

# BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2003

CTCP BÁNH KẸO BIÊN HÒA (Bibica)

NỘI DUNG	MS	TK	SỐ ĐẦU KỲ	SỐ CUỐI KỲ
<b>A. TSLĐ &amp; ĐẦU TƯ NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>74.537.651.052</b>	<b>88.400.646.490</b>
<b>I. Tiền</b>	<b>110</b>		<b>5.297.196.887</b>	<b>10.944.665.858</b>
1. Tiền mặt tại Quỹ	111	111	1.240.570.442	1.799.536.466
2. Tiền gửi Ngân Hàng	112	112	3.016.626.445	8.959.799.921
3. Tiền đang chuyển	113	113	1.040.000.000	185.329.471
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
1. Đầu tư chứng khoán ngắn hạn	121	121		
2. Đầu tư ngắn hạn khác	128	128		
3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129	129		
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>		<b>19.338.158.420</b>	<b>26.713.404.070</b>
1. Phải thu của khách hàng	131	131	14.692.332.405	24.700.353.916
2. Trả trước cho người bán	132	331	-	-
3. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	133	133	42.366.517	42.366.517
3. Phải thu nội bộ	134	136		
- Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	135			
- Phải thu nội bộ khác	136			
4. Các khoản phải thu khác	138	1388	4.603.459.498	1.970.683.637
5. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139	139		
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>48.214.316.912</b>	<b>48.305.194.221</b>
1. Hàng mua đang đi trên đường	141	151	-	-
2. Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	142	152	28.290.790.093	32.079.763.954
3. Công cụ, dụng cụ trong kho	143	153	-	-
4. Chi phí SXKD dở dang	144	154	3.188.563.632	3.254.321.111
5. Thành phẩm tồn kho	145	155	16.431.718.681	12.809.266.990
6. Hàng hóa tồn kho	146	156	275.170.419	132.870.123
7. Hàng gửi đi bán	147	157	28.074.087	28.972.043
8. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	159		
<b>V. Tài sản lưu động khác</b>	<b>150</b>		<b>1.687.978.833</b>	<b>2.437.382.342</b>
1. Tạm ứng	151	141	151.537.746	150.866.593
2. Chi phí trả trước	152	1421	832.128.578	1.973.513.561
3. Chi phí kết chuyển	153	1422		-
4. Tài sản thiếu chờ xử lý	154	1381		131.217.514
5. Các khoản thế chấp, ký cược, ký quỹ ngắn hạn	155	144	704.312.509	181.784.674
<b>VI. Chi sự nghiệp</b>	<b>160</b>		-	-
1. Chi sự nghiệp năm trước	161	1611		

# BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2003

CTCP BÁNH KẸO BIÊN HÒA (Bibica)

NỘI DUNG	MS	TK	SỐ ĐẦU KỶ	SỐ CUỐI KỶ
2. Chi sự nghiệp năm nay	162	1612		
<b>B. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH &amp; ĐẦU TƯ DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>75.789.195.209</b>	<b>74.171.676.532</b>
<b>I. Tài sản cố định</b>	<b>210</b>		<b>70.743.593.162</b>	<b>69.724.220.088</b>
1. TSCĐ hữu hình	211		70.540.168.021	69.523.195.736
- Nguyên giá	212	211	147.341.686.141	147.571.185.947
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	213	2141	(76.801.518.120)	(78.047.990.211)
2. TSCĐ thuê tài chính	214			
- Nguyên giá	215	212		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	216	2142		
3. TSCĐ vô hình	217		203.425.141	201.024.352
- Nguyên giá	218	213	256.080.000	256.080.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	219	2143	(52.654.859)	(55.055.648)
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>220</b>			
1. Đầu tư chứng khoán dài hạn	221	221		
2. Góp vốn liên doanh	222	222		
3. Các khoản đầu tư dài hạn khác	228	228		
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	229	229		
<b>III. Chi phí XDCB dở dang</b>	<b>230</b>	<b>241</b>	<b>719.322.063</b>	<b>460.795.459</b>
<b>IV. Các khoản ký cược, ký quỹ dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>244</b>		
<b>V. Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>241</b>	<b>242</b>	<b>4.326.279.984</b>	<b>3.986.660.985</b>
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>250</b>		<b>150.326.846.261</b>	<b>162.572.323.022</b>
<b>A./ NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>77.487.896.617</b>	<b>79.839.741.309</b>
<b>I./ Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>71.526.022.192</b>	<b>73.682.972.922</b>
1. Vay ngắn hạn	311	311	35.300.793.977	42.475.604.950
2. Nợ dài hạn đến hạn trả	312	315	30.000.000	
3. Phải trả cho người bán	313	331	32.053.007.099	26.594.059.558
4. Người mua trả tiền trước	314	131	60.361.280	29.600.960
5. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	315	333	1.418.301.071	3.110.155.097
6. Phải trả CNV	316	334	(379.273.527)	1.340.992.806
7. Phải trả cho các đơn vị nội bộ	317	336		
8. Các khoản phải trả, phải nộp khác	318	3388	3.042.832.292	132.550.551
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>320</b>		<b>4.117.452.925</b>	<b>2.906.975.887</b>
1. Vay dài hạn	321	341	4.117.452.925	2.906.975.887
2. Nợ dài hạn	322	342		
<b>III. Nợ khác</b>	<b>330</b>		<b>1.844.421.500</b>	<b>3.249.792.500</b>

# BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2003

CTCP BÁNH KẸO BIÊN HÒA (Bibica)

NỘI DUNG	MS	TK	SỐ ĐẦU KỶ	SỐ CUỐI KỶ
1. Chi phí phải trả	331	335		1.311.625.000
2. Tài sản thừa chờ xử lý	332	3381	331.254.000	-
3. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	333	344	1.513.167.500	1.938.167.500
<b>B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>72.838.949.644</b>	<b>82.732.581.714</b>
<b>I. Nguồn vốn &amp; Quỹ</b>	<b>410</b>		<b>72.838.949.644</b>	<b>82.732.581.714</b>
1. Nguồn vốn kinh doanh	411	411	86.997.474.000	86.997.474.000
2. Cổ phiếu ngân quỹ		419	(6.588.010.602)	(6.588.010.602)
3. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	412	412		
4. Chênh lệch tỷ giá	413	413		
5. Quỹ đầu tư phát triển	414	414		
6. Quỹ dự phòng tài chính	415	415		
7. Quỹ dự phòng về trợ cấp mất việc là	416	416		
8. Lãi chưa phân phối	417	421	(6.921.354.092)	3.028.218.178
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	418	431	(649.159.662)	(705.099.862)
10. Nguồn vốn ĐTXDCB	419	441		
<b>II. Nguồn kinh phí</b>	<b>420</b>			
1. Quỹ quản lý của cấp trên	421	451		
2. Nguồn kinh phí sự nghiệp	422	461		
- Nguồn kinh phí sự nghiệp năm trước	423	4611		
- Nguồn kinh phí sự nghiệp năm nay	424	4612		
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	425			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>430</b>		<b>150.326.846.261</b>	<b>162.572.323.023</b>

0 0

Lập ngày 15 tháng 01 năm 2004

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Giám Đốc Công ty

  
\_\_\_\_\_



**PHẦN II**  
**TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC**

Bảng kê số: 23

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	SỐ CÒN PHẢI NỢ ĐẦU KỲ	SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		LỖY KẾ TỬ ĐẦU NĂM		SỐ CÒN PHẢI NỢ CK NÀY
			SỐ PHẢI NỢ	SỐ ĐÃ NỢP	SỐ PHẢI NỢP	SỐ ĐÃ NỢP	
<b>I./ THUẾ</b>	<b>10</b>	<b>1.375.934.554</b>	<b>13.296.956.765</b>	<b>11.605.102.739</b>	<b>13.296.956.765</b>	<b>11.605.102.739</b>	<b>3.067.788.580</b>
1./ Thuế trị giá gia tăng	11	1.026.821.836	12.595.961.056	10.910.066.401	12.595.961.056	10.910.066.401	2.712.716.491
2./ Thuế tiêu thụ đặc biệt	13	0	0	0	0	0	0
3./ Thuế xuất nhập khẩu	14	54.976.628	538.227.987	491.944.880	538.227.987	491.944.880	101.259.735
4./ Thuế thu nhập doanh nghiệp	15	-141.612.654	0	0	0	0	-141.612.654
5./ Thu trên vốn	16	0	0	0	0	0	0
6./ Thuế tài nguyên	17	0	0	0	0	0	0
7./ Thuế nhà đất	18	-14.569.800	136.318.202	136.318.202	136.318.202	136.318.202	-14.569.800
9./ Các loại thuế khác	20	450.318.544	26.449.520	66.773.256	26.449.520	66.773.256	409.994.808
<b>II./ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ KHÁC</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1./ Các khoản phụ thu	31						0
2./ Các khoản phí, lệ phí	32						0
3./ Các khoản phải nộp khác	33						0
<b>Tổng cộng</b>	<b>40</b>	<b>1.375.934.554</b>	<b>13.296.956.765</b>	<b>11.605.102.739</b>	<b>13.296.956.765</b>	<b>11.605.102.739</b>	<b>3.067.788.580</b>

Tổng số thuế còn phải nộp năm trước chuyển sang năm này:  
- Trong đó, thuế thu nhập doanh nghiệp:

0

0

Người lập

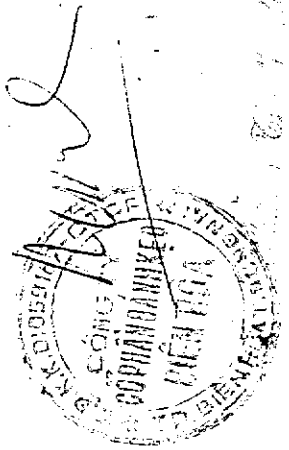
*Nguyễn Quang Hiến*  
Nguyễn Quang Hiến

Kế Toán Trưởng

*Limu*  
Limu

Lập biên ngày 15/01/2004

Giám Đốc Công Ty



**PHẦN III**  
**THUẾ GTGT ĐƯỢC KHẤU TRỪ, THUẾ GTGT ĐƯỢC HOÀN LẠI,**  
**THUẾ GTGT ĐƯỢC GIẢM, THUẾ GTGT HÀNG BÁN NỘI ĐỊA**

Bảng kê số: 24

Đvt: VND

CHI TIÊU	MÃ SỐ	SỐ TIỀN	
		KỶ NÀY	LŨY KẾ
<b>I. Thuế GTGT được khấu trừ</b>			
1. Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại đầu kỳ	10		
2. Số thuế GTGT được khấu trừ phát sinh	11	9.307.333.500	
3. Số thuế GTGT đã khấu trừ, đã hoàn lại, thuế GTGT hàng mua trả lại và không được khấu trừ	12	-9.307.333.500	
Trong đó:			
a/ Số thuế GTGT đã khấu trừ	13	9.307.333.500	
b/ Số thuế GTGT đã hoàn lại	14		
c/ Số thuế GTGT hàng mua trả lại, giảm giá hàng mua	15		
d/ Số thuế GTGT không được khấu trừ	16		
4. Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại cuối kỳ	17	0	X
<b>I. Thuế GTGT được hoàn lại</b>			
1. Số thuế GTGT còn được hoàn lại đầu kỳ	20		X
2. Số thuế GTGT còn được hoàn lại phát sinh	21		
3. Số thuế GTGT đã hoàn lại	22		
4. Số thuế GTGT còn được hoàn lại cuối kỳ	23		X
<b>I. Thuế GTGT được giảm</b>			
1. Số thuế GTGT còn được giảm đầu kỳ	30		X
2. Số thuế GTGT còn được giảm phát sinh	31		
3. Số thuế GTGT đã được giảm	32		
4. Số thuế GTGT còn được giảm cuối kỳ	33		X
<b>I. Thuế GTGT hàng bán nội địa</b>			
1. Số thuế GTGT hàng nội địa còn phải nộp đầu kỳ	40	1.102.597.816	X
2. Số thuế GTGT đầu ra phát sinh	41	12.595.961.056	
3. Số thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ	42	9.748.404.444	
4. Số thuế GTGT hàng bán bị trả lại, bị giảm giá	43	0	
5. Số thuế GTGT được giảm trừ vào số thuế phải nộp	44		
6. Số thuế GTGT hàng nội địa đã nộp vào NSNN	45	1.161.661.957	
6. Số thuế GTGT hàng nội địa còn phải nộp cuối kỳ	46	2.788.492.471	X

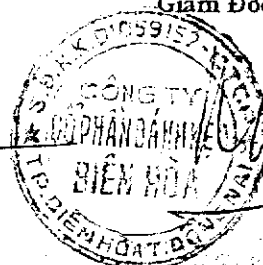
Lập biểu ngày 15/01/2004

Người lập

Kế Toán Trưởng

Giám Đốc Công Ty

Nguyễn Quang Hiến



**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
**QUÝ IV NĂM 2003**

**PHẦN I: LÃI-LỖ**

Đơn: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	9 tháng năm 2003	QUÝ IV/2003	Lũy kế năm 2003	Ghi chú
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	168.723.971.046	80.877.538.765	249.601.509.811	
Trong đó: doanh thu hàng xuất khẩu	02				
- Các khoản giảm trừ	03	1.291.968.287	326.889.578	1.618.857.865	
+ Chiết khấu thương mại	04	199.344.245		199.344.245	
+ Giảm giá hàng bán	05			0	
+ Hàng bán bị trả lại	06	1.092.624.042	326.889.578	1.419.513.620	
+ Giảm trừ doanh thu trùng chi nhánh				0	
+ Thuế TTĐB, thuế XK phải nộp	07			0	
1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	167.432.002.759	80.550.649.187	247.982.651.946	
2. Giá vốn hàng bán	11	126.189.961.203	57.123.442.453	183.313.403.656	
3. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	41.242.041.556	23.427.206.734	64.669.248.290	
4. Doanh thu hoạt động tài chính	21	56.476.931	15.787.711	72.264.642	
5. Chi phí tài chính	22	2.901.449.472	938.303.830	3.839.753.302	
Trong đó: Lãi vay phải trả	23	2.901.449.472	938.303.830	3.839.753.302	
6. Chi phí bán hàng	24	27.795.672.146	9.356.944.199	37.152.616.345	
7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	8.459.724.209	4.392.162.727	12.851.886.936	
8. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	2.141.672.660	8.755.583.688	10.897.256.348	
9. Thu nhập khác	31	89.666.487	1.875.565.028	1.965.231.515	
10. Chi phí khác	32	50.327.300	681.374.679	731.701.979	
11. Lợi nhuận khác	40	39.339.187	1.194.190.349	1.233.529.536	
12. Tổng lợi nhuận trước thuế	50	2.181.011.847	9.949.774.037	12.130.785.884	
13. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	51		0	0	
14. Lợi nhuận sau thuế	60	2.181.011.847	9.949.774.037	12.130.785.884	

**PHẦN II: TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC:**

CHỈ TIÊU	SỐ CÒN PHẢI NỘP KỶ TRƯỚC	SỐ PHẢI NỘP TRONG KỶ	SỐ ĐÃ NỘP TRONG KỶ NÀY	SỐ CÒN PHẢI NỘP CK NÀY
<b>I./ THUẾ</b>	1.418.301.071	13.296.956.765	11.605.102.739	3.110.155.097
1. Thuế trị giá gia tăng	1.026.821.836	12.595.961.056	10.910.066.401	2.712.716.491
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	42.366.517			42.366.517
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt				0
4. Thuế xuất nhập khẩu	54.976.628	538.227.987	491.944.880	101.259.735
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	(141.612.654)	0	0	(141.612.654)
6. Thu trên vốn		0	0	0
7./ Thuế môn bài		0	0	0
8. Tiền thuế đất	(14.569.800)	136.318.202	136.318.202	(14.569.800)
8. Các loại thuế khác	450.318.544	26.449.520	66.773.256	409.994.808
<b>II./ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP KHÁC</b>	0	0	0	0
1./ Các khoản phụ thu				0
2./ Các khoản phí, lệ phí				0
3./ Các khoản phải nộp khác				0
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.418.301.071</b>	<b>13.296.956.765</b>	<b>11.605.102.739</b>	<b>3.110.155.097</b>

Tổng số thuế còn phải nộp năm trước chuyển sang năm nay:

- Trong đó, thuế thu nhập doanh nghiệp:

Người lập

Nguyễn Quang Hiến

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Châu

Lập ngày 15 tháng 01 năm 2004

Giám Đốc Công Ty

**LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý IV năm 2003

-ĐVT: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Quý IV năm 2003
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT, KINH DOANH</b>	
01	<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	9.949.774.037
	Điều chỉnh cho các khoản	
02	- Khấu hao tài sản cố định	1.248.872.880
03	- Các khoản dự phòng	
04	- Lỗ do bán tài sản cố định	
05	- Lãi, lỗ do chuyển đổi ngoại tệ	
06	- Chi phí lãi vay	938.303.830
07	- Thu lãi tiền gửi	(15.787.711)
10	<b>Lợi nhuận kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động</b>	12.121.163.036
11	- (Tăng) / giảm các khoản phải thu	(7.374.574.497)
12	- (Tăng) / giảm hàng tồn kho	(90.877.309)
13	- Tăng / (giảm) các khoản phải trả	2.351.844.692
14	Tiền thu từ các khoản khác	
15	- Tiền chi cho các khoản khác	
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất, kinh doanh</b>	7.007.555.922
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>	
21	Tiền thu hồi từ các khoản đầu tư vào đơn vị khác	
22	Tiền thu từ lãi các khoản đầu tư vào đơn vị khác	
23	Tiền thu do bán tài sản cố định	
24	- Tiền đầu tư vào các đơn vị khác	
25	- Tiền mua tài sản cố định và xây dựng cơ bản	(258.526.604)
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	(258.526.604)
	<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>	
31	- Tiền thu do đi vay	45.382.580.837
32	- Tiền thu do các chủ sở hữu góp vốn	
33	- Tiền thu từ lãi tiền gửi	15.787.711
34	- Tiền đã trả nợ vay	(46.499.928.895)
35	- Tiền đã hoàn vốn cho các chủ sở hữu	
36	- Tiền đã trả lãi cho các nhà đầu tư	
	- Chi các quỹ	
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	(1.101.560.347)
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	5.647.468.971
60	Tiền tồn đầu kỳ	5.297.196.887
70	Tiền tồn cuối kỳ	10.944.665.858

Kế toán trưởng



Ngày 15 tháng 01 năm 2004

Giám đốc Công ty



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÍ 4 - NĂM 2003**  
**(ĐẾN NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2003)**

\*\*\*

**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY :**

Hình thức sở hữu vốn : Công ty Cổ phần.

Lĩnh vực kinh doanh :

- Sản xuất, kinh doanh Bánh, Kẹo, Nha ...
- Xuất khẩu các mặt hàng Bánh, Kẹo, Nha .
- Nhập khẩu các thiết bị, công nghệ, nguyên vật liệu phục vụ cho sản xuất, kinh doanh Bánh, Kẹo, Nha.

Tổng số công nhân viên : 1.216 người.

- Trong đó : Nhân viên quản lý : 204 người.

Những ảnh hưởng đến tình hình sản xuất, kinh doanh trong năm 2003 : do tình hình cạnh tranh trên thị trường càng gay gắt, Công ty phải cố gắng hạ giá thành sản phẩm, tiết giảm chi phí tối đa để mang lại hiệu quả cao trong kinh doanh. Quý 4-2003 là thời điểm tiêu thụ sản phẩm mạnh nhất trong năm, Công ty phấn đấu hoàn thành vượt mức chỉ tiêu kế hoạch năm, tạo ra nhiều sản phẩm phục vụ nhu cầu tiêu thụ mạnh vào dịp tết âm lịch.

**II. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY :**

**1. Niên độ kế toán :**

Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 của năm Dương Lịch.

**2. Đơn vị tiền tệ sử dụng :**

Là Đồng Việt Nam (VNĐ), các loại đồng tiền khác được qui đổi thành Đồng Việt Nam theo thời giá qui định của Ngân Hàng Nhà nước Việt Nam.

**3. Hình thức sổ kế toán áp dụng :**

Sổ Nhật ký chung.

**4. Phương pháp kế toán tài sản cố định :**

- Nguyên tắc đánh giá tài sản cố định : Giá trị Tài sản cố định được trình bày bằng nguyên giá trừ khấu hao lũy kế.
- Phương pháp khấu hao áp dụng : Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của chúng. Tỷ lệ khấu hao được áp dụng theo Quyết định số 166/1999/QĐ-BTC ngày 30/12/1999 của Bộ Tài chính.

**5. Phương pháp kế toán hàng tồn kho :**

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho : theo giá gốc gồm giá mua theo hoá đơn, thuế nhập khẩu (nếu có), chi phí vận chuyển, bốc dỡ, bảo quản và các chi phí khác có liên quan.
- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ : bình quân gia quyền .
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : kê khai thường xuyên.

**6. Các chính sách về kế toán Cổ phiếu ngân quỹ :**

- Căn cứ vào Công văn số 234/TTDG-TV ngày 27/3/2002 của Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Thành Phố Hồ Chí Minh và Công văn số 1497TC/CĐKT ngày 20/2/2002 Bộ Tài chính : Cổ phiếu ngân quỹ nhằm phản ánh một lượng cổ phiếu đã được phát hành, ghi tăng vốn.

- Cổ phiếu này sẽ được theo dõi trên sổ dư nợ tài khoản 419 "Cổ phiếu ngân quỹ" và được ghi bằng số âm trong chỉ tiêu Nguồn vốn kinh doanh.



III. CHI TIẾT MỘT SỐ CHỈ TIÊU TRONG BÁO CÁO TÀI CHÍNH :

1. Tài sản cố định :

.Tài sản cố định hữu hình :

CHỈ TIÊU	GIÁ TRỊ
NGUYÊN GIÁ :	
Tại ngày 01/10/2003	147.341.686.141
Tăng trong kỳ	229.499.806
Giảm trong kỳ	-
Tại ngày 31/12/2003	147.571.185.947
GIÁ TRỊ ĐÃ HAO MÒN :	
Tại ngày 01/10/2003	76.801.518.120
Tăng trong kỳ	1.246.472.091
Giảm trong kỳ	-
Tại ngày 31/12/2003	78.047.990.211
GIÁ TRỊ CÒN LẠI :	
Tại ngày 01/10/2003	70.540.168.021
Tại ngày 31/12/2003	69.523.195.736

.Tài sản cố định vô hình :

Giá trị quyền sử dụng 97 m<sup>2</sup> đất tại Chi Nhánh Đà Nẵng.

- Nguyên giá :	256.080.000
- Hao mòn đầu quý 4 :	(52.654.859)
- Hao mòn trong kỳ :	(2.400.789)
- Hao mòn lũy kế :	(55.055.648)
- Giá trị còn lại :	201.024.352.

2. Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu :

CHỈ TIÊU	ĐK	TĂNG	GIẢM	CK
1. Nguồn vốn kinh doanh	86.997.474.000			86.997.474.000
2. Cổ phiếu ngân quỹ	(6.588.010.602)			(6.588.010.602)
3. Lợi nhuận chưa phân phối	(6.921.354.092)	9.949.572.270		3.028.218.178
4. Quỹ khác	(649.159.662)			(705.099.862)
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>72.838.949.644</b>	<b>9.949.572.270</b>		<b>82.732.581.714</b>

3. Các khoản phải thu và nợ phải trả:

CHỈ TIÊU	ĐK	CK	CH.LỆCH
<b>1. Các khoản phải thu</b>	<b>19.338.158.420</b>	<b>26.713.404.070</b>	<b>7.375.245.650</b>
- Phải thu từ khách hàng	14.692.332.405	24.700.353.916	10.008.021.511
- Trả trước cho người bán	-	-	-
- Thuế GTGT được KT	42.366.517	42.366.517	-
- Phải thu nội bộ	-	-	-
- Phải thu khác	4.603.459.498	1.970.683.637	(2.632.775.861)
<b>2. Các khoản phải trả</b>	<b>77.487.896.617</b>	<b>79.839.741.309</b>	<b>2.351.844.692</b>
Nợ dài hạn	4.117.452.925	2.906.975.887	(1.210.477.038)
Nợ ngắn hạn	71.526.022.192	73.682.972.922	2.156.950.730
- Vay ngắn hạn	35.330.793.977	42.475.604.950	7.144.810.973
- Phải trả cho người bán	32.053.007.099	26.594.059.558	(5.458.947.541)

**CÔNG TY CỔ PHẦN BÁNH KẸO BIÊN HÒA**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 4 NĂM 2003 - ĐẾN NGÀY 31-12-2003 - MẪU B09-DN.**

- Người mua trả trước	60.361.280	29.600.960	(30.760.320)
- Phải trả công nhân viên	(379.273.527)	1.340.992.806	1.720.266.333
- Phải nộp Nhà nước	1.418.301.071	3.110.155.097	1.691.854.026
- Phải trả nội bộ	-	-	-
- Phải trả khác	3.042.832.292	132.559.551	(2.910.272.741)
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>96.826.055.037</b>	<b>106.553.145.379</b>	<b>9.727.090.342</b>

**IV. MỘT SỐ CHỈ TIÊU ĐÁNH GIÁ KHÁI QUÁT THỰC TRẠNG TÀI CHÍNH VÀ KẾT QUẢ KINH DOANH CỦA DOANH NGHIỆP :**

**1. Các chỉ tiêu giá trị :**

(Đơn vị tính : 1.000 đ)

CHỈ TIÊU	KH 2003	9 THÁNG 2003	QUÍ 4-2003
1. Tổng Doanh thu thực hiện 2003	227.969.334	168.723.971	80.877.539
Trong đó DT hàng xuất khẩu			
2. Các khoản giảm trừ do trả hàng	2.100.000	1.291.968	326.889
3. Doanh thu thuần	225.869.334	167.432.003	80.550.649
4. Giá vốn trên hàng bán	172.771.220	126.189.961	57.123.442
5. Lãi gộp do bán hàng	53.098.114	41.242.041	23.427.207
6. Doanh thu về các hoạt động tài chính	-	56.477	15.788
7. Chi phí các hoạt động tài chính	3.800.000	2.901.449	938.304
8. Chi phí bán hàng	30.207.133	27.795.672	9.356.944
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	10.991.110	8.459.724	4.392.163
10. Lãi thuần từ hoạt động kinh doanh	8.099.870	2.141.673	8.755.584
11. Các khoản thu nhập khác	-	89.666	1.875.565
12. Các khoản chi phí khác	-	50.327	681.375
13. Lãi trước thuế	8.099.869.977	2.181.012	9.949.774

**2. Các chỉ tiêu so sánh :**

CHỈ TIÊU	Đ/v tính	Năm nay	Năm trước
I. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn :			
Bố trí cơ cấu tài sản :			
TSCĐ/Tổng Tài sản	%	45,74	51,24
TSLĐ/Tổng Tài sản	%	54,26	48,76
Bố trí cơ cấu nguồn vốn :			
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	49,01	50,77
Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	50,99	49,23
II. Khả năng thanh toán :			
Khả năng thanh toán hiện hành	lần	2,04	1,63
Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	lần	2,21	1,03
Khả năng thanh toán nhanh	lần	1,10	0,77
III. Tỷ suất sinh lợi :			
Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu :			
Tổng lợi nhuận trên doanh thu thuần	%	12,3	1,28
Lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	%	12,3	1,27
Lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	%	12,3	1,27
Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản :			
Lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	6,11	1,45
Lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	6,11	1,45
Tỷ suất lợi nhuận trên nguồn vốn chủ sở hữu :	%	12,02	2,94
IV. Tốc độ chu chuyển vốn lưu động :	Vòng/lần	6,31	
V. Doanh thu thuần/Tài sản lưu động bình quân :	lần	5,75	2,20

**Các ghi nhận khác:**

- ◆ Hội Đồng Quản Trị và Ban Điều hành Công ty đã hoàn thành các công việc đề ra trong Nghị Quyết Đại Hội Cổ Đông Thường Niên năm 2003
- ◆ Các dự án đầu tư trong các năm 2001 , 2002 đã phát huy hiệu quả cao : dây chuyền layer cake, snack, chocolate, Nhà Máy Bánh Kẹo Biên Hoà 2., nhất là trong quý IV/03, một số loại sản phẩm Công ty không đáp ứng kịp nhu cầu thị trường.
- ◆ Trong quý III/03 Cty sắp xếp lại bộ máy quản lý, tập trung củng cố Khối Tài Chính Kế Toán, kiểm soát được các khoản chi phí, tập hợp kịp thời các chi phí phát sinh trong kỳ.
- ◆ Với mục tiêu hiệu quả trong sản xuất và kinh doanh, Cty chủ động thay đổi cơ cấu sản phẩm, đẩy mạnh sản xuất - tiêu thụ sản phẩm có hiệu quả cao.
- ◆ Việc huy động các nguồn vật tư chuẩn bị cho những đơn hàng Tết Nguyên đán gặp nhiều trở ngại do khó khăn về nguồn vốn, tuy nhiên, với sự nỗ lực của Ban Giám đốc và sự quan tâm sâu sát của Hội đồng Quản trị, Công ty đã tích cực huy động thêm các nguồn vay, đồng thời áp dụng phương án đảo nợ vay để tránh áp lực nợ đến hạn của các Ngân hàng, tích cực thu hồi nợ bán hàng và thanh toán dần cho các Nhà cung ứng. Đến cuối năm 2003, Công ty đã thanh toán hết các khoản nợ đến hạn, đồng thời, đảo hạn nợ vay Ngân hàng sang giữa năm 2004.

Kế toán trưởng



Ngày 15 tháng 01 năm 2004

Giám Đốc

