

CÔNG TY CỔ PHẦN BÁNH KẸO HẢI HÀ
MST: 0101444379

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
(TRỤ SỞ CHÍNH)
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016

Hà nội, ngày 20 tháng 10 năm 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TRỤ SỞ CHÍNH)

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 |
| A - Tài sản ngắn hạn | | 100 | | 357,625,533,852 | 268,029,418,356 |
| I. Tiền | | 110 | | 119,543,109,598 | 88,534,751,686 |
| 1. Tiền | | 111 | VI.1 | 57,543,109,598 | 68,534,751,686 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | | 112 | | 62,000,000,000 | 20,000,000,000 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | | 120 | | 91,000,000,000 | 20,000,000,000 |
| 1. 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | 123 | VI.2 | 91,000,000,000 | 20,000,000,000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | | 130 | | 58,761,415,937 | 86,055,574,265 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | | 131 | VI.3 | 23,425,048,857 | 48,306,417,827 |
| 2. Trả trước cho người bán | | 132 | | 15,316,603,515 | 347,023,300 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | | 133 | | 17,745,874,977 | 35,409,315,380 |
| 5. Phải thu ngắn hạn khác | | 136 | VI.4 | 2,273,888,588 | 1,992,817,758 |
| 7. Tài sản thiếu chờ xử lý | | 139 | | - | |
| IV. Hàng tồn kho | | 140 | | 87,547,144,819 | 71,091,944,594 |
| 1. Hàng tồn kho | | 141 | VI.5 | 87,547,144,819 | 71,091,944,594 |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | | 150 | | 773,863,498 | 2,347,147,811 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | | 151 | VI.7.a | 474,916,668 | 478,991,569 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | | 152 | | 298,946,830 | 1,103,202,356 |
| 3. Thuế và các khoản thuế phải thu NN | | 153 | VI.9.b | - | 764,953,886 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | | 200 | | 117,115,998,785 | 113,896,118,521 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | | 210 | | 224,446,975 | 199,446,975 |
| 5. Phải thu dài hạn khác | | 216 | | 224,446,975 | 199,446,975 |
| 6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | | 219 | | - | |
| II. Tài sản cố định | | 220 | | 50,811,009,327 | 56,801,739,954 |
| 1. TSCĐ hữu hình | | 221 | VI.14 | 50,811,009,327 | 56,801,739,954 |
| _ Nguyên giá | | 222 | | 266,058,864,937 | 264,887,082,309 |
| _ Giá trị hao mòn lũy kế (*) | | 223 | | (215,247,855,610) | (208,085,342,355) |
| 2. TSCĐ vô hình | | 227 | VI.15 | - | - |
| _ Nguyên giá | | 228 | | 95,000,000 | 95,000,000 |
| _ Giá trị hao mòn lũy kế (*) | | 229 | | (95,000,000) | (95,000,000) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | | 240 | | 11,885,779,567 | 2,292,614,513 |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | | 242 | VI.6 | 11,885,779,567 | 2,292,614,513 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | | 250 | | - | - |
| 2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | 255 | VI.2 | - | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | | 260 | | 54,194,762,916 | 54,602,317,079 |
| 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 |
| Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200) | | 270 | | 474,741,532,637 | 381,925,536,877 |

| NGUỒN VỐN | | | TM | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|--------------|----|------------------------|------------------------|
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 |
| C - NỢ PHẢI TRẢ | | 300 | | 146,180,193,449 | 160,082,828,535 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | | 145,558,470,584 | 159,554,276,735 |
| 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 | | | 1,576,547,692 | 1,747,864,672 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp NN | 313 | VI.9.a | | 4,057,189,300 | 8,294,608,386 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | | 59,517,653,174 | 36,280,170,859 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | VI.10.a | | 5,584,802,220 | 6,795,653,300 |
| 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 | | 10,468,573,485 | 587,707,280 |
| 9. Vay và nợ thuê 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 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | | 621,722,865 | 528,551,800 |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | | 621,722,865 | 528,551,800 |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | | 400 | | 328,561,339,188 | 221,842,708,342 |
| (400=410+430) | | | | | |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | VI.16 | | 328,561,339,188 | 221,842,708,342 |
| 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 | | | 17,261,929,947 | 3,449,959,101 |
| - LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | | 3,199,959,101 | 3,432,352,739 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | | 14,061,970,846 | 17,606,362 |
| 9. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | | - | - |
| II. Nguồn kinh phí khác | 430 | | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | | - | - |
| Tổng cộng nguồn vốn | | 440 | | 474,741,532,637 | 381,925,536,877 |
| (440 = 300 +400) | | | | | |

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

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (TRỤ SỞ CHÍNH)
Quý III Năm 2016

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

| STT | Chỉ tiêu | Mã số | TM | Quý | | Luỹ 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 | 24 | 207,106,717,316 | 182,867,818,664 | 550,949,301,250 | 492,730,599,865 |
| 2 | Các khoản giảm trừ | 03 | 24 | 2,372,387,188 | 1,607,880,819 | 9,199,997,375 | 5,953,384,304 |
| 3 | Doanh thu thuần về BH & CCDV (10=01- 03) | 10 | 24 | 204,734,330,128 | 181,259,937,845 | 541,749,303,875 | 486,777,215,561 |
| 4 | Giá vốn hàng bán | 11 | 25 | 163,630,199,161 | 142,658,435,625 | 445,047,301,028 | 406,338,477,189 |
| 5 | Lợi nhuận gộp về BH & CCDV (20=10-11) | 20 | | 41,104,130,967 | 38,601,502,220 | 96,702,002,847 | 80,438,738,372 |
| 6 | Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 24 | 442,791,457 | 850,843,320 | 1,749,873,104 | 2,162,560,148 |
| 7 | Chi phí tài chính | 22 | 26 | 7,200,336 | 5,467,851 | 244,134,396 | 39,169,917 |
| | Trong đó : Lãi vay phải trả | 23 | | 4,050,000 | 4,090,500 | 11,422,100 | 12,271,500 |
| 8 | Chi phí bán hàng | 25 | | 18,772,906,166 | 18,026,821,330 | 39,363,876,406 | 33,097,897,382 |
| 9 | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | | 16,395,778,628 | 16,428,814,440 | 41,135,366,780 | 34,785,700,099 |
| 10 | Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD (30=20+(21-22)-(24+25)) | 30 | | 6,371,037,294 | 4,991,241,919 | 17,708,498,369 | 14,678,531,122 |
| 11 | Thu nhập khác | 31 | | 220,690,507 | 870,826,510 | 463,588,694 | 2,586,878,708 |
| 12 | Chi phí khác | 32 | | 416,195,900 | 200,386,944 | 676,291,468 | 1,080,138,281 |
| 13 | Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | (195,505,393) | 670,439,566 | (212,702,774) | 1,506,740,427 |
| 14 | Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40) | 50 | | 6,175,531,901 | 5,661,681,485 | 17,495,795,595 | 16,185,271,549 |
| 15 | Thuế thu nhập doanh nghiệp | 51 | 28 | | | - | - |
| 16 | Lợi nhuận sau thuế TNDN | 60 | 28 | | | | |

Người lập biểu

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC







PHÓ PHÒNG TÀI VỤ
Nguyễn Thị Thanh Bình

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Đỗ Thị Kim Xuân

TỔNG GIÁM ĐỐC
Trần Hồng Thanh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (TRỤ SỞ CHÍNH)
(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 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 17,495,795,595 | 16,185,271,549 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 | V 08,10 | 16,570,116,671 | 13,747,687,350 |
| - 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 | | (1,747,791,557) | (1,246,310,266) |
| - 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 | | 32,387,909,083 | 28,164,164,785 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 39,479,680,337 | (7,746,658,061) |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (16,455,200,225) | (25,419,804,549) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp) | 11 | | (9,460,252,827) | 22,508,828,020 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | 290,629,064 | 877,044,339 |
| - 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) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 40,055,131,079 | 12,457,767,998 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 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 | | 117,416,364 | - |
| 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 | | 2,515,875,193 | 2,322,004,710 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (102,174,549,441) | (11,397,534,790) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 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 | 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 | | (4,350,000) | (5,691,500) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 93,069,410,000 | (5,691,500) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40) | 50 | | 30,949,991,638 | 1,054,541,708 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | V 01 | 88,534,751,686 | 48,995,603,588 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | 58,366,274 | 349,787,222 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61) | 70 | V 01 | 119,543,109,598 | 50,399,932,518 |

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

[Signature]

[Signature]
KẾ TOÁN TRƯỞNG
Đỗ Thị Kim Xuân

[Signature]
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: Kê 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 tỉ 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

| 1 Tiền | Cuối quý | Đầu năm |
|--|------------------------|-----------------------|
| Tiền mặt | 3,595,720,111 | 191,545,737 |
| Tiền gửi ngân hàng | 53,947,389,487 | 68,343,205,949 |
| Các khoản tương đương tiền | 62,000,000,000 | 20,000,000,000 |
| Cộng | 119,543,109,598 | 88,534,751,686 |
| 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 |
| - Dài hạn | | |
| Cộng | 91,000,000,000 | 20,000,000,000 |
| 3 Phải thu của khác hàng | Cuối quý | Đầu năm |
| a Phải thu của khác hàng ngắn hạn | 23,425,048,857 | 48,306,417,827 |
| 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 ZONATRADING FOODS CO.,LTD(D-Khand) | 867,780,659 | 8,505,725,652 |
| 4 Các đối tượng khác | 14.802.975.593 | 29.243.351.491 |

| | | | |
|-------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| | Cộng | 23,425,048,857 | 48,306,417,827 |
| 4 Các khoản phải thu khác | | Cuối quý | Đầu năm |
| a Ngắn hạn | | 2,273,888,588 | 1,992,817,758 |
| 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 | | 2,197,230,356 | 1,872,109,585 |
| b Dài hạn | | 224,446,975 | 199,446,975 |
| Ký cược, ký quỹ dài hạn | | 224,446,975 | 199,446,975 |
| | Cộng | 2,498,335,563 | 2,192,264,733 |
| 5 Hàng tồn kho | | Cuối quý | Đầu năm |
| Hàng mua đang đi đường | | 0 | 1,360,575,000 |
| 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 | | | |
| Hàng gửi đi bán | | | |
| Hàng hoá kho bảo thuế | | | |
| Hàng hoá BĐS | | | |
| | Cộng | 87,547,144,819 | 71,091,944,594 |
| 6 Tài sản dở dang dài hạn | | Cuối quý | Đầu năm |
| a Chi phí SXKD dở dang dài hạn | | | |
| b Xây dựng cơ bản dở dang | | 11,885,779,567 | 2,292,614,513 |
| - Mua sắm | | | |
| - XD CB | | 11,885,779,567 | 2,292,614,513 |
| - Sửa chữa | | | |
| | Cộng | 11,885,779,567 | 2,292,614,513 |
| 7 Chi phí trả trước | | Cuối quý | Đầu năm |
| a Ngắn hạn | | 474,916,668 | 478,991,569 |
| Chi phí trả trước về hoạt động TSCĐ | | | |
| Chi phí quảng cáo | | 327,916,668 | |
| Các khoản khác | | 147,000,000 | 478,991,569 |
| b Dài hạn | | 54,073,762,916 | 54,360,317,079 |
| 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 phí thuê kho, thuê cửa hàng | | |
| Chi trả trước dài hạn khác | 857,882,542 | 183,500,000 |
| Cộng | 54,548,679,584 | 54,839,308,648 |
| 8 Phải trả người bán | Cuối quý | Đầu năm |
| <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 |
| Cộng | 49,916,506,835 | 91,408,941,742 |
| 9 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | Cuối quý | Đầu năm |
| <i>a Phải nộp</i> | | |
| Thuế GTGT | 2,291,350,962 | 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 | 39,672,000 | 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 |
| Cộng | 4,057,189,300 | 8,294,608,386 |
| <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 | | |
| Cộng | 0 | 764,953,886 |
| 10 Chi phí phải trả | Cuối quý | Đầu năm |
| <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 | 1,895,358,475 | 3,241,410,955 |
| Cộng | 5,584,802,220 | 6,795,653,300 |

| | Cuối quý | Đầu năm |
|------------------------------------|-----------------------|--------------------|
| 11 Phải trả khác | | |
| <i>a Ngắn hạn</i> | | |
| BH thất nghiệp | | |
| Kinh phí công đoàn | 327,651,528 | 36,799,752 |
| 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 | 81,358,619 |
| Cộng | 10,468,573,485 | 587,707,280 |
| <i>b Dài hạn</i> | | |
| Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 621,722,865 | 528,551,800 |
| Cộng | 621,722,865 | 528,551,800 |
| 12 Doanh thu chưa thực hiện | Cuối quý | Đầu năm |
| <i>a Ngắn hạn</i> | | |
| Doanh thu nhận trước | 995,549,139 | 899,575,757 |
| Cộng | 995,549,139 | 899,575,757 |
| 13 Vay và nợ thuê tài chính | | |
| <i>a Vay ngắn hạn</i> | 252,000,000 | 252,500,000 |
| <i>Vay ngân hàng</i> | | |
| <i>Vay đối tượng khác</i> | 252,000,000 | 252,500,000 |
| <i>b Nợ dài hạn</i> | | |
| <i>Thuê tài chính</i> | | |
| <i>Nợ dài hạn khác</i> | | |
| Cộng | 252,000,000 | 252,500,000 |

114
 ÔN
 SỔ
 IN
 YA
 TR

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 | 232,656,422 | | 267,706,246,690 |
| - Mua trong kỳ | | 6,799,869,500 | 812,954,545 | 66,750,000 | | 7,679,574,045 |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Chuyển sang BĐSĐT | | | | | | - |
| - 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 | 299,406,422 | - | 266,058,864,937 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | - |
| Số dư đầu quý | 36,152,766,081 | 168,074,998,536 | 13,225,886,726 | 232,656,422 | | 217,686,307,765 |
| - 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 BĐSĐT | | | | | | - |
| - 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 | 232,656,422 | - | 215,247,855,610 |
| 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

157,163,471,015

- 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 | | 95,000,000 | | | | 95,000,000 |
| - Mua trong quý | | | | | | - |
| - Đầu tư XD/CB hoàn thành | | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Chuyển sang BĐSĐT | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư cuối quý | - | 95,000,000 | - | - | - | 95,000,000 |
| Đã khấu hao hết vẫn còn sử dụng | | | | | | - |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | - |
| Số dư đầu quý | | 95,000,000 | | | | 95,000,000 |
| - Khấu hao trong quý | | | | | | 0 |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Chuyển sang BĐSĐT | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư cuối quý | - | 95,000,000 | - | - | - | 95,000,000 |
| 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 |
| Tại 01/01/2015 | 82,125,000,000 | 22,721,250,000 | 3,656,202,300 | 87,147,544,874 | 3,743,890,849 | 199,393,888,023 |
| - Tăng vốn trong kỳ | | | | | | - |
| - Lợi nhuận trong kỳ | | | | | 26,368,149,747 | 26,368,149,747 |
| - 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) |
| Tại 01/01/2016 | 82,125,000,000 | 22,721,250,000 | 3,656,202,300 | 109,890,296,941 | 3,449,959,101 | 221,842,708,342 |
| - Tăng vốn trong kỳ | 82,125,000,000 | 10,781,660,000 | | | | 92,906,660,000 |
| - Lợi nhuận trong kỳ | | | | | 13,982,879,937 | 13,982,879,937 |
| - Tăng khác | | | | | 79,090,909 | 79,090,909 |
| - Phân phối lợi nhuận | | | | | | - |
| - Chia cổ tức | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | (250,000,000) | (250,000,000) |
| Tại 30/09/2016 | 164,250,000,000 | 33,502,910,000 | 3,656,202,300 | 109,890,296,941 | 17,261,929,947 | 328,561,339,188 |

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 |
|---|------------------------|------------------------|
| 1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 207,106,717,316 | 182,867,818,664 |
| Doanh thu bán hàng | 204,791,821,322 | 182,820,568,664 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ (VC) | 1,894,976,609 | 47,250,000 |
| Doanh thu khác | 419,919,385 | |
| 2 Các khoản giảm trừ doanh thu | 2,372,387,188 | 1,607,880,819 |
| Chiết khấu thương mại | 3,613,197 | 450,069 |
| Giảm giá hàng bán | | |
| Hàng bán bị trả lại | 2,368,773,991 | 1,607,430,750 |
| 3 Giá vốn hàng bán | 163,630,199,161 | 142,658,435,625 |
| Giá vốn hàng bán | 163,630,199,161 | 142,658,435,625 |
| 4 Doanh thu hoạt động tài chính | 442,791,457 | 850,843,320 |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 384,916,811 | 201,922,892 |
| 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 | | |
| 5 Chi phí tài chính | 7,200,336 | 5,467,851 |
| 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 | | |
| 6 Thu nhập khác | 220,690,507 | 870,826,510 |
| Thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 94,689,091 | |
| Thu từ bán vật tư, phế liệu | | 211,041,904 |
| Tiền phạt thu được | | |
| Các khoản thu khác | 126,001,416 | 659,784,606 |
| 7 Chi phí khác | 416,195,900 | 200,386,944 |
| 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 | |
| Các chi phí khác | 91,695,900 | 95,340,000 |

| | | |
|---|------------------------|------------------------|
| 8 Chi phí bán hàng | 18,772,906,166 | 18,026,821,330 |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 2,260,497,387 | 2,274,733,350 |
| Chi phí nhân viên bán hàng | 2,752,486,428 | 3,252,238,513 |
| Chi phí khấu hao TSCD | 395,517,000 | 227,647,000 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 10,366,841,950 | 10,875,441,067 |
| Chi phí bằng tiền khác | 2,997,563,401 | 1,396,761,400 |
| 9 Chi phí quản lý | 16,395,778,628 | 16,428,814,440 |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 98,545,326 | 152,428,234 |
| Chi phí nhân viên quản lý | 10,152,662,058 | 8,531,981,577 |
| Chi phí khấu hao TSCD | 1,805,638,000 | 882,663,000 |
| Thuế, phí, lệ phí | 2,090,000,000 | 3,867,653,713 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1,655,436,683 | 2,555,190,616 |
| Các khoản chi phí bằng tiền khác | 593,496,561 | 438,897,300 |
| 12 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố | 215,004,631,645 | 191,235,306,072 |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 149,571,379,826 | 132,275,629,110 |
| Chi phí nhân công | 34,817,665,959 | 30,613,697,061 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 6,888,503,643 | 4,609,698,851 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 16,674,368,478 | 16,900,571,558 |
| Chi phí khác bằng tiền | 7,052,713,739 | 6,835,709,492 |

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