



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ 3 – 2018

Long An Food Processing Export Joint Stock Company
81B, National Road 62, Ward 2, Tan An City, Long An Province, Vietnam
Tel: +84 (0)72 382 3900 Fax: +84 (0)72 382 6735 / 382 9637 Email: lafooco@lafooco.vn

A member of  PAN FOOD www.lafooco.vn



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ III NĂM 2018

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

ĐVT: đồng

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A - Tài sản ngắn hạn	100		358,865,928,772	394,732,310,786
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	73,034,790,362	31,512,472,339
1. Tiền	111		1,192,085,694	6,512,472,339
2. Các khoản tương đương tiền	112		71,842,704,668	25,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2.a	28,009,101,472	133,746,879,250
1. Chứng khoán kinh doanh	121		1,050,172,168	1,050,172,168
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*)	122		(1,041,070,696)	(1,041,070,696)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		28,000,000,000	133,737,777,778
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		22,319,889,934	46,244,531,648
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3.a	20,702,564,272	40,177,928,003
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		5,754,066,028	5,817,964,866
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4.a	849,042,341	5,234,421,486
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(5,448,783,144)	(5,448,783,144)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.5	463,000,437	463,000,437
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	233,834,614,667	181,089,743,841
1. Hàng tồn kho	141		253,196,614,667	187,949,743,841
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(19,362,000,000)	(6,860,000,000)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,667,532,337	2,138,683,708
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12	433,822,814	518,112,447
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,233,709,523	1,620,571,261
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - Tài sản dài hạn	200		69,082,713,409	61,028,340,970
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.3.b	-	-

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
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		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.4.b	-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219	V.6	-	-
II. Tài sản cố định	220		53,895,057,367	43,571,146,812
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	53,757,324,582	43,398,889,127
- Nguyên giá	222		94,554,814,088	80,121,864,965
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(40,797,489,506)	(36,722,975,838)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	137,732,785	172,257,685
- Nguyên giá	228		310,629,500	310,629,500
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(172,896,715)	(138,371,815)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	1,731,966,044	1,792,993,898
- Nguyên giá	231		5,183,449,448	4,515,304,012
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(3,451,483,404)	(2,722,310,114)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		273,600,000	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.8	273,600,000	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		13,182,089,998	15,664,200,260
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	13,182,089,998	15,664,200,260
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		427,948,642,181	455,760,651,756
C - Nợ phải trả	300		292,890,075,191	275,765,028,951
I. Nợ ngắn hạn	310		290,172,889,368	272,199,389,344
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		5,090,284,714	14,466,183,604
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		597,002,807	323,434,274
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	-	-
4. Phải trả người lao động	314		1,312,111,738	2,818,799,071
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	440,794,677	674,330,190
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		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16.a	26,636,073,690	521,034,382
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.13	256,089,357,464	253,355,343,545
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		7,264,278	40,264,278
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		2,717,185,823	3,565,639,607
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.16.b	2,717,185,823	3,565,639,607
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - Vốn chủ sở hữu	400		135,058,566,990	179,995,622,805
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.20	135,058,566,990	179,995,622,805
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		147,280,190,000	147,280,190,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		147,280,190,000	147,280,190,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		24,894,688,720	24,894,688,720
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		49,607,325,328	49,607,325,328
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(86,723,637,058)	(41,786,581,243)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(41,786,581,243)	(45,881,484,136)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(44,937,055,815)	4,094,902,893
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
Tổng cộng nguồn vốn (430=300+400)			427,948,642,181	455,760,651,756

Ghi chú: Báo cáo tài chính chưa được kiểm toán

Người lập



Trương Thị Phượng Linh

Kế Toán Trưởng



Huỳnh Thị Ngọc Mỹ

Tân An, ngày 19 tháng 10 năm 2018

Tổng Giám Đốc



Phan Ngọc Sơn

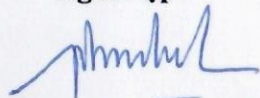
**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ III NĂM 2018**

ĐVT: đồng

Chỉ tiêu	MS	TM	Quý III		Luỹ kế 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	VI.1	123,121,519,985	452,971,221,720	346,793,234,049	1,017,342,124,649
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	-	119,065,382	212,694,545
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.3	123,121,519,985	452,971,221,720	346,674,168,667	1,017,129,430,104
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	134,218,380,535	440,304,650,902	374,096,874,449	987,341,393,812
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		(11,096,860,550)	12,666,570,818	(27,422,705,782)	29,788,036,292
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	1,413,871,353	3,002,238,548	5,400,109,363	8,690,986,306
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	3,923,950,649	3,189,827,837	10,513,797,754	9,689,579,054
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2,918,044,593	3,094,109,256	6,162,598,603	6,791,692,433
8. Chi phí bán hàng	25	VI.7	2,363,944,699	6,256,955,650	7,789,106,315	14,680,075,611
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8	1,760,854,473	2,753,570,737	5,709,919,862	7,361,844,629
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		(17,731,739,018)	3,468,455,142	(46,035,420,350)	6,747,523,304
11. Thu nhập khác	31		842,179,741	25,929,796	1,578,888,086	10,562,297,120
12. Chi phí khác	32		185,842,467	86,466,508	480,523,551	254,833,838
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		656,337,274	(60,536,712)	1,098,364,535	10,307,463,282
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(17,075,401,744)	3,407,918,430	(44,937,055,815)	17,054,986,586
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	-	-	-	2,275,816,757
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(17,075,401,744)	3,407,918,430	(44,937,055,815)	14,779,169,829
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		(1,159)	231	(3,051)	1,003
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Ghi chú: Báo cáo tài chính chưa được kiểm toán

Người lập



Trương Thị Phượng Linh

Kế Toán Trưởng



Huỳnh Thị Ngọc Mỹ



Tân An, ngày 19 tháng 10 năm 2018

Tổng Giám Đốc

Phan Ngọc Sơn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)
QUÝ III NĂM 2018

ĐVT: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	01		(44,937,055,815)	17,054,986,586
Điều chỉnh cho các khoản:			-	
- Khấu hao và hao mòn	02		5,569,430,356	4,917,528,353
- (Hoàn nhập dự phòng) dự phòng	03		11,653,546,216	552,033,119
- Lỗ(lãi) CLTG hối đoái do đánh giá lại tiền ngoại tệ	04		2,987,281,251	1,648,624,447
- Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(4,848,782,183)	(15,146,624,986)
- Chi phí lãi vay	06		6,135,459,402	6,794,996,872
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(23,440,120,773)	15,821,544,391
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		20,477,226,793	(62,036,183,241)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(65,246,870,826)	(204,034,807,508)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		18,146,719,756	(10,876,839,068)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2,566,399,895	(2,592,447,434)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(6,414,807,255)	(6,858,092,047)
- Thuế TNDN đã nộp	15		-	(2,275,816,757)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(33,000,000)	(89,292,921)
Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động kinh doanh	20		(53,944,452,410)	(272,941,934,585)
II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư				
- Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ	21		(18,921,234,745)	(9,299,892,310)
- Tiền thu do thanh lý TSCĐ	22		427,272,727	21,564,378,431
- Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(112,737,777,778)
- Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24		105,737,777,778	-
- Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		1,995,000,000	-
- Tiền thu lãi và lợi nhuận được chia	27		6,503,182,429	4,988,520,614
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		95,741,998,189	(95,484,771,043)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
- Tiền thu từ đi vay	33		422,351,622,372	1,184,637,746,150
- Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(422,631,010,417)	(936,336,455,822)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(279,388,045)	248,301,290,328
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		41,518,157,734	(120,125,415,300)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		31,512,472,339	137,193,318,755
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		4,160,289	(363,620)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		73,034,790,362	17,067,539,835

Ghi chú: Báo cáo tài chính chưa được kiểm toán

Người lập



Trương Thị Phượng Linh

Kế Toán Trưởng



Huỳnh Thị Ngọc Mỹ

Tân An, ngày 19 tháng 10 năm 2018

Tổng Giám Đốc



PHAN NGỌC SƠN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn : Công ty cổ phần

2. Lĩnh vực kinh doanh : Sản xuất, dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản. Chi tiết: Sản xuất, chế biến, kinh doanh, xuất nhập khẩu và dịch vụ trong ngành hàng nông sản, thủy sản.

- Đầu tư gia công, sản xuất, chế biến, kinh doanh, xuất nhập khẩu và dịch vụ đại lý, môi giới trong ngành hàng: nông sản, thủy sản, lương thực, thực phẩm, phân bón, hàng thủ công mỹ nghệ, gỗ, máy móc thiết bị, nguyên phụ liệu phục vụ sản xuất, xe ô tô và xe có động cơ khác.

Dịch vụ cho thuê kho bãi, cầu cảng, cao ốc văn phòng, Đầu tư tài chính, đại lý chứng khoán.

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01/2018 và kết thúc vào ngày 31/12/2018

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (VNĐ)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công Ty đã áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ban hành ngày 22/12/2014 thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài Chính và Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài Chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

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

3. Hình thức sổ kế toán áp dụng:

Công ty đã áp dụng hình thức kế toán nhật ký chung

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư:

Các khoản đầu tư tài chính được ghi nhận theo giá gốc. Tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu.

Kế toán sẽ lập dự phòng giảm giá vào cuối niên độ kế toán nếu giá thị trường hoặc giá trị thu hồi của khoản đầu tư thấp hơn giá gốc.

3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:

Các khoản phải thu được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ. Căn cứ vào kì hạn còn lại của các khoản nợ phải thu tại cuối niên độ kế toán để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

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

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. 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 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.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Nhà cửa vật kiến trúc	05-25 năm
Máy móc, thiết bị	03-10 năm
Phương tiện vận tải	04-15 năm
Thiết bị văn phòng	03-10 năm
Quyền sử dụng đất	07-13 năm
Tài sản cố định khác	08 năm

6. Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư (BĐSDT):

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá. Nguyên giá của BĐSĐT là toàn bộ các chi phí (tiền hoặc tương đương tiền) mà Công Ty bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản khác đưa ra trao đổi để có được BĐSĐT tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành BĐSĐT đó.

Căn cứ vào các bất động sản chủ sở hữu sử dụng cùng loại để ước tính thời gian trích khấu hao và xác định phương pháp khấu hao cho BĐSĐT.

7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước 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 sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng. Và được phân bổ không quá 3 năm.

8. Nguyên tắc 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 giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu các năm trước.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua;

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

- 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.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

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 thoả 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.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 hoặc đi vay vốn;

- Chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn;

- Chi phí giao dịch bán chứng khoán;

- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác;

- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2018	31/12/2017
	VNĐ	VNĐ
- Tiền mặt	235,794,875	291,230,663
- Tiền gửi ngân hàng	956,290,819	6,221,241,676
- Các khoản tương đương tiền (*)	71,842,704,668	25,000,000,000
Cộng	73,034,790,362	31,512,472,339

(*) Đây là giá trị chứng chỉ tiền gửi <=3 tháng

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	30/09/2018 VNĐ	31/12/2017 VNĐ
- Chứng khoán kinh doanh	1,050,172,168	1,050,172,168
Cổ phiếu Nitagrex	1,050,000,000	1,050,000,000
Cổ phiếu Cty Điện Cơ		
Cổ phiếu khác	172,168	172,168
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	(1,041,070,696)	(1,041,070,696)
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (*)	28,000,000,000	133,737,777,778
Cộng	28,009,101,472	133,746,879,250

(*) Chứng chỉ tiền gửi 6 tháng tại ngân hàng

3. PHẢI THU KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN

	30/09/2018 VNĐ	31/12/2017 VNĐ
- Phải thu từ bên khác	20,324,564,272	39,682,795,208
- Phải thu từ bên có liên quan	378,000,000	495,132,795
Cộng	20,702,564,272	40,177,928,003

4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2018 VNĐ	31/12/2017 VNĐ
- Trả trước cho người bán	5,754,066,028	5,817,964,866
- Trả trước cho bên liên quan	-	-
Cộng	5,754,066,028	5,817,964,866

5. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2018 VNĐ	31/12/2017 VNĐ
- Phải thu về lãi tiền gửi có kỳ hạn	617,457,534	2,495,949,005
- Phải thu người lao động	26,901,718	134,947,392
- Ký cược, ký quỹ	68,000,000	98,000,000
- Phải thu khác	136,683,089	2,505,525,089
Cộng	849,042,341	5,234,421,486

6. TÀI SẢN THIẾU CHỜ XỬ LÝ

	30/09/2018 VNĐ	31/12/2017 VNĐ
- Tiền	134,880,264	134,880,264
- Hàng tồn kho	328,120,173	328,120,173
Cộng	463,000,437	463,000,437

7. DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

	30/09/2018 VNĐ	31/12/2017 VNĐ
- Dự phòng khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng khó đòi	491,984,717	491,984,717
- Dự phòng khoản trả trước ngắn hạn cho người bán khó đòi	4,485,297,990	4,485,297,990
- Dự phòng phải thu các khoản khác	471,500,437	471,500,437
Cộng	5,448,783,144	5,448,783,144

8. HÀNG TỒN KHO

	30/09/2018 VNĐ	31/12/2017 VNĐ
- Hàng mua đang trên đường	-	7,717,418,110
- Nguyên liệu, vật liệu	72,592,707,824	46,799,338,086
- Công cụ dụng cụ	2,576,038,332	2,063,720,334
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	49,534,128,990	32,020,821,625
- Thành phẩm	128,493,739,521	91,826,268,076
- Hàng hoá	-	7,522,177,610
- Hàng gửi bán	-	-
- Dự phòng giảm giá tồn kho	(19,362,000,000)	(6,860,000,000)
Cộng	233,834,614,667	181,089,743,841

9. TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN

	30/09/2018 VNĐ	31/12/2017 VNĐ
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		
Mua sắm TSCĐ	273,600,000	-
Xây dựng cơ bản dở dang	-	-
Cộng	273,600,000	-

10. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
1 Số dư đầu kỳ	31,701,558,346	38,169,799,864	9,144,550,937	1,105,955,818	-	80,121,864,965
2 Số tăng trong kỳ	12,904,786,689	2,584,172,600	546,535,270	-	-	16,035,494,559
- Mua sắm mới	1,836,415,098	2,584,172,600	546,535,270			4,967,122,968
- Xây dựng mới	11,068,371,591					11,068,371,591
- Tăng khác						
3 Số giảm trong kỳ	314,704,875	-	1,287,840,561	-	-	1,602,545,436
- Thanh lý nhượng bán			934,400,000			934,400,000
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	314,704,875		353,440,561			668,145,436
4 Số dư cuối kỳ	44,291,640,160	40,753,972,464	8,403,245,646	1,105,955,818	-	94,554,814,088
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1 Số dư đầu kỳ	11,620,822,309	20,010,216,889	4,093,039,239	998,897,401	-	36,722,975,838
2 Số tăng trong kỳ	1,101,133,278	3,622,031,134	599,635,283	42,763,983	-	5,365,563,678
-Khấu hao trong kỳ	1,101,133,278	3,622,031,134	599,635,283	42,763,983		5,365,563,678
-Tăng khác						-
3 Số giảm trong kỳ	224,062,866	-	1,066,987,144	-	-	1,291,050,010
-Thanh lý nhượng bán			731,218,498			731,218,498
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	224,062,866		335,768,646			559,831,512
4 Số dư cuối kỳ	12,497,892,721	23,632,248,023	3,625,687,378	1,041,661,384	-	40,797,489,506
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
1 Tại ngày đầu kỳ	20,080,736,037	18,159,582,975	5,051,511,698	107,058,417	-	43,398,889,127
2 Tại ngày cuối kỳ	31,793,747,439	17,121,724,441	4,777,558,268	64,294,434	-	53,757,324,582

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay

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

11. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chi tiêu	Quyền sử dụng đất	Bản quyền chế sáng	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
I. NGUYÊN GIÁ TSCĐ VÔ HÌNH				
1 Số dư đầu kỳ	-	-	310,629,500	310,629,500
2 Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
- Mua trong kỳ	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-
3 Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
- Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
4 Số dư cuối kỳ	-	-	310,629,500	310,629,500
II Giá trị hao mòn lũy kế				
1 Số dư đầu kỳ	-	-	138,371,815	138,371,815
2 Số tăng trong kỳ	-	-	34,524,900	34,524,900
- Khấu hao trong kỳ	-	-	34,524,900	34,524,900
3 Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
- Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
4 Số dư cuối kỳ	-	-	172,896,715	172,896,715
III Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình				
1 Tại ngày đầu kỳ	-	-	172,257,685	172,257,685
2 Tại ngày cuối kỳ	-	-	137,732,785	137,732,785

12. TĂNG GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Chi tiêu	Quyền SD đất	Nhà cửa vật KT	Khác	Tổng cộng
I. NGUYÊN GIÁ BĐSĐT				
1 Số dư đầu kỳ	-	4,051,473,019	463,830,993	4,515,304,012
2 Số tăng trong kỳ	-	314,704,875	353,440,561	668,145,436
- Mua trong kỳ	-	-	-	-
- Chuyển từ TSCĐ	-	314,704,875	353,440,561	668,145,436
3 Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
- Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-
4 Số dư cuối kỳ	-	4,366,177,894	817,271,554	5,183,449,448

12. TĂNG GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ (tiếp theo)

Chỉ tiêu	Quyền SD đất	Nhà cửa vật KT	Khác	Tổng cộng
II Giá trị hao mòn lũy kế				
1 Số dư đầu kỳ	-	2,258,479,121	463,830,993	2,722,310,114
2 Số tăng trong kỳ	-	375,732,729	353,440,561	729,173,290
- Khấu hao trong kỳ		151,669,863	17,671,915	169,341,778
- Chuyển từ TSCĐ		224,062,866	335,768,646	559,831,512
3 Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
- Thanh lý nhượng bán				
- Giảm khác	-	-	-	-
4 Số dư cuối kỳ	-	2,634,211,850	817,271,554	3,451,483,404
III Giá trị còn lại của BĐS đầu tư				
1 Tại ngày đầu kỳ	-	1,792,993,898	-	1,792,993,898
2 Tại ngày cuối kỳ	-	1,731,966,044	-	1,731,966,044

13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/09/2018 VNĐ	31/12/2017 VNĐ
- Chi phí trả trước ngắn hạn	433,822,814	518,112,447
- Chi phí trả trước dài hạn	13,182,089,998	15,664,200,260
Cộng	13,615,912,812	16,182,312,707

14. VAY NGẮN HẠN

	30/09/2018 VNĐ	31/12/2017 VNĐ
- Vietinbank HCM	154,476,499,682	135,040,836,223
- PGbank CN Long An	16,806,147,375	74,169,170,500
- VPbank HCM	21,027,738,340	18,111,161,150
- Shinhanbank CN Đồng Nai	-	-
- Tiên Phong Bank CN HCM	29,560,505,055	-
- UOB CN HCM	13,540,909,639	14,909,596,172
- HDbank HCM - CN Long An	-	11,124,579,500
- Sinopac CN HCM	20,677,557,373	-
Cộng	256,089,357,464	253,355,343,545

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	30/09/2018 VNĐ	31/12/2017 VNĐ
- Tiền thuế GTGT	-	-
- Tiền thuế TNDN	-	-
Cộng	-	-

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ	30/09/2018	31/12/2017
	VNĐ	VNĐ
- Lãi vay ngân hàng	-	279,347,853
- Chi phí gia công	220,553,660	88,656,380
- Chi phí vận chuyển	-	-
- Chi phí hoa hồng môi giới	190,241,017	248,825,957
- Chi phí khác	30,000,000	57,500,000
Cộng	440,794,677	674,330,190

17. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC	30/09/2018	31/12/2017
	VNĐ	VNĐ
a. Phải trả ngắn hạn khác		
- Tài sản thừa chờ xử lý	-	-
- Kinh phí công đoàn	66,272,121	203,654,590
- Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	265,428,693	21,110,758
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	26,018,670,400	-
- Các khoản phải trả phải nộp khác	285,702,476	296,269,034
Cộng	26,636,073,690	521,034,382
b. Phải trả dài hạn khác		
- Các khoản phải trả dài hạn khác	-	-
- Dự phòng phải trả dài hạn (*)	2,717,185,823	3,565,639,607
	2,717,185,823	3,565,639,607

(*) Đây là khoản dự phòng trợ cấp thôi việc cho CBCNV Công Ty

18. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP VÀ THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI PHẢI TRẢ	30/09/2018	31/12/2017
	VNĐ	VNĐ
A. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
B. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-

19. VỐN CHỦ SỞ HỮU

A. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

DVT: Đồng

Chi tiêu	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	147,280,190,000	24,894,688,720	(45,881,484,136)	-	175,900,719,912
- Lợi nhuận trong năm trước			4,094,902,893		4,094,902,893
- Chi quỹ năm 2017					-
Số dư cuối năm trước, Số dư đầu năm nay	147,280,190,000	24,894,688,720	(41,786,581,243)	-	179,995,622,805
- Lãi (lỗ) quý I năm 2018			(5,923,736,714)		(5,923,736,714)
- Lãi (lỗ) quý II năm 2018			(21,937,917,357)		(21,937,917,357)
- Lãi (lỗ) quý III năm 2018			(17,075,401,744)		(17,075,401,744)
- Lãi (lỗ) quý IV năm 2018					-
- Chi quỹ năm 2018					-
Số dư cuối kỳ	147,280,190,000	24,894,688,720	(86,723,637,058)	-	135,058,566,990

B. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tại ngày 30/09/2018		Tại ngày 31/12/2017	
	VND	%	VND	%
- Công Ty Cổ Phần Thực Phẩm PAN	118,588,410,000	80.52	118,588,410,000	80.52
- Vốn góp của các đối tượng khác	28,691,780,000	19.48	28,691,780,000	19.48
Cộng	147,280,190,000	100	147,280,190,000	100

C. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	30/09/2018	31/12/2017
	VND	VND
- Vốn góp của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	147,280,190,000	147,280,190,000
+ Vốn góp tăng trong năm (*)		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	147,280,190,000	147,280,190,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

D. Cổ phiếu	30/09/2018	31/12/2017
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	14,728,019	14,728,019
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	14,728,019	14,728,019
+Cổ phiếu phổ thông	14,728,019	14,728,019
+Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
Cổ phiếu phổ thông		
Cổ phiếu ưu đãi		
-Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	14,728,019	14,728,019
Cổ phiếu phổ thông	14,728,019	14,728,019
Cổ phiếu ưu đãi		
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng		
E. Các quỹ của công ty	30/09/2018	31/12/2017
	VNĐ	VNĐ
- Quỹ đầu tư phát triển	49,607,325,328	49,607,325,328
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-

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

	Quý III năm 2018 VNĐ	Quý II năm 2018 VNĐ
- Doanh thu bán hàng	123,080,065,439	98,547,828,015
- Doanh thu dịch vụ	41,454,546	27,636,364
Cộng	123,121,519,985	98,575,464,379

2. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Quý III năm 2018 VNĐ	Quý II năm 2018 VNĐ
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	-	-

3. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý III năm 2018 VNĐ	Quý II năm 2018 VNĐ
- Doanh thu thuần sản phẩm, hàng hoá	123,080,065,439	98,547,828,015
- Doanh thu thuần dịch vụ	41,454,546	27,636,364
- Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng	-	-
Cộng	123,121,519,985	98,575,464,379

4. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý III năm 2018 VNĐ	Quý II năm 2018 VNĐ
- Giá vốn của hàng hoá, thành phẩm đã bán	134,181,051,361	99,971,175,592
- Giá vốn của dịch vụ cung cấp	37,329,174	53,116,339
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường	-	-
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	12,502,000,000
Cộng	134,218,380,535	112,526,291,931

5. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý III năm 2018 VNĐ	Quý II năm 2018 VNĐ
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,216,161,202	1,374,687,933
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	197,710,151	98,430,825
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
- Doanh thu bán cổ phiếu, trái phiếu, kỳ phiếu,...	-	-
- Hoàn nhập dự phòng đầu tư chứng khoán ngắn hạn	-	-
Cộng	1,413,871,353	1,473,118,758

6. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý III năm 2018 VNĐ	Quý II năm 2018 VNĐ
- Lãi tiền vay	2,918,044,593	2,037,222,131
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1,005,906,056	314,580,158
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	2,987,281,251
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	-	-
- Chi phí bán cổ phiếu, trái phiếu, kỳ phiếu,...	-	-
Cộng	3,923,950,649	5,339,083,540

7. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý III năm 2018 VNĐ	Quý II năm 2018 VNĐ
- Chi phí cho nhân viên	479,892,687	395,135,498
- Chi phí vật liệu, bao bì, công cụ	359,265,302	267,986,670
- Chi phí khấu hao	104,049,918	104,049,969
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	775,230,244	551,739,291
- Chi phí khác	645,506,548	1,168,618,556
Cộng	2,363,944,699	2,487,529,984

8. CHI PHÍ QUẢN LÝ

	Quý III năm 2018 VNĐ	Quý II năm 2018 VNĐ
- Chi phí cho nhân viên	805,017,772	999,924,760
- Chi phí dụng cụ đồ dùng	86,212,550	54,445,068
- Chi phí khấu hao	134,904,264	156,634,497
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	405,850,985	230,459,679
- Chi phí bằng tiền khác	328,868,902	425,650,218
Cộng	1,760,854,473	1,867,114,222

9. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý III năm 2018 VNĐ	Quý II năm 2018 VNĐ
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế hiện hành (*)	-	-
Cộng	-	-

10. CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

	Quý III năm 2018 VNĐ	Quý II năm 2018 VNĐ
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	228,706,993,615	185,552,924,160
- Chi phí nhân công	4,807,015,158	5,557,075,866
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,787,815,467	1,788,179,136
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,477,933,835	2,250,262,907
- Chi phí khác bằng tiền	3,775,519,488	977,723,064
Cộng	241,555,277,563	196,126,165,133

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin so sánh

Báo cáo tài chính kỳ này được lập và trình bày theo các quy định tại thông tư số 200/2014/TT-BTC ban hành ngày 22/12/2014 về chế độ kế toán doanh nghiệp áp dụng cho năm tài chính 2015 trở đi.

2. Thông tin các bên liên quan

2.1 Các bên liên quan

- Thành viên HĐQT, Ban TGD, CB Quản lý
- CTY CỔ PHẦN THỰC PHẨM PAN
- CTY CP Bibica
- CTY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN THỰC PHẨM PAN
- CTY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN PAN
- CTY TNHH QUẢN LÝ QUỸ SSI
- CTY CP GIỐNG CÂY TRỒNG TRUNG ƯƠNG
- CTY TNHH TƯ VẤN NDH
- CTY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Mối liên quan

- Thành viên quản lý chủ chốt
- Cty mẹ
- Bên liên quan
- Bên liên quan
- Bên liên quan
- Bên liên quan
- Bên liên quan
- Bên liên quan
- Bên liên quan

2.2 Giao dịch với các bên liên quan

a. Giá trị giao dịch với các bên liên quan phát sinh

	Quý III năm 2018 VNĐ	Quý II năm 2018 VNĐ
- Thành viên HĐQT, Ban TGD, CB Quản lý		
+ Thù lao HĐQT và BKS	-	90,000,000
+ Lương Ban Tổng Giám Đốc	379,269,231	428,423,077
Cộng	379,269,231	518,423,077

	Quý III năm 2018 VNĐ	Quý II năm 2018 VNĐ	
- Cty có liên quan			
- CTY Cổ Phần CK Sài Gòn	- Tiền gửi	39,890,000,000	91,550,000,000
	- Lãi tiền gửi	351,867,838	485,216,175
+ CTY Cổ Phần Bibica - Nhà Máy	- Bán hàng hóa DV	1,134,000,000	-
	- Mua hàng hóa DV	-	-
+ CTY Cổ Phần Thực Phẩm PAN	- Bán hàng hóa DV	191,766,579	477,193,336
	- Mua hàng hóa DV	-	-
+ CTY Cổ Phần Chế Biến Thực Phẩm PAN (Mua hàng hóa DV)	38,250,000	31,875,000	
+ CTY TNHH Tư Vấn NDH (Mua hàng hóa DV)	-	51,700,000	
	41,605,884,417	92,595,984,511	

b. Số dư công nợ phải thu phải trả các bên liên quan

	30/09/2018 VNĐ
Số dư phải trả	105,000,000
- Thành viên HĐQT và Ban kiểm soát	
- Lương Ban Tổng Giám Đốc	105,000,000
Số dư phải thu	378,000,000
- CTY Cổ Phần Thực Phẩm PAN	-
- CTY Cổ Phần Chế Biến Thực Phẩm PAN	-
- Nhà Máy BIBICA Biên Hòa - Công Ty Cổ Phần BIBICA	378,000,000
Số dư phải trả	137,818,520
- CTY Cổ Phần Thực Phẩm PAN	137,728,520
- CTY Cổ Phần CB Thực Phẩm PAN	90,000
- CTY TNHH Tư Vấn NDH	-

3. Những thông tin khác

Số liệu đầu năm được lấy theo Báo cáo kiểm toán báo cáo tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017, được kiểm toán bởi Công Ty TNHH Ernst & Young Việt Nam

Số liệu đã được phân loại lại để so sánh với số liệu của năm hiện hành.

4. Giải trình kết quả kinh doanh quý III năm 2018*** So với quý III năm 2017**

Hiệu quả kinh doanh quý 3 năm nay giảm đáng kể so với cùng kỳ năm trước: Nguyên nhân chủ yếu do chiến tranh thương mại ảnh hưởng trực tiếp đến thị trường tiêu thụ sản phẩm, sức mua yếu, giá thị trường nhân điều giảm mạnh, doanh thu thuần trong quý 3-2018 giảm 72,82% so với cùng kỳ năm trước.

Trong thời gian qua Công Ty cũng đã chủ động cắt giảm chi phí, duy trì sản xuất ở mức độ thấp để vừa đảm bảo công việc cho người lao động vừa giảm thiểu khoản lỗ do giá cả thị trường giảm.

*** So với quý II năm 2018**

So với hiệu quả kinh doanh quý 2 năm 2018, tình hình sản xuất kinh doanh quý 3 cũng không hiệu quả, do giá cả tiếp tục xu hướng giảm. Công Ty chủ động đẩy bán hàng tồn kho nên doanh thu thuần quý 3 tăng 25%; khoản lỗ quý 3 giảm hơn so với quý 2 là do trong quý 2 Công Ty có trích lập thêm dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Người lập**Trương Thị Phượng Linh****Kế Toán Trưởng****Huỳnh Thị Ngọc Mỹ**

Tân An, ngày 19 tháng 10 năm 2018

Tổng Giám Đốc
Phan Ngọc Sơn