



VINACAFÉ BH

CÔNG TY CỔ PHẦN VINACAFÉ BIÊN HOÀ

-----oOo-----

BÁO CÁO
QUYẾT TOÁN TÀI CHÍNH
6 THÁNG ĐẦU NĂM 2011

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Quý 2011/02

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI KỶ 30/06/2011	SỐ ĐẦU NĂM 01/01/2011
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100) =110+120+130+140+150	100		696,817,179,901	676,789,392,720
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		185,796,977,441	361,737,630,582
1. Tiền	111	V.01	28,796,977,441	29,831,631,582
2. Các khoản tương đương tiền	112		157,000,000,000	331,905,999,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		-	-
III. Các khoản phải thu	130		174,337,637,158	111,856,660,312
1. Phải thu khách hàng	131		135,844,086,915	109,411,361,185
2. Trả trước cho người bán	132		33,894,682,472	1,675,053,938
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	138	V.03	4,598,867,771	770,245,189
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		309,125,207,358	196,734,374,602
1. Hàng tồn kho	141	V.04	309,125,207,358	196,734,374,602
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		27,557,357,944	6,460,727,224
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		(2,622,646,350)	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		176,787,025	972,837,485
3. Thuế và các khoản khác phải thu của nhà nước	154	V.05	8,460,657,290	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		21,542,559,979	5,487,889,739
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		52,659,887,103	52,437,859,656
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu nội bộ dài hạn	213	V.06	-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07	-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		52,659,887,103	52,437,859,656
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	29,301,123,392	32,933,638,322
- Nguyên giá	222		165,608,070,985	164,509,549,887
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(136,306,947,593)	(131,575,911,565)
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	17,319,885,750	17,319,885,750
- Nguyên giá	228		17,319,885,750	17,319,885,750
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	6,038,877,961	2,184,335,584
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12	-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
			30/06/2011	01/01/2010
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	-	-
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		-	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	-	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CÔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		749,477,067,004	729,227,252,376
NGUỒN VỐN				
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)	300		86,092,472,397	150,064,483,877
I. Nợ ngắn hạn	310		64,600,069,587	125,965,089,067
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	-	16,231,785,636
2. Phải trả người bán	312		13,959,798,516	78,485,299,526
3. Người mua trả tiền trước	313		33,915,592	1,884,574,666
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	29,662,029,321	15,817,616,514
5. Phải trả người lao động	315		6,236,781,134	2,843,817,088
6. Chi phí phải trả	316	V.17	1,271,311,073	-
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	1,290,790,023	1,654,091,709
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	320		12,145,443,928	9,047,903,928
II. Nợ dài hạn	330		21,492,402,810	24,099,394,810
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		19,247,000,000	22,693,992,000
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		2,245,402,810	1,405,402,810
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện				
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ				
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		663,384,594,607	579,162,768,499
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	663,384,594,607	579,162,768,499
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		265,791,350,000	265,791,350,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		29,974,241,968	29,974,241,968
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		137,456,077,033	109,589,907,931
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		30,814,459,873	22,736,393,873
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		199,348,465,733	151,070,874,727
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431		-	-
2. Nguồn kinh phí	432	V.23	-	-
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430 = 300 + 400)	430		749,477,067,004	729,227,252,376

Lập biểu

Kế toán trưởng

Biên Hòa, ngày 26 tháng 07 năm 2011

Tổng Giám Đốc



Trương Thị Hiếu

Lê Hùng Dũng

Phạm Quang Vũ

Đơn vị: CÔNG TY CỔ PHẦN VINACAFE BIÊN HOÀ

Địa chỉ: KCN Biên Hoà 1, Biên Hoà, Đồng Nai

Mẫu số B 02a-DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC

Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC.)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ (Dạng đầy đủ)

Quý: 2011/02

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU (1)	Mã số (2)	Quý này		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay (3)	Năm trước (4)	Năm nay (5)	Năm trước (6)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	299,445,496,659	284,600,866,514	722,067,580,864	567,362,179,610
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	03	76,949,752	43,258,173	244,270,841	189,053,311
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 03)	10	299,368,546,907	284,557,608,341	721,823,310,023	567,173,126,299
4. Giá vốn hàng bán	11	221,488,252,844	221,206,939,895	533,424,236,851	448,860,412,739
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20	77,880,294,063	63,350,668,446	188,399,073,172	118,312,713,560
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5,415,456,515	6,609,657,705	15,553,411,694	12,498,408,854
7. Chi phí tài chính	22	999,181,619	1,981,920,690	3,975,824,545	3,492,806,400
- Trong đó : Chi phí lãi vay ngắn hạn	23	232,791,666	47,600,000	478,593,003	47,600,000
8. Chi phí bán hàng	24	25,706,489,934	20,206,193,754	56,183,351,977	38,519,823,771
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	7,502,568,974	6,865,133,444	14,938,621,501	12,802,638,123
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(24+25)}	30	49,087,510,051	40,907,078,263	128,854,686,843	75,995,854,120
11. Thu nhập khác	31	5,673,863,827	4,656,761,537	6,766,200,053	6,297,630,543
12. Chi phí khác	32	-	-	1,229,780	18,302
13. Lợi nhuận khác : (40 = 31 - 32)	40	5,673,863,827	4,656,761,537	6,764,970,273	6,297,612,241
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế : (50 = 30 + 40)	50	54,761,373,878	45,563,839,800	135,619,657,116	82,293,466,361
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5,092,216,370	3,417,287,985	13,087,339,508	6,171,867,018
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp : (60 = 50 - 51)	60	49,669,157,508	42,146,551,815	122,532,317,608	76,121,599,343
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	1,869	2,973	4,610	4,296

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Trương Thị Hiền

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Lê Hồng Dũng

Lập, ngày 26 tháng 07 năm 2011

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phạm Dương Vũ

Đơn vị: CÔNG TY CỔ PHẦN VINACAFE BIÊN HOÀ
 Địa chỉ: KCN Biên Hoà 1, Biên Hoà, Đồng Nai

Báo cáo thay đổi vốn chủ sở hữu cho 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

	Vốn cổ phần		Thặng dư vốn cổ phần		Quỹ đầu tư & phát triển		Quỹ dự phòng tài chính		Lợi nhuận chưa phân phối		Tổng cộng vốn chủ sở hữu	
	VNĐ		VNĐ		VNĐ		VNĐ		VNĐ		VNĐ	
Số dư ngày 31 tháng 12 năm 2010	265,791,350,000		29,974,241,968		109,589,907,931		22,736,393,873		151,070,874,727		579,162,768,499	
Lợi nhuận thuần trong 6 tháng đầu 2011									122,532,317,608		122,532,317,608	
Cổ tức bằng tiền									(23,921,221,500)		(23,921,221,500)	
Cổ tức bằng cổ phiếu												
Cổ tức tạm ứng									(500,000,000)		(500,000,000)	
Thương Ban điều hành Cty									(78,000,000)		(78,000,000)	
Thù lao Hội đồng Quản trị					27,866,169,101		8,078,066,000		(35,944,235,101)			
Phân bổ vào các quỹ									(13,811,270,000)		(13,811,270,000)	
Phân bổ quỹ khen thưởng & Phúc lợi									199,348,465,734		663,384,594,607	
Sử dụng các quỹ					137,456,077,032		30,814,459,873					
Số dư ngày 30 tháng 06 năm 2011	265,791,350,000		29,974,241,968		137,456,077,032		30,814,459,873		199,348,465,734		663,384,594,607	

Người lập biểu

[Signature]

Trương Thị Hậu

Kế Toán Trưởng

[Signature]

Le Hùng Dũng



Phạm Dương Sĩ

Đơn vị: CÔNG TY CỔ PHẦN VINACAFE BIÊN HOÀ
Địa chỉ: KCN Biên Hoà I, Biên Hoà, Đồng Nai

Mẫu số B 03a-DN
(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC
ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý: 2011/02

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	LƯỖY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
	30/06/2011	30/06/2010
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH		
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	711,972,033,479	590,201,662,830
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	(739,042,923,799)	(547,862,560,342)
3. Tiền chi trả cho người lao động	(31,812,344,206)	(25,744,502,935)
4. Tiền chi trả lãi vay	(478,593,003)	(47,600,000)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	(12,386,190,716)	(4,940,070,707)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	115,913,899,295	8,642,506,579
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(187,600,341,709)	19,165,843,183
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	(143,434,460,659)	39,415,278,608
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ		
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(3,010,886,597)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	(618,800,000,000)	(523,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	793,705,999,000	483,154,338,983
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	14,836,426,365	12,400,501,835
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	186,731,538,768	(27,445,159,182)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
1. Tiền thu từ lãi tiền gửi	-	30,007,612
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của Doanh nghiệp đã phát hành	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	16,231,823,500	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	(34,354,442,636)	-
5. Tiền chi phí ngân hàng	-	(31,738,000)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	(23,664,702,765)	(616,097,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(41,787,321,901)	(617,827,388)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	1,509,756,208	11,352,292,038
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	187,348,205,495	274,937,974,094
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	(3,060,984,262)	(170,006,995)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	185,796,977,441	286,120,259,137

Người lập biểu

Kế Toán Trưởng

Lập, ngày 26 tháng 07 năm 2011

Tổng Giám Đốc

Trương Thị Hiền

Lê Hùng Dũng



Phạm Quang Vũ

Đơn vị: CÔNG TY CỔ PHẦN VINACAFE BIÊN HOÀ
Địa chỉ: KCN Biên Hoà I, Biên Hoà, Đồng Nai

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 Năm 2011

Mã TK	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		P. sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
11111	Tiền mặt - Tiền Việt Nam Vinacafe Biên Hòa	268,274,456		39,449,218,784	38,528,839,851	1,188,653,389	
11112	Tiền Việt Nam CN Hà Nội	581,924,046		8,837,612,770	9,020,370,853	399,165,963	
11113	Tiền Việt Nam CN TPHCM	534,997,348		10,463,651,135	10,587,386,953	411,261,530	
111212	Tiền USD Vinacafe Biên Hòa-VCB KCN BH	21,925,716		196,635,772,410	192,504,876,441	4,152,821,685	
11212	Tiền gửi ngân hàng VND - Chi nhánh Hà Nội	70,670,633		105,652,094,188	105,165,699,668	557,065,153	
11213	Tiền gửi ngân hàng VND CN TP. HCM	813,767,491		18,169,921,997	18,869,886,695	113,802,793	
112111	Tiền gửi ngân hàng VND -NHCT KCN BH	2,541,909,206		833,714,341,176	817,568,924,968	18,687,325,414	
112112	Tiền gửi ngân hàng VND -VCB KCN BH	17,561,561,379		894,563,460,491	910,558,230,438	1,566,791,432	
112113	Tiền gửi ngân hàng VND - ACB TP.HCM	113,751,520		50,949,629,223	50,963,050,000	330,743	
112114	Tài khoản Tiền gửi VND - NH PC Phương Nam	1,823,727,230		92,632,526,921	94,113,500,000	342,754,151	
112115	Tài khoản Tiền gửi NH BIDV Bình Thạnh	1,720,531		21,301,645,512	21,299,100,000	4,266,043	
112116	Tiền gửi ngân hàng HSBC-VND			41,242,564,476	41,242,288,480	275,996	
1122.4	Tiền gửi ngân hàng HSBC-USD			20,930,000,000	20,930,000,000		
11221	Tiền gửi ngân hàng ng. tế Vinacafe Biên Hòa	5,497,402,026		28,370,757,059	32,502,965,431	1,365,193,654	
11221.3	Tiền gửi thanh toán ng. tế EUR-NH VCB			7,403,073	133,578	7,269,495	
1131	Tiền Việt Nam-			380,379,500,000	380,379,500,000		
1131	Tiền Việt Nam-			2,976,200,000	2,976,200,000		
1132	Tiền ngoại tệ			20,930,000,000	20,930,000,000		
1212	Chứng chỉ tiền gửi có kỳ hạn, trái phiếu	331,905,999,000		618,800,000,000	793,705,999,000	157,000,000,000	
1311	Phải thu khách hàng-Vinacafe Biên Hòa	109,513,023,820		767,653,342,762	739,204,723,738	137,961,642,844	

Mã TK	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		P. sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1312	Phải thu khách hàng CN Hà Nội	15,844,901,668		122,766,278,310	112,065,071,683	26,546,108,295	
1313	Phải thu khách hàng CN TP. HCM	5,819,969,902		16,228,559,408	20,182,339,477	1,866,189,833	
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của HH, DV-Vinacafe B	829,402,779		54,181,002,598	55,010,405,377		
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của HH, DV CN Hà Nội	143,434,706		11,130,514,302	11,097,161,983	176,787,025	
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của HH, DV CN HCM			1,476,000,187	1,476,000,187		
1332	Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ			116,748,507	116,748,507		
1368	Phải thu nội bộ khác CN Hà Nội	423,599,230		3,266,453,627	3,690,052,857		
13881	Các khoản phải thu ngắn hạn khác-Vinacafe Biên Hòa		326,982,015	2,122,776,824	2,166,861,218		371,066,409
13883	Các khoản phải thu khác Cn TP HCM	481,800		6,284,300	6,159,120	606,980	
1411	Tạm ứng-Vinacafe Biên Hòa	429,308,000		1,748,900,000	1,653,986,500	524,221,500	
1412	Tạm ứng Cn Hà Nội	212,440,239		1,303,144,189	1,003,989,449	511,594,979	
1413	Tạm ứng Cn TP HCM	7,899,000		23,243,500	24,399,000	6,743,500	
1421	Chi phí trả trước			7,031,527,650	11,000,000,000		3,968,472,350
1422	Chi phí chờ kết chuyển			2,345,826,000	1,000,000,000	1,345,826,000	
144	Thế chấp, ký quỹ ngắn hạn	4,838,242,500		123,500,000,000	107,838,242,500	20,500,000,000	
1521-11	NVL Chính - Kho Nhà Máy Chính	132,327,244,074		592,781,377,313	508,299,947,991	216,808,673,996	
1521-13	NVL Chính - Kho tính giá thành sản phẩm	3,291,017,324		413,504,092,623	413,381,800,982	3,413,308,965	
1522-11	NVL Phụ - Kho Nhà Máy Chính	2,514,984,837		12,178,678,693	11,695,941,998	2,997,721,532	
1522-13	NVL Phụ - Kho Tính Giá Thành Sản Phẩm	52,638,665		467,989,695	483,185,738	37,442,622	
1523-11	Vật Liệu Bao Bì - Kho Nhà Máy Chính	11,920,357,055		103,153,430,242	103,742,374,643	11,331,412,654	
1523-13	Vật Liệu Bao Bì- Kho Tính Giá Thành	2,297,243,542		103,269,164,407	102,871,597,970	2,694,809,979	
1524	Phụ Tùng Thay Thế	3,480,807,298		939,142,478	980,041,185	3,439,908,591	
1525	Vật liệu xây dựng			45,054,000	45,054,000		
1531-11	Công cụ dụng cụ - Nhà Máy Chính	5,100,000		1,569,591,017	1,448,548,907	126,142,110	
1531-14	Công cụ dụng cụ - Kho chi nhánh Hà Nội						
1541	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	6,810,835,500		560,777,193,051	536,854,599,291	30,733,429,260	
1541	Sửa Chữa SP Hồng			412,913,566	412,913,566		
1543	Chi phí gia công bên ngoài			34,994,236	34,994,236		
1545	CP sửa chữa thành phẩm			160,628,341	35,558,910	125,069,431	
1546	Chi phí sáng chọn cả phế hạt			94,784,659,408	94,784,659,408		
155-11	Thành phẩm - Kho Nhà Máy chính	22,983,309,332		538,626,450,482	527,299,546,567	34,310,213,247	

Mã TK	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		P. sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
155-12	Thành phẩm - Kho chi nhánh Hà Nội	9,975,404,887		78,152,898,626	86,138,098,847	1,990,204,666	
155-13	Thành phẩm - Kho chi nhánh TPHCM	720,627,191		10,668,536,862	10,605,923,693	783,240,360	
155-15	Thành phẩm - Kho Hội Chợ Khác	354,804,887		339,777,604	360,951,956	333,630,545	
155-21	Thành phẩm - Kho CN Hà Nội			111,388,648,971	111,388,648,971		
155-31	Thành phẩm - Kho CN TP.HCM			14,760,001,880	14,760,001,880		
1561	Giá mua hàng hoá			34,994,236	34,994,236		
1562	Chi phí thu mua hàng hoá			1,629,924,826	1,629,924,826		
1561	Giá' mua hàng hoá'			4,792,908	4,792,908		
2112	Nhà cửa, vật kiến trúc	17,597,767,876				17,597,767,876	
2113	Máy móc thiết bị	140,334,041,712		669,485,979		141,003,527,691	
2114	Phương tiện vận tải truyền dẫn	4,343,629,183				4,343,629,183	
2115	Thiết bị dụng cụ quản lý	2,234,111,116		497,999,091		2,663,146,235	
2131	Quyền sử dụng đất	17,319,885,750				17,319,885,750	
2141	Hao mòn TSCD hữu hình		131,575,911,565				136,306,947,593
2412	Xây dựng cơ bản	2,184,335,584		3,657,445,305		5,841,780,889	
2413	Sửa chữa lớn TSCD			197,097,072		197,097,072	
311	Vay ngắn hạn		16,231,785,636	34,354,442,636		18,122,657,000	
3311	Phải trả cho người bán Vinacafe Biên Hoà		76,810,245,588	731,816,148,256		635,071,018,712	
3313	Phải trả cho người bán CN TP. HCM			7,442,660		7,442,660	
333111	Thuế GTGT Đầu Ra (Hàng hoá-Dịch Vụ)		887,393,517	74,377,982,695		65,029,931,888	
333111	Thuế GTGT Đầu Ra CN Hà Nội			11,138,864,941		11,138,864,941	
333111	Thuế GTGT Đầu Ra CN TPHCM			1,475,323,582		1,475,323,582	
333112	Thuế GTGT Hàng Bán Trả Lại - Giảm giá			24,427,086		24,427,086	
333112	Thuế GTGT Hàng Bán Trả Lại - Giảm giá-CN HCM			676,605		676,605	
333121	Thuế GTGT Hàng Bán Trả Lại - Giảm giá-CN HCM		3,046,766,724	25,386,618,770		28,616,036,938	6,276,184,892
333321	Thuế Nhập Khẩu Phải Nộp		7,498,273,945	16,934,035,376		27,735,274,740	18,299,513,309
333322	Thuế Nhập Khẩu được hoàn lại			1,823,626,294		1,823,626,294	
33341	Thuế thu nhập doanh nghiệp		4,385,182,328	12,386,190,716		13,087,339,508	5,086,331,120
3338	Các loại Thuế khác			1,154,508,848		1,154,508,848	
3338	Các loại Thuế khác			2,000,000		2,000,000	
3341	Phải trả lương CNV		2,843,817,088	32,277,529,548		35,670,493,594	6,236,781,134

MÃ TK	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		P. sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
3341	Phải trả lương CNV CN Hà Nội			1,426,409,385	1,426,409,385		
335	Chi phí phải trả			918,340,925	2,189,651,998		1,271,311,073
336	Phải trả nội bộ CN Hà Nội		16,477,808,373	110,379,946,349	122,068,311,359		28,166,173,383
336	Phải trả nội bộ CN TP. HCM		7,173,300,499	21,004,263,639	16,228,559,407		2,397,596,267
3382	Kinh phí công đoàn		216,944,654	489,388,308	501,467,218		229,023,564
3383	Bảo hiểm xã hội	96,465,683		1,537,455,039	1,651,992,290		18,071,568
3385	Phải trả về cổ phần hoá		15,000,000				15,000,000
33881	Phải trả, phải nộp khác Vinacafe Biên Hoà		53,489,373	5,002,659,719	994,981,636		
33882	Phải trả, phải nộp khác CN Hà Nội		788,162,149	789,084,034	14,069,917		12,548,032
33883	Phải trả, phải nộp khác CN Tp. HCM		3,815,042	13,602,395	10,795,722		1,008,369
344	Nhận ký quỹ ký cược dài hạn		22,682,992,000	4,237,992,000	790,000,000		19,235,000,000
344	Nhận ký quỹ ký cược dài hạn		11,000,000	15,000,000	16,000,000		12,000,000
351	Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm		1,405,402,810		840,000,000		2,245,402,810
3531	Quỹ khen thưởng		6,263,195,410	9,119,920,000	11,049,016,000		8,192,291,410
3532	Quỹ phúc lợi		2,784,708,518	1,593,810,000	2,762,254,000		3,953,152,518
4111	Vốn góp		265,791,350,000				265,791,350,000
4112	Thặng dư vốn		29,974,241,968				29,974,241,968
413	Chênh lệch tỷ giá			5,939,413,039	5,939,413,039		
414	Quỹ đầu tư phát triển SXKD		109,589,907,931		27,866,169,101		137,456,077,032
415	Quỹ dự phòng tài chính		22,736,393,873		8,078,066,000		30,814,459,873
4211	Lãi năm trước		251,249,878	74,176,726,601	150,819,624,848		76,894,148,125
4211	Lãi năm trước						
4212	Lãi năm nay		150,819,624,848	150,897,624,848	122,532,317,608		122,454,317,608
4212	Lãi năm trước						
51111	Doanh thu bán Hàng Hoá - Dịch Vụ Công ty			631,247,815,490	631,247,815,490		
51111	Doanh thu bán Hàng Hoá - Dịch Vụ CN Hà Nội			111,362,294,245	111,362,294,245		
51111	Doanh thu bán Hàng Hoá - Dịch Vụ CN TP. HCM			14,753,235,826	14,753,235,826		
5112	Doanh thu bán các TP			26,354,726	26,354,726		
51113	Doanh Thu nội bộ Công ty			18,473,860,087	18,473,860,087		
51121	Doanh Thu Hàng Xuất Khẩu			72,382,538,707	72,382,538,707		
515	Doanh Thu hoạt động tài chính			15,553,411,694	15,553,411,694		

MÃ TK	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		P. sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
515	Doanh Thu hoạt động tài chính CN Hà Nội			28,392,159	28,392,159		
531	Hàng bán bị trả lại			244,270,841	244,270,841		
531	Hàng bán bị trả lại CN Hà Nội			394,906,669	394,906,669		
531	Hàng bán bị trả lại CN TP.HCM			6,766,054	6,766,054		
6211	Chi phí nguyên vật liệu chính			413,381,800,982	413,381,800,982		
6213	Chi phí vật liệu bao bì trực tiếp			103,328,085,925	103,328,085,925		
622	Chi phí nhân công trực tiếp			17,726,806,668	17,726,806,668		
6271	Chi phí sản xuất chung - Phần xưởng			26,375,493,259	26,375,493,259		
6321	Giá vốn hàng bán (vật tư, hàng hoá)			157,440,282	157,440,282		
6322	Giá vốn hàng bán			515,055,515,439	515,055,515,439		
6322	Giá vốn hàng bán (TP) CN Hà Nội			111,388,648,971	111,388,648,971		
6322	Giá vốn hàng bán (TP) CN TP.HCM			14,760,001,880	14,760,001,880		
6323	Giá vốn hàng bán Công ty			18,375,865,225	18,375,865,225		
6351	Chi phí lãi vay phải trả - Ngân hàng			478,593,003	478,593,003		
6353	Chi phí hoạt động tài chính			3,497,231,542	3,497,231,542		
641	Chi phí bán hàng			56,183,351,977	56,183,351,977		
641	Chi phí bán hàng			6,643,522	6,643,522		
641	Chi phí bán hàng			14,760,001,880	14,760,001,880		
642	Chi phí quản lý			14,938,621,501	14,938,621,501		
642	Chi phí quản lý			1,828,764,452	1,828,764,452		
711	Thu nhập khác			6,766,200,053	6,766,200,053		
811	Chi phí khác			1,229,780	1,229,780		
8211	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp			13,087,339,508	13,087,339,508		
911	Xác định kết quả kinh doanh			744,387,192,611	744,387,192,611		
	TỔNG CỘNG	880,644,945,732	880,644,945,732	11,417,243,557,515	11,417,243,557,515	905,678,470,407	905,678,470,407

Người lập biểu

(Chữ ký)

Trương Thị Hiếu

Kế Toán Trưởng

(Chữ ký)

Lê Hồng Dũng

5



Phạm Quang Vũ

Đơn vị: CÔNG TY CỔ PHẦN VINACAFE BIÊN HOÀ

Địa chỉ: KCN Biên Hoà I, Biên Hoà, Đồng Nai

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO 6 THÁNG NĂM 2011

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính đính kèm.

1. Đơn vị báo cáo

Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa ("Công ty") là công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam. Các hoạt động chính của Công ty là sản xuất và bán các loại cà phê và ngũ cốc ăn liền cho thị trường nội địa và thị trường xuất khẩu.

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2011 Công ty có 530 nhân viên

2. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính này.

(a) Cơ sở lập báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính được trình bày bằng Đồng Việt Nam ("VNĐ"), được lập phù hợp với Chuẩn mực Kế Toán Việt Nam số 27 - Báo cáo tài chính giữa niên độ, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các yêu cầu luật định có liên quan. Các báo cáo tài chính này cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính của Công ty cho năm kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011.

Báo cáo tài chính, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được lập theo phương pháp trực tiếp.

(b) Năm tài chính.

Năm tài chính của Công ty từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

(c) Các giao dịch bằng ngoại tệ.

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VNĐ được quy đổi sang VNĐ theo tỷ giá hối đoái của ngày kết thúc niên độ kế toán. Các giao dịch bằng các đơn vị tiền tệ khác VNĐ trong năm được quy đổi sang VNĐ theo tỷ giá hối đoái xấp xỉ tỷ giá hối đoái tại ngày giao dịch. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh phù hợp với Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 10 ("VAS 10") - Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái. Ngày 15 tháng 10 năm 2009, Bộ tài chính ban hành thông tư số 201/2009/TT-BTC hướng dẫn ghi nhận chênh lệch tỷ giá. Thông tư này yêu cầu các chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc đánh giá lại các khoản tài sản và nợ phải trả tiền tệ ngắn hạn có gốc tiền tệ không phải VNĐ được ghi nhận vào Tài khoản Chênh lệch Tỷ giá thuộc vốn chủ sở hữu; và các chênh lệch tỷ giá này sẽ được ghi đảo để xóa sổ vào đầu kỳ sau. Công ty lựa chọn tiếp tục áp dụng VAS 10 trong việc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.

(d) Tiền và các khoản tương đương tiền.

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, ít rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

(e) Các khoản phải thu.

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi

dự phòng phải thu khó đòi.

(f) Hàng tồn kho.

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Đối với thành phẩm và sản phẩm dở dang, giá gốc bao gồm nguyên vật liệu, chi phí nhân công trực tiếp và các chi phí sản xuất chung đã được phân bổ. Giá trị có thể thực hiện được tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí bán hàng.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

(g) Tài sản cố định hữu hình.

(g.1) Nguyên giá.

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí phân bổ trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu thường được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm tại thời điểm phát sinh chi phí. Trong trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được do việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn đã được đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

(g.2) Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

- * Nhà xưởng 5 - 25 năm
- * Máy móc thiết bị 3 - 7 năm
- * Thiết bị văn phòng 6 năm
- * Phương tiện vận chuyển 3 - 4 năm

(h) Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất được thể hiện theo nguyên giá trừ phân bổ lũy kế. Nguyên giá ban đầu của quyền sử dụng đất bao gồm giá mua và các chi phí phân bổ trực tiếp phát sinh liên quan tới việc bảo đảm quyền sử dụng đất. Phân bổ được tính theo phương pháp đường thẳng trong vòng 50 năm.

(i) Xây dựng cơ bản dở dang.

Xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các khoản chi phí xây dựng và máy móc chưa được hoàn thành hoặc chưa lắp đặt xong. Không tính khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng và lắp đặt.

(j) Các khoản phải trả thương mại và khoản phải trả khác.

Các khoản phải trả thương mại và khoản phải trả khác thể hiện theo nguyên giá.

(k) Dự phòng.

Một khoản dự phòng được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Công ty có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các nghĩa vụ về khoản nợ phải trả đó. Khoản dự phòng được xác định bằng cách chiết khấu dòng tiền dự kiến có thể phải trả trong tương lai với tỷ lệ chiết khấu trước thuế phản ánh đánh giá hiện tại của thị trường về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

(l) Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động

kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu. Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những năm trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán, cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả được dự kiến sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để các khoản chênh lệch tạm thời này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

(m) Doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa được chuyển giao cho người mua.

Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại.

(n) Chi phí vay

Chi phí vay được ghi nhận là một chi phí trong kỳ khi chi phí này phát sinh, ngoại trừ trường hợp chi phí vay liên quan đến các khoản vay cho mục đích hình thành tài sản cố định hữu hình đủ điều kiện thì khi đó chi phí vay sẽ được vốn hóa và được ghi vào nguyên giá các tài sản cố định này.

(o) Các khoản thanh toán cho thuê hoạt động.

Các khoản thanh toán cho thuê hoạt động được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng cho thuê được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuê.

(p) Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán.

Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán, như được định nghĩa trong Hệ Thống Kế Toán Việt Nam, được trình bày trong các thuyết minh thích hợp của báo cáo tài chính này.

3. Tiền và các khoản tương đương tiền :

	30/06/2011 VNĐ	31/12/2010 VNĐ
Tiền mặt	1,999,080,882	1,385,195,850
Tiền gửi ngân hàng	26,797,896,559	28,446,435,732
Các khoản tương đương tiền	157,000,000,000	331,905,999,000
	185,796,977,441	361,737,630,582

4. Hàng tồn kho :

	30/06/2011 VNĐ	31/12/2010 VNĐ
Nguyên vật liệu	240,723,277,739	155,884,292,796
Công cụ và dụng cụ	126,142,110	5,100,000
Sản phẩm dở dang	30,858,498,691	6,810,835,500
Thành phẩm	37,417,288,818	34,034,146,306
	<u>309,125,207,358</u>	<u>196,734,374,602</u>

5. Tài sản cố định hữu hình

Diễn giải	Nhà xưởng VNĐ	Máy móc và thiết bị VNĐ	Phương tiện vận chuyển VNĐ	Thiết bị văn phòng VNĐ	Tổng VNĐ
Nguyên giá					-
Số dư đầu kỳ	17,597,767,876	140,334,041,712	4,343,629,183	2,234,111,117	164,509,549,888
Tăng trong kỳ		669,485,979		497,999,091	1,167,485,070
Giảm trong kỳ				68,963,972	68,963,972
Số dư cuối kỳ	17,597,767,876	141,003,527,691	4,343,629,183	2,663,146,236	165,608,070,986
Khấu hao lũy kế					-
Số dư đầu kỳ	11,991,058,308	114,377,869,707	3,425,218,053	1,781,765,497	131,575,911,565
Khấu hao tăng trong kỳ	526,726,502	3,997,184,732	126,976,160	149,112,606	4,800,000,000
Khấu hao giảm trong kỳ				68,963,972	68,963,972
Số dư cuối kỳ	12,517,784,810	118,375,054,439	3,552,194,213	1,861,914,131	136,306,947,593
Giá trị còn lại					-
Số dư đầu kỳ	5,606,709,568	25,956,172,005	918,411,130	452,345,620	32,933,638,323
Số dư cuối kỳ	5,079,983,066	22,628,473,252	791,434,970	801,232,105	29,301,123,393

6. Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

30/06/2011 VNĐ	31/12/2010 VNĐ
-------------------	-------------------

Nguyên giá và giá trị còn lại

Số dư đầu kỳ và số dư cuối kỳ 17,319,885,750 17,319,885,750

Quyền sử dụng đất là khoản tiền thuê đất tại Khu Công nghiệp Long Thành để xây dựng thêm nhà máy mới xuất 3200 tấn /năm trong thời hạn thuê là 50 năm bắt đầu từ tháng 8 năm 2006.Đã khởi công ngày 15/12/201

7. Xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2011	31/12/2010
	VNĐ	VNĐ
Số dư đầu kỳ	2,184,335,584	1,882,642,084
Tăng trong kỳ	3,854,542,377	312,612,638
Chuyển sang TSCĐ		(10,919,138)
Số dư cuối kỳ	<u>6,038,877,961</u>	<u>2,184,335,584</u>

8. Thuế phải nộp Ngân sách Nhà nước

	30/06/2011	31/12/2010
	VNĐ	VNĐ
Thuế giá trị gia tăng	6,276,184,892	3,934,160,241
Thuế nhập khẩu	18,299,513,309	7,498,273,945
Thuế thu nhập DN	5,086,331,120	4,385,182,328
Các loại thuế khác		-
	<u>29,662,029,321</u>	<u>15,817,616,514</u>

9. Phải trả khác

	30/06/2011	31/12/2010
	VNĐ	VNĐ
Khác	1,290,790,023	1,654,091,709
	<u>1,290,790,023</u>	<u>1,654,091,709</u>

10. Quỹ khen thưởng và phúc lợi

Biến động quỹ khen thưởng và phúc lợi trong kỳ như sau :

	30/06/2011	31/12/2010
	VNĐ	VNĐ
Số dư đầu kỳ	9,047,903,928	5,492,591,197
Phân bổ từ lợi nhuận chưa phân phối	13,811,270,000	11,095,000,000
Sử dụng các quỹ	(10,713,730,000)	(7,539,687,269)
	<u>12,145,443,928</u>	<u>9,047,903,928</u>

11. Nợ dài hạn khác

Nợ dài hạn khác phản ánh các khoản ký gửi thương mại từ khách hàng. Các khoản ký gửi này chịu lãi suất tháng là 0.85%.

12. Dự phòng trợ cấp thôi việc

Theo Bộ luật Lao động Việt Nam, khi nhân viên làm việc cho công ty từ 12 tháng trở lên (" nhân viên đủ điều kiện ") tự nguyện chấm dứt hợp đồng lao động của mình thì bên sử dụng lao động phải thanh toán tiền trợ cấp thôi việc cho nhân viên đó tính dựa trên số năm làm việc và mức lương tại thời điểm thôi việc của nhân viên đó. Dự phòng trợ cấp thôi việc được lập trên cơ sở mức lương hiện tại của nhân viên và thời gian họ làm việc cho Công ty.

Theo luật Bảo hiểm Xã hội, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2009, Công ty và các nhân viên phải đóng vào quỹ bảo hiểm thất nghiệp do Bảo hiểm Xã Hội Việt Nam quản lý. Mức đóng bởi mỗi bên được tính bằng 1% của mức thấp hơn giữa lương cơ bản của nhân viên hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính phủ quy định trong từng thời kỳ. Với việc áp dụng chế độ bảo hiểm thất nghiệp, Công ty không phải lập dự phòng trợ cấp thôi việc cho thời gian làm việc của nhân viên sau ngày 01 tháng 01 năm 2009. Tuy nhiên, trợ cấp thôi việc phải trả cho các nhân viên đủ điều kiện hiện có tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2008 sẽ được xác định dựa trên số năm làm việc của nhân viên được tính đến 31 tháng 12 năm 2008 và mức lương bình quân của họ trong vòng sáu tháng trước thời điểm thôi việc.

	30/06/2011	31/12/2010
	VNĐ	VNĐ
Số dư đầu năm	1,405,402,810	1,121,963,404
Trích lập dự phòng trong	840,000,000	283,439,406
Số dư cuối năm	<u>2,245,402,810</u>	<u>1,405,402,810</u>

13. Vốn cổ phần

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành của Công ty là:

	30/06/2011	31/12/2010
	Số cổ phiếu	Số cổ phiếu
Vốn cổ phần được duyệt.		
Cổ phiếu phổ thông	26,579,135	26,579,135

	30/06/2011	31/12/2010
	VNĐ	VNĐ
Vốn cổ phần đã phát hành		
Cổ phiếu phổ thông	265,791,350,000	265,791,350,000

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10,000 đồng. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty. Các quyền lợi của các cổ phiếu đã được Công ty mua lại đều bị tạm ngừng cho tới khi chúng được phát hành lại.

Biến động vốn cổ phần trong kỳ như sau:

	30/06/2011	31/12/2010
	Số cổ phiếu	Số cổ phiếu
Số dư đầu kỳ	26,579,135	14,175,710
Trả cổ tức bằng cổ phiếu		3,543,806
Cổ phiếu thưởng		8,859,619
Số dư cuối kỳ	<u>26,579,135</u>	<u>26,579,135</u>

	30/06/2011	31/12/2010
	VNĐ	VNĐ
Số dư đầu kỳ	265,791,350,000	141,757,100,000
Trả cổ tức bằng cổ phiếu		35,438,060,000
Cổ phiếu thưởng		88,596,190,000
Số dư cuối kỳ	<u>265,791,350,000</u>	<u>265,791,350,000</u>

14. Biến động vốn chủ sở hữu và các quỹ

	30/06/2011	31/12/2010
	VNĐ	VNĐ
Số dư đầu kỳ	265,791,350,000	265,791,350,000

a) Quỹ đầu tư và phát triển

Quỹ đầu tư và phát triển được trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông. Các quỹ này được thành lập nhằm mục đích đầu tư phát triển kinh doanh trong tương lai.

b) Quỹ dự phòng tài chính.

Quỹ dự phòng tài chính được trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông. Các quỹ này được thành lập như dự phòng cho các rủi ro kinh doanh chung trong tương lai của Công ty.

c) Quỹ khen thưởng và phúc lợi.

Quỹ khen thưởng và phúc lợi được trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối từng năm theo tỷ lệ phần trăm theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông. Quỹ khen thưởng và phúc lợi được sử dụng cho mục đích khen thưởng và phúc lợi của nhân viên Công ty.

15. Tổng doanh thu

Tổng doanh thu thể hiện tổng giá trị hàng bán không bao gồm thuế giá trị gia tăng.
Doanh thu thuần bao gồm:

	30/06/2011	30/06/2010
	VNĐ	VNĐ
Tổng doanh thu	722,067,580,864	567,362,179,610
Trừ đi các khoản giảm trừ doanh thu	(244,270,841)	(189,053,311)
Doanh thu thuần	<u>721,823,310,023</u>	<u>567,173,126,299</u>

16. Doanh thu hoạt động tài chính.

	30/06/2011	30/06/2010
	VNĐ	VNĐ
Thu lãi tiền gửi	14,808,034,206	11,861,546,485
Lãi chênh lệch tỷ giá	745,377,488	636,862,369
	<u>15,553,411,694</u>	<u>12,498,408,854</u>

17. Chi phí hoạt động tài chính.

	30/06/2011	30/06/2010
	VNĐ	VNĐ
Chi phí lãi vay	478,593,003	47,600,000
Lỗ chênh lệch tỷ giá	3,497,231,542	3,445,206,400
	<u>3,975,824,545</u>	<u>3,492,806,400</u>

18. Thu nhập khác

	30/06/2011	30/06/2010
	VNĐ	VNĐ
Thuế nhập khẩu được hoàn lại	6,151,759,885	5,960,964,389
Khác	614,440,168	336,666,154
	<u>6,766,200,053</u>	<u>6,297,630,543</u>

19. Thuế thu nhập

a) Ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

	30/06/2011	30/06/2010
	VNĐ	VNĐ
Chi phí thuế hiện hành Kỳ hiện tại	13,087,339,508	6,171,867,018
	<u>13,087,339,508</u>	<u>6,171,867,018</u>

b) Đối chiếu thuế suất thực tế

	30/06/2011 VNĐ	30/06/2010 VNĐ
Lợi nhuận trước thuế	135,619,657,116	82,293,466,361
Thuế theo thuế suất 15%	20,342,948,567	12,344,019,954
Ưu đãi thuế	(7,255,609,059)	(6,172,152,936)
Thuế khác theo thuế suất 25%		
CP không hợp lý, hợp lệ		
Các năm trước		
Chi phí thuế TNDN	<u>13,087,339,508</u>	<u>6,171,867,018</u>

c) Thuế suất áp dụng

Theo các điều khoản trong luật thuế thu nhập, Công ty có nghĩa vụ nộp cho Nhà nước thuế thu nhập bằng 15% trên lợi nhuận tính thuế. Tuy nhiên, vì là doanh nghiệp Nhà nước cổ phần hóa trước năm 2006, Công ty được miễn thuế thu nhập trong 03 năm kể từ năm đầu tiên có lợi nhuận chịu thuế (năm 2005) và giảm 50% thuế thu nhập trong 07 năm tiếp theo (từ năm 2008 đến năm 2014). Trong đó thuế suất thuế thu nhập đối với các khoản thu nhập khác không thuộc hoạt động sản xuất KD thuế suất là 25%.

20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu tại giai đoạn 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011 dựa trên số lợi nhuận thuộc về cổ đông phổ thông và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền là 4610 đ/CP.

a) Lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông phổ thông

	30/06/2011 VNĐ	30/06/2010 VNĐ
Lợi nhuận thuần trong năm thuộc về cổ đông phổ thông	122,532,317,608	76,121,599,343
	<u>122,532,317,608</u>	<u>76,121,599,343</u>

b) Số cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền

	30/06/2011 VNĐ	30/06/2010 VNĐ
Cổ phiếu phổ thông đã phát hành đầu kỳ trước mang sang	26,579,135	14,175,710
Ảnh hưởng của số cổ phiếu thưởng đã phát hành		3,543,806
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông vào cuối kỳ	<u>26,579,135</u>	<u>17,719,516</u>

21. Cổ tức

Cuộc họp của ĐHCĐTN ngày 10/04/2011 đã quyết định chi cổ tức bằng tiền mặt năm 2010 là 15% tương đương 1500đ/CP. Trong đó :

Tạm ứng cổ tức đợt 1 ngày 31/07/2010 : 600đ/CP với số tiền là : 10.631.709.600 VNĐ

Chi trả cổ tức đợt 2 ngày 20/05/2011 : 900đ/CP với số tiền là : 23.921.221.500 VNĐ

22. Chi phí sản xuất và kinh doanh theo yếu tố

	30/06/2011	30/06/2010
	VNĐ	VNĐ
Chi phí nguyên vật liệu trong chi phí sản xuất	504,024,992,268	416,134,878,599
Chi phí nhân công và nhân viên	27,272,010,260	26,965,987,239
Chi phí khấu hao và phân bổ	4,800,000,000	4,800,000,000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	71,879,570,167	52,282,008,795
	<u>607,976,572,695</u>	<u>500,182,874,633</u>

KTT

Lê Hùng Dũng



Người duyệt

TỔNG GIÁM ĐỐC

Phạm Quang Vũ