

# BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 06 năm 2004

CTCP BÁNH KEO BIÊN HÒA (Bibica)

| NỘI DUNG  | MS         | TK   | SỐ ĐẦU NĂM            | SỐ CUỐI KỶ            |
|---|------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A. TSLĐ &amp; ĐẦU TƯ NGẮN HẠN</b>            | <b>100</b> |      | <b>85.900.939.728</b> | <b>70.956.104.253</b> |
| <b>I. Tiền</b>                                  | <b>110</b> |      | <b>10.759.336.387</b> | <b>4.858.021.311</b>  |
| 1. Tiền mặt tại quỹ                             | 111        | 111  | 1.799.536.466         | 1.461.626.628         |
| 2. Tiền gửi ngân hàng                           | 112        | 112  | 8.959.799.921         | 2.986.394.683         |
| 3. Tiền đang chuyển                             | 113        | 113  | -                     | 410.000.000           |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>  | <b>120</b> |      | <b>-</b>              | <b>-</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>26.615.637.508</b> | <b>14.230.913.730</b> |
| 1. Phải thu của khách hàng                      | 131        | 131  | 24.989.815.872        | 13.192.765.111        |
| 2. Trả trước cho người bán                      | 132        | 331  | 333.589.296           | 269.974.188           |
| 3. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ          | 133        | 133  | 191.542.118           | -                     |
| 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 | 1.100.690.222         | 768.174.431           |
| 5. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi          | 139        | 139  | -                     | -                     |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                         | <b>140</b> |      | <b>47.126.482.324</b> | <b>50.734.812.287</b> |
| 1. Hàng mua đang đi trên đường                  | 141        | 151  | 105.108.286           | 630.480.838           |
| 2. Nguyên liệu, vật liệu tồn kho                | 142        | 152  | 29.614.742.062        | 32.732.604.410        |
| 3. Công cụ, dụng cụ trong kho                   | 143        | 153  | -                     | -                     |
| 4. Chi phí SXKD dở dang                         | 144        | 154  | 3.286.941.254         | 2.746.949.252         |
| 5. Thành phẩm tồn kho                           | 145        | 155  | 13.956.472.857        | 14.602.060.405        |
| 6. Hàng hóa tồn kho                             | 146        | 156  | 132.870.123           | 5.410.000             |
| 7. Hàng gửi đi bán                              | 147        | 157  | 30.347.742            | 17.307.382            |
| 8. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho               | 149        | 159  | -                     | -                     |
| <b>V. Tài sản lưu động khác</b>                 | <b>150</b> |      | <b>1.399.483.509</b>  | <b>1.132.356.925</b>  |
| 1. Tam ứng                                      | 151        | 141  | 185.735.299           | 193.578.284           |
| 2. Chi phí trả trước                            | 152        | 1421 | 1.082.530.696         | 806.396.027           |
| 3. Chi phí kết chuyển                           | 153        | 1422 | -                     | -                     |
| 4. Tài sản thiếu chờ xử lý                      | 154        | 1381 | 131.217.514           | 132.382.614           |
| 5. Các khoản thế chấp, ký cược, ký quỹ ngắn hạn | 155        | 144  | -                     | -                     |
| <b>VI. Chi sự nghiệp</b>                        | <b>160</b> |      | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| 1. Chi sự nghiệp năm trước                      | 161        | 1611 | -                     | -                     |
| 2. Chi sự nghiệp năm nay                        | 162        | 1612 | -                     | -                     |
| <b>B. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH &amp; ĐẦU TƯ DÀI HẠN</b>  | <b>200</b> |      | <b>74.461.445.865</b> | <b>70.968.934.466</b> |
| <b>I. Tài sản cố định</b>                       | <b>210</b> |      | <b>69.719.420.240</b> | <b>65.764.455.030</b> |
| 1. TSCĐ hữu hình                                | 211        |      | 69.520.956.688        | 65.570.953.066        |

# BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 06 năm 2004

CTCP BÁNH KẸO BIÊN HÒA (Bibica)

| NỘI DUNG                                      | MS         | TK         | SỐ ĐẦU NĂM             | SỐ CUỐI KỲ             |
|---|------------|------------|------------------------|------------------------|
| - Nguyên giá                                  | 212        | 211        | 147.568.946.899        | 146.999.361.967        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                  | 213        | 2141       | (78.047.990.211)       | (81.428.408.901)       |
| <b>2. TSCĐ thuê tài chính</b>                 | <b>214</b> |            |                        |                        |
| - Nguyên giá                                  | 215        | 212        |                        |                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                  | 216        | 2142       |                        |                        |
| <b>3. TSCĐ vô hình</b>                        | <b>217</b> |            | <b>198.463.552</b>     | <b>193.501.964</b>     |
| - Nguyên giá                                  | 218        | 213        | 256.080.000            | 256.080.000            |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                  | 219        | 2143       | (57.616.448)           | (62.578.036)           |
| <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>695.432.259</b>     | <b>1.312.821.178</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>4.046.593.366</b>   | <b>3.891.658.258</b>   |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                      | <b>250</b> |            | <b>160.362.385.593</b> | <b>141.925.038.719</b> |
| <b>A./ NỢ PHẢI TRẢ</b>                        | <b>300</b> |            | <b>81.847.419.921</b>  | <b>61.061.041.000</b>  |
| <b>I./ Nợ ngắn hạn</b>                        | <b>310</b> |            | <b>77.981.651.182</b>  | <b>57.408.462.581</b>  |
| 1. Vay ngắn hạn                               | 311        | 311        | 42.475.604.950         | 34.295.750.478         |
| 2. Nợ dài hạn đến hạn trả                     | 312        | 315        | 1.560.000.000          | 951.568.039            |
| 3. Phải trả cho người bán                     | 313        | 331        | 27.114.247.865         | 19.706.675.732         |
| 4. Người mua trả tiền trước                   | 314        | 131        | 211.155.768            | 24.110.385             |
| 5. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước        | 315        | 333        | 3.379.008.784          | 1.746.662.414          |
| 6. Phải trả CNV                               | 316        | 334        | 1.340.992.806          | (502.354.016)          |
| 7. Phải trả cho các đơn vị nội bộ             | 317        | 336        |                        |                        |
| 8. Các khoản phải trả, phải nộp khác          | 318        | 3388       | 1.900.641.009          | 1.186.049.550          |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                         | <b>320</b> |            | <b>1.346.975.887</b>   | <b>1.346.975.887</b>   |
| 1. Vay dài hạn                                | 321        | 341        | 1.346.975.887          | 1.346.975.887          |
| 2. Nợ dài hạn                                 | 322        | 342        |                        |                        |
| <b>III. Nợ khác</b>                           | <b>330</b> |            | <b>2.518.792.852</b>   | <b>2.305.602.532</b>   |
| 1. Chi phí phải trả                           | 331        | 335        | 580.625.352            |                        |
| 2. Tài sản thừa chờ xử lý                     | 332        | 3381       |                        |                        |
| 3. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn               | 333        | 344        | 1.938.167.500          | 2.305.602.532          |
| <b>B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                | <b>400</b> |            | <b>78.514.965.672</b>  | <b>80.863.997.719</b>  |
| <b>I. Nguồn vốn &amp; Quỹ</b>                 | <b>410</b> |            | <b>78.514.965.672</b>  | <b>80.863.997.719</b>  |
| 1. Nguồn vốn kinh doanh                       | 411        | 411        | 84.312.185.344         | 84.312.185.344         |

# BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 06 năm 2004

CTCP BÁNH KẸO BIÊN HÒA (Bibica)

| NỘI DUNG                                | MS         | TK   | SỐ ĐẦU NĂM             | SỐ CUỐI KỲ             |
|---|------------|------|------------------------|------------------------|
| 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  |                        | 715.996.390            |
| 6. Quỹ dự phòng tài chính               | 415        | 415  |                        | -                      |
| 7. Quỹ dự phòng về trợ cấp mất việc làm | 416        | 416  |                        |                        |
| 8. Lãi chưa phân phối                   | 417        | 421  | 1.495.890.792          | 2.434.876.587          |
| 9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi            | 418        | 431  | (705.099.862)          | (11.050.000)           |
| 10. Nguồn vốn ĐTXDCB                    | 419        | 441  |                        |                        |
| <b>II. Nguồn kinh phí</b>               | <b>420</b> |      | <b>-</b>               | <b>-</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>160.362.385.593</b> | <b>141.925.038.719</b> |

0

0

## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| CHỈ TIÊU  | SỐ ĐẦU NĂM | SỐ CUỐI KỲ |
|---|------------|------------|
| 1. Ngoại tệ các loại (USD) - Tiền mặt, tiền gửi và ký quỹ | 1.921,64   | 25.657,48  |

Lập ngày 15/07/2004

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Nguyễn Quang Hiến

Nguyễn Văn Châu

Hồng Chơ Vích

## KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

QUÍ II NĂM 2004

## PHẦN I: LÃI-LỖ

Đơn vị: VND

| CHỈ TIÊU   | MÃ SỐ | QUÍ I/2004     | QUÍ II/2004    | LŨY KẾ          |
|--|-------|----------------|----------------|-----------------|
| - Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ           | 01    | 62.287.934.917 | 48.407.868.922 | 110.695.803.839 |
| Trong đó: doanh thu hàng xuất khẩu                 | 02    |                |                |                 |
| - Các khoản giảm trừ                               | 03    | 457.691.192    | 336.805.893    | 794.497.085     |
| + Chiết khấu thương mại                            | 04    |                |                |                 |
| + Hàng bán bị trả lại                              | 06    | 457.691.192    | 336.805.893    | 794.497.085     |
| 1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10    | 61.830.243.725 | 48.071.063.030 | 109.901.306.755 |
| 2. Giá vốn hàng bán                                | 11    | 45.606.076.451 | 35.824.455.343 | 81.430.531.794  |
| 3. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ   | 20    | 16.224.167.274 | 12.246.607.687 | 28.470.774.961  |
| 4. Doanh thu hoạt động tài chính                   | 21    | 29.352.424     | 18.187.155     | 47.539.579      |
| 5. Chi phí tài chính                               | 22    | 780.205.859    | 946.202.281    | 1.726.408.140   |
| Trong đó: Lãi vay phải trả                         | 23    | 780.205.859    | 946.202.281    | 1.726.408.140   |
| 6. Chi phí bán hàng                                | 24    | 11.030.598.693 | 7.148.218.953  | 18.178.817.646  |
| 7. Chi phí quản lý doanh nghiệp                    | 25    | 3.076.118.004  | 2.391.996.340  | 5.468.114.344   |
| 8. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh         | 30    | 1.366.597.142  | 1.778.377.269  | 3.144.974.411   |
| 9. Thu nhập khác                                   | 31    | 201.656.971    | 49.734.861     | 251.391.832     |
| 10. Chi phí khác                                   | 32    | 198.755.569    | 13.000.395     | 211.755.964     |
| 11. Lợi nhuận khác                                 | 40    | 2.901.402      | 36.734.466     | 39.635.868      |
| 12. Tổng lợi nhuận trước thuế                      | 50    | 1.369.498.544  | 1.815.111.735  | 3.184.610.279   |
| 13. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp            | 51    | 322.412.825    | 427.320.865    | 749.733.690     |
| 14. Lợi nhuận sau thuế                             | 60    | 1.047.085.719  | 1.387.790.870  | 2.434.876.588   |

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

| CHỈ TIÊU                      | SỐ CÒN PHẢI NỢP KỲ TRƯỚC | SỐ PHẢI NỢP TRONG KỲ | SỐ ĐÃ NỢP TRONG KỲ NÀY | SỐ CÒN PHẢI NỢP CK NÀY |
|-------------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| I./ THUẾ                      | 1.375.438.012            | 1.788.468.806        | 1.428.111.646          | 1.735.795.172          |
| 1. Thuế trị giá gia tăng      | 273.685.743              | 1.144.185.469        | 685.665.599            | 732.205.613            |
| 2. Thuế xuất nhập khẩu        | 296.369.622              | 196.896.832          | 430.079.247            | 63.187.207             |
| 3. Thuế thu nhập doanh nghiệp | 180.800.171              | 427.320.865          | 300.000.000            | 308.121.036            |
| 4. Tiền thuế đất              |                          | 0                    | 0                      | 0                      |
| 5. Các loại thuế khác         | 433.040.358              | 20.065.640           | 12.366.800             | 440.739.198            |
| <b>Tổng cộng</b>              | <b>1.375.438.012</b>     | <b>1.788.468.806</b> | <b>1.428.111.646</b>   | <b>1.735.795.172</b>   |

Người lập



Nguyễn Quang Hiến

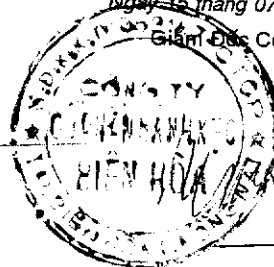
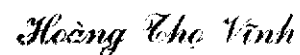
Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Châu

Ngày 15 tháng 07 năm 2004

Giám Đốc Công Ty

PHẦN II

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỀ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

| CHỈ TIÊU                            | MÃ SỐ     | SỐ CÒN PHẢI NỘP ĐẦU KỲ | SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ |                      | LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM    |                      | SỐ CÒN PHẢI NỘP CK NÀY |
|-------------------------------------|-----------|------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
|                                     |           |                        | SỐ PHẢI NỘP           | SỐ ĐÃ NỘP            | SỐ PHẢI NỘP          | SỐ ĐÃ NỘP            |                        |
| <b>I./ THUẾ</b>                     | <b>10</b> | <b>1.183.895.894</b>   | <b>1.788.468.806</b>  | <b>1.428.111.646</b> | <b>2.110.881.631</b> | <b>1.428.111.646</b> | <b>1.544.253.054</b>   |
| 1./ Thuế trị giá gia tăng           | 11        | 273.685.743            | 1.144.185.469         | 685.665.599          | 1.144.185.469        | 685.665.599          | 732.205.613            |
| 2./ Thuế tiêu thụ đặc biệt          | 13        | 0                      | 0                     | 0                    | 0                    | 0                    | 0                      |
| 3./ Thuế xuất nhập khẩu             | 14        | 296.369.622            | 196.896.832           | 430.079.247          | 196.896.832          | 430.079.247          | 63.187.207             |
| 4./ Thuế thu nhập doanh nghiệp      | 15        | 180.800.171            | 427.320.865           | 300.000.000          | 749.733.690          | 300.000.000          | 308.121.036            |
| 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        | 0                      | 0                     | 0                    | 0                    | 0                    | 0                      |
| 9./ Các loại thuế khác              | 20        | 433.040.358            | 20.065.640            | 12.366.800           | 20.065.640           | 12.366.800           | 440.739.198            |
| <b>II./ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP 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        |                        |                       |                      |                      |                      |                        |
| 2./ Các khoản phí, lệ phí           | 32        |                        |                       |                      |                      |                      |                        |
| 3./ Các khoản phải nộp khác         | 33        |                        |                       |                      |                      |                      |                        |
| <b>Tổng cộng</b>                    | <b>40</b> | <b>1.183.895.894</b>   | <b>1.788.468.806</b>  | <b>1.428.111.646</b> | <b>2.110.881.631</b> | <b>1.428.111.646</b> | <b>1.544.253.054</b>   |

Tổng số thuế còn phải nộp năm trước chuyển sang năm nay: 0

- Trong đó, thuế thu nhập doanh nghiệp: 0

Người lập

*Nguyễn Quang Hiến*

Nguyễn Quang Hiến

Kế Toán trưởng

*Nguyễn Văn Châu*

Nguyễn Văn Châu

Lập biểu ngày 15/07/2004

Biên Hòa - Công Ty



*Nguyễn Văn Châu*

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

Đvt: VNĐ

| CHỈ TIÊU  | MÃ SỐ | SỐ TIỀN        |        |
|---|-------|----------------|--------|
|   |       | KY NAY         | 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    | 2.825.675.691  |        |
| 3. Số thuế GTGT đã khấu trừ, đã hoàn lại, thuế GTGT hàng mua trả lại và không được khấu trừ | 12    | -2.825.675.691 |        |
| Trong đó:   |       |                |        |
| a/ Số thuế GTGT đã khấu trừ   | 13    | 2.825.675.691  |        |
| 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    | 273.685.743    | X      |
| 2. Số thuế GTGT đầu ra phát sinh  | 41    | 3.969.861.159  |        |
| 3. Số thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ   | 42    | 2.825.675.691  |        |
| 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    | 685.665.598    |        |
| 6. Số thuế GTGT hàng nội địa còn phải nộp cuối kỳ   | 46    | 732.205.613    | X      |

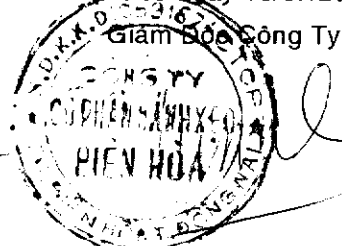
Người lập

*[Signature]*

Kế Toán Trưởng

*[Signature]*

Lập biểu ngày 15/07/2004



*Hồng Thọ Vĩnh*

**LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

QUÍ II NĂM 2004

ĐVT VND

| Mã số | CHỈ TIÊU   | Quý II<br>năm 2004     |
|-------|--|------------------------|
|       | <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |                        |
|       | <b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>   | <b>1.387.790.870</b>   |
|       | <b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>   |                        |
| 02    | - Khấu hao tài sản cố định   | 1.885.593.987          |
| 03    | - Các khoản dự phòng   |                        |
| 04    | - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện  |                        |
| 05    | - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư  | (18.187.155)           |
| 06    | - Chi phí lãi vay  | 946.202.281            |
| 08    | <b>3. Lợi nhuận kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động</b>                           | <b>4.201.399.983</b>   |
| 09    | - Tăng, giảm các khoản phải thu  | 230.083.917            |
| 10    | - Tăng, giảm hàng tồn kho  | (3.608.329.963)        |
| 11    | - Tăng/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)         | (8.964.180.994)        |
| 12    | - Tăng, giảm chi phí trả trước   | 683.995.263            |
| 13    | - Tiền lãi vay đã trả  | (946.202.281)          |
| 14    | - Thuế thu nhập đã nộp   |                        |
| 15    | - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  |                        |
| 16    | - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh  |                        |
| 20    | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất, kinh doanh</b>                             | <b>(8.403.234.075)</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                          | -                      |
| 22    | 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSCĐ dài hạn khác                          | -                      |
| 23    | 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác                                |                        |
| 24    | 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                            |                        |
| 25    | 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   |                        |
| 26    | 5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   |                        |
| 26    | 6. Tiền thu hồi lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                 | 18.187.155             |
| 30    | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   | <b>18.187.155</b>      |
|       | <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>   |                        |
| 31    | 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                             |                        |
| 32    | 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành |                        |
| 33    | 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được  | 26.358.493.700         |
| 34    | 4. Tiền chi trả nợ gốc vay   | (23.874.761.856)       |
| 35    | 5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính  |                        |
| 36    | 6. Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu  |                        |
| 40    | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>  | <b>2.483.731.844</b>   |

## LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

QUÍ II NĂM 2004

ĐVT: VND

| Mã số | CHỈ TIÊU  | Quý II<br>năm 2004 |
|-------|---|--------------------|
| 50    | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)               | (5.901.315.076)    |
| 60    | Tiền và tương đương tiền đầu kỳ                         | 10.759.336.387     |
| 61    | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ |                    |
| 70    | Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)             | 4.858.021.311      |

0

Ngày 15 tháng 07 năm 2004

Kế toán trưởng

*Trần Thị Vinh*



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II - NĂM 2004

Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc kèm với Báo Cáo Tài Chính Quý II năm 2004 của Công Ty Cổ Phần Bánh Kẹo Biên Hòa.

### 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 bánh, kẹo, nha.
- **Tổng số nhân viên** : 1.216 người.  
Trong đó nhân viên quản lý : 204 người

#### Những ảnh hưởng quan trọng đến tình hình kinh doanh trong Quý II năm 2004

Tình hình cạnh tranh trên thị trường cộng với yếu tố giá các nguyên nhiên vật liệu đầu vào tăng cao khiến cho Công ty phải cố gắng hạ giá thành sản phẩm, tiết kiệm chi phí tối đa nhằm đạt được lợi nhuận mong muốn.

### II. NHỮNG ĐIỂM QUAN TRỌNG TRONG CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN

#### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Các Báo cáo tài chính được lập bằng Đồng Việt Nam (VNĐ) theo nguyên tắc giá gốc, phù hợp với các qui định hiện hành của Chế độ kế toán Việt Nam được ban hành theo Quyết định 1141/TC/QĐ/CĐKT ngày 01/11/1995 về việc ban hành Chế độ Kế toán doanh nghiệp và Quyết định 167/2000/QĐ-BTC ngày 25/10/2000 về việc ban hành Chế độ báo cáo tài chính doanh nghiệp của Bộ Tài Chính.

#### 2. Phương pháp kế toán tài sản cố định

- Tài sản cố định được trình bày bằng nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định được xác định bằng giá mua, chi phí vận chuyển, lắp đặt, chạy thử và chi phí khác liên quan (nếu có).
- Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính. Tỷ lệ khấu hao được áp dụng theo Quyết định số 206/2004/QĐ - BTC ngày 12 tháng 12 năm 2004 của Bộ Tài Chính.
- Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng 97 m<sup>2</sup> đất tại Chi Nhánh Đà Nẵng.

#### 3. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận trên cơ sở hóa đơn phát hành dựa trên khối lượng hàng hóa hoặc dịch vụ cung cấp cho khách hàng. Doanh thu thuần là doanh thu đã trừ đi các khoản giảm trừ.

#### 4. Hàng tồn kho

- Hàng tồn kho bao gồm nguyên nhiên vật liệu, công cụ dụng cụ và thành phẩm. Hàng

tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên và xác định theo phương pháp bình quân gia quyền quý.

- Nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ được xác định theo gốc bao gồm giá mua theo hóa đơn, thuế nhập khẩu (nếu có), chi phí vận chuyển, bốc dỡ, bảo quản và các chi phí khác có liên quan.
- Sản phẩm dở dang được đánh giá theo chi phí nguyên vật liệu trực tiếp. Chi phí vận chuyển thành phẩm quý nào được tính thẳng vào chi phí bán hàng của quý đó.

#### 5. Các chính sách mới về Kế toán cổ phiếu ngân quỹ

- Theo 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 trả lời kế toán về cổ phiếu ngân quỹ.
- Cổ phiếu ngân quỹ nhằm phản ánh một lượng cổ phiếu đã được thu hồi, ghi giảm nguồn vốn.
- Về trình bày Báo cáo tài chính, Cổ phiếu này sẽ được theo dõi trên số dư nợ tài khoản 419 "Cổ phiếu ngân quỹ" và được ghi bằng số âm đặt dưới chỉ tiêu nguồn vốn kinh doanh của Mục B - Nguồn vốn chủ sở hữu, bên nguồn vốn của Bảng cân đối kế toán.

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

#### 1. Tiền

- **Tiền mặt** : Số dư tiền mặt tại ngày 30/06/2004 1.461.626.628  
Phù hợp với biên bản kiểm quỹ tiền mặt ngày 30 tháng 06 năm 2004.
- **Tiền gửi ngân hàng** 2.986.394.683  
Số dư tiền gửi ngân hàng phù hợp với sổ phụ và thư xác nhận của các ngân hàng tại ngày 30/06/2004.
- **Tiền đang chuyển** 410.000.000

#### 2. Các khoản phải thu

- Phải thu của khách hàng là các Nhà phân phối và Đại lý của Công ty
  - Phải thu của khách hàng 15.871.815.020
    - Số dư đầu Quý II 13.192.765.111
    - Số dư cuối Quý II 269.974.188
  - Trả trước cho người bán 0
  - Thuế GTGT được khấu trừ 0
  - Phải thu nội bộ, 768.174.431
  - Các khoản phải thu khác 14.230.913.730
- CỘNG**

#### 3. Chi phí trả trước và chi phí chờ kết chuyển

- Số dư đầu Quý II 122.400.764
- Số phát sinh tăng trong Quý II 977.323.161
- Số phân bổ trong Quý II 293.327.898
- Số dư cuối Quý II 806.396.027

#### 4. Tài sản cố định

**Tài sản cố định hữu hình**

| <b>CHỈ TIÊU</b>        | <b>GIÁ TRỊ</b>  |
|------------------------|-----------------|
| Nguyên giá             |                 |
| Tại ngày 01/04/2004    | 147.106.437.315 |
| <i>Tăng trong kỳ</i>   | 0               |
| <i>Giảm trong kỳ</i>   | 107.075.348     |
| Tại ngày 30/06/2004    | 146.999.361.967 |
| <b>Khấu hao lũy kế</b> |                 |
| Tại ngày 01/04/2004    | 79.652.371.056  |
| <i>Tăng trong kỳ</i>   | 1.883.113.193   |
| <i>Giảm trong kỳ</i>   | 107.075.348     |
| Tại ngày 30/06/2004    | 81.428.408.902  |
| <b>Giá trị còn lại</b> |                 |
| Tại ngày 01/04/2004    | 67.454.066.258  |
| Tại ngày 30/06/2004    | 65.570.953.065  |

**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 |
| ▪ Khấu hao lũy kế đầu Quý II  | 60.097.242  |
| ▪ Khấu hao trong Quý II       | (2.480.794) |
| ▪ Khấu hao lũy kế cuối Quý II | 62.578.036  |
| ▪ Giá trị còn lại             | 193.501.964 |

**5. Chi phí xây dựng cơ bản**

**1.312.821.178**

**6. Chi phí trả trước dài hạn**

**3.891.658.258**

**7. Các khoản nợ phải trả**

|                            | 01/04/2004            | 30/06/2004            |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Nợ ngắn hạn</b>         |                       |                       |
| ▪ Vay ngắn hạn             | 36.389.482.322        | 34.295.750.478        |
| ▪ Nợ dài hạn đến hạn trả   | 1.341.568.039         | 951.568.039           |
| ▪ Phải trả cho người bán   | 27.096.137.490        | 19.706.675.732        |
| ▪ Người mua trả tiền trước | 14.081.385            | 24.110.385            |
| ▪ Thuế phải nộp            | 1.130.044.743         | 1.746.662.414         |
| ▪ Phải trả CNV             | 0                     | (502.354.016)         |
| ▪ Các khoản phải nộp khác  | 364.717.687           | 1.186.049.550         |
| <b>CỘNG</b>                | <b>66.336.031.666</b> | <b>57.408.462.581</b> |

**Nợ dài hạn**

|               |                      |                      |
|---------------|----------------------|----------------------|
| ▪ Vay dài hạn | 1.346.975.887        | 1.346.975.887        |
| ▪ Nợ dài hạn  | 0                    | 0                    |
| <b>CỘNG</b>   | <b>1.346.975.887</b> | <b>1.346.975.887</b> |

**8. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn**

**2.305.602.532**

**9. Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu**

| <b>CHỈ TIÊU</b>                 | <b>Ngày 01/04/2004</b> | <b>Ngày 30/06/2004</b> |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| Nguồn vốn kinh doanh            | 84.312.185.344         | 84.312.185.344         |
| Cổ phiếu Ngân quỹ               | (6.588.010.602)        | (6.588.010.602)        |
| Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 0                      | 0                      |
| Chênh lệch tỉ giá               | 0                      | 0                      |
| Lợi nhuận chưa phân phối        | 1.047.085.719          | 2.434.876.587          |
| <b>Các quỹ</b>                  | <b>790.790.930</b>     | <b>704.946.390</b>     |
| Quỹ đầu tư phát triển           | 715.996.390            | 715.996.390            |
| Quỹ Dự phòng tài chính          | 74.794.540             |                        |
| Quỹ Khen thưởng, phúc lợi       | 0                      | (11.050.000)           |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                | <b>79.562.051.391</b>  | <b>80.863.997.19</b>   |

**10. Lợi nhuận ròng**

|                                   |                      |
|-----------------------------------|----------------------|
| ▪ Lợi nhuận vào ngày 01/04/2004   | <b>1.047.085.719</b> |
| ▪ Lợi nhuận trong Quý II năm 2004 | <b>1.387.790.870</b> |
| ▪ Lợi nhuận đến ngày 30/06/2004   | <b>2.434.876.589</b> |

**11. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ**

Quý I năm 2004  
**61.830.243.725**

Quý II năm 2004  
**48.071.063.030**

**12. Tổng giá vốn hàng bán trong kỳ**

**35.824.455.343**

|                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| ▪ Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp | 27.298.976.090 |
| ▪ Chi phí nhân công trực tiếp       | 3.235.650.113  |
| ▪ Chi phí nhiên liệu                | 1.266.950.623  |
| ▪ Chi phí khấu hao                  | 1.472.675.500  |
| ▪ Chi phí sản xuất chung            | 2.550.203.016  |

**13. Tổng chi phí sản xuất trong kỳ**

**49.947.461.347**

|                                    |               |
|------------------------------------|---------------|
| ▪ Chi phí sản xuất dở dang đầu kỳ  | 2.663.462.023 |
| ▪ Chi phí sản xuất dở dang cuối kỳ | 2.746.949.252 |

**14. Tổng giá thành thành phẩm trong kỳ**

**38.247.842.560**

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| ▪ Tồn kho thành phẩm đầu kỳ    | 13.074.372.006 |
| ▪ Tồn kho hàng hóa đầu kỳ      | 10.269.000     |
| ▪ Tồn kho hàng gửi bán đầu kỳ  | 39.556.812     |
| ▪ Tồn kho thành phẩm cuối kỳ   | 14.602.060.405 |
| ▪ Tồn kho hàng hóa cuối kỳ     | 5.410.000      |
| ▪ Tồn kho hàng gửi bán cuối kỳ | 17.307.382     |

**15. Giá vốn hàng sản xuất**

**35.724.277.070**

**16. Giá vốn hàng hóa**

**62.089.840**

17. Giá vốn vật tư nhượng bán

38.088.433

18. Chi phí bán hàng

- Quý I năm 2004
- Quý II năm 2004

11.030.598.693  
7.148.218.953

19. Chi phí quản lý doanh nghiệp

- Quý I năm 2004
- Quý II năm 2004

3.076.118.004  
2.391.996.340

20. Doanh thu hoạt động tài chính

Quý I năm 2004

Quý II năm 2004

- Lãi tiền gửi ngân hàng 201.656.971
- Thu nhập từ bán cổ phiếu 0
- Thu nhập khác 0

18.187.155  
0  
49.734.861

**CỘNG** 201.656.971

67.922.016

21. Chi phí hoạt động tài chính

Quý I năm 2004

Quý II năm 2004

- Chi phí lãi vay NH 780.205.859
- Giá vốn Cổ phiếu quỹ 0
- Chi phí khác 198.755.569

946.202.281  
0  
13.000.395

**CỘNG** 978.961.428

959.202.676

#### 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

| CHỈ TIÊU                                | NĂM 2003        | QUÝ II NĂM 2004 | LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM |
|---|-----------------|-----------------|-------------------|
| 1. Tổng Doanh thu thực hiện Quý II      | 249.601.509.811 | 48.407.868.922  | 110.695.803.839   |
| Trong đó DT hàng xuất khẩu              |                 |                 |                   |
| 2. Các khoản giảm trừ                   | 1.619.059.632   | 336.805.893     | 794.497.085       |
| 3. Doanh thu thuần                      | 247.982.450.179 | 48.071.063.029  | 109.901.306.754   |
| 4. Giá vốn hàng bán                     | 185.679.264.903 | 35.824.455.343  | 81.430.531.794    |
| 5. Lãi gộp                              | 62.303.185.276  | 12.246.607.686  | 28.470.774.961    |
| 6. Doanh thu về các hoạt động tài chính | 72.264.642      | 18.187.155      | 47.539.579        |
| 7. Chi phí hoạt động tài chính (Lãi NH) | 3.988.731.500   | 946.202.281     | 1.726.408.140     |
| 8. Chi phí bán hàng                     | 37.093.728.957  | 7.148.218.953   | 18.178.817.646    |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp         | 11.943.846.183  | 2.391.996.340   | 5.468.114.344     |

|                                       |                |               |               |
|---------------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| 10. Lãi thuần từ hoạt động kinh doanh | 9.349.143.278  | 1.778.377.267 | 3.144.974.410 |
| 11. Các khoản thu nhập khác           | 2.195.231.566  | 49.734.861    | 251.391.832   |
| 12. Các khoản chi phí khác            | 946.118.113    | 13.000.395    | 211.755.964   |
| 13. Lãi trước thuế                    | 10.598.256.731 | 1.815.111.735 | 3.184.610.279 |

## 2. Các chỉ tiêu so sánh

| CHỈ TIÊU  | Đvtính   | Quý I năm 2004 | Quý II năm 2004 |
|---|----------|----------------|-----------------|
| <b>1. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn</b> |          |                |                 |
| <b>Bố trí cơ cấu tài sản</b>                        |          |                |                 |
| TSCĐ/Tổng Tài sản                                   | %        | 48,23          | 50              |
| TSLĐ/Tổng Tài sản                                   | %        | 51,77          | 50              |
| <b>Bố trí cơ cấu nguồn vốn</b>                      |          |                |                 |
| Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn                          | %        | 46,59          | 43              |
| Nguồn vốn CSH/Tổng nguồn vốn                        | %        | 53,41          | 57              |
| <b>2. Khả năng thanh toán</b>                       |          |                |                 |
| Khả năng thanh toán hiện hành                       | Lần      | 2,13           | 0,33            |
| Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn                     | Lần      | 1,17           | 1,23            |
| Khả năng thanh toán nhanh                           | Lần      | 0,09           | 0,08            |
| <b>3. Tỷ suất sinh lợi</b>                          |          |                |                 |
| <b>Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu</b>             |          |                |                 |
| Tổng lợi nhuận trước thuế/doanh thu                 | %        | 2,19           | 3,75            |
| Tổng lợi nhuận sau thuế /DT thuần                   | %        | 2,21           | 2,88            |
| Lợi nhuận trước thuế /tổng TS                       | %        | 0,91           | 1,21            |
| Lợi nhuận trước thuế /NVCSH                         | %        | 1,72           | 2,24            |
| <b>4. Tốc độ chu chuyển vốn lưu động</b>            | Vòng/Lần |                |                 |
| Doanh thu thuần/TSLĐ bình quân                      | Lần      | 0,77           | 0,32            |

### Các ghi nhận khác

- Phần tiền hoàn thuế nhập khẩu của dự án cung cấp Bánh dinh dưỡng học đường phát sinh năm 2001, 2002 và các nguyên liệu khác như : Palgaards, seasoning cùng với việc nộp bổ sung thuế năm 2001 phía công ty đã và đang ghi nhận lại và sẽ kết chuyển vào kết quả lợi nhuận năm 2004.
- Do việc các nguyên nhiên vật liệu đồng loạt tăng giá ít nhiều ảnh hưởng đến chi phí sản xuất và giá trị tồn kho của Công ty.

Ngày 15 tháng 07 năm 2004

Kế toán trưởng



*Hồng Thọ Vinh*

*[Handwritten signature]*