

**CÔNG TY CỔ PHẦN BAO BÌ BỈM SƠN**

---

*Báo cáo tài chính*

*kỳ kế toán từ 01/01/2011 đến 30/06/2011*

*đã được Công ty kiểm toán soát xét*

## **NỘI DUNG**

|                                      | <b><u>Trang</u></b> |
|--------------------------------------|---------------------|
| Báo cáo của Ban Giám đốc             | 02-03               |
| Báo cáo Kiểm toán                    | 04                  |
| Báo cáo Tài chính đã được kiểm toán  | 05-20               |
| Bảng cân đối kế toán                 | 05-06               |
| Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh | 07                  |
| Báo cáo lưu chuyển tiền tệ           | 08                  |
| Bản thuyết minh Báo cáo tài chính    | 09-20               |

## **BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Bao Bì Bim Sơn (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty kỳ kế toán từ 01/01/2011 đến 30/06/2011.

### **CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Bao Bì Bim Sơn tiền thân là phân xưởng sản xuất vỏ bao thủ công thuộc Nhà máy xi măng Bim Sơn được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Bao bì Bim Sơn theo Quyết định số 04/1999/QĐ-TTg ngày 08 tháng 01 năm 1999 của Thủ tướng Chính phủ.

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 055764 do Sở Kế hoạch Đầu tư Tỉnh Thanh Hóa cấp ngày 07 tháng 06 năm 1999 và thay đổi lần thứ 1 ngày 16 tháng 06 năm 2011, hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Sản xuất giấy nhãn, bìa nhãn, bao bì từ giấy và bìa chi tiết: Sản xuất, kinh doanh các loại bao bì từ nhựa giấy;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: kinh doanh các loại bao bì từ nhựa giấy;
- Xuất nhập khẩu bao bì các loại, thiết bị, vật tư và phụ tùng sản xuất bao bì.

Trụ sở chính của Công ty tại: Phường Lam Sơn - Thị xã Bim Sơn - Tỉnh Thanh Hóa.

Vốn điều lệ của Công ty là: 38.000.000.000 VND (Ba mươi tám tỷ đồng). Tương đương 3.800.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

### **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT**

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

|                     |              |
|---------------------|--------------|
| Ông Nguyễn Như Khuê | Chủ tịch     |
| Ông Doãn Nam Khánh  | Phó Chủ tịch |
| Ông Tạ Duy          | Ủy viên      |
| Ông Mai Viết Dụng   | Ủy viên      |
| Ông Nguyễn Văn Hùng | Ủy viên      |

Các thành viên của Ban Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

|                     |              |
|---------------------|--------------|
| Ông Doãn Nam Khánh  | Giám đốc     |
| Ông Nguyễn Văn Hùng | Phó Giám đốc |

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

|                     |            |
|---------------------|------------|
| Ông Hoàng Viết Đê   | Trưởng ban |
| Ông Lê Trọng Kỳ     | Ủy viên    |
| Ông Nguyễn Tiến Côi | Ủy viên    |

### **KIỂM TOÁN VIÊN**

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán (AASC) đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính cho Công ty.

### **CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;

- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2011, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ kỳ kế toán từ 01/01/2011 đến 30/06/2011, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

#### **Cam kết khác**

Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 09/2010/TT-BTC ngày 15/01/2010 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

*Thanh Hóa, ngày 10 tháng 07 năm 2011*

**TM. Ban Giám đốc**  
**Giám đốc**

**Doãn Nam Khánh**

Số: /2011/BC.TC-AASC.KT5

## **BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT**

*Về Báo cáo tài chính kỳ kế toán từ 01/01/2011 đến 30/06/2011*

*của Công ty Cổ phần Bao Bì Bim Sơn*

**Kính gửi: Quý cổ đông, Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc  
Công ty Cổ phần Bao Bì Bim Sơn**

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Bao Bì Bim Sơn được lập ngày 10 tháng 07 năm 2011, gồm: Bảng Cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2011, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ và Bản Thuyết minh báo cáo tài chính kỳ kế toán từ 01/01/2011 đến 30/06/2011 được trình bày từ trang 5 đến trang 20 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến nhận xét về các báo cáo này căn cứ trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi.

### **Cơ sở ý kiến**

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu công việc soát xét phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo hợp lý rằng các báo cáo tài chính không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Công tác soát xét bao gồm chủ yếu là việc trao đổi với nhân sự của Công ty và áp dụng các thủ tục phân tích trên các thông tin tài chính; Công tác này cung cấp một mức độ bảo đảm thấp hơn công tác kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán nên cũng không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có sự kiện nào để chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính kèm theo đây không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu, phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

*Hà Nội, ngày 15 tháng 07 năm 2011*

**Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính**

**Kế toán và Kiểm toán (AASC)**

**Phó Tổng giám đốc**

**Kiểm toán viên**

**Nguyễn Thanh Tùng**  
Chứng chỉ KTV số: Đ0063/KTV

**Trần Thị Mai Hương**  
Chứng chỉ KTV số: 0593/KTV

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2011

| Mã số      | TÀI SẢN                                     | Thuyết minh | Số đơn vị             | Điều chỉnh         | 30/06/2011            | 1/1/2011              |
|------------|---|-------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
|            |   |             |                       |                    | VND                   | VND                   |
| <b>100</b> | <b>A TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                   |             | <b>99,360,077,113</b> | <b>458,108,374</b> | <b>99,818,185,487</b> | <b>80,527,988,192</b> |
| <b>110</b> | <b>I Tiền và các khoản tương đương tiền</b> | 3           | <b>956,950,953</b>    | <b>13,120,800</b>  | <b>970,071,753</b>    | <b>12,850,743,379</b> |
| 111        | 1 Tiền                                      |             | 956,950,953           | 13,120,800         | 970,071,753           | 12,850,743,379        |
| <b>130</b> | <b>III Các khoản phải thu ngắn hạn</b>      |             | <b>58,875,587,933</b> | <b>86,660,528</b>  | <b>58,962,248,461</b> | <b>38,131,013,919</b> |
| 131        | 1 Phải thu của khách hàng                   |             | 58,203,081,531        | -                  | 58,203,081,531        | 35,963,037,015        |
| 132        | 2 Trả trước cho người bán                   |             | 821,885,350           | -                  | 821,885,350           | 364,347,420           |
| 135        | 5 Các khoản phải thu khác                   | 4           | 223,981,052           | 86,660,528         | 310,641,580           | 2,176,989,484         |
| 139        | 6 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)    |             | (373,360,000)         | -                  | (373,360,000)         | (373,360,000)         |
| <b>140</b> | <b>IV Hàng tồn kho</b>                      |             | <b>37,762,937,299</b> | <b>-</b>           | <b>37,762,937,299</b> | <b>29,126,949,794</b> |
| 141        | 1 Hàng tồn kho                              | 5           | 37,762,937,299        | -                  | 37,762,937,299        | 29,126,949,794        |
| 149        | 2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)        |             | -                     | -                  | -                     | -                     |
| <b>150</b> | <b>V Tài sản ngắn hạn khác</b>              |             | <b>1,764,600,928</b>  | <b>358,327,046</b> | <b>2,122,927,974</b>  | <b>419,281,100</b>    |
| 151        | 1 Chi phí trả trước ngắn hạn                |             | -                     | 358,327,046        | 358,327,046           | 18,000,000            |
| 152        | 2 Thuế GTGT được khấu trừ                   |             | 1,478,660,128         | -                  | 1,478,660,128         | -                     |
| 154        | 3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước  |             | -                     | -                  | -                     | -                     |
| 158        | 4 Tài sản ngắn hạn khác                     |             | 285,940,800           | -                  | 285,940,800           | 401,281,100           |
| <b>200</b> | <b>B TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                    |             | <b>42,850,134,644</b> | <b>158,245,240</b> | <b>43,008,379,884</b> | <b>44,107,728,170</b> |
| <b>220</b> | <b>II Tài sản cố định</b>                   |             | <b>39,013,446,884</b> | <b>-</b>           | <b>39,013,446,884</b> | <b>37,414,468,410</b> |
| 221        | 1 Tài sản cố định hữu hình                  | 7           | 37,544,856,731        | (43,658,182)       | 37,501,198,549        | 36,036,208,364        |
| 222        | - Nguyên giá                                |             | 118,266,408,747       | (43,658,182)       | 118,222,750,565       | 113,127,281,729       |

**Công ty Cổ phần Bao Bì Bim Sơn**

Phường Lam Sơn - Thị xã Bim Sơn - Tỉnh Thanh Hóa

**Báo cáo tài chính**

kỳ kế toán từ 01/01/2011 đến 30/06/2011

|            |           |  |          |                        |                    |                        |                        |
|------------|-----------|--|----------|------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| 223        | -         | Giá trị hao mòn lũy kế                     |          | (80,721,552,016)       | -                  | (80,721,552,016)       | (77,091,073,365)       |
| 230        | 4         | Chi phí xây dựng cơ bản dở dang            | 6        | 1,468,590,153          | 43,658,182         | 1,512,248,335          | 1,378,260,046          |
| <b>250</b> | <b>IV</b> | <b>Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>  | <b>8</b> | <b>3,836,687,760</b>   | <b>158,245,240</b> | <b>3,994,933,000</b>   | <b>6,693,259,760</b>   |
| 258        | 3         | Đầu tư dài hạn khác                        |          | 13,441,927,600         | -                  | 13,441,927,600         | 13,369,807,600         |
| 259        | 4         | Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn |          | (9,605,239,840)        | 158,245,240        | (9,446,994,600)        | (6,676,547,840)        |
| <b>270</b> |           | <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                   |          | <b>142,210,211,757</b> | <b>616,353,614</b> | <b>142,826,565,371</b> | <b>124,635,716,362</b> |

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2011

(tiếp theo)

| Mã số      | NGUỒN VỐN                                | Thuyết minh | Số đơn vị             | Điều chỉnh         | 30/06/2011            | 1/1/2011              |
|------------|--|-------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
|            |  |             |                       |                    | VND                   | VND                   |
| <b>300</b> | <b>A NỢ PHẢI TRẢ</b>                     |             | <b>65,881,437,714</b> | <b>211,188,005</b> | <b>66,092,625,719</b> | <b>45,286,787,995</b> |
| <b>310</b> | <b>I Nợ ngắn hạn</b>                     |             | <b>65,680,471,414</b> | <b>211,188,005</b> | <b>65,891,659,419</b> | <b>45,286,787,995</b> |
| 311        | 1 Vay và nợ ngắn hạn                     | 9           | 34,000,000,000        | -                  | 34,000,000,000        | 18,000,000,000        |
| 312        | 2 Phải trả người bán                     |             | 22,966,130,146        | -                  | 22,966,130,146        | 18,870,489,194        |
| 313        | 3 Người mua trả tiền trước               |             | -                     | 1,200,000,000      | 1,200,000,000         | 29,360,000            |
| 314        | 4 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước    | 10          | 1,475,535,145         | 185,043,201        | 1,660,578,346         | 2,214,335,848         |
| 315        | 5 Phải trả người lao động                |             | 3,081,788,429         | -                  | 3,081,788,429         | 4,968,370,055         |
| 316        | 6 Chi phí phải trả                       | 11          | 1,005,012,650         | 40,144,804         | 1,045,157,454         | 126,636,452           |
| 319        | 9 Các khoản phải trả, phải nộp khác      | 12          | 2,315,155,461         | (1,214,000,000)    | 1,101,155,461         | 1,077,596,446         |
|            | 9.1 Tài sản thừa chờ xử lý               |             | -                     | -                  | -                     | -                     |
|            | 9.2 Kinh phí công đoàn                   |             | 181,569,508           | (14,000,000)       | 167,569,508           | 178,938,145           |
|            | 9.3 Bảo hiểm xã hội                      |             | 22,397,213            | -                  | 22,397,213            | -                     |
|            | 9.4 Bảo hiểm y tế                        |             | -                     | -                  | -                     | -                     |
|            | 9.5 Phải trả về cổ phần hoá              |             | 442,960,000           | -                  | 442,960,000           | 442,960,000           |
|            | 9.6 Phải trả tiền bán phế liệu, phế thải |             | 68,523,207            | -                  | 68,523,207            | 103,754,748           |
|            | 9.7 Các khoản phải trả, phải nộp khác    |             | 1,501,164,777         | (1,200,000,000)    | 301,164,777           | 214,865,797           |
|            | Cổ tức phải trả                          |             | 98,540,756            |                    | 98,540,756            | 137,077,756           |
|            | Doanh thu chưa thực hiện                 |             | -                     |                    | -                     | -                     |
|            | Bảo hiểm thất hiểm                       |             | -                     |                    | -                     | -                     |
|            | 9.8 Phải thu khác (Dư Có TK 1388)        |             |                       | -                  | -                     | -                     |
|            | 9.9 Tạm ứng (Dư Có TK 141)               |             |                       | -                  | -                     | -                     |
| 320        | 10 Dự phòng phải trả ngắn hạn            |             | -                     | -                  | -                     | -                     |



**Công ty Cổ phần Bao Bì Bim Sơn**

Phường Lam Sơn - Thị xã Bim Sơn - Tỉnh Thanh Hóa

**Báo cáo tài chính**

kỳ kế toán từ 01/01/2011 đến 30/06/2011

|            |           |                                   |    |                        |                    |                        |                        |
|------------|-----------|-----------------------------------|----|------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| 321        | 11        | Quỹ khen thưởng, phúc lợi         |    | 836,849,583            | -                  | 836,849,583            | -                      |
| <b>330</b> | <b>II</b> | <b>Nợ dài hạn</b>                 |    | <b>200,966,300</b>     | -                  | <b>200,966,300</b>     | -                      |
| 336        | 6         | Dự phòng trợ cấp mất việc làm     |    | 200,966,300            | -                  | 200,966,300            | -                      |
| <b>400</b> | <b>B</b>  | <b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>             |    | <b>76,328,774,043</b>  | <b>405,165,609</b> | <b>76,733,939,652</b>  | <b>79,348,928,367</b>  |
| <b>410</b> | <b>I</b>  | <b>Vốn chủ sở hữu</b>             | 13 | <b>76,328,774,043</b>  | <b>405,165,609</b> | <b>76,733,939,652</b>  | <b>79,348,928,367</b>  |
| 411        | 1         | Vốn đầu tư của chủ sở hữu         |    | 38,000,000,000         | -                  | 38,000,000,000         | 38,000,000,000         |
| 412        | 2         | Thặng dư vốn cổ phần              |    | 4,590,000,000          | -                  | 4,590,000,000          | 4,590,000,000          |
| 416        | 6         | Chênh lệch tỷ giá hối đoái        |    | (13,120,800)           | 13,120,800         | -                      | (13,120,800)           |
| 417        | 7         | Quỹ đầu tư phát triển             |    | 26,324,498,941         | -                  | 26,324,498,941         | 24,711,317,277         |
| 418        | 8         | Quỹ dự phòng tài chính            |    | 3,220,414,063          | -                  | 3,220,414,063          | 2,897,777,730          |
| 420        | 10        | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối |    | 4,206,981,839          | 392,044,809        | 4,599,026,648          | 9,162,954,160          |
| <b>440</b> |           | <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>        |    | <b>142,210,211,757</b> | <b>616,353,614</b> | <b>142,826,565,371</b> | <b>124,635,716,362</b> |

Lập, ngày 10 tháng 07 năm 2011

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Đình Huy

Mai Viết Dụng

Doãn Nam Khánh

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

*kỳ kế toán từ 01/01/2011 đến 30/06/2011*

| Mã số | Chỉ tiêu  | Thuyết minh | Từ 01/01/2011 đến           | Từ 01/01/2010 đến           |
|-------|---|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
|       |   |             | 30/06/2011                  | 30/06/2010                  |
|       |   |             | VND                         | VND                         |
| 01    | 1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ        | 14          | 166,623,995,993             | 117,445,945,383             |
| 10    | 3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ  |             | 166,623,995,993             | 117,445,945,383             |
| 11    | 4 Giá vốn hàng bán                              | 15          | 148,650,920,856             | 105,868,875,056             |
| 20    | 5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ |             | 17,973,075,137              | 11,577,070,327              |
| 21    | 6 Doanh thu hoạt động tài chính                 | 16          | 440,968,286                 | 1,742,954,419               |
| 22    | 7 Chi phí tài chính                             | 17          | 5,750,766,108               | 207,360,725                 |
| 23    | <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>                |             | <i>2,818,485,680</i>        | <i>106,444,445</i>          |
| 24    | 8 Chi phí bán hàng                              |             | 1,321,879,849               | 1,091,696,056               |
| 25    | 9 Chi phí quản lý doanh nghiệp                  |             | 5,399,640,721               | 5,054,487,767               |
| 30    | 10 Lợi nhuận/(lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh |             | <b>5,941,756,745</b>        | <b>6,966,480,198</b>        |
| 31    | 11 Thu nhập khác                                |             | 196,125,452                 | 229,476,012                 |
| 32    | 12 Chi phí khác                                 |             | -                           | 98,000,000                  |
| 40    | 13 Lợi nhuận khác                               |             | <b>196,125,452</b>          | <b>131,476,012</b>          |
| 50    | 14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế            |             | <b>6,137,882,197</b>        | <b>7,097,956,210</b>        |
| 51    | 15 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 18          | 1,538,855,549               | 1,625,692,778               |
| 60    | 17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp     |             | <b><u>4,599,026,648</u></b> | <b><u>5,472,263,432</u></b> |
| 70    | 18 Lãi cơ bản trên cổ phiếu                     | 19          | <b>1,210</b>                | <b>1,440</b>                |

*Lập, ngày 10 tháng 07 năm 2011*

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Đình Huy

Mai Việt Dung

Doãn Nam Khánh

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
*(Theo phương pháp trực tiếp)*  
 Năm 2009

| Mã số   | Chỉ tiêu   | Thuyết minh | Từ 01/01/2011 đến 30/06/2011<br>VND | Từ 01/01/2010 đến 30/06/2010<br>VND |
|---|--|-------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |  |             |                                     |                                     |
| 01  | 1 Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác       |             | 160,972,294,736                     | 115,360,287,805                     |
| 02  | 2 Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ            |             | (159,005,652,272)                   | (95,511,666,394)                    |
| 03  | 3 Tiền chi trả cho người lao động                                |             | (12,726,293,600)                    | (10,044,419,700)                    |
| 04  | 4 Tiền chi trả lãi vay   |             | (2,818,485,680)                     | (106,444,445)                       |
| 05  | 5 Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp                        |             | (1,412,599,744)                     | (1,130,757,269)                     |
| 06  | 6 Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                          |             | 2,331,648,617                       | 3,031,618,813                       |
| 07  | 7 Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                         |             | (12,180,999,716)                    | (9,501,026,038)                     |
| <b>20</b>   | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>             |             | <b>(24,840,087,659)</b>             | <b>2,097,592,772</b>                |
| <b>II Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>     |  |             |                                     |                                     |
| 21  | 1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác |             | (240,895,253)                       | (69,574,000)                        |
| 23  | 3 Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác           |             | (33,000,000,000)                    |                                     |
| 24  | 4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác   |             | 35,000,000,000                      | -                                   |
| 25  | 5 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                        |             | (72,120,000)                        |                                     |
| 26  | 6 Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                    |             | -                                   | 2,000,000,000                       |
| 27  | 7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia            |             | 440,968,286                         | 47,975,059                          |
| <b>30</b>   | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>                 |             | <b>2,127,953,033</b>                | <b>1,978,401,059</b>                |
| <b>III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b> |  |             |                                     |                                     |
| 33  | 3 Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được                           |             | 24,000,000,000                      | 4,000,000,000                       |
| 34  | 4 Tiền chi trả nợ gốc vay  |             | (8,000,000,000)                     |                                     |
| 36  | 6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                        |             | (5,168,537,000)                     | (5,688,630,000)                     |
| <b>40</b>   | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>              |             | <b>10,831,463,000</b>               | <b>(1,688,630,000)</b>              |
| <b>50</b>   | <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>                            |             | <b>(11,880,671,626)</b>             | <b>2,387,363,831</b>                |
| <b>60</b>   | <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>                           |             | <b>12,850,743,379</b>               | <b>5,115,342,497</b>                |
| <b>70</b>   | <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>                          | <b>3</b>    | <b>970,071,753</b>                  | <b>7,502,706,328</b>                |

Lập, ngày 10 tháng 07 năm 2011

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Đình Huy

Mai Viết Dung

Doãn Nam Khánh

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH** *kỳ kế toán từ 01/01/2011 đến 30/06/2011*

### **1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP**

#### **Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Bao Bì Bim Sơn tiền thân là phân xưởng sản xuất vỏ bao thủ công thuộc Nhà máy xi măng Bim Sơn được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Bao bì Bim Sơn theo Quyết định số 04/1999/QĐ-TTg ngày 08 tháng 01 năm 1999 của Thủ tướng Chính phủ.

Trụ sở chính của Công ty tại: Phường Lam Sơn - Thị xã Bim Sơn - Tỉnh Thanh Hóa.

#### **Ngành nghề kinh doanh**

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 055764 do Sở Kế hoạch Đầu tư Tỉnh Thanh Hóa cấp ngày 07 tháng 06 năm 1999 và thay đổi lần thứ 1 ngày 16 tháng 06 năm 2011, hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Sản xuất giấy nhãn, bìa nhãn, bao bì từ giấy và bìa chi tiết: Sản xuất, kinh doanh các loại bao bì từ nhựa giấy;
- 
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: kinh doanh các loại bao bì từ nhựa giấy;
- Xuất nhập khẩu bao bì các loại, thiết bị, vật tư và phụ tùng sản xuất bao bì.

### **2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY**

#### **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 vào 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 20/3/2006 đã được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính. .

##### *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 đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán 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 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.

#### **2.4 Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

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

## **2.5 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.

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

## **2.6 Tài sản cố định 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 được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

|                          |             |
|--------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 05 - 06 năm |
| - Máy móc, thiết bị      | 05 - 08 năm |
| - Phương tiện vận tải    | 06 - 10 năm |
| - Thiết bị văn phòng     | 04 - 05 năm |

## **2.7 Các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

## **2.8 Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện

## **2.9 Chi phí phải trả**

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

## **2.10 Vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

### **2.11 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND/USD) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm được ghi nhận vào doanh thu hoặc chi phí tài chính của năm tài chính. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước công bố tại thời điểm này. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản mục tài sản và công nợ tiền tệ ngắn hạn có gốc ngoại tệ được phản ánh ở khoản mục “Chênh lệch tỷ giá” trong Phần Vốn chủ sở hữu trên Bảng cân đối kế toán và sẽ được ghi giảm trong năm tiếp theo.

### **2.12 Ghi nhận doanh thu**

#### *Doanh thu bán hàng*

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

#### *Doanh thu hoạt động tài chính*

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

### **2.13 Chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

## 2.14 Các khoản thuế

### Thuế hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

## 3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

|                    | 30/06/2011         | 01/01/2011            |
|--------------------|--------------------|-----------------------|
|                    | VND                | VND                   |
| Tiền mặt           | 210,704,900        | 345,658,800           |
| Tiền gửi ngân hàng | 759,366,853        | 12,505,084,579        |
|                    | <b>970,071,753</b> | <b>12,850,743,379</b> |

## 4 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

|   | 30/06/2011         | 01/01/2011           |
|---|--------------------|----------------------|
|   | VND                | VND                  |
| Phải thu Công ty CP Chứng khoán Bảo Việt tiền cổ tức      | 145,937,248        | 49,518,963           |
| Cho công ty Hoàng Long vay tiền không lấy lãi             | -                  | 2,000,000,000        |
| Phải thu tiền BHXH do trích thừa                          | 51,890,804         | 15,208,777           |
| Phải thu khác   | 112,813,528        | 112,261,744          |
| - <i>Phải thu quỹ phúc lợi do đơn vị chi quá</i>          | -                  | 63,609,844           |
| - <i>Phải thu trợ cấp mất việc làm của người lao động</i> | -                  | 10,798,900           |
| - <i>Phải thu khác</i>                                    | 112,813,528        | 37,853,000           |
|   | <b>310,641,580</b> | <b>2,176,989,484</b> |

## 5 . HÀNG TỒN KHO

|                                     | 30/06/2011            | 01/01/2011            |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                     | VND                   | VND                   |
| Hàng mua đang đi đường              | -                     | 4,504,500,000         |
| Nguyên liệu, vật liệu               | 21,940,658,090        | 11,565,929,692        |
| Công cụ, dụng cụ                    | 98,860,626            | 81,840,094            |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 10,195,581,144        | 4,940,884,058         |
| Thành phẩm                          | 5,527,837,439         | 8,033,795,950         |
|                                     | <b>37,762,937,299</b> | <b>29,126,949,794</b> |

## 6 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

|   | 30/06/2011           | 01/01/2011           |
|---|----------------------|----------------------|
|   | VND                  | VND                  |
| Xây dựng cơ bản dở dang                                 | 1,512,248,335        | 1,355,581,864        |
| - <i>Dự án Đầu tư mở rộng nâng công suất nhà máy(*)</i> | 1,512,248,335        | 1,355,581,864        |
| Sửa chữa lớn tài sản cố định                            | -                    | 22,678,182           |
| - <i>Cải tạo nhà điều hành</i>                          | -                    | 22,678,182           |
|   | <b>1,512,248,335</b> | <b>1,378,260,046</b> |

(\*): Dự án đầu tư mở rộng công suất nhà máy từ 40 triệu vò bao/ năm lên 60 triệu vò bao/ năm với tổng dự toán là: 32.825.112.000 đồng, dự án đã đi vào hoạt động được 74,5% so với dự toán

**9 . VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN**

|                 | 30/06/2011            | 01/01/2011            |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
|                 | VND                   | VND                   |
| Vay ngắn hạn    | 34,000,000,000        | 18,000,000,000        |
| - Vay ngân hàng | 34,000,000,000        | 18,000,000,000        |
|                 | <b>34,000,000,000</b> | <b>18,000,000,000</b> |

**Các khoản vay ngắn hạn**

*Đơn vị tính: VND*

| Hợp đồng   | Lãi suất<br>(% năm) | Thời hạn<br>vay | Tổng giá trị<br>khoản vay | Số dư<br>nợ gốc       | Phương<br>thức<br>bảo đảm |
|--|---------------------|-----------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|
| Ngân hàng Công thương Việt Nam - Chi nhánh Bim Sơn |                     |                 |                           |                       |                           |
| HĐTD số 01.007.03888                               | Thả nổi             | 12 tháng        | 30,000,000,000            | 10,000,000,000        | Tín chấp                  |
| HĐTD số 300058024/11                               | Thả nổi             | 6 tháng         | 30,000,000,000            | 14,000,000,000        | Tín chấp                  |
| HĐTD số 300058024/11                               | Thả nổi             | 6 tháng         | 10,000,000,000            | 10,000,000,000        | Tài sản                   |
|  |                     |                 | <b>60,000,000,000</b>     | <b>34,000,000,000</b> |                           |

**10 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

|                            | 30/06/2011           | 01/01/2011           |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
|                            | VND                  | VND                  |
| Thuế GTGT hàng bán nội địa | -                    | 766,685,870          |
| Thuế Thu nhập doanh nghiệp | 1,538,854,493        | 1,412,598,688        |
| Thuế Thu nhập cá nhân      | 121,723,853          | 35,051,290           |
|                            | <b>1,660,578,346</b> | <b>2,214,335,848</b> |

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

**11 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

|   | 30/06/2011           | 01/01/2011         |
|---|----------------------|--------------------|
|   | VND                  | VND                |
| Trích trước chi phí tư vấn hỗ trợ chuyển giao công nghệ | 166,781,256          | 126,636,452        |
| Trích trước chi phí sửa chữa lớn TSCĐ                   | 878,376,198          |                    |
|   | <b>1,045,157,454</b> | <b>126,636,452</b> |

**12 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC**

|                                    | 30/06/2011  | 01/01/2011  |
|------------------------------------|-------------|-------------|
|                                    | VND         | VND         |
| Kinh phí công đoàn                 | 167,569,508 | 178,938,145 |
| Bảo hiểm xã hội                    | 22,397,213  | -           |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác  | 911,188,740 | 898,658,301 |
| - Phải trả về cổ phần hoá          | 442,960,000 | 442,960,000 |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn    | 170,000,000 | -           |
| - Phải trả, phải nộp khác          | 131,164,777 | 214,865,797 |
| - Phải trả cổ tức                  | 98,540,756  | 137,077,756 |
| - Phải trả tiền tiết kiệm định mức | 68,523,207  | 103,754,748 |



**c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

|  | Năm nay<br>VND | Năm trước<br>VND |
|--|----------------|------------------|
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu                                | 38,000,000,000 | 38,000,000,000   |
| - <i>Vốn góp đầu năm</i>                                 | 38,000,000,000 | 38,000,000,000   |
| - <i>Vốn góp cuối năm</i>                                | 38,000,000,000 | 38,000,000,000   |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia                                | 5,130,000,000  | 5,700,000,000    |
| - <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i> | 5,130,000,000  | 5,700,000,000    |

Theo Nghị quyết của Đại hội cổ đông số 252/NQ-BBBS ngày 26 tháng 04 năm 2011, Công ty công bố việc chi trả cổ tức năm 2010 là 13,5% (mỗi cổ phần được nhận được 1350 VND).

**d) Cổ phiếu**

|  | Cuối năm<br>VND | Đầu năm<br>VND |
|--|-----------------|----------------|
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 3,800,000       | 3,800,000      |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i>            | 3,800,000       | 3,800,000      |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành        | 3,800,000       | 3,800,000      |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i>            | 3,800,000       | 3,800,000      |
| Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành          | 10,000          | 10,000         |

**e) Các quỹ công ty**

|                        | Cuối năm<br>VND       | Đầu năm<br>VND        |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Quỹ đầu tư phát triển  | 26,324,498,941        | 24,711,317,277        |
| Quỹ dự phòng tài chính | 3,220,414,063         | 2,897,777,730         |
|                        | <b>29,544,913,004</b> | <b>27,609,095,007</b> |

**14 . DOANH THU BÁN HÀNG**

|  | Từ 01/01/2011 đến<br>30/06/2011<br>VND | Từ 01/01/2010<br>đến 30/06/2010<br>VND |
|--|--|--|
| Doanh thu bán thành phẩm                 | 166,623,995,993                        | 117,445,945,383                        |
| - <i>Doanh thu bán thành phẩm vỏ bao</i> | 166,130,717,844                        | 116,908,985,437                        |
| - <i>Doanh thu bán phế phẩm</i>          | 493,278,149                            | 536,959,946                            |
|  | <b>166,623,995,993</b>                 | <b>117,445,945,383</b>                 |

**15 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

|   | Từ 01/01/2011 đến<br>30/06/2011<br>VND | Từ 01/01/2010<br>đến 30/06/2010<br>VND |
|---|--|--|
| Giá vốn của thành phẩm đã bán             | 148,650,920,856                        | 105,868,875,056                        |
| - <i>Giá vốn thành phẩm vỏ bao đã bán</i> | 148,588,823,856                        | 105,864,689,334                        |
| - <i>Giá vốn các sản phẩm khác</i>        | 62,097,000                             | 4,185,722                              |
|   | <b>148,650,920,856</b>                 | <b>105,868,875,056</b>                 |

**16 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

|  | Từ 01/01/2011 đến<br>30/06/2011<br>VND | Từ 01/01/2010<br>đến 30/06/2010<br>VND |
|--|--|--|
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay                 | 343,908,286                            | 44,769,319                             |
| Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu | -                                      | 182,000,000                            |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia                | 97,060,000                             | 616,185,100                            |
| Hoàn nhập dự phòng đầu tư dài hạn khác     | -                                      | 900,000,000                            |
|  | <b>440,968,286</b>                     | <b>1,742,954,419</b>                   |

**17 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

|   | Từ 01/01/2011 đến<br>30/06/2011<br>VND | Từ 01/01/2010<br>đến 30/06/2010<br>VND |
|---|--|--|
| Lãi tiền vay                                      | 2,818,485,680                          | 106,444,445                            |
| Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | -                                      | 95,000,000                             |
| Trích lập dự phòng đầu tư chứng khoán             | 2,770,446,760                          | -                                      |
| Phí tư vấn vay vốn                                | 160,545,000                            | -                                      |
| Chi phí tài chính khác                            | 1,288,668                              | 5,916,280                              |
|   | <b>5,750,766,108</b>                   | <b>207,360,725</b>                     |

**18 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

|  | Từ 01/01/2011 đến<br>30/06/2011<br>VND | Từ 01/01/2010<br>đến 30/06/2010<br>VND |
|--|--|--|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN                   | 6,137,882,197                          | 7,097,956,210                          |
| Lợi nhuận góp vốn cổ phần được chia đã làm nghĩa vụ thuế | 97,060,000                             | 616,185,100                            |
| Chi phí không hợp lệ                                     | 114,600,000                            | 21,000,000                             |
| Lợi nhuận tính thuế TNDN hiện hành                       | 6,155,422,197                          | 6,502,771,110                          |
| Thuế suất thuế TNDN hiện hành                            | 25%                                    | 25%                                    |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành             | 1,538,855,549                          | 1,625,692,778                          |
|  | <b>1,538,855,549</b>                   | <b>1,625,692,778</b>                   |

**19 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau :

|   | Từ 01/01/2011 đến<br>30/06/2011<br>VND | Từ 01/01/2010<br>đến 30/06/2010<br>VND |
|---|--|--|
| Tổng lợi nhuận sau thuế   | 4,599,026,648                          | 5,472,263,432                          |
| Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | 4,599,026,648                          | 5,472,263,432                          |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ                  | 3,800,000                              | 3,800,000                              |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu  | 1,210                                  | 1,440                                  |

**20 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN**

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

## 21 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

### Theo lĩnh vực kinh doanh

|  | <u>Hoạt động KD vỏ bao</u> | <u>Hoạt động KD khác</u> | <u>Tổng cộng toàn doanh nghiệp</u> |
|--|----------------------------|--------------------------|------------------------------------|
|  | VND                        | VND                      | VND                                |
| Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài | 166,130,717,844            | 493,278,149              | <b>166,623,995,993</b>             |

### Theo lĩnh vực địa lý

|  | <u>Miền Bắc</u> | <u>Miền Trung</u> | <u>Tổng cộng toàn doanh nghiệp</u> |
|--|-----------------|-------------------|------------------------------------|
|  | VND             | VND               | VND                                |
| Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài | 140,466,133,080 | 26,157,862,913    | <b>166,623,995,993</b>             |

## 22 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong kỳ, Công ty đã giao dịch với các bên liên quan như sau:

| <u>Các bên liên quan</u>        | <u>Mối quan hệ</u> | <u>Từ 01/01/2011 đến 30/06/2011</u> | <u>Từ 01/01/2010 đến 30/06/2010</u> |
|---------------------------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|                                 |                    | VND                                 | VND                                 |
| Doanh thu bán hàng              |                    |                                     |                                     |
| - Công ty CP Xi măng Bim Sơn    | Thuộc TCT XM VN    | 122,882,249,700                     | 180,900,005,500                     |
| - Công ty CP Xi măng Hoàng Mai  | Thuộc TCT XM VN    | 21,764,000,000                      | 8,488,000,000                       |
| Mua hàng                        |                    |                                     |                                     |
| - Công ty CP Xi măng Bim Sơn    | Thuộc TCT XM VN    | 2,983,836,480                       | -                                   |
| - Công ty Tài chính CP Xi măng  | Thuộc TCT XM VN    | 321,090,000                         | -                                   |
| - Tổng công ty Xi măng Việt Nam | Công ty mẹ         | 130,360,355                         | -                                   |

Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

| <u>Các bên liên quan</u>       | <u>Mối quan hệ</u> | <u>30/06/2011</u> | <u>01/01/2011</u> |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|                                |                    | VND               | VND               |
| Phải thu                       |                    |                   |                   |
| - Công ty CP Xi măng Bim Sơn   | Thuộc TCT XM VN    | 30,310,865,552    | 17,294,370,777    |
| - Công ty CP Xi măng Hoàng Mai | Thuộc TCT XM VN    | 9,409,040,000     | 2,689,200,000     |
| Phải trả                       |                    |                   |                   |
| - TCT Công nghiệp XM VN        | Công ty mẹ         | -                 | 1,149,171,388     |

**23 . SỐ LIỆU ĐẦU NĂM**

Số liệu đầu năm là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2010 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán kiểm toán.

**Người lập**

**Kế toán trưởng**

*Lập, ngày 10 tháng 07 năm 2011*

**Giám đốc**

**Nguyễn Đình Huy**

**Mai Việt Dung**

**Doãn Nam Khánh**

**7 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

| Chỉ tiêu                             | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị     | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Cộng                   |
|--------------------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------------|------------------------|
|                                      | VND                    | VND                   | VND                             | VND                       |                        |
| <b>I. Nguyên giá</b>                 |                        |                       |                                 |                           |                        |
| 1. Số dư đầu năm                     | 16,059,316,354         | 92,434,997,135        | 3,658,965,431                   | 974,002,809               | 113,127,281,729        |
| 2. Số tăng trong năm                 | 397,750,908            | 4,711,352,728         | -                               | -                         | 5,109,103,636          |
| - Đầu tư XD/CB hoàn thành            | 397,750,908            | 4,711,352,728         | -                               | -                         | 5,109,103,636          |
| 3. Số giảm trong năm                 | (13,634,800)           | -                     | -                               | -                         | (13,634,800)           |
| - Giảm khác                          | (13,634,800)           | -                     | -                               | -                         | (13,634,800)           |
| <b>4. Số dư cuối năm</b>             | <b>16,443,432,462</b>  | <b>97,146,349,863</b> | <b>3,658,965,431</b>            | <b>974,002,809</b>        | <b>118,222,750,565</b> |
| <b>II. Giá trị đã hao mòn lũy kế</b> |                        |                       |                                 |                           |                        |
| 1. Số dư đầu năm                     | 10,701,843,386         | 64,046,580,775        | 1,725,297,456                   | 617,351,748               | 77,091,073,365         |
| 2. Số tăng trong năm                 | 457,306,824            | 2,907,161,815         | 207,201,708                     | 58,808,304                | 3,630,478,651          |
| - Trích khấu hao                     | 457,306,824            | 2,907,161,815         | 207,201,708                     | 58,808,304                | 3,630,478,651          |
| <b>4. Số dư cuối năm</b>             | <b>11,159,150,210</b>  | <b>66,953,742,590</b> | <b>1,932,499,164</b>            | <b>676,160,052</b>        | <b>80,721,552,016</b>  |
| <b>III. Giá trị còn lại</b>          |                        |                       |                                 |                           |                        |
| 1. Đầu năm                           | 5,357,472,968          | 28,388,416,360        | 1,933,667,975                   | 356,651,061               | 36,036,208,364         |
| <b>2. Cuối năm</b>                   | <b>5,284,282,252</b>   | <b>30,192,607,273</b> | <b>1,726,466,267</b>            | <b>297,842,757</b>        | <b>37,501,198,549</b>  |

Nguyên giá TSCĐ đang sử dụng nhưng đã hết khấu hao là: 56.786.137.089 VND

**8. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

|  | <u>30/06/2011</u>           | <u>01/01/2011</u>           |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
|  | VND                         | VND                         |
| Đầu tư dài hạn khác                        | 13,441,927,600              | 13,369,807,600              |
| Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | (9,446,994,600)             | (6,676,547,840)             |
|  | <b><u>3,994,933,000</u></b> | <b><u>6,693,259,760</u></b> |

|   | <u>Cuối kỳ</u>        |                              | <u>Đầu kỳ</u>         |                              |
|---|-----------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|
|   | <u>Số lượng</u>       | <u>Giá trị</u>               | <u>Số lượng</u>       | <u>Giá trị</u>               |
| Công ty Cổ phần Xi măng Bim Sơn (BCC)         | 162,120               | 1,853,417,600                | 162,120               | 1,853,417,600                |
| Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên II (HTI)      | 200,000               | 5,290,000,000                | 200,000               | 5,290,000,000                |
| Công ty Cổ phần Xi măng Hoàng Mai (HOM)       | 200,000               | 3,280,000,000                | 200,000               | 3,280,000,000                |
| Công ty Cổ phần Vận Tải Biển Việt Nam (VOSCO) | 20,000                | 382,000,000                  | 20,000                | 382,000,000                  |
| Công ty Cổ phần đá Hoà Phát (HPS)             | 70                    | 840,000                      | 70                    | 840,000                      |
| Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (VCB)    | 27,212                | 2,172,670,000                | 20,000                | 2,100,550,000                |
| Công ty Cổ phần chứng khoán Kim Long (KLS)    | 20,000                | 463,000,000                  | -                     | 463,000,000                  |
| <b>Tổng cộng</b>                              | <b><u>629,402</u></b> | <b><u>13,441,927,600</u></b> | <b><u>602,190</u></b> | <b><u>13,369,807,600</u></b> |

**13 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

|                             | Vốn đầu tư của<br>CSH | Thặng dư vốn cổ<br>phần | Chênh lệch tỷ giá<br>hối đoái | Quỹ đầu tư phát<br>triển | Quỹ dự phòng tài<br>chính | Lợi nhuận chưa<br>phân phối | <b>Cộng</b>           |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------|
|                             | VND                   | VND                     |                               | VND                      | VND                       | VND                         | VND                   |
| <b>Số dư cuối năm trước</b> | <b>38,000,000,000</b> | <b>4,590,000,000</b>    | <b>(13,120,800)</b>           | <b>24,711,317,277</b>    | <b>2,897,777,730</b>      | <b>9,162,954,160</b>        | <b>79,348,928,367</b> |
| Lãi trong năm nay           | -                     | -                       | -                             | -                        | -                         | 4,599,026,648               | 4,599,026,648         |
| Tăng do trích các quỹ (*)   | -                     | -                       | -                             | 1,613,181,664            | 322,636,333               | -                           | 1,935,817,997         |
| Giảm do chi trả cổ tức      | -                     | -                       | -                             | -                        | -                         | (5,130,000,000)             | (5,130,000,000)       |
| Giảm do trích các quỹ       | -                     | -                       | -                             | -                        | -                         | (4,032,954,160)             | (4,032,954,160)       |
| Giảm khác                   |                       |                         | 13,120,800                    |                          |                           |                             | 13,120,800            |
| <b>Số dư cuối năm nay</b>   | <b>38,000,000,000</b> | <b>4,590,000,000</b>    | <b>-</b>                      | <b>26,324,498,941</b>    | <b>3,220,414,063</b>      | <b>4,599,026,648</b>        | <b>76,733,939,652</b> |

(\*): Trích các quỹ của Công ty theo Nghị quyết của Đại hội cổ đông số 252/NQ-BBBS ngày 26 tháng 04 năm 2011 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2010

**b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

|   | Cuối năm              |             | Đầu năm               |             |
|---|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
|   | VND                   | Tỷ lệ %     | VND                   | Tỷ lệ %     |
| Vốn góp của Tổng Công ty Xi măng Việt nam | 19,000,000,000        | 50%         | 19,000,000,000        | 50%         |
| Vốn góp của đối tượng khác                | 19,000,000,000        | 50%         | 19,000,000,000        | 50%         |
| <b>Cộng</b>                               | <b>38,000,000,000</b> | <b>100%</b> | <b>38,000,000,000</b> | <b>100%</b> |

Theo Nghị quyết của Đại hội cổ đông số 252/NQ-BBBS ngày 26 tháng 04 năm 2011, Lợi nhuận chưa phân phối của năm 2010 được phân phối cho các quỹ trong kỳ như sau:

|                             |                      |
|-----------------------------|----------------------|
| - Quỹ đầu tư phát triển:    | 1,613,181,664        |
| - Quỹ dự phòng tài chính:   | 322,636,333          |
| - Quỹ khen thưởng phúc lợi: | 1,847,136,163        |
| - Chi trả cổ tức:           | 5,130,000,000        |
| - Quỹ thưởng ban điều hành: | 250,000,000          |
| <b>Cộng</b>                 | <b>9,162,954,160</b> |

|   |                      |
|---|----------------------|
| Lợi nhuận trước thuế  | 6,137,882,197        |
| <i>Lợi nhuận góp vốn cổ phần được chia đã làm nghĩa vụ thuế</i> | <i>97,060,000</i>    |
| <i>chi thù lao hội đồng quản trị không dc khấu trừ thuế</i>     | <i>114,600,000</i>   |
| <i>Tổng tiền tính thuế</i>                                      | <i>6,155,422,197</i> |
| Thuế suất   | 25%                  |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp                             | 1,538,855,549        |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã trích                             | 1,440,472,876        |
| Thuế điều chỉnh do chi phí không hợp lệ                         |                      |
| Đơn vị đang trích thừa  | -98,382,673          |