

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
**Tại ngày 30 tháng 06 năm 2012**

Đơn vị tính: VND

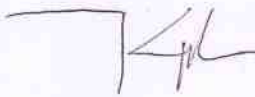
STT (1)	CHỈ TIÊU (2)	Mã (3)	Thuyết minh (4)	Số cuối quý (5)	Số đầu năm (6)
	<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A</b>	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>457.324.554.407</b>	<b>506.689.260.461</b>
<b>I</b>	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>6.762.026.286</b>	<b>60.205.056.669</b>
1	Tiền	111	V.01	6.762.026.286	13.205.056.669
2	Các khoản tương đương tiền	112		-	47.000.000.000
<b>II</b>	<b>Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1	Đầu tư ngắn hạn	121			
2	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129			
<b>III</b>	<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>353.354.172.873</b>	<b>349.029.814.688</b>
1	Phải thu khách hàng	131		315.228.321.352	314.750.102.371
2	Trả trước cho người bán	132		7.502.257.369	5.225.553.238
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5	Các khoản phải thu khác	135	V.03	33.659.855.323	32.706.235.283
6	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(3.036.261.171)	(3.652.076.204)
<b>IV</b>	<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>91.452.116.979</b>	<b>91.203.796.827</b>
1	Hàng tồn kho	141	V.04	93.189.918.335	92.825.867.690
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1.737.801.356)	(1.622.070.863)
<b>V</b>	<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>5.756.238.269</b>	<b>6.250.592.277</b>
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		978.544.524	1.342.332.382
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		3.312.409.569	3.208.208.861
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	591.762.890	388.931.810
4	Tài sản ngắn hạn khác	158		873.521.286	1.311.119.224
<b>B</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>215.447.549.919</b>	<b>221.238.957.839</b>
<b>I</b>	<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3	Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06	-	-
4	Phải thu dài hạn khác	218	V.07	-	-
5	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II</b>	<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>139.483.442.127</b>	<b>146.181.911.235</b>
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	106.457.579.867	111.408.242.530
-	- Nguyên giá	222		283.138.033.939	278.551.640.466
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(176.680.454.072)	(167.143.397.936)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	-	-
-	- Nguyên giá	225		-	-
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3	Tài sản cố định vô hình	227	V.10	1.414.257.051	1.519.953.635
-	- Nguyên giá	228		3.613.177.152	3.613.177.152
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2.198.920.101)	(2.093.223.517)



4	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	31.611.605.209	33.253.715.070
<b>III</b>	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	<b>V.12</b>	-	-
-	Nguyên giá	241			
-	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
<b>IV</b>	<b>Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>71.299.718.452</b>	<b>69.940.111.851</b>
1	Đầu tư vào công ty con	251		65.294.339.551	65.294.339.551
2	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3	Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	15.380.131.745	15.398.497.149
4	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		(9.374.752.844)	(10.752.724.849)
<b>V</b>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>4.664.389.340</b>	<b>5.116.934.753</b>
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	4.664.389.340	5.116.934.753
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3	Tài sản dài hạn khác	268			
	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>672.772.104.326</b>	<b>727.928.218.300</b>
	<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A</b>	<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>125.980.394.578</b>	<b>153.620.921.526</b>
<b>I</b>	<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>122.148.984.838</b>	<b>151.087.511.786</b>
1	Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	2.103.247.640	876.135.746
2	Phải trả người bán	312		84.096.119.974	75.773.024.761
3	Người mua trả tiền trước	313		12.110.347.588	7.059.878.473
4	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	937.625.710	15.016.721.130
5	Phải trả người lao động	315		3.370.084.605	4.826.838.538
6	Chi phí phải trả	316	V.17	13.765.187.018	42.859.194.866
7	Phải trả nội bộ	317			
8	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	3.198.703.426	2.544.092.395
10	Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		2.567.668.877	2.131.625.877
<b>II</b>	<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>3.831.409.740</b>	<b>2.533.409.740</b>
1	Phải trả dài hạn người bán	331			
2	Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3	Phải trả dài hạn khác	333		2.973.616.000	1.675.616.000
4	Vay và nợ dài hạn	334	V.20		
5	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6	Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		857.793.740	857.793.740
7	Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8	Doanh thu chưa thực hiện	338			
9	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
<b>B</b>	<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>546.791.709.748</b>	<b>574.307.296.774</b>
<b>I</b>	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>546.791.709.748</b>	<b>574.307.296.774</b>
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		154.207.820.000	154.207.820.000
2	Thặng dư vốn cổ phần	412		302.726.583.351	302.726.583.351
3	Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4	Cổ phiếu quỹ (*)	414			
5	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			317.338.936
6	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7	Quỹ đầu tư phát triển	417		85.330.469.603	62.102.469.603
8	Quỹ dự phòng tài chính	418		11.562.431.382	9.244.431.382
9	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(7.035.594.588)	45.708.653.502

11	Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		
12	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		
<b>II</b>	<b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>	-	-
1	Nguồn kinh phí	432	V.23	-
2	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-
	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>	<b>672,772,104,326</b>	<b>727,928,218,300</b>
	<b>CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN</b>			
1	Tài sản thuê ngoài		-	-
2	Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3	Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4	Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5	Ngoại tệ các loại		-	-
	- Đô la Mỹ (USD)		154,956.93	29,332.08
	- Đồng tiền chung Châu Âu (EUR)		30.55	15,378.63
6	Dự án chi sự nghiệp, dự án		-	-

Kế toán trưởng



Ngô Thị Kim Phụng

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12. tháng 07 năm 2012

Tổng Giám đốc



  
Trương Phú Chiến

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH  
QUÝ 2 NĂM 2012**

Stt	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này		Đơn vị tính: VND
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	164,755,727,424	175,579,649,339	359,861,996,626	394,662,203,312	
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		2,617,706,382	2,353,156,170	5,513,906,555	5,281,834,501	
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		162,138,021,042	173,226,493,169	354,348,090,071	389,380,368,811	
4	Giá vốn hàng bán	11	VI.27	129,279,493,444	134,629,150,268	281,353,350,201	318,450,231,204	
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		32,858,527,598	38,597,342,901	72,994,739,870	70,930,137,607	
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	462,729,029	4,261,760,317	1,489,661,907	9,350,654,534	
7	Chi phí tài chính	22	VI.28	(1,031,082,311)	3,014,295,961	(783,813,021)	6,223,307,819	
	- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5,641,707	1,621,753,300	31,740,802	3,516,439,287	
8	Chi phí bán hàng	24		33,974,507,031	24,635,460,709	64,272,109,516	46,653,992,961	
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		8,393,873,657	8,842,542,293	18,033,200,753	17,933,382,084	
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(8,016,041,750)	6,366,804,255	(7,037,095,471)	9,470,109,278	
11	Thu nhập khác	31		580,958,733	431,237,122	1,536,433,437	1,580,274,066	
12	Chi phí khác	32		339,363,915	330,812,776	441,509,775	378,128,569	
13	Lợi nhuận khác	40		241,594,818	100,424,346	1,094,923,662	1,202,145,497	
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	VI.30	(7,774,446,932)	6,467,228,601	(5,942,171,809)	10,672,254,775	
15	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.30	-	1,142,433,355	433,076,278	2,407,738,434	
16	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52						
17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(7,774,446,932)	5,324,795,246	(6,375,248,087)	8,264,516,341	
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70						

Kế toán trưởng

Ngô Thị Kim Phụng

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 07 năm 2012  
  
 Tổng Giám đốc  
  
 Trương Phú Chiến

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
**QUÝ 2 NĂM 2012**  
(Theo phương pháp gián tiếp)

STT (1)	CHỈ TIÊU (2)	Mã (3)	Thuyết minh (4)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
				Số năm nay (5)	Số năm trước (6)
<b>I</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1	Lợi nhuận trước thuế	01		(5.942.171.809)	10.672.254.775
2	Điều chỉnh cho các khoản			6.532.821.181	4.792.082.984
-	Khấu hao TSCĐ	02		9.642.752.720	8.193.653.169
-	Các khoản dự phòng	03		(1.878.056.545)	624.445.100
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.263.615.796)	(7.542.454.572)
-	Chi phí lãi vay	06		31.740.802	3.516.439.287
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		590.649.372	15.464.337.759
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(3.566.338.665)	27.371.079.772
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(364.050.645)	(1.696.256.094)
-	Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(27.420.237.460)	(42.381.283.592)
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12		816.333.271	(1.749.251.204)
-	Tiền lãi vay đã trả	13		(31.740.802)	(3.561.425.386)
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(2.980.019.218)	(317.219.861)
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			853.387.000
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(1.891.866.218)	(403.343.635)
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(34.847.270.365)</b>	<b>(6.419.975.241)</b>
<b>II</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(2.722.827.512)	(6.753.832.336)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(150.219.877.000)
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			190.219.877.000
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		18.365.404	
7	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.263.615.796	7.477.649.016
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(1.440.846.312)</b>	<b>40.723.816.680</b>

<b>III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1 Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2 Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3 Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	1,432,134,564	4,422,928,670
4 Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(205,022,670)	(20,625,982,341)
5 Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(18,382,025,600)	(15,438,290,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(17,154,913,706)</b>	<b>(31,641,343,671)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>(53,443,030,383)</b>	<b>2,662,497,768</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>60,205,056,669</b>	<b>88,976,998,453</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>6,762,026,286</b>	<b>91,639,496,221</b>

Kế toán trưởng



Ngô Thị Kim Phụng

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 07 năm 2012

Tổng Giám đốc



Trương Phú Chiến

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH** **QUÝ 2 NĂM 2012**

### **1. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp** **Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Bibica được thành lập tại Việt Nam và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 4103010755 ngày 16/01/1999 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp (đăng ký thay đổi lần 2 ngày 05/07/2008).

#### **Các đơn vị trực thuộc**

- Nhà máy Bibica Biên Hòa. Địa chỉ: KCN Biên Hòa 1, Đồng Nai
- Nhà máy Bibica Hà Nội. Địa chỉ: KCN Sài Đồng B, Long Biên, Hà Nội

#### **Các Công ty con**

- Công ty TNHH MTV Bibica Miền Đông. Địa chỉ: KCN Mỹ Phước 1, Bến Cát, Bình Dương
- Công ty TNHH MTV Bibica Miền Bắc. Địa chỉ: KCN Phố Nối A, Hưng Yên

Công ty TNHH MTV Bibica Miền Bắc đang trong quá trình đầu tư xây dựng cơ bản, chưa đi vào hoạt động

#### **Lĩnh vực kinh doanh**

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

#### **Ngành nghề kinh doanh**

- Sản xuất mua bán các sản phẩm: đường, bánh, kẹo, nha, rượu (thức uống có cồn), bột dinh dưỡng, sữa và các sản phẩm từ sữa, sữa đậu nành, nước giải khát, bột giải khát.
- Kinh doanh bất động sản - chỉ thực hiện theo khoản 1 Điều 10 Luật kinh doanh bất động sản.

### **2. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

#### **2.1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

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

#### **2.2. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

##### **Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ tài chính hướng dẫn sửa đổi bổ sung chế độ kế toán doanh nghiệp.

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

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

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

### 2.3. Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

### 2.5. Nguyên tắc ghi nhận dự phòng nợ phải thu khó đòi

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

### 2.6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền (theo thời điểm).  
Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

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

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

Khấu hao tài sản cố định được thực hiện theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được xác định phù hợp với Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Thời gian ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 20 năm
- Máy móc, thiết bị	5 - 12 năm
- Phương tiện vận tải	6 - 12 năm
- Thiết bị văn phòng	3 - 5 năm
- Các tài sản khác	4 - 7 năm
- Phần mềm quản lý	3- -5 năm



