378 | (1.272.591) | - | - | - |
| TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI HÀ NỘI – HAPRO | 42.233.124 | 13.358.438 | (28.874.686) | - | - | - |
| 1197 – CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI CẦU GIẤY – Lê Văn Thủy | 1.999.991 | 1.399.994 | (599.997) | - | - | - |
| 1206 – NGUYỄN VĂN CỬ - QUẢNG TRỊ CN DNTN SÁCH THÀNH NGHĨA | 15.350.402 | 4.605.121 | (10.745.281) | - | - | - |
| 1208 – NGUYỄN VĂN CỬ THẬP MƯỜI - CN DNTN SÁCH THÀNH NGHĨA | 13.414.044 | 4.024.213 | (9.389.831) | - | - | - |
| 1215 – NGUYỄN VĂN CỬ - QUẢNG BÌNH CN DNTN SÁCH THÀNH NGHĨA | 15.420.800 | 4.626.240 | (10.794.560) | - | - | - |

| Khách hàng | 30/09/2015 | | | 01/01/2015 | | |
|--|------------|----------------|--------------|------------|----------------|----------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| METRO CASH & CARRY VIỆT NAM TẠI HẢI PHÒNG – Metro Hồng Bàng | 21.576.201 | 10.872.174 | (10.704.027) | - | - | - |
| CARRY VN – FD 017 (20529/20529/21226/24144/24147) | 9.986.312 | 6.990.418 | (2.995.894) | - | - | - |
| ĐẦU TƯ AN PHONG TẠI KHÁNH HÒA – TRUNG TÂM THƯƠNG MẠI | 72.014.972 | 24.293.896 | (47.721.076) | - | - | - |
| SIÊU THỊ HÀ NỘI – SIÊU THỊ HAPRO MART MẠO KHẾ | 11.617.692 | 3.485.308 | (8.132.384) | - | - | - |
| 1471 – CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN SIÊU THỊ HÀ NỘI – SIÊU THỊ HAPRO MART CHÍ LINH | 3.946.800 | 1.184.040 | (2.762.760) | - | - | - |
| 1473 – CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN SIÊU THỊ HÀ NỘI – SIÊU THỊ HAPRO 102 THÁI THỊNH | 1.579.480 | 473.844 | (1.105.636) | - | - | - |
| 1474 – CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN SIÊU THỊ HÀ NỘI – SIÊU THỊ HAPRO THÁI BÌNH | 32.856.032 | 9.856.810 | (22.999.222) | - | - | - |
| 1506 – CÔNG TY CỔ PHẦN TRUNG TÍN | 4.631.597 | 3.242.118 | (1.389.479) | - | - | - |
| 1751 – CN. DNTN SÁCH THÀNH NGHĨA - NS NGUYỄN VĂN CỬ PHÚ YÊN | 16.299.360 | 4.889.808 | (11.409.552) | - | - | - |
| 1802 – SIÊU THỊ TIỀN GIANG - DNTN SÁCH THÀNH NGHĨA – SIÊU THỊ TIỀN GIANG - DNTN SÁCH THÀNH NGHĨA | 14.355.601 | 7.177.801 | (7.177.801) | - | - | - |
| 1952 – DNTN SÁCH THÀNH NGHĨA | 15.805.440 | 4.741.632 | (11.063.808) | - | - | - |
| 5051 – CHI NHÁNH CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN SIÊU THỊ HÀ NỘI TẠI HẢI | 3.030.720 | 1.515.360 | (1.515.360) | - | - | - |
| 6734 – CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ HUY HOÀNG | 27.788.168 | 19.451.718 | (8.336.450) | - | - | - |
| 6793 – CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ XUẤT KHẨU JINWOO | 24.652.199 | 17.256.539 | (7.395.660) | - | - | - |

| Khách hàng | 30/09/2015 | | | 01/01/2015 | | |
|--|----------------------|--------------------|------------------------|----------------------|--------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| 6817 – CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ ĐẦU TƯ AC&N | 8.146.550 | 5.702.585 | (2.443.965) | - | - | - |
| Cộng | 5.784.452.654 | 875.727.071 | (4.908.725.583) | 6.033.853.324 | 587.911.639 | (5.445.941.685) |

(*) Khoản cho Công ty Cổ phần Bông Bạch Tuyết vay: Tại bản án số 20/2012/KDTM - ST ngày 26/12/2012 của Tòa án quận Tân Bình đã thông qua phán quyết Công ty Cổ Phần Bông Bạch Tuyết phải trả cả gốc và lãi với số tiền là : 9.052.812.500 đồng. Hiện nay chỉ cục thi hành án dân sự Quận Tân Bình đang tiến hành các thủ tục thi hành án theo đơn yêu cầu của Công ty.

7. Hàng tồn kho

| | 30/09/2015 | | 01/01/2015 | |
|------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| Nguyên liệu, vật liệu | 30.985.726.091 | 1.388.447.624 | 33.221.264.088 | 992.291.510 |
| Công cụ, dụng cụ | 4.650.940.438 | 388.084.670 | 4.735.729.178 | 547.672.440 |
| Chi phí SX, KD dở dang | 1.215.506.876 | | 1.334.344.195 | |
| Thành phẩm | 44.888.342.846 | | 27.145.466.815 | |
| Hàng gửi đi bán | - | | 285.865.979 | |
| | 81.740.516.251 | 1.776.532.294 | 66.722.670.255 | 1.539.963.950 |

Hàng tồn kho được trích lập dự phòng tại ngày lập BCTC chủ yếu tập trung ở nhóm vật tư kỹ thuật cơ khí và công cụ dụng cụ tồn kho lâu năm. Trong quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh, Công ty có dự trữ để đảm bảo quá trình sản xuất được liên tục; tuy nhiên chưa sử dụng hết thì Công ty có điều chỉnh lại kế hoạch sản xuất kinh doanh nên hiện nay vẫn còn tồn kho. Công ty cũng đã có kế hoạch sử dụng trong công tác sửa chữa thường xuyên hàng tháng đối với những vật tư còn sử dụng; thanh lý đối với vật tư không còn có nhu cầu sử dụng.

Việc hoàn nhập khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong kỳ báo cáo là do trong kỳ Công ty có tiến hành thanh lý một số vật tư không còn có nhu cầu sử dụng, như một số loại màng, nhãn, bao bì ngoài của một số sản phẩm đã triệt tiêu

8. Tài sản dở dang dài hạn

| | 30/09/2015 | 01/01/2015 |
|-------------------------|--------------------|-------------------|
| Xây dựng cơ bản dở dang | | |
| a) Chi phí cho dự án | 206.285.800 | 40.670.976 |
| - Mua sắm | 206.285.800 | 40.670.976 |
| | 206.285.800 | 40.670.976 |

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa và vật kiến trúc | Máy móc và thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị văn phòng | Tài sản cố định khác | Tổng cộng |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|----------------------|-----------------|
| Nguyên giá: | | | | | | |
| Số đầu năm | 65.096.836.860 | 211.710.654.244 | 10.609.103.200 | 10.161.157.609 | 183.695.159 | 297.761.447.072 |
| Tăng trong năm | | 758.936.727 | | | | 758.936.727 |
| Trong đó: | | | | | | |
| Mua mới | | 758.936.727 | | | | 758.936.727 |
| Xây dựng cơ bản dở dang hoàn thành | | | | | | |
| Thanh lý | | 6.220.324.242 | | 558.395.187 | | 6.778.719.429 |
| Số cuối kỳ | 65.096.836.860 | 206.249.266.729 | 10.609.103.200 | 9.602.762.422 | 183.695.159 | 291.741.664.370 |
| Trong đó: | | | | | | |
| Đã khấu hao hết | 4.060.058.803 | 20.178.305.967 | 1.938.368.635 | 3.176.076.093 | - | 29.352.809.498 |
| Giá trị khấu hao lũy kế: | | | | | | |
| Số đầu năm | | - | - | - | - | - |
| Khấu hao trong năm | 34.339.549.275 | 160.469.316.977 | 7.587.594.171 | 5.996.589.192 | 117.522.175 | 208.510.571.790 |
| Thanh lý | 2.422.444.998 | 8.621.398.140 | 795.484.730 | 761.176.214 | 18.073.593 | 12.618.577.675 |
| Số cuối kỳ | - | 6.117.830.317 | 135.118.000 | 495.277.187 | - | 6.748.225.504 |
| Số cuối kỳ | 36.761.994.273 | 162.972.884.800 | 8.247.960.901 | 6.262.488.219 | 135.595.768 | 214.380.923.961 |
| Giá trị còn lại: | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 30.757.287.585 | 51.241.337.267 | 3.021.509.029 | 4.164.568.417 | 66.172.984 | 89.250.875.282 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 28.334.842.587 | 43.276.381.929 | 2.361.142.299 | 3.340.274.203 | 48.099.391 | 77.360.740.409 |

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Phần mềm vi tính | Tổng cộng |
|---------------------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| Nguyên giá: | | | |
| Số đầu năm | 256.080.000 | 8.738.406.943 | 8.994.486.943 |
| Số cuối kỳ | 256.080.000 | 8.738.406.943 | 8.994.486.943 |
| <i>Trong đó:</i> | | | |
| Đã khấu hao hết | | 2.054.550.865 | 2.054.550.865 |
| Giá trị khấu hao lũy kế: | | | |
| Số đầu năm | - | 3.183.981.336 | 3.183.981.336 |
| Khấu hao trong năm | - | 713.884.092 | 713.884.092 |
| Số cuối kỳ | - | 3.897.865.428 | 3.897.865.428 |
| Giá trị còn lại: | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 256.080.000 | 5.554.425.607 | 5.810.505.607 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 256.080.000 | 4.840.541.515 | 5.096.621.515 |

| | | |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 11. Chi phí trả trước | 30/09/2015 | 01/01/2015 |
| a) Ngắn hạn | | |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng | 922.989.043 | 927.964.565 |
| - Các khoản khác | 1.277.824.051 | 753.433.760 |
| Cộng | 2.200.813.094 | 1.681.398.325 |
| b) Dài hạn | | |
| - Tiền thuê đất | 1.427.720.788 | 1.522.467.100 |
| - Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ | 2.886.956.088 | 2.944.665.992 |
| - Công cụ dụng cụ chờ phân bổ | 3.301.528.414 | 3.738.875.508 |
| - Chi phí trả trước dài hạn khác | 558.155.372 | 429.706.645 |
| | 8.174.360.662 | 8.635.715.245 |

| | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 12. Phải trả người bán | 30/09/2015 | 01/01/2015 |
| a) Các khoản phải trả người bán | | |
| Văn phòng công ty | 48.015.000 | - |
| CÔNG TY LUẬT TNHH MTV HOÀNG MINH TÂM | 48.015.000 | - |
| Nhà máy Hà Nội | 1.048.033.950 | 1.447.117.154 |
| CTY TNHH TÍN THÀNH | 417.322.950 | 387.197.404 |
| CTY TNHH DẦU THỰC VẬT CÁI LÂN | 182.589.000 | 360.525.000 |
| CTY CỔ PHẦN TIẾN HƯNG | 215.622.000 | 633.844.750 |
| ÂU THỊ THƠ | 232.500.000 | 65.550.000 |

b) Số nợ quá hạn chưa thanh toán
Công ty không có phát sinh số nợ quá hạn chưa thanh toán tại ngày báo cáo

c) Phải trả người bán là các bên liên quan
Không có phát sinh trong kỳ báo cáo

| | | | | |
|--|--------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| 13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | Đầu kỳ | Số phải nộp trong kỳ | Số đã thực nộp trong kỳ | Cuối kỳ |
| a) Phải nộp | | | | |
| - Thuế TNDN | 1.660.326.011 | 3.463.888.171 | 2.114.430.449 | 3.009.783.733 |
| - Thuế GTGT | (876.654.885) | 11.632.646.669 | 5.583.571.724 | 5.172.420.060 |
| - Thuế TNCN | 117.608.331 | 371.969.458 | 410.677.719 | 78.900.070 |
| Cộng | 901.279.457 | 15.468.504.298 | 8.108.679.892 | 8.261.103.863 |

| 14. Chi phí phải trả | 30/09/2015 | 01/01/2015 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| a) Ngắn hạn | | |
| Trích trước chi phí bán hàng | 49.460.261.290 | 76.096.922.559 |
| Trích trước chi phí kiểm toán BCTC năm 2014 | 225.000.000 | 280.000.000 |
| Trích trước chi phí bản quyền Lotte Pie năm 2013 và 09 tháng 2014 | - | 1.128.220.000 |
| Trích trước chi phí tiền ăn giữa ca và điện nước tháng 03/2015 | 1.302.957.717 | 599.059.440 |
| Trích trước thù lao HĐQT 2014 | 681.946.795 | 1.041.256.080 |
| Cộng | 51.670.165.802 | 79.145.458.079 |
| 15. Phải trả khác | 30/09/2015 | 01/01/2015 |
| a) Ngắn hạn | | |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 3.865.494.302 | 664.062.542 |
| Cộng | 3.865.494.302 | 664.062.542 |
| b) Dài hạn | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 7.234.868.014 | 4.800.200.000 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác - Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm | 5.359.444.857 | 6.192.871.907 |
| Cộng | 12.594.312.871 | 10.993.071.907 |
| 16. Dự phòng phải trả | 30/09/2015 | 01/01/2015 |
| a) Ngắn hạn | | |
| Dự phòng phải trả khác | | |
| Chi phí lương bổ sung 2015 | 16.304.198.660 | - |
| Chi phí thuê ụ, kệ hệ thống MT 2015 | - | 548.717.910 |
| Cộng | 16.304.198.660 | 548.717.910 |

17 - Vốn chủ sở hữu

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

| Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu | | | | | | | |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận chưa phân phối | Các khoản mục khác | Cộng |
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Số dư đầu năm trước | 154.207.820.000 | 302.726.583.351 | | 102.979.268.136 | 14.899.622.277 | | 574.813.293.764 |
| Lãi/(lỗ) trong năm | | | | | 56.975.850.573 | | 56.975.850.573 |
| Trích lập các quỹ | | | | 24.131.228.247 | (24.131.228.247) | | - |
| Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi | | | | | (2.244.008.771) | | (2.244.008.771) |
| Chia cổ tức 2012 | | | | | (9.252.469.200) | | (9.252.469.200) |
| Tạm ứng cổ tức năm 2013 | | | | | | | - |
| Đánh giá CLTG cuối năm | | | | | | | - |
| Số dư cuối năm trước | 154.207.820.000 | 302.726.583.351 | | 127.110.496.383 | 36.247.766.632 | | 620.292.666.366 |
| Lãi/(lỗ) trong năm | | | | | 29.840.994.415 | | 29.840.994.415 |
| Hoàn nhập CLTG | | | | | | | |
| Trích lập các quỹ | | | | 36.398.241.049 | (36.398.241.049) | | |
| Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi | | | | | (2.889.641.024) | | (2.889.641.024) |
| Chia cổ tức | | | | | (18.504.938.400) | | (18.504.938.400) |
| Kết chuyển lợi nhuận công ty con | | | | | 14.272.342.258 | | 14.272.342.258 |
| Giảm khác | | | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ này | 154.207.820.000 | 302.726.583.351 | - | 163.508.737.432 | 22.568.282.832 | - | 643.011.423.615 |

18. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

| a) Ngoại tệ các loại : | 30/09/2015 | 01/01/2015 |
|------------------------|--------------|------------|
| USD | 2.532.920,99 | 808.935,63 |
| EUR | 30.000,00 | 317,44 |

b) Nợ khó đòi đã xử lý

Trong kỳ, Công ty thu nợ Công ty CP Bông Bạch Tuyết với số tiền là 250.000.000 đồng (Trong đó bao gồm 7.500.000 đồng chi phí thi hành án).

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

1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| a) Doanh thu | Quý 3/2015 | Quý 3/2014 |
|----------------------|------------------------|------------------------|
| - Doanh thu bán hàng | 285.356.047.504 | 288.365.783.441 |
| | 285.356.047.504 | 288.365.783.441 |

b) Doanh thu đối với các bên liên quan

Công ty Lotte confectionery Co., Ltd .

| | Quý 3/2015 | Quý 3/2014 |
|--|------------|------------|
| - Bán hàng | 9.038.570 | 6.527.280 |
| - Giá trị thu được từ công nợ phải thu | 9.731.744 | - |

2- Các khoản giảm trừ doanh thu

| | Quý 3/2015 | Quý 3/2014 |
|-------------------------|----------------------|--------------------|
| - Chiết khấu thương mại | 264.433.913 | - |
| - Giảm giá hàng bán | - | - |
| - Hàng bán bị trả lại | 1.063.565.649 | 628.579.724 |
| | 1.327.999.562 | 628.579.724 |

3- Giá vốn hàng bán

| | Quý 3/2015 | Quý 3/2014 |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán | 182.156.719.090 | 189.317.966.866 |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán | 182.156.719.090 | 189.317.966.866 |

4- Doanh thu hoạt động tài chính

| | Quý 3/2015 | Quý 3/2014 |
|---|----------------------|----------------------|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 2.243.791.871 | 1.594.019.271 |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | 24.461.000 | 17.416.000 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá | 67.533.373 | 74.998.325 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 1.730.356.836 | - |
| | 4.066.143.080 | 1.686.433.596 |

5- Chi phí tài chính

| | Quý 3/2015 | Quý 3/2014 |
|---|--------------------|-------------------|
| - Lãi tiền vay | 7.000.000 | - |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | - | - |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính | - | - |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá | 30.814.651 | 54.611.965 |
| - Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư | 80.260.110 | - |
| | 118.074.761 | 54.611.965 |

| | Quý 3/2015 | Quý 3/2014 |
|---|----------------------|----------------------|
| 6 - Thu nhập khác | | |
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ | - | - |
| - Các khoản khác | 826.532.448 | 387.126.989 |
| | 826.532.448 | 387.126.989 |
| 7 - Chi phí khác | | |
| - Các khoản bị phạt | - | - |
| - Các khoản khác | 62.281.213 | 387.126.989 |
| | 62.281.213 | 387.126.989 |
| 8 - Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | | |
| a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ | | |
| Chi phí tiền lương, lương bổ sung | 7.852.821.676 | 8.966.974.297 |
| Chi phí khác | 6.470.267.491 | 5.631.061.879 |
| b) Chi tiết các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ | | |
| Chi phí tiền lương | 18.269.981.119 | 13.291.864.049 |
| Chi phí trademarketing - hỗ trợ bán hàng | 8.395.878.278 | 8.874.909.384 |
| Chi phí hoa hồng, BHP, Thường DT | 11.393.719.086 | 11.752.321.543 |
| Chi phí vận chuyển | 9.270.577.834 | 10.490.815.112 |
| Chi phí quảng cáo | 12.466.764.994 | 6.842.393.085 |
| Chi phí khác | 14.960.087.501 | 13.062.976.488 |
| 9- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | | |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành | 3.463.888.171 | 4.872.659.805 |
| - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các kỳ trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành kỳ này | - | - |
| | 3.463.888.171 | 4.872.659.805 |

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

1 - Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

Tính tới thời điểm lập báo cáo tại Tập đoàn không có giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

2 - Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

Tính tới thời điểm lập báo cáo tại Tập đoàn không có nắm giữ khoản tiền nào mà không được sử dụng

VIII. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính

Không phát sinh

2 - Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không phát sinh

3 - Thông tin về các bên liên quan

Thu nhập của Ban Giám Đốc và Hội Đồng Quản Trị

Từ 01/01/2015
đến 30/09/2015

Từ 01/01/2014
đến 30/09/2014

| | | |
|---|---------------|---------------|
| - Thu nhập của Ban Tổng Giám Đốc | 1.681.799.795 | 1.864.636.445 |
| - Thủ lao Hội Đồng Quản Trị (tạm trích) | 805.500.000 | 929.908.544 |

4 - Thông tin theo bộ phận

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất và mua bán sản phẩm Bánh kẹo, đồng thời hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu được thực hiện trên lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty không bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm mà Công ty bán ra hoặc do Công ty hoạt động tại nhiều khu vực địa lý khác nhau. Do đó Công ty chỉ có một bộ phận theo hoạt động kinh doanh và khu vực địa lý. Theo đó không tin theo bộ phận Công ty sẽ không trình bày

5 - Công cụ tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty chủ yếu bao gồm phải trả người bán và phải trả khác. Mục đích chính của

những khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động nguồn tài chính phục vụ hoạt động của Công ty.

Công ty có các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các công cụ tài chính được niêm yết và tiền phát

sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty. Công ty không nắm giữ hay phát hành công cụ tài chính phái sinh

Công ty có rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Tuy nhiên mức độ ảnh hưởng của các rủi ro này đối với Công ty vào ngày lập báo cáo là không đáng kể.

6 - Thông tin về dự án đầu tư công ty con : Công ty TNHH MTV BiBiCa Miền Bắc

Hiện tại Công ty TNHH BiBiCa miền Bắc đang trong giai đoạn đầu tư, một số thông tin liên quan đến dự án như sau

- Địa điểm thực hiện dự án : Đường 206, Khu B, Khu Công Nghiệp phố nổi A, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên;

- Tổng số vốn đăng ký đầu tư : 265 tỷ đồng

- Chi phí đầu tư lũy kế đến 30/09/2015 : 30.619.907.593 đồng, trong đó chủ yếu là tiền thuê đất.

- Căn cứ vào Nghị Quyết số 000720/2014/NQĐHĐCĐ ngày 16/07/2014, vốn đầu tư giai đoạn 01 cho Dự Án Hưng Yên là : 45.709.000.000 đồng

Người lập

Vũ Văn Thức

Phụ trách Kế toán

Hoàng Thế Đức



TP. HCM, ngày 12 tháng 11 năm 2015

Tổng Giám đốc

Trương Phú Chiến

CÔNG TY CỔ PHẦN BIBICA

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

ĐC: 443 Lý Thường Kiệt, Q.Tân Bình, TP.HCM

Độc Lập – Tự Do – Hạnh Phúc

ĐT 08 39717920 – Fax 08 39717922

Số...004129/BBC

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 11 năm 2015

(V/v giải trình biến động lợi nhuận sau thuế
TNDN quý 3/2015 so với cùng kỳ năm trước)

Kính gửi: Ủy ban chứng khoán Nhà nước

Sở giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh

Căn cứ vào điểm 3.2, điều 10, mục 2, chương II thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05 tháng 04 năm 2012 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty cổ phần Bibica gửi kèm theo báo cáo tài chính Công ty mẹ quý 03/2015 bản giải trình biến động lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý 03/2015 so với quý 03/2014 như sau:

| STT | Khoản mục | Quý 03/2015 | Quý 03/2014 | Quý 03/2015 tăng (giảm) so với quý 03/2014 | | Tỷ trọng trên doanh thu thuần | |
|-----|---|-----------------|-----------------|--|--------------------|----------------------------------|---------|
| | | | | Số tuyệt đối | Số tương đối | Q3/2015 | Q3/2014 |
| 1 | Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 284.028.047.942 | 287.737.203.717 | (3.709.155.775) | -1% | 100% | 100% |
| 2 | Giá vốn hàng bán | 182.156.719.090 | 189.317.966.866 | (7.161.247.776) | -4% | 64% | 66% |
| 3 | Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 101.871.328.852 | 98.419.236.851 | 3.452.092.001 | 4% | 36% | 34% |
| 4 | Doanh thu hoạt động tài chính | 4.066.143.080 | 1.686.433.596 | 2.379.709.484 | 141% | 1% | 1% |
| 5 | Chi phí tài chính | 118.074.761 | 54.611.965 | 63.462.796 | 116% | 0% | 0% |
| 6 | Chi phí bán hàng | 74.757.008.812 | 64.315.279.661 | 10.441.729.151 | 16% | 26% | 22% |
| 7 | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 14.323.089.167 | 14.598.036.176 | (274.947.009) | -2% | 5% | 5% |
| 8 | Thu nhập khác | 826.532.448 | 1.415.256.003 | (588.723.555) | -42% | 0% | 0% |
| 9 | Chi phí khác | 62.281.213 | 387.126.989 | (324.845.776) | -84% | 0% | 0% |
| 10 | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 17.503.550.427 | 22.165.871.659 | (4.662.321.232) | -21% | 6% | 8% |

| STT | Khoản mục | Quý 03/2015 | Quý 03/2014 | Quý 03/2015 tăng (giảm) so với quý 03/2014 | | Tỷ trọng trên doanh thu thuần | |
|-----|--|----------------|----------------|--|--------------|-------------------------------|---------|
| | | | | Số tuyệt đối | Số tương đối | Q3/2015 | Q3/2014 |
| 11 | Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 3.463.888.171 | 4.872.659.805 | (1.408.771.634) | -29% | 1% | 2% |
| 12 | Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 14.039.662.256 | 17.293.211.854 | (3.253.549.598) | -19% | 5% | 6% |

Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 03/2015 giảm 3.253.549.598 đồng, tương ứng 19% so với quý 03/2014 chủ yếu do Công ty đẩy mạnh các chính sách bán hàng mùa trung thu năm 2015 dẫn đến chi phí bán hàng quý 3/2015 tăng 10.441.729.151 đồng so với quý 3/2014.

Trên đây là giải trình biến động lợi nhuận sau thuế quý 3/2015 Công ty mẹ so với cùng kỳ năm trước của Công ty CP Bibica.

Trân trọng,



CÔNG TY CỔ PHẦN BIBICA

Lương Phú Chiến