

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

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016*

*Hà nội, ngày 20 tháng 10 năm 2016*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016

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>358,776,421,296</b>	<b>270,388,931,605</b>
<b>I. Tiền</b>	<b>110</b>			<b>121,710,223,149</b>	<b>89,988,297,702</b>
1. Tiền	111	VI.1		59,710,223,149	69,988,297,702
2. Các khoản tương đương tiền	112			62,000,000,000	20,000,000,000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			<b>91,000,000,000</b>	<b>20,000,000,000</b>
1. I. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	VI.2		91,000,000,000	20,000,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>			<b>47,409,266,954</b>	<b>69,274,126,959</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3		29,614,237,083	66,842,425,620
2. Trả trước cho người bán	132			15,316,603,515	347,023,300
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			-	-
5. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4		2,478,426,356	2,084,678,039
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			-	0
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>			<b>97,845,564,289</b>	<b>88,411,349,774</b>
1. Hàng tồn kho	141	VI.5		97,845,564,289	88,411,349,774
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>			<b>811,366,904</b>	<b>2,715,157,170</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.7.a		498,559,772	565,348,428
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			312,807,132	1,384,854,856
3. Thuế và các khoản thuế phải thu NN	153	VI.9.b		-	764,953,886
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>200</b>		<b>117,125,998,785</b>	<b>113,906,118,521</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			<b>234,446,975</b>	<b>209,446,975</b>
5. Phải thu dài hạn khác	216			234,446,975	209,446,975
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>			<b>50,811,009,327</b>	<b>56,801,739,954</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	VI.14		50,811,009,327	56,801,739,954
_ Nguyên giá	222			266,089,531,301	264,917,748,673
_ Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223			(215,278,521,974)	(208,116,008,719)
2. TSCĐ vô hình	227	VI.15		-	-
_ Nguyên giá	228			196,200,000	196,200,000
_ Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			(196,200,000)	(196,200,000)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>			<b>11,885,779,567</b>	<b>2,292,614,513</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.6		11,885,779,567	2,292,614,513
<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>54,194,762,916</b>	<b>54,602,317,079</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.7.b		54,073,762,916	54,360,317,079
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			121,000,000	242,000,000
<b>Tổng cộng tài sản</b> (270 = 100 + 200)		<b>270</b>		<b>475,902,420,081</b>	<b>384,295,050,126</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>147,651,930,970</b>	<b>162,371,847,599</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>147,030,208,105</b>	<b>161,843,295,799</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.8.a	49,916,506,835	91,408,941,742
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1,673,732,688	1,768,791,682
3. Thuế và các khoản phải nộp NN	313	VI.9.a	4,103,523,578	8,294,608,386
4. Phải trả người lao động	314		60,087,206,991	36,828,552,406
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.10.a	6,325,166,590	8,508,010,299
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.12.a	995,549,139	899,575,757
8. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.11.a	10,486,873,545	595,060,788
9. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn	320	VI.13.a	252,000,000	252,500,000
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		13,189,648,739	13,287,254,739
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>621,722,865</b>	<b>528,551,800</b>
7. Phải trả dài hạn khác	337		621,722,865	528,551,800
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>400</b>	<b>328,250,489,111</b>	<b>221,923,202,527</b>
<b>(400=410+430)</b>				
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>VI.16</b>	<b>328,250,489,111</b>	<b>221,923,202,527</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		164,250,000,000	82,125,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết (*)	411a		164,250,000,000	82,125,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		33,502,910,000	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		109,890,296,941	109,890,296,941
7. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
8. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		16,951,079,870	3,530,453,286
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		3,280,453,286	3,493,890,849
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		13,670,626,584	36,562,437
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>475,902,420,081</b>	<b>384,295,050,126</b>
<b>(440 = 300 + 400)</b>				

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc





PHÓ PHÒNG TÀI VỤ  
Nguyễn Thị Thanh Bình

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Đỗ Thị Hồng Loan

TỔNG GIÁM ĐỐC  
Trần Hồng Thanh

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý III năm 2016

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	209,808,370,185	186,257,235,124	571,801,642,991	504,024,575,896
2	Các khoản giảm trừ	02	VII.2	2,230,387,241	1,335,358,757	10,110,457,748	6,931,868,056
3	Doanh thu thuần về BH và CCDV (10 = 01-02)	10		207,577,982,944	184,921,876,367	561,691,185,243	497,092,707,840
4	Giá vốn hàng bán	11	VII.3	162,889,167,079	143,065,533,955	455,271,749,982	408,586,899,444
5	Lợi nhuận gộp về BH và CCDV (20 = 10-11)	20		44,688,815,865	41,856,342,412	106,419,435,261	88,505,808,396
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	450,769,439	857,432,382	1,772,298,478	2,180,012,820
7	Chi phí tài chính	22	VII.5	20,973,359	16,817,851	294,680,757	88,672,972
	<i>Trong đó: Lãi vay phải trả</i>	23		<i>4,050,000</i>	<i>4,090,500</i>	<i>11,422,100</i>	<i>12,271,500</i>
8	Chi phí bán hàng	25	VII.8	22,142,537,131	20,763,833,774	48,208,732,925	39,691,589,146
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.9	16,786,034,476	16,835,147,575	42,371,165,950	36,064,468,282
10	Lợi nhuận thuần từ HĐKD (30=20+(21-22)-(25+26))	30		6,190,040,338	5,097,975,594	17,317,154,107	14,841,090,816
11	Thu nhập khác	31	VII.6	299,781,416	870,826,510	542,679,603	2,586,878,708
12	Chi phí khác	32	VII.7	416,195,900	203,386,944	676,291,468	1,083,138,281
13	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(116,414,484)	667,439,566	(133,611,865)	1,503,740,427
14	Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		6,073,625,854	5,765,415,160	17,183,542,242	16,344,831,243
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	1,169,625,171	915,017,219	3,391,915,658	2,725,993,624
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11	121,000,000	300,000,000	121,000,000	900,000,000
17	Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		4,783,000,683	4,550,397,941	13,670,626,584	12,718,837,619
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70				1,008	1,549

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

  
PHÓ PHÒNG TÀI VỤ  
Nguyễn Thị Thanh Bình

  
KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Đỗ Thị Kim Loan



  
TỔNG GIÁM ĐỐC  
Trần Hồng Thanh

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Quý III- Năm 2016

**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		17,183,542,242	16,344,831,243
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	V 08,10	16,570,116,671	13,755,465,131
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		58,366,274	(534,755,348)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1,849,307,840)	(1,263,762,938)
- Chi phí lãi vay	06	VI,30	11,422,100	12,271,500
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		31,974,139,447	28,314,049,588
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		51,992,654,684	742,113,920
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(9,434,214,515)	(24,203,685,138)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(27,959,923,933)	15,667,710,589
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		353,342,819	865,505,607
- Tiền lãi vay đã trả	13		(16,400,000)	(33,400,000)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(6,010,159,853)	(5,734,391,036)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		204,325,500	272,934,500
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(365,400,000)	(430,950,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		40,738,364,149	15,459,888,030
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21		(33,807,840,998)	(13,719,539,500)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSC	22		204,416,364	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(102,000,000,000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		31,000,000,000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,538,300,567	2,339,457,382
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		(102,065,124,067)	(11,380,082,118)
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		93,073,760,000	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu của DN đã phát	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		(83,440,909)	(5,691,500)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40		92,990,319,091	(5,691,500)
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	50		31,663,559,173	4,074,114,412
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60	V 01	89,988,297,702	50,877,095,365
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		58,366,274	349,787,222
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	70	V 01	121,710,223,149	55,300,996,999

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Đỗ Thị Kim Loan

TỔNG GIÁM ĐỐC  
Trần Hồng Thanh

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ III NĂM 2016**

**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 01/01/2016 đến 30/09/2016

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 31/12/2015 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 01/01/2016 đến 30/09/2016

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.

#### **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:  
Tỷ 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 sung các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán**

Đơn vị tính: đồng Việt nam

1 Tiền	Cuối quý	Đầu năm
Tiền mặt	3,950,149,282	388,951,644
Tiền gửi ngân hàng	55,760,073,867	69,599,346,058
Các khoản tương đương tiền	62,000,000,000	20,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>121,710,223,149</b>	<b>89,988,297,702</b>
2 Các khoản đầu tư tài chính	Cuối quý	Đầu năm
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
- Ngắn hạn	91,000,000,000	20,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>91,000,000,000</b>	<b>20,000,000,000</b>
3 Phải thu của khác hàng	Cuối quý	Đầu năm
<b>a Phải thu của khác hàng ngắn hạn</b>	<b>29,614,237,083</b>	<b>66,842,425,620</b>
1 IMPACT CO., LTD ( Shine Win Trading)	6,232,004,530	7,769,773,592
2 SUNYWEL AMERICAN, INC.	1,522,288,075	2,787,567,092
3 ZONATRAIDING FOODS CO.,LTD(D-Khand)	867,780,659	8,505,725,652
4 Các đối tượng khác	20,992,163,819	47,779,359,284
<b>Cộng</b>	<b>29.614.237.083</b>	<b>66.842.425.620</b>



<b>4 Các khoản phải thu khác</b>		<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a Ngắn hạn</b>		<b>2,478,426,356</b>	<b>2,084,678,039</b>
Phải thu về cổ phần hoá			
Phải thu bảo hiểm xã hội		76,658,232	120,708,173
Phải thu kinh phí công đoàn			
Phải thu khác		2,401,768,124	1,963,969,866
<b>b Dài hạn</b>		<b>234,446,975</b>	<b>209,446,975</b>
Ký cược, ký quỹ dài hạn		234,446,975	209,446,975
<b>Cộng</b>		<b>2,712,873,331</b>	<b>2,294,125,014</b>
<b>5 Hàng tồn kho</b>		<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
Hàng mua đang đi đường		1,652,586,721	2,038,220,197
Nguyên liệu vật liệu		51,855,329,007	47,853,389,853
Công cụ dụng cụ		166,519,719	234,388,619
Chi phí SXKD dở dang		84,425,591	275,820,250
Thành phẩm		35,440,870,502	21,367,770,872
Hàng hoá		8,645,832,749	16,641,759,983
Hàng gửi đi bán			
Hàng hoá kho bảo thuế			
Hàng hoá BĐS			
<b>Cộng</b>		<b>97,845,564,289</b>	<b>88,411,349,774</b>
<b>6 Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a Chi phí SXKD dở dang dài hạn</b>			
<b>b Xây dựng cơ bản dở dang</b>		<b>11,885,779,567</b>	<b>2,292,614,513</b>
- XD CB		11,885,779,567	2,292,614,513
<b>Cộng</b>		<b>11,885,779,567</b>	<b>2,292,614,513</b>
<b>7 Chi phí trả trước</b>		<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a Ngắn hạn</b>		<b>498,559,772</b>	<b>565,348,428</b>
Chi phí trả trước về hoạt động TSCD			309,320,362
Chi phí quảng cáo		327,916,668	245,665,569
Các khoản khác		170,643,104	10,362,497
<b>b Dài hạn</b>		<b>54,073,762,916</b>	<b>54,360,317,079</b>
Tiền thuê đất tại KCN Tân Tạo		2,730,415,767	2,791,352,472
Tiền thuê đất tại KCN VSIP-Bắc Ninh		50,485,464,607	51,385,464,607
Chi trả trước dài hạn khác		857,882,542	183,500,000
<b>Cộng</b>		<b>54,572,322,688</b>	<b>54,925,665,507</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	8,738,173,294	14,914,396,376
2 Công ty TNHH bao bì nhựa Tân Hiệp Lợi	4,921,347,247	4,160,653,804
3 Công ty CP thực phẩm Minh Dương	3,886,795,807	5,058,082,969
4 Phải trả cho các đối tượng khác	32,370,190,487	67,275,808,593
<b>Cộng</b>	<b>49,916,506,835</b>	<b>91,408,941,742</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	2,313,806,927	4,161,459,201
Thuế xuất, nhập khẩu		
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,169,625,171	3,787,869,366
Thuế thu nhập cá nhân	63,550,313	343,079,859
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	554,341,207	
Thuế nhà thầu		
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2,199,960	2,199,960
<b>Cộng</b>	<b>4,103,523,578</b>	<b>8,294,608,386</b>
<i>b Phải thu</i>		
Thuế nhà đất và tiền thuê đất		695,627,379
Thuế xuất, nhập khẩu		69,326,507
Thuế thu nhập cá nhân		
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>764,953,886</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		337,307,600
Chi phí lãi vay	5,750,000	10,727,900
Chi phí vận chuyển, xăng xe	3,683,693,745	3,206,206,845
Chi phí phải trả khác	2,635,722,845	4,953,767,954
<b>Cộng</b>	<b>6,325,166,590</b>	<b>8,508,010,299</b>

314  
 ÔN  
 CỐ  
 1 NH  
 1 A  
 TRL

<b>11 Phải trả khác</b>		<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>a Ngắn hạn</i>			
	BH thất nghiệp		
	Kinh phí công đoàn	345,951,588	43,846,135
	Bảo hiểm xã hội	6,418,403	3,877,534
	Bảo hiểm y tế		
	Phải trả về cổ phần hóa		
	Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	430,000,000	450,000,000
	Phải trả cổ tức	11,321,375	15,671,375
	Các khoản phải trả, phải nộp khác	9,693,182,179	81,665,744
	<b>Cộng</b>	<b>10,486,873,545</b>	<b>595,060,788</b>
<i>b Dài hạn</i>			
	Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	621,722,865	528,551,800
	<b>Cộng</b>	<b>621,722,865</b>	<b>528,551,800</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	995,549,139	899,575,757
	<b>Cộng</b>	<b>995,549,139</b>	<b>899,575,757</b>
<b>13 Vay và nợ thuê tài chính</b>			
<i>a Vay ngắn hạn</i>			
	Vay ngân hàng	252,000,000	252,500,000
	Vay đối tượng khác	252,000,000	252,500,000
<i>b Nợ dài hạn</i>			
	Thuê tài chính		
	Nợ dài hạn khác		
	<b>Cộng</b>	<b>252,000,000</b>	<b>252,500,000</b>

14  
G  
H  
I  
E  
NG

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	63,863,405,893	185,673,765,425	17,936,418,950	263,322,786		267,736,913,054
- Mua trong kỳ		6,799,869,500	812,954,545	66,750,000		7,679,574,045
- Đầu tư XD CB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS ĐT						-
- Thanh lý, nhượng bán		8,895,909,132	431,046,666			9,326,955,798
- Giảm khác						-
Số dư cuối quý	63,863,405,893	183,577,725,793	18,318,326,829	330,072,786	-	266,089,531,301
Giá trị hao mòn lũy kế						-
Số dư đầu quý	36,152,766,081	168,074,998,536	13,225,886,726	263,322,786		217,716,974,129
- Khấu hao trong kỳ	1,732,067,033	4,758,607,230	397,829,380			6,888,503,643
- Tăng khác (Điều chỉnh)						-
- Chuyển sang BĐS ĐT						-
- Thanh lý, nhượng bán		8,895,909,132	431,046,666			9,326,955,798
- Giảm khác (Thanh lý hủy)						-
Số dư cuối quý	37,884,833,114	163,937,696,634	13,192,669,440	263,322,786	-	215,278,521,974
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						-
- Tại ngày đầu quý	27,710,639,812	17,598,766,889	4,710,532,224	0	-	50,019,938,925
- Tại ngày cuối quý	25,978,572,779	19,640,029,159	5,125,657,389	66,750,000	-	50,811,009,327

- 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

157,194,137,379

- 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

## 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 XD/CB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BDSĐT						-
- 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		196,200,000				196,200,000
- Khấu hao trong quý						0
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BDSĐT						-
- 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	-	0	-	-	-	0
- Tại ngày cuối quý	-	0	-	-	-	0

## 16. Vốn chủ sở hữu

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

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ SH	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ SH	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa p/phối	Cộng
A	1		2	3	5	6
<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>3,743,890,849</b>	<b>199,393,888,023</b>
- Tăng vốn trong kỳ						-
- Lợi nhuận trong kỳ					26,448,643,932	26,448,643,932
- Tăng khác				9,971,852,768		9,971,852,768
- Giảm vốn						-
- Phân phối lợi nhuận				12,770,899,299	(14,093,331,495)	(1,322,432,196)
- Chia cổ tức					(12,318,750,000)	(12,318,750,000)
- Giảm khác					(250,000,000)	(250,000,000)
<b>Tại 01/01/2016</b>	<b>82,125,000,000</b>	<b>22,721,250,000</b>	<b>3,656,202,300</b>	<b>109,890,296,941</b>	<b>3,530,453,286</b>	<b>221,923,202,527</b>
- Tăng vốn trong kỳ	82,125,000,000	10,781,660,000				92,906,660,000
- Lợi nhuận trong kỳ					13,670,626,584	13,670,626,584
- Tăng khác						-
- Phân phối lợi nhuận						-
- Chia cổ tức						-
- Giảm khác					(250,000,000)	(250,000,000)
<b>Tại 30/09/2016</b>	<b>164,250,000,000</b>	<b>33,502,910,000</b>	<b>3,656,202,300</b>	<b>109,890,296,941</b>	<b>16,951,079,870</b>	<b>328,250,489,111</b>

**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>209,808,370,185</b>	<b>186,257,235,124</b>
Doanh thu bán hàng	207,264,698,886	186,209,985,124
Doanh thu cung cấp dịch vụ (VC)	2,071,120,432	47,250,000
Doanh thu khác	472,550,867	
<b>2 Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>2,230,387,241</b>	<b>1,335,358,757</b>
Chiết khấu thương mại	226,647,372	381,493,139
Giảm giá hàng bán		
Hàng bán bị trả lại	2,003,739,869	953,865,618
<b>3 Giá vốn hàng bán</b>	<b>162,889,167,079</b>	<b>143,065,533,955</b>
Giá vốn hàng bán	162,889,167,079	143,065,533,955
<b>4 Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>450,769,439</b>	<b>857,432,382</b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	392,894,793	208,511,954
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Lãi bán ngoại tệ		
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1,842,241	122,615,564
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	56,032,405	526,304,864
Lãi bán hàng trả chậm		
Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>5 Chi phí tài chính</b>	<b>20,973,359</b>	<b>16,817,851</b>
Lãi tiền vay	4,050,000	4,090,500
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	3,150,336	1,377,351
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Chi phí tài chính khác	13,773,023	11,350,000
<b>6 Thu nhập khác</b>	<b>299,781,416</b>	<b>870,826,510</b>
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	173,780,000	
Thu từ bán vật tư, phế liệu		211,041,904
Tiền phạt thu được		
Các khoản thu khác	126,001,416	659,784,606
<b>7 Chi phí khác</b>	<b>416,195,900</b>	<b>203,386,944</b>
Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
Chi phí bán vật tư, phế liệu		105,046,944
Các khoản bị phạt	324,500,000	3,000,000
Các chi phí khác	91,695,900	95,340,000

<b>8 Chi phí bán hàng</b>	<b>22,142,537,131</b>	<b>20,763,833,774</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2,260,497,387	2,274,733,350
Chi phí nhân viên bán hàng	4,515,253,623	4,841,807,580
Chi phí khấu hao TSCD	395,517,000	227,647,000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	11,009,684,907	11,386,316,143
Chi phí bằng tiền khác	3,961,584,214	2,033,329,701
<b>9 Chi phí quản lý</b>	<b>16,786,034,476</b>	<b>16,835,147,575</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	98,545,326	152,428,234
Chi phí nhân viên quản lý	10,406,794,539	8,799,847,408
Chi phí khấu hao TSCD	1,805,638,000	883,774,115
Thuế, phí, lệ phí	2,090,000,000	3,867,653,713
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,786,029,764	2,679,177,715
Các khoản chi phí bằng tiền khác	599,026,847	452,266,390
<b>10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>1,169,625,171</b>	<b>915,017,219</b>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế quý hiện hành	1,169,625,171	915,017,219
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành		
<b>12 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>218,764,518,458</b>	<b>194,378,651,651</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	149,571,379,826	132,275,629,110
Chi phí nhân công	36,834,565,635	32,471,131,959
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6,888,503,643	4,610,809,966
Chi phí dịch vụ mua ngoài	17,447,804,516	17,535,433,733
Chi phí khác bằng tiền	8,022,264,838	7,485,646,883


### **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*