

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

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018*

*Hà nội, ngày 19 tháng 07 năm 2018*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

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>407,693,290,198</b>	<b>231,929,058,506</b>
<b>I. Tiền</b>	<b>110</b>		<b>20,031,742,101</b>	<b>77,665,104,387</b>
1. Tiền	111	VI.1	18,141,742,101	56,665,104,387
2. Các khoản tương đương tiền	112	VI.1	1,890,000,000	21,000,000,000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn *</b>	<b>120</b>		<b>152,000,000,000</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	VI.2	152,000,000,000	
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>134,364,675,613</b>	<b>48,884,136,864</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	25,308,717,487	44,385,664,895
2. Trả trước cho người bán	132		34,470,468,441	2,722,317,100
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
5. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4.a	74,585,489,685	1,776,154,869
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>98,058,465,867</b>	<b>102,869,631,224</b>
1. Hàng tồn kho	141	VI.5	98,058,465,867	102,869,631,224
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>3,238,406,617</b>	<b>2,510,186,031</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.7.a	806,639,254	1,682,608,271
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		950,394,716	795,548,940
3. Thuế và các khoản thuế phải thu NN	153	VI.9.b	1,481,372,647	32,028,820
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>200</b>	<b>264,516,952,245</b>	<b>278,542,697,304</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>234,446,975</b>	<b>234,446,975</b>
5. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4.b	234,446,975	234,446,975
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>210,129,166,415</b>	<b>220,594,741,248</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	VI.14	210,129,166,415	220,594,741,248
_ Nguyên giá	222		434,282,458,514	458,853,917,136
_ Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(224,153,292,099)	(238,259,175,888)
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>-</b>	<b>-</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.6	-	-
<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>54,153,338,855</b>	<b>57,713,509,081</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.7.b	54,153,338,855	57,713,509,081
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
<b>Tổng cộng tài sản</b> (270 = 100 + 200)		<b>270</b>	<b>672,210,242,443</b>	<b>510,471,755,810</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>320,897,085,961</b>	<b>158,169,185,307</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>310</b>		<b>180,232,163,096</b>	<b>157,600,262,442</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn		311	VI.8.a	36,825,949,497	86,364,705,252
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		312		2,406,443,542	5,461,302,538
3. Thuế và các khoản phải nộp NN		313	VI.9.a	723,258,899	6,273,673,858
4. Phải trả người lao động		314		7,146,037,903	24,687,220,363
5. Chi phí phải trả ngắn hạn		315	VI.10.a	783,780,478	8,215,653,996
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn		316		-	-
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		318	VI.12.a	607,980,001	563,380,006
8. Phải trả ngắn hạn khác		319	VI.11.a	16,759,199,200	14,989,366,690
9. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn		320	VI.13.a	113,279,334,574	252,000,000
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		322		1,700,179,002	10,792,959,739
<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>330</b>		<b>140,664,922,865</b>	<b>568,922,865</b>
7. Phải trả dài hạn khác		337	VI.11.b	664,922,865	568,922,865
8. Vay và nợ thuế tài chính dài hạn		338		140,000,000,000	
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>400</b>		<b>351,313,156,482</b>	<b>352,302,570,503</b>
<b>(400=410+430)</b>					
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>		<b>410</b>	<b>VI.16</b>	<b>351,313,156,482</b>	<b>352,302,570,503</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu		411		164,250,000,000	164,250,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		411a		164,250,000,000	164,250,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần		412		33,502,910,000	33,502,910,000
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		146,406,604,365	114,390,296,941
7. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		420		-	-
8. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		421		3,497,439,817	36,503,161,262
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước		421a		2,801,785,026	2,801,785,026
- LNST chưa phân phối kỳ này		421b		695,654,791	33,701,376,236
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>672,210,242,443</b>	<b>510,471,755,810</b>
<b>(440 = 300 + 400)</b>					

Người lập biểu

*[Signature]*

Kế toán trưởng

*[Signature]*

Tổng giám đốc



*[Signature]*  
Bùi Thị Thanh Hương

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
**Quý II Năm 2018**

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	159,362,727,007	162,033,247,747	404,805,687,587	386,931,494,976
2	Các khoản giảm trừ	02	VII.2	5,901,682,371	2,024,377,085	10,119,985,986	5,901,832,549
3	Doanh thu thuần về BH và CCDV (10 = 01-02)	10		153,461,044,636	160,008,870,662	394,685,701,601	381,029,662,427
4	Giá vốn hàng bán	11	VII.3	126,235,272,136	134,049,432,933	323,779,750,457	308,128,180,168
5	Lợi nhuận gộp về BH và CCDV (20 = 10-11)	20		27,225,772,500	25,959,437,729	70,905,951,144	72,901,482,259
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	1,572,342,266	1,245,807,055	1,720,748,801	2,109,306,503
7	Chi phí tài chính	22	VII.5	3,932,050,683	34,401,441	3,975,359,795	129,144,726
	<i>Trong đó: Lãi vay phải trả</i>	23		3,588,249,336	4,082,400	3,590,328,936	8,164,800
8	Chi phí bán hàng	25	VII.8	23,437,398,351	13,467,206,662	43,381,914,231	29,324,020,855
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.9	9,173,758,367	10,699,029,238	24,576,928,674	31,234,699,746
10	Lợi nhuận thuần từ HĐKD (30=20+(21-22)-(25+26))	30		(7,745,092,635)	3,004,607,443	692,497,245	14,322,923,435
11	Thu nhập khác	31	VII.6	551,502,076	187,935,909	647,442,076	320,301,624
12	Chi phí khác	32	VII.7	134,505,251	164,051,112	424,333,123	198,659,753
13	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		416,996,825	23,884,797	223,108,953	121,641,871
14	Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		(7,328,095,810)	3,028,492,240	915,606,198	14,444,565,306
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10		633,816,070	219,951,407	2,918,373,611
17	Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		(7,328,095,810)	2,394,676,170	695,654,791	11,526,191,695
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70				42	702

Người lập biểu

*[Signature]*

Kế toán trưởng

*[Signature]*

Tổng giám đốc



*[Signature]*  
Bùi Thị Thanh Hương

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Quý II năm 2018

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		915.606.198	14.444.565.306
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	VI4.15	12.856.414.237	8.184.245.592
- 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		(61.657.306)	1.416.583
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.992.135.176)	(2.140.399.220)
- Chi phí lãi vay	06		3.590.328.936	8.164.800
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		15.308.556.889	20.497.993.061
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(74.684.871.354)	(47.496.532.318)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		4.811.165.357	12.736.469.000
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(75.129.779.567)	5.531.084.722
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		4.436.139.243	(1.431.001.688)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(3.600.323.336)	(16.200.000)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(6.087.018.266)	(7.705.995.071)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		600.000	60.950.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(20.976.006.343)	(6.115.639.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		<b>(155.921.537.377)</b>	<b>(23.938.871.294)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21		(3.574.803.480)	(98.529.858.024)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSC	22		630.706.819	359.090.909
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(162.000.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		10.000.000.000	51.000.000.000
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		189.582.413	4.146.415.890
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		<b>(154.754.514.248)</b>	<b>(43.024.351.225)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu của DN đã	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		260.277.334.574	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(7.250.000.000)	-
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(8.213.925.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40		<b>253.027.334.574</b>	<b>(8.213.925.000)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	50		<b>(57.648.717.051)</b>	<b>(75.177.147.519)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60	VI 01	<b>77.665.104.387</b>	<b>115.776.094.354</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		15.354.765	(8.988.535)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	70	VI 01	<b>20.031.742.101</b>	<b>40.589.958.300</b>

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

*[Signature]*

*[Signature]*



*[Signature]*  
Bùi Thị Thanh Hương

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ II NĂM 2018**

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

- 1 Hình thức sở hữu vốn :  
Vốn của các cổ đông góp
- 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:  
Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.
- 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;
  - Chi nhánh Công ty CP Bánh kẹo Hải Hà - Nhà máy Bánh kẹo Hải Hà I (tại tỉnh Phú Thọ);
  - Chi nhánh Công ty CP Bánh kẹo Hải Hà - Nhà máy Bánh kẹo Hải Hà II (tại tỉnh Nam Định).
  - Chi nhánh Công ty CP Bánh kẹo Hải Hà - Nhà máy Bánh kẹo Hải Hà VSIP Bắc Ninh

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

- 1 Kỳ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm dương lịch.
- 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, Ngân hàng Vietcombank.

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 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 kỳ 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,...
- 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**

<i>Đơn vị tính: đồng Việt nam</i>		
<b>1 Tiền</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
Tiền mặt	415,098,937	625,883,706
Tiền gửi ngân hàng	17,726,643,164	56,039,220,681
Các khoản tương đương tiền	1,890,000,000	21,000,000,000
<i>Cộng</i>	<i>20,031,742,101</i>	<i>77,665,104,387</i>
<b>2 Các khoản đầu tư tài chính</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
- Ngắn hạn	152,000,000,000	
- Dài hạn		
<i>Cộng</i>	<i>152,000,000,000</i>	<i>0</i>
<b>3 Phải thu của khách hàng</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>a Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i>	<i>25,308,717,487</i>	<i>44,385,664,895</i>
1 IMPACT CO., LTD ( Shine Win Trading)	3,332,854,829	2,613,914,002
2 ZONATRADING FOODS CO.,LTD(D-Khand)	3,317,336,309	7,011,949,746
3 Các đối tượng khác	18,658,526,349	34,759,801,147
<i>Cộng</i>	<i>25,308,717,487</i>	<i>44,385,664,895</i>



<b>4 Các khoản phải thu khác</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a Ngắn hạn</b>	<b>74,585,489,685</b>	<b>1,776,154,869</b>
Tạm ứng	1,728,373,053	1,660,705,037
Lãi tiền gửi dự thu	1,353,951,085	47,422,222
Phải thu bảo hiểm xã hội		
Phải thu kinh phí công đoàn		
Phải thu khác	71,503,165,547	68,027,610
<b>b Dài hạn</b>	<b>234,446,975</b>	<b>234,446,975</b>
Ký cược, ký quỹ dài hạn	234,446,975	234,446,975
<b>Cộng</b>	<b>74,819,936,660</b>	<b>2,010,601,844</b>

<b>5 Hàng tồn kho</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
Hàng mua đang đi đường	976,218,041	3,983,540,887
Nguyên liệu vật liệu	43,500,821,272	66,224,463,955
Công cụ dụng cụ	151,204,523	139,783,796
Chi phí SXKD dở dang	255,787,126	17,373,116
Thành phẩm	44,379,800,106	23,024,704,946
Hàng hoá	8,794,634,799	9,479,764,524
Hàng gửi đi bán		
Hàng hoá kho bảo thuế		
Hàng hoá BDS		
<b>Cộng</b>	<b>98,058,465,867</b>	<b>102,869,631,224</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>0</b>	<b>0</b>
- Mua sắm		
- XDCB		
- Sửa chữa		
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>7 Chi phí trả trước</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a Ngắn hạn</b>	<b>806,639,254</b>	<b>1,682,608,271</b>
Chi phí thuê cửa hàng, thuê kho	123,500,000	183,000,000
Chi phí quảng cáo	577,707,140	1,203,276,972
Các khoản khác	105,432,114	296,331,299
<b>b Dài hạn</b>	<b>54,153,338,855</b>	<b>57,713,509,081</b>
Tiền thuê đất tại KCN Tân Tạo	2,588,230,122	2,628,854,592
Tiền thuê đất tại KCN VSIP-Bắc Ninh	48,385,464,607	48,985,464,607
Chi phí quảng cáo	1,927,431,626	3,081,277,777
Chi trả trước dài hạn khác	1,252,212,500	3,017,912,105
<b>Cộng</b>	<b>54,959,978,109</b>	<b>59,396,117,352</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	5,069,116,586	10,086,481,152
2 Công ty CP bao bì nhựa Tân Hiệp Lợi	4,367,878,514	5,160,383,447
3 Công ty TNHH TMA	3,786,545,070	4,434,973,290
4 Phải trả cho các đối tượng khác	23,601,954,327	66,682,867,363
<b>Cộng</b>	<b>36,825,494,497</b>	<b>86,364,705,252</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	372,642,346	1,314,781,776
Thuế xuất, nhập khẩu		
Thuế thu nhập doanh nghiệp		4,401,635,690
Thuế thu nhập cá nhân	280,718,126	553,074,032
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	67,316,387	
Thuế Tài nguyên	382,080	
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2,199,960	4,182,360
<b>Cộng</b>	<b>723,258,899</b>	<b>6,273,673,858</b>
<i>b Phải thu</i>		
Thuế GTGT hàng nhập khẩu		
Thuế xuất, nhập khẩu	15,941,478	32,028,820
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,465,431,169	
<b>Cộng</b>	<b>1,481,372,647</b>	<b>32,028,820</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	2,750,000	46,800,000
Chi phí lãi vay		9,994,400
Chi phí vận chuyển, xăng xe	402,379,161	2,621,051,373
Trích trước chi phí bán hàng	9,860,857	3,570,344,524
Chi phí phải trả khác	368,790,460	1,967,463,699
<b>Cộng</b>	<b>783,780,478</b>	<b>8,215,653,996</b>

<b>11 Phải trả khác</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>a Ngắn hạn</i>		
BH thất nghiệp	91,073,975	
Kinh phí công đoàn	200,190,115	36,828,950
Bảo hiểm xã hội	1,161,193,179	
Bảo hiểm y tế	207,270,731	
Công ty Liên danh ACI Việt nam - Đông Á	14,500,000,000	14,500,000,000
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	552,100,000	406,000,000
Phải trả cổ tức	11,912,750	11,912,750
Các khoản phải trả, phải nộp khác	35,458,500	34,624,990
<b>Cộng</b>	<b>16,759,199,250</b>	<b>14,989,366,690</b>
<i>b Dài hạn</i>		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	664,922,865	568,922,865
<b>Cộng</b>	<b>664,922,865</b>	<b>568,922,865</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	607,980,001	563,380,006
<b>Cộng</b>	<b>607,980,001</b>	<b>563,380,006</b>
<b>13 Vay và nợ thuê tài chính</b>		
<i>a Vay ngắn hạn</i>	<b>113,279,334,574</b>	<b>252,000,000</b>
<i>Vay ngân hàng</i>	113,277,334,574	
<i>Vay đối tượng khác</i>	2,000,000	252,000,000
<i>b Nợ dài hạn</i>	<b>140,000,000,000</b>	
<i>Thuê tài chính</i>		
<i>Vay ngân hàng</i>	140,000,000,000	
<b>Cộng</b>	<b>253,279,334,574</b>	<b>252,000,000</b>

14 - Tăng giảm TSCĐ HH

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng
Nguyên giá TSCĐ HH					
Số dư đầu quý	168,718,365,206	268,671,382,239	23,500,404,145	485,967,364	461,376,118,954
- Mua trong kỳ		50,470,000			50,470,000
- Tăng khác, nhận từ Công ty			2,186,392,268		2,186,392,268
- Thanh lý, nhượng bán		25,836,535,859	1,265,944,581	41,650,000	27,144,130,440
- Giảm khác, chuyển chi nhánh			2,186,392,268		2,186,392,268
Số dư cuối quý	168,718,365,206	242,885,316,380	22,234,459,564	444,317,364	434,282,458,514
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu quý	50,988,748,961	177,855,032,199	15,565,201,134	283,965,574	244,692,947,868
- Khấu hao trong kỳ	2,940,073,135	3,029,989,971	438,603,909	13,975,242	6,422,642,257
- Tăng khác, nhận từ công ty			1,344,852,488		1,344,852,488
- Thanh lý, nhượng bán		25,654,703,445	1,265,944,581	41,650,000	26,962,298,026
- Giảm khác, chuyển chi nhánh			1,344,852,488		1,344,852,488
Số dư cuối quý	53,928,822,096	155,230,318,725	14,737,860,462	256,290,816	224,153,292,099
Giá trị còn lại của TSCĐ HH					-
- Tại ngày đầu quý	117,729,616,245	90,816,350,040	7,935,203,011	202,001,790	216,683,171,086
- Tại ngày cuối quý	114,789,543,110	87,654,997,655	7,496,599,102	188,026,548	210,129,166,415

- 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 những vẫn sử dụng

**144,318,088,984**

- 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						-
Số dư cuối quý	-	196,200,000	-	-	-	196,200,000
Giá trị hao mòn lũy kế						-
Số dư đầu quý		196,200,000				196,200,000
- Khấu hao trong quý						0
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 01/01/2017</b>	<b>164,250,000,000</b>	<b>33,502,910,000</b>	<b>3,656,202,300</b>	<b>114,390,296,941</b>	<b>11,014,285,026</b>	<b>326,813,694,267</b>
- Tăng vốn trong kỳ						
- Lợi nhuận trong kỳ					33,701,376,236	33,701,376,236
- Tăng khác						-
- Giảm vốn						-
- Phân phối lợi nhuận						-
- Chia cổ tức					(8,212,500,000)	(8,212,500,000)
- Giảm khác						-
<b>Tại 01/01/2018</b>	<b>164,250,000,000</b>	<b>33,502,910,000</b>	<b>3,656,202,300</b>	<b>114,390,296,941</b>	<b>36,503,161,262</b>	<b>352,302,570,503</b>
- Tăng vốn trong kỳ						-
- Lợi nhuận trong kỳ					695,654,791	695,654,791
- Tăng khác						-
- Phân phối lợi nhuận				32,016,307,424	(33,701,376,236)	(1,685,068,812)
- Chia cổ tức						-
- Giảm khác						-
<b>Tại 30/06/2018</b>	<b>164,250,000,000</b>	<b>33,502,910,000</b>	<b>3,656,202,300</b>	<b>146,406,604,365</b>	<b>3,497,439,817</b>	<b>351,313,156,482</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>159,362,727,007</b>	<b>162,033,247,747</b>
Doanh thu bán hàng	156,753,876,911	159,980,852,202
Doanh thu cung cấp dịch vụ	2,171,880,515	1,807,707,935
Doanh thu khác	436,969,581	244,687,610
<b>2 Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>5,901,682,371</b>	<b>2,024,377,085</b>
Chiết khấu thương mại	2,280,568,961	285,977,941
Giảm giá hàng bán		
Hàng bán bị trả lại	3,621,113,410	1,738,399,144
<b>3 Giá vốn hàng bán</b>	<b>126,235,272,136</b>	<b>134,049,432,933</b>
Giá vốn hàng bán	126,235,272,136	134,049,432,933
<b>4 Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>1,572,342,266</b>	<b>1,245,807,055</b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	126,667,644	1,243,365,960
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	30,066,231	2,441,095
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	61,657,306	
Lãi bán hàng trả chậm		
Doanh thu hoạt động tài chính khác	1,353,951,085	
<b>5 Chi phí tài chính</b>	<b>3,932,050,683</b>	<b>34,401,441</b>
Lãi tiền vay	3,588,249,336	4,082,400
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	110,205,718	13,829,476
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		1,416,583
Chi phí tài chính khác	233,595,629	15,072,982
<b>6 Thu nhập khác</b>	<b>551,502,076</b>	<b>187,935,909</b>
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	448,874,405	59,090,909
Thu từ bán vật tư, phế liệu		
Tiền phạt thu được	7,287,671	
Các khoản thu khác	95,340,000	128,845,000
<b>7 Chi phí khác</b>	<b>134,505,251</b>	<b>164,051,112</b>
Chi phí bán vật tư, phế liệu		
Các khoản bị phạt	20,738,251	140,588,112
Các chi phí khác	113,767,000	23,463,000

<b>8 Chi phí bán hàng</b>	<b>23,437,398,351</b>	<b>13,467,206,662</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	166,972,342	768,457,716
Chi phí nhân viên bán hàng	10,951,164,089	1,711,078,502
Chi phí khấu hao TSCD	274,116,244	225,961,673
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10,144,420,006	8,362,709,702
Chi phí bằng tiền khác	1,900,725,670	2,398,999,069
<b>9 Chi phí quản lý</b>	<b>9,173,758,367</b>	<b>10,699,029,238</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	87,916,345	376,770,414
Chi phí nhân viên quản lý	1,398,993,050	4,330,299,685
Chi phí khấu hao TSCD	80,668,569	1,182,605,734
Thuế, phí, lệ phí	3,176,074,450	1,303,739,853
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,771,521,094	2,952,625,386
Các khoản chi phí bằng tiền khác	658,584,859	552,988,166
<b>10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>0</b>	<b>633,816,070</b>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế quý hiện hành		633,816,070
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành		
<b>12 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>179,083,202,519</b>	<b>165,209,946,126</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	119,967,471,976	116,245,647,278
Chi phí nhân công	28,456,592,163	24,707,030,264
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6,422,642,257	2,743,621,493
Chi phí dịch vụ mua ngoài	17,291,206,351	14,577,512,128
Chi phí khác bằng tiền	6,945,289,772	6,936,134,963

### **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:
- 6 Thông tin về hoạt động liên tục:
- 7 Những thông tin khác.(3)

**Người lập biểu**  
(Ký, họ tên)

*(Signature)*

**Kế toán trưởng**  
(Ký, họ tên)

*(Signature)*

**Tổng giám đốc**

(Ký, họ tên, đóng dấu)



*(Signature)*  
**Bùi Thị Thanh Hương**