

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ I NĂM 2011

I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1 Hình thức sở hữu vốn : Cổ phần chi phối
- 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

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

- 1 Kỳ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/03/2011 đến 31/03/2011
- 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: Theo Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ tài chính
- 2 Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chứng từ
- 3 Đơn vị tuân thủ đúng, đầy đủ hệ thống chuẩn mực kế toán hiện hành

IV Các chính sách kế toán áp dụng

- 1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền
 - Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển
 - Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: theo tỷ giá giao dịch bình quân liên ngân hàng tại thời điểm phát sinh
- 2 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
- 3 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:
 - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ HH, TSCĐ VH: ghi nhận ban đầu theo nguyên giá
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ HH, TSCĐ VH: áp dụng khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo QĐ 206/2003/QĐ-BTC ngày 12/12/2003 của Bộ tài chính
- 6 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay
 - Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Ghi nhận toàn bộ các phát sinh thực tế tại thời điểm nhận nợ
 - Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ
- 7 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác
 - Chi phí trả trước
 - Chi phí khác
 - Phương pháp phân bổ chi phí trả trước

- Phương pháp phân bổ lợi thế thương mại
- 8 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, chi phí bảo hành sản phẩm, trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm
Trích lập quỹ dự phòng về trợ cấp mất việc làm hàng tháng với mức trích 3% tính trên quỹ lương làm cơ sở đóng BHXH
- 9 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: theo thực tế
- 10 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 tại thời điểm thanh toán theo tỷ giá liên ngân hàng với thực tế
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối theo thực tế
- 11 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu
 - Doanh thu bán hàng theo thực tế
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ theo thực tế
 - Doanh thu hoạt động tài chính theo thực tế
- 12 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính: theo thực tế phát sinh
- 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 theo chế độ Tài chính quy định.

V Thông tin bổ xung các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

đơn vị tính: đồng Việt nam

01	Tiền	Cuối quý	Đầu năm
	Tiền mặt	696,197,003	423,281,366
	Tiền gửi ngân hàng	58,145,554,566	27,977,078,963
	Cộng	58,841,751,569	28,400,360,329
02	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	Cuối quý	Đầu năm
	Đầu tư ngắn hạn khác		
	Cộng	0	0
03	Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Cuối quý	Đầu năm
	Phải thu về cổ phần hoá		
	Phải thu bảo hiểm xã hội	31,886,261	234,279,087
	Phải thu kinh phí công đoàn		
	Phải thu khác	93,603,516	11,294,000
	Cộng	125,489,777	245,573,087
04	Hàng tồn kho	Cuối quý	Đầu năm
	Hàng mua đang đi đường		2,806,540,238
	Nguyên liệu vật liệu	38,941,550,281	36,026,085,161
	Công cụ dụng cụ	262,721,293	223,605,236
	Chi phí SXKD dở dang	6,292,731	43,002,085
	Thành phẩm	20,513,549,412	44,697,303,227
	Hàng hoá	8,753,249,200	10,766,381,140
	Hàng gửi đi bán		6,406,620,633
	Hàng hoá kho bảo thuế		
	Hàng hoá BĐS		
	Cộng	68,477,362,917	100,969,537,720

14	Chi trả trước dài hạn	Cuối quý	Đầu năm
	Chi phí thành lập doanh nghiệp		
	Chi phí cho giai đoạn triển khai chưa đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ VH	60,262,749,544	13,475,585,779
	Chi trả trước dài hạn khác	547,722,673	635,645,944
	Cộng	60,810,472,217	14,111,231,723
15.	Vay và nợ ngắn hạn	Cuối quý	Đầu năm
	Vay ngắn hạn	313,200,000	302,700,000
	Nợ dài hạn đến hạn trả		
	Cộng	313,200,000	302,700,000
16	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Cuối quý	Đầu năm
	Thuế GTGT	929,432,005	509,847
	Thuế tiêu thụ đặc biệt		
	Thuế xuất, nhập khẩu	190,626,476	
	Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,775,913,700	3,305,443,954
	Thuế thu nhập cá nhân	51,123,832	111,239,192
	Thuế nhà đất và tiền thuê đất	154,079,000	
	Thuế tài nguyên		
	Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2,199,960	2,199,960
	Cộng	3,103,374,973	3,419,392,953
17	Chi phí phải trả	Cuối quý	Đầu năm
	Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		330,510,153
	Chi phí phải trả khác	526,789,868	4,015,589,994
	Cộng	526,789,868	4,346,100,147
18	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Cuối quý	Đầu năm
	BH thất nghiệp	27,652,692	
	Kinh phí công đoàn	99,903,329	33,036,732
	Bảo hiểm xã hội	24,175,921	
	Bảo hiểm y tế	65,891,491	
	Phải trả về cổ phần hóa		
	Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
	Phải trả cổ tức	9,074,750	10,154,750
	Các khoản phải trả, phải nộp khác	51,030,938,139	6,630,062,175
	Cộng	51,257,636,322	6,673,253,657

20	Vay và nợ dài hạn	Cuối quý	Đầu năm
a	Vay dài hạn	0	0
	Vay ngân hàng		
	Vay đối tượng khác		
	Trái phiếu phát hành		
b	Nợ dài hạn	0	0
	Thuê tài chính		
	Nợ dài hạn khác		
	Cộng	0	0

VI 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
25		
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	180,712,437,399	139,146,362,161
Doanh thu bán hàng	180,712,437,399	138,908,597,434
Doanh thu cung cấp dịch vụ (VC)		237,764,727
26	1,135,405,792	1,201,233,476
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Chiết khấu thương mại		
Giảm giá hàng bán		
Hàng bán bị trả lại	1,135,405,792	1,201,233,476
Thuế GTGT phải nộp (trực tiếp)		
27	179,577,031,607	137,945,128,685
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
DT thuần trao đổi SP HH	179,577,031,607	137,707,363,958
DT thuần trao đổi dịch vụ	0	237,764,727
28	155,017,376,823	119,469,406,867
Giá vốn hàng bán		
Giá vốn hàng hoá	155,017,376,823	119,469,406,867
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
29	356,989,188	331,964,308
Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	356,989,188	331,936,249
Lãi đầu tư trái phiếu, kì phiếu, tín phiếu		
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Lãi bán ngoại tệ		
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		28,059
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Lãi bán hàng trả chậm		
Doanh thu hoạt động tài chính khác		

30 Chi phí tài chính	289,933,251	-18,652,363
Lãi tiền vay	289,933,251	(18,652,363)
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Chi phí tài chính khác		
31 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1,775,913,700	1,687,052,992
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế quý hiện hành	1,775,913,700	1,687,052,992
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành		
32 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	0	0
33 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	142,464,543,283	125,147,016,779
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	100,532,955,111	91,382,829,466
Chi phí nhân công	24,671,899,567	17,771,559,780
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4,179,594,981	5,243,466,846
Chi phí dịch vụ mua ngoài	687,412,338	4,923,002,551
Chi phí khác bằng tiền	12,392,681,286	5,826,158,136

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 kỳ 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 lý) theo qui định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"(2):
- 5 Thông tin so sánh (Những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
- 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)

Tổng giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

08 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	29,339,919,261	153,306,292,144	9,917,226,918	813,714,945		193,377,153,268
- Mua trong quý		437,990,909				437,990,909
- Đầu tư XDCB hoàn thành		1,867,320,000				1,867,320,000
- Tăng khác						0
- Chuyển sang BĐSĐT						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác						0
Số dư cuối quý	29,339,919,261	155,611,603,053	9,917,226,918	813,714,945	0	195,682,464,177
Giá trị hao mòn lũy kế						0
Số dư đầu quý	21,390,112,146	110,169,979,358	8,282,363,788	629,752,256		140,472,207,548
- Khấu hao trong quý	426,696,407	3,516,617,893	201,441,655	26,822,360		4,171,578,315
- Tăng khác						0
- Chuyển sang BĐSĐT						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác (Thanh lý hủy)						0
Số dư cuối quý	21,816,808,553	113,686,597,251	8,483,805,443	656,574,616	0	144,643,785,863
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						0
- Tại ngày đầu quý	7,949,807,115	43,136,312,786	1,634,863,130	183,962,689	0	52,904,945,720
- Tại ngày cuối quý	7,523,110,708	41,925,005,802	1,433,421,475	157,140,329	0	51,038,678,314

- 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

72,556,192,480

- 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

10 Tăng giảm TSCĐ VH

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng
Nguyên giá TSCĐ HH			
Số dư đầu quý		191,200,000	191,200,000
- Mua trong quý			-
- Đầu tư XDCCB hoàn thành			-
- Tăng khác			-
- Chuyển sang BĐSĐT			-
- Thanh lý, nhượng bán			-
- Giảm khác			-
Số dư cuối quý	-	191,200,000	191,200,000
Đã khấu hao hết vẫn còn sử dụng			-
Giá trị hao mòn lũy kế			-
Số dư đầu quý		150,563,880	150,563,880
- Khấu hao trong quý		8,016,666	8,016,666
- Tăng khác			-
- Chuyển sang BĐSĐT			-
- Thanh lý, nhượng bán			-
- Giảm khác			-
Số dư cuối quý	-	158,580,546	158,580,546
Giá trị còn lại của TSCĐ HH			-
- Tại ngày đầu quý	-	40,636,120	40,636,120
- Tại ngày cuối quý	-	32,619,454	32,619,454

22. Vốn chủ sở hữu

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

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ SH	Vốn khác của chủ SH	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa p/phối
A	1	2	3	4	5
Số dư đầu năm trước	54,750,000,000	3,656,202,300	47,726,401,492	4,414,545,657	238,830,899
- Tăng vốn trong năm trước			6,216,896,279	945,405,663	18,920,493,654
- Lãi trong năm trước					
- Tăng khác					
- Giảm vốn trong năm trước					(9,102,810,319)
- Lỗ trong năm trước					
- Giảm khác				(2,701,373)	
Số cuối năm trước số dư đầu năm nay	54,750,000,000	3,656,202,300	53,943,297,771	5,357,249,947	10,056,514,234
- Tăng vốn trong năm nay					
- Lãi trong năm nay					5,327,741,099
- Tăng khác(d/chỉnh trong kỳ)					
- Giảm vốn trong năm nay					
Trích quỹ và chia cổ tức					
- Giảm khác					
Số dư tại ngày 31/03/2011	54,750,000,000	3,656,202,300	53,943,297,771	5,357,249,947	15,384,255,333

Cộng
6
110,785,980,348
26,082,795,596
0
0
(9,102,810,319)
0
(2,701,373)
127,763,264,252
0
5,327,741,099
0
0
0
0
133,091,005,351