

Số: 1098/CV-BBC

TPHCM, ngày 14 tháng 09 năm 2011.

(V/v: công bố thông tin)



Kính gửi : ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC

SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TPHCM

Công ty Cổ Phần BiBiCa đã nhận được công văn số 1598/SGDHCM-NY ngày 18/08/2011 của Sở Giao Dịch Chứng Khoán TPHCM nhắc nhở nộp Báo cáo tài chính (BCTC) công ty mẹ đã được soát xét.

Công ty chúng tôi đã có công văn số 1021/CV- BBC ngày 25/08/2011 về việc xin gia hạn nộp BCTC công ty mẹ đã được soát xét.

Đồng thời chúng tôi đã tiến hành làm việc với đơn vị kiểm toán độc lập – Công TNHH Dịch vụ tư vấn tài chính kế toán và kiểm toán – AASC, để phát hành BCTC công ty mẹ đã được soát xét, công bố thông tin theo Quy định.

Tuy nhiên việc phối hợp thực hiện giữa công ty chúng tôi và AASC còn mất nhiều thời gian, dẫn đến việc phát hành BCTC công ty mẹ đã soát xét còn chậm trễ.

Công ty chúng tôi đã nhận được công văn phản hồi số 1690/2011/SGDHCM – NY ngày 01/09/2011 của Quý Sở nhắc nhở lần 2 về việc không chấp thuận cho Công ty chúng tôi xin gia hạn nộp BCTC công ty mẹ đã được soát xét.

Công ty chúng tôi cam kết không để tình trạng chậm trễ trong việc công bố thông tin này lặp lại. Nếu có chúng tôi xin hoàn toàn chịu trách nhiệm và chịu mọi hình thức xử lý theo Quy định.

Công ty chúng tôi xin nộp BCTC công ty mẹ đã được soát xét kèm theo Công văn này.

Công ty chúng tôi kính mong Quý Sở thông cảm vì sự chậm trễ đáng tiếc này.

TỔNG GIÁM ĐỐC*Trương Phú Chiến***Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu VT

CÔNG TY CỔ PHẦN BIBICA

*Báo cáo tài chính
cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2011
đến ngày 30 tháng 06 năm 2011*

đã được soát xét

MỤC LỤC

NỘI DUNG	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2-4
BÁO CÁO SOÁT XÉT	5
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	6-27
Bảng cân đối kế toán	6-7
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	9
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	10-27

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần BIBICA (sau đây gọi tắt là 'Công ty') trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2011 đến ngày 30 tháng 06 năm 2011.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần BIBICA được thành lập tại Việt Nam và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 4103010755 ngày 16/01/1999 Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp (đăng ký thay đổi lần 2 ngày 05/07/2008).

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Sản xuất mua bán các sản phẩm: đường, bánh, kẹo, nha, rượu (thức uống có cồn), bột dinh dưỡng, sữa và các sản phẩm từ sữa, sữa đậu nành, nước giải khát, bột giải khát (không sản xuất tại trụ sở công ty)
- Kinh doanh bất động sản – chỉ thực hiện theo khoản 1 Điều 10 Luật kinh doanh bất động sản.

Vốn điều lệ của Công ty là 154.207.820.000 VNĐ.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại 443 Lý Thường Kiệt, Quận Tân Bình, TP Hồ Chí Minh

Công ty có các nhà máy, công ty con, công ty liên kết sau:

STT	Tên đơn vị	Địa chỉ
I	Đơn vị thành viên	
1	Nhà máy Bibica Biên Hòa	KCN Biên Hòa 1, TP. Biên Hòa, Đồng Nai
2	Nhà máy Bibica Hà Nội	KCN Sài Đồng B, Q. Long Biên, Hà Nội
II	Công ty con	
1	Công ty TNHH MTV Bibica miền Đông	KCN Mỹ Phước 1, Bến Cát, Bình Dương
2	Công ty TNHH MTV Bibica miền Bắc	KCN Phố Nối A, Hưng Yên

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

Ông :	JUNG WOO, LEE	Chủ tịch
Ông :	TRƯƠNG PHÚ CHIẾN	Phó chủ tịch
Ông :	SEOK HOON YANG	Thành viên
Ông :	PHAN VĂN THIỆN	Thành viên
Ông :	VÕ NGỌC THÀNH	Thành viên
Ông :	NGUYỄN NGỌC HÒA	Thành viên
Ông :	JEONG HOON, CHO	Thành viên

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành công trong năm và tại ngày lập báo cáo tài chính này bao gồm:

Ông :	TRƯƠNG PHÚ CHIẾN	Tổng Giám đốc
Ông :	PHAN VĂN THIÊN	Phó Tổng Giám đốc
Ông :	NGUYỄN QUỐC HOÀNG	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên Ban kiểm soát bao gồm:

Ông :	LÊ HOÀI NAM	Trưởng ban kiểm soát
Ông :	TRẦN QUỐC VIỆT	Thành viên
Ông :	TRẦN LÊ VIỆT HÙNG	Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

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

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng 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 Tổng 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 Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ 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 Tổng 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 ngày 01 tháng 01 năm 2011 đến ngày 30 tháng 06 năm 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 Tổng 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.

TP Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 08 năm 2011

TM. BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

TỔNG GIÁM ĐỐC *pl.*



TRƯỞNG PHÚ CHIẾN



Số: /2011/BC.KTTC-AASC.HCM

BÁO CÁO
CÔNG TÁC SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH

*Về Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2011
của Công ty Cổ phần Bibica*

Kính gửi: Hội đồng quản trị
Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Bibica

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Bibica được lập ngày 31 tháng 8 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 cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2011 được trình bày từ trang 6 đến trang 27 kèm theo.

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

Cơ sở ý kiến:

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu công tác soát xét phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo vừa phải 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 những thông tin tài chính; công tác này cung cấp một mức độ đảm bảo thấp hơn công tác kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện kiểm toán nên không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Do mức độ tổn thất cũng như trách nhiệm bồi thường của Công ty bảo hiểm đối với tai nạn hỏa hoạn nhà xưởng tại Công ty con – Công ty TNHH MTV Bibica Miền Đông – hiện đang trong giai đoạn giám định, nên Công ty chưa đủ cơ sở xác định giá trị dự phòng tổn thất (nếu có) đối với khoản đầu tư vào Công ty con trong trường hợp phát sinh khoản tổn thất nằm ngoài phạm vi bồi thường của Bên bảo hiểm làm cho kết quả kinh doanh của Công ty con trong kỳ bị lỗ. (Xem thêm chi tiết tại Thuyết minh số 31 trang 24).

Ý kiến của kiểm toán viên

Trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu trên, 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, hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam và các qui định hiện hành.

TP.HCM, ngày 11 tháng 09 năm 2011

CN CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH
KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN (AASC)



BÙI VĂN THẢO

Chứng chỉ KTV số: 0522/KTV

KIỂM TOÁN VIÊN

NGUYỄN TRUNG THÀNH

Chứng chỉ KTV số: 1312/KTV

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2011

Mã số TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2011	31/12/2010
		VND	VND
100 A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		431.727.012.935	491.808.562.801
110 I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	91.639.496.221	88.976.998.453
111 1. Tiền		16.639.496.221	13.976.998.453
112 2. Các khoản tương đương tiền		75.000.000.000	75.000.000.000
120 II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	4	5.000.000.000	45.000.000.000
121 1. Đầu tư ngắn hạn		5.000.000.000	45.000.000.000
130 III. Các khoản phải thu ngắn hạn		243.237.930.754	271.484.672.666
131 1. Phải thu khách hàng		25.595.418.322	68.710.495.844
132 2. Trả trước cho người bán		4.937.108.676	4.259.338.659
133 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	5	210.721.812.448	193.072.337.099
135 5. Các khoản phải thu khác	6	2.719.300.966	6.178.210.722
139 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	7	(735.709.658)	(735.709.658)
140 IV. Hàng tồn kho	8	85.185.210.044	83.488.953.950
141 1. Hàng tồn kho		87.408.588.951	85.712.332.857
149 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		(2.223.378.907)	(2.223.378.907)
150 V. Tài sản ngắn hạn khác		6.664.375.916	2.857.937.732
151 1. Chi phí trả trước ngắn hạn	9	2.577.780.162	879.088.466
152 2. Thuế GTGT được khấu trừ		1.469.365.853	-
154 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	10	1.856.340.588	268.137.923
158 5. Tài sản ngắn hạn khác	11	760.889.313	1.710.711.343
200 B. TÀI SẢN DÀI HẠN		230.151.482.602	233.208.222.152
210 I. Các khoản phải thu dài hạn		-	-
220 II. Tài sản cố định		150.167.320.450	152.650.174.408
221 1. Tài sản cố định hữu hình	12	116.966.376.869	115.587.737.458
222 - Nguyên giá		279.333.212.189	270.049.593.482
223 - Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(162.366.835.320)	(154.461.856.024)
227 3. Tài sản cố định vô hình	13	1.653.238.250	1.941.912.123
228 - Nguyên giá		3.663.579.152	3.663.579.152
229 - Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(2.010.340.902)	(1.721.667.029)
230 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	14	31.547.705.331	35.120.524.827
240 III. Bất động sản đầu tư		-	-
250 IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	15	75.461.903.751	76.086.348.851
251 1. Đầu tư vào công ty con		65.294.339.551	65.294.339.551
258 3. Đầu tư dài hạn khác		26.017.353.763	26.017.353.763
259 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)		(15.849.789.563)	(15.225.344.463)
260 V. Tài sản dài hạn khác		4.522.258.401	4.471.698.893
261 1. Chi phí trả trước dài hạn	16	4.522.258.401	4.471.698.893
270 TỔNG CỘNG TÀI SẢN		661.878.495.537	725.016.784.953

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2011

(tiếp theo)

Mã số NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2011 VND	31/12/2010 VND
300 A. NỢ PHẢI TRẢ		125.993.357.436	180.443.162.225
310 I. Nợ ngắn hạn		99.459.949.680	149.867.020.361
311 1. Vay và nợ ngắn hạn	17	19.527.508.290	35.730.561.961
312 2. Phải trả người bán		43.014.781.775	66.229.325.011
313 3. Người mua trả tiền trước		7.799.730.924	3.661.811.878
314 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	18	2.878.368.442	3.767.404.700
315 5. Phải trả người lao động		2.827.415.160	3.942.180.480
316 6. Chi phí phải trả	19	17.292.414.104	32.657.553.446
319 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	20	1.087.022.108	934.474.008
323 11. Quỹ khen thưởng phúc lợi		5.032.708.877	2.943.708.877
330 II. Nợ dài hạn		26.533.407.756	30.576.141.864
333 3. Phải trả dài hạn khác	21	1.675.616.000	5.718.350.108
334 4. Vay và nợ dài hạn	22	23.999.998.016	23.999.998.016
336 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm		857.793.740	857.793.740
400 B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		535.885.138.101	544.573.622.728
410 I. Vốn chủ sở hữu	23	535.885.138.101	544.573.622.728
411 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		154.207.820.000	154.207.820.000
412 2. Thặng dư vốn cổ phần		302.726.583.351	302.726.583.351
416 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	(543.191.032)
417 7. Quỹ đầu tư phát triển		62.102.469.603	39.909.445.831
418 8. Quỹ dự phòng tài chính		9.244.431.382	7.155.431.382
420 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		7.603.833.765	41.117.533.196
430 II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác		-	-
440 TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		661.878.495.537	725.016.784.953

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2011

CHỈ TIÊU	Đơn vị tính	Thuyết minh	30/06/2011	31/12/2010
- Đô la Mỹ	USD		513.978,24	357.693,14
- EUR	EUR		21,42	21,42

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 08 năm 2011

Người lập biểu



Vũ Văn Thức

Kế toán trưởng



Ngô Thị Kim Phụng

Tổng Giám đốc




Trương Phú Chiến

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

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

Theo phương pháp gián tiếp

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01 1. Lợi nhuận trước thuế		10.672.254.775	4.431.307.125
02 2. Điều chỉnh cho các khoản			
03 - Khấu hao tài sản cố định		8.193.653.169	7.807.611.015
05 - Các khoản dự phòng		624.445.100	(176.394.037)
06 - Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư		(7.542.454.572)	(22.803.322.697)
08 - Chi phí lãi vay		3.516.439.287	2.321.366.946
08 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		15.464.337.759	(8.419.431.648)
09 - Tăng/giảm các khoản phải thu		27.371.079.772	39.875.663.549
10 - Tăng/giảm hàng tồn kho		(1.696.256.094)	(8.581.387.275)
11 - Tăng/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)		(42.381.283.592)	(27.291.238.839)
12 - Tăng/giảm chi phí trả trước		(1.749.251.204)	(539.369.911)
13 - Tiền lãi vay đã trả		(3.561.425.386)	(2.321.366.946)
14 - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(317.219.861)	(2.310.989.859)
15 - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		853.387.000	2.906.240.840
16 - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(403.343.635)	(6.330.631.908)
20 Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(6.419.975.241)	(13.012.511.997)
II. LƯU CHUYỂN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(6.753.832.336)	(48.124.784.387)
22 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	7.839.091
23 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(150.219.877.000)	(260.000.000.000)
24 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		190.219.877.000	220.000.000.000
27 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		7.477.649.016	8.115.334.047
30 Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		40.723.816.680	(80.001.611.249)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		4.422.928.670	5.650.697.500
34 4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(20.625.982.341)	(30.407.896.258)
36 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(15.438.290.000)	(15.300.760.000)
40 Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(31.641.343.671)	(40.057.958.758)
50 Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		2.662.497.768	(133.072.082.004)
60 Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		88.976.998.453	204.756.220.545
61 Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ			17.079.896
70 Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		91.639.496.221	71.701.218.437

Người lập biểu

Vũ Văn Thúc

Kế toán trưởng

Ngô Thị Kim Phụng

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 08 năm 2011



Tổng Giám đốc

Trương Phú Chiến

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần BIBICA được thành lập tại Việt Nam và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 4103010755 ngày 16/01/1999 Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp (đăng ký thay đổi lần 2 ngày 05/07/2008).

Trụ sở chính của Công ty đặt tại 443 Lý Thường Kiệt, Quận Tân Bình, TP Hồ Chí Minh

1.2 Các đơn vị trực thuộc tại thời điểm 30/06/2011 bao gồm:

- Nhà máy Bibica Biên Hòa
- Nhà máy Bibica Hà Nội

1.3 Các công ty con tại thời điểm 30/06/2011 bao gồm:

Tên công ty	Trụ sở chính	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Cty TNHH MTV Bibica miền Đông	KCN Mỹ Phước 1, tỉnh Bình Dương	100%	100%	Sản xuất bánh kẹo, rượu (nước có cồn),...
Cty TNHH MTV Bibica miền Bắc	KCN Phố Mới A, tỉnh Hưng Yên	100%	100%	Sản xuất bánh kẹo, rượu (nước có cồn),...

Công ty TNHH MTV Bibica miền Bắc đang trong quá trình đầu tư xây dựng cơ bản, chưa đi vào hoạt động sản xuất kinh doanh.

1.4 Lĩnh vực kinh doanh và ngành nghề kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: sản xuất công nghiệp và kinh doanh các mặt hàng thực phẩm và xuất nhập khẩu.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của công ty là:

- Sản xuất mua bán các sản phẩm: đường, bánh, kẹo, nha, rượu (thức uống có cồn), bột dinh dưỡng, sữa và các sản phẩm từ sữa, sữa đậu nành, nước giải khát, bột giải khát (không sản xuất tại trụ sở công ty)
- Kinh doanh bất động sản – chỉ thực hiện theo khoản 1 Điều 10 Luật kinh doanh bất động sản.

2. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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 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 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn sửa đổi bổ sung chế độ kế toán doanh nghiệp.

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 ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng 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. Nguyên tắc ghi nhận các khoản 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. Nguyên tắc ghi nhận dự phòng nợ phải thu khó đòi

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

2.5. Nguyên tắc ghi nhận 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.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

2.6. Nguyên tắc ghi nhận 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 TSCĐ được thực hiện theo phương pháp khấu hao đường thẳng: Thời gian khấu hao được xác định phù hợp với Thông tư số 203/2009/TT - BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài chính Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, thời gian ước tính như sau:

- | | | |
|-----------------------|---------|-----|
| - Nhà, vật kiến trúc | 10 – 20 | năm |
| - Máy móc, thiết bị | 5 – 12 | năm |
| - Phương tiện vận tải | 6 – 12 | năm |
| - Thiết bị văn phòng | 3 – 5 | năm |
| - Các tài sản khác | 4 – 7 | năm |
| - Phần mềm quản lý | 3 – 5 | năm |
- Quyền sử dụng đất có thời hạn sẽ được phân bổ đều theo phương pháp đường thẳng trong khoảng thời gian được cấp quyền sử dụng đất.

2.7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán

- 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;

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm kết thúc kỳ kế toán 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. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản 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 quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

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), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

2.9. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Những khoản chi phí khác phát sinh có liên quan đến kết quả kinh doanh của nhiều niên độ kế toán.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.10. Nguyên tắc ghi nhận 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.

2.11. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ và chuyển đổi 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 tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, các khoản nợ 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; chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản nợ dài hạn có gốc ngoại tệ được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Tuy nhiên, trường hợp ghi nhận lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản mục nợ phải trả dài hạn vào chi phí dẫn đến kết quả kinh doanh của công ty bị lỗ, một phần chênh lệch tỷ giá có thể được phân bổ vào các năm sau để công ty không bị lỗ nhưng mức ghi nhận vào chi phí trong năm ít nhất phải bằng chênh lệch tỷ giá của số dư ngoại tệ dài hạn phải trả trong năm đó. Số chênh lệch tỷ giá còn lại sẽ được theo dõi và tiếp tục phân bổ vào chi phí không quá 5 năm.

2.12. Nguyên tắc và phương pháp 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 cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, 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. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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.

2.14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

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.

2.15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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	31/12/2010
	VND	VND
Tiền mặt	177.097.960	181.547.512
Tiền gửi ngân hàng	16.462.398.261	13.795.450.941
Các khoản tương đương tiền	75.000.000.000	75.000.000.000
	91.639.496.221	88.976.998.453

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	30/06/2011	31/12/2010
	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn khác	5.000.000.000	45.000.000.000
Tiền gửi tiết kiệm ngắn hạn		40.000.000.000
Cho Công ty CP Bông Bạch Tuyết vay	5.000.000.000	5.000.000.000
	5.000.000.000	45.000.000.000

Công ty hạch toán khoản lãi cho Công ty CP Bông Bạch Tuyết vay chỉ khi thực nhận được số tiền này. Hiện tại Công ty CP Bông Bạch Tuyết đang thế chấp khoản vay bằng việc cầm cố sổ đỏ của lô đất 849 m2 tại 44/3 Nguyễn Văn Sang, quận Tân Phú, Tp. Hồ Chí Minh.

5 . PHẢI THU NỘI BỘ NGẮN HẠN

	30/06/2011	31/12/2010
	VND	VND
Phải thu Công ty TNHH MTV Bibica miền Đông	210.721.812.448	193.072.337.099
	210.721.812.448	193.072.337.099

6 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2011	31/12/2010
	VND	VND
Phải thu công đoàn công ty (thu hồi cổ phiếu CBCNV nghỉ việc)	385.775.000	385.775.000
Phải thu lãi tài khoản tiền gửi	520.416.667	455.611.111
Công ty Thanh Bình mượn đường nguyên liệu	-	3.465.484.108
Phải thu khác	1.813.109.299	1.871.340.503
	2.719.300.966	6.178.210.722

7 . DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

	30/06/2011	31/12/2010
	VND	VND
Phải thu khách hàng	(735.709.658)	(735.709.658)
	(735.709.658)	(735.709.658)

8 . HÀNG TỒN KHO

	30/06/2011	31/12/2010
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	2.341.917.513	2.942.087.881
Nguyên liệu, vật liệu	56.581.595.955	57.580.779.311
Công cụ, dụng cụ	1.277.220.729	1.126.705.723
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	2.315.632.294	925.055.151
Thành phẩm	17.107.182.263	13.933.545.865
Hàng hóa	6.555.277.968	6.539.887.994
Hàng gửi đi bán	1.229.762.229	2.664.270.932
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(2.223.378.907)	(2.223.378.907)
	85.185.210.044	83.488.953.950

9 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/06/2011	31/12/2010
	VND	VND
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	318.409.899	357.384.200
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	332.299.401	246.417.710
Phí bảo hiểm tài sản	214.060.112	152.823.476
Khác	1.713.010.750	122.463.080
	2.577.780.162	879.088.466

10 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	30/06/2011	31/12/2010
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	861.081.783	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	661.829.246	-
Thuế thu nhập cá nhân	332.429.559	268.137.923
Các loại thuế khác	1.000.000	-
	1.856.340.588	268.137.923

11 . TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2011	31/12/2010
	VND	VND
Tài sản thiếu chờ xử lý	243.458.210	242.363.558
Tạm ứng	483.431.103	797.037.460
Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	34.000.000	671.310.325
	760.889.313	1.710.711.343

12 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	62.527.961.280	187.290.085.273	14.160.855.078	5.882.565.783	188.126.068	270.049.593.482
Số tăng trong kỳ	67.498.956	8.089.851.114	1.297.174.546	-	70.369.091	9.524.893.707
- Mua trong kỳ	-	188.845.691	1.297.174.546	-	70.369.091	1.556.389.328
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	67.498.956	7.735.680.423	-	-	-	7.803.179.379
- Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
- Điều chuyển nội bộ	-	165.325.000	-	-	-	165.325.000
Số giảm trong kỳ	-	-	241.275.000	-	-	241.275.000
- Giảm theo quyết toán vốn	-	-	75.950.000	-	-	75.950.000
- Điều chuyển nội bộ	-	-	165.325.000	-	-	165.325.000
- Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	62.595.460.236	195.379.936.387	15.216.754.624	5.882.565.783	258.495.159	279.333.212.189
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	22.597.322.826	120.880.131.842	6.524.343.641	4.435.018.574	25.039.141	154.461.856.024
Số tăng trong kỳ	1.416.696.879	5.486.882.937	717.311.040	275.948.788	8.139.652	7.904.979.296
- Khấu hao trong kỳ	1.416.696.879	5.486.882.937	717.311.040	275.948.788	8.139.652	7.904.979.296
- Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	24.014.019.705	126.367.014.779	7.241.654.681	4.710.967.362	33.178.793	162.366.835.320
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	39.930.638.454	66.409.953.431	7.636.511.437	1.447.547.209	163.086.927	115.587.737.458
Tại ngày cuối kỳ	38.581.440.531	69.012.921.608	7.975.099.943	1.171.598.421	225.316.366	116.966.376.869

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

25.035.416.673

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết còn sử dụng:

61.874.370.445

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý:

6.113.304.254

13 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá TSCĐ				
Số dư đầu kỳ	256.080.000	3.407.499.152	-	3.663.579.152
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	256.080.000	3.407.499.152	-	3.663.579.152
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	-	1.721.667.029	-	1.721.667.029
Số tăng trong kỳ	-	288.673.873	-	288.673.873
- <i>Khấu hao TSCĐ</i>	-	288.673.873	-	288.673.873
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	2.010.340.902	-	2.010.340.902
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ	256.080.000	1.685.832.123	-	1.941.912.123
Tại ngày cuối kỳ	256.080.000	1.397.158.250	-	1.653.238.250

14 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/06/2011	31/12/2010
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	31.547.705.331	34.955.199.827
- Dự án nhà máy Bibica Hưng Yên	27.831.483.331	27.976.533.760
- Hệ thống xử lý nước thải tại nhà máy Biên Hòa	3.660.129.728	-
- Dự án dây chuyền sản xuất kẹo Extruder	-	6.978.666.067
- Khác	56.092.272	-
Mua sắm TSCĐ	165.325.000	165.325.000
	31.547.705.331	35.120.524.827

15 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	30/06/2011	31/12/2010
	VND	VND
Đầu tư vào công ty con	65.294.339.551	65.294.339.551
- Công ty TNHH MTV Bibica miền Đông	65.294.339.551	65.294.339.551

Công ty TNHH Một thành viên Bibica miền Đông được Công ty Cổ phần Bibica thành lập với tỷ lệ sở hữu là 100%; hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4604000132 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp ngày 21/09/2007. Hoạt động kinh doanh chính: sản xuất bánh kẹo, rượu (nước có cồn). Địa điểm kinh doanh: Khu công nghiệp Mỹ Phước 1, tỉnh Bình Dương.

Ngoài ra, Công ty còn thành lập Công ty TNHH MTV Bibica miền Bắc với tỷ lệ sở hữu 100%, theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 052041000044 cấp ngày 25/10/2007. Hoạt động kinh doanh chính: sản xuất bánh kẹo, rượu (nước có cồn). Địa điểm kinh doanh: Khu công nghiệp Phố Nối A, tỉnh Hưng Yên. Do Công ty TNHH MTV Bibica miền Bắc đang trong giai đoạn xây dựng cơ bản dở dang nên Công ty theo dõi và trình bày các chi phí đã đầu tư vào Công ty con tại khoản mục xây dựng cơ bản dở dang "Dự án nhà máy Bibica Hưng Yên". Khi dự án xây dựng nhà máy hoàn tất, Công ty sẽ chuyển các khoản chi phí xây dựng nhà máy thành vốn góp tại Công ty con. Xem thêm thuyết minh số 14.

Đầu tư dài hạn khác	26.017.353.763	26.017.353.763
- Đầu tư cổ phiếu	26.017.353.763	26.017.353.763
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	(15.849.789.563)	(15.225.344.463)
	10.167.564.200	10.792.009.300

Chi tiết đầu tư cổ phiếu

	30/06/2011	31/12/2010	30/06/2011	31/12/2010
	Số lượng	Số lượng	VND	VND
Công ty CP Đá Hóa An	15.570	10.500	684.881.000	684.881.000
Cty CP Kỹ nghệ Đồ Thành	90.771	74.033	2.305.557.333	2.305.557.333
Cty CP XNK Bình Thạnh	42.952	34.362	1.539.231.794	1.539.231.794
Cty CP ĐL Liên hiệp vận chuyển	3.330	3.330	273.092.000	273.092.000
Cty CP HAPACO	20.718	20.418	766.727.922	766.727.922
Cty CP Bao bì Mỹ Châu	41.462	41.462	985.000.000	985.000.000
Cty CP Nhiệt điện Phả Lại	8.400	8.400	645.430.500	645.430.500
Cty CP Cơ điện lạnh Sài Gòn	74.998	34.090	4.383.221.256	4.383.221.256
Cty CP Dệt may Thành Công	8.585	8.585	164.448.732	164.448.732
Ngân hàng TMCP SG Thương Tín	36.461	31.706	1.626.651.799	1.626.651.799
Cty CP XNK Savimex	300	300	13.376.700	13.376.700
Cty CP Mía đường Bourbon Tây Ninh	363.170	363.170	9.124.646.250	9.124.646.250
Ngân hàng TMCP Á Châu	102	102	5.088.478	5.088.478
Cty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	50.000	50.000	3.500.000.000	3.500.000.000
	756.819	680.458	26.017.353.763	26.017.353.763

(*) Chi tiết các khoản dự phòng giảm giá đầu tư cổ phiếu tại ngày 30/06/2011

	Số lượng	Giá trị sổ sách	Giá thị trường	Dự phòng giảm giá
Công ty CP Đá Hóa An	15.570	684.881.000	216.423.000	468.458.000
Cty CP Kỹ nghệ Đồ Thành	90.771	2.305.557.333	580.934.400	1.724.622.933
Cty CP XNK Bình Thạnh	42.952	1.539.231.794	1.052.324.000	486.907.794
Cty CP đại lý Liên hiệp vận chuyển	3.330	273.092.000	84.915.000	188.177.000
Cty CP HAPACO	20.718	766.727.922	149.169.600	617.558.322
Cty CP Bao bì Mỹ Châu	41.462	985.000.000	431.204.800	553.795.200
Cty CP Nhiệt điện Phả Lại	8.400	645.430.500	68.040.000	577.390.500
Cty CP Cơ điện lạnh Sài Gòn	74.998	4.383.221.256	839.977.600	3.543.243.656
Cty CP Dệt may Thành Công	8.585	164.448.732	113.322.000	51.126.732
Ngân hàng TMCP SG Thương Tín	36.461	1.626.651.799	437.532.000	1.189.119.799
Cty CP XNK Savimex	300	13.376.700	8.550.000	4.826.700
Cty CP Mía đường Bourbon Tây Ninh	363.170	9.124.646.250	4.358.040.000	4.766.606.250
Ngân hàng TMCP Á Châu	102	5.088.478	2.131.800	2.956.678
Cty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	50.000	3.500.000.000	1.825.000.000	1.675.000.000
	756.819	26.017.353.763	10.167.564.200	15.849.789.563

16 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	30/06/2011	31/12/2010
	VND	VND
Tiền thuê đất tại khu công nghiệp Sài Đồng B	2.315.461.191	2.027.780.764
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	770.887.592	956.635.032
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	1.230.687.091	1.487.283.097
Chi phí trả trước dài hạn khác	205.222.527	-
	4.522.258.401	4.471.698.893

17 . VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	30/06/2011	31/12/2010
	VND	VND
Vay ngắn hạn	4.527.508.290	5.730.561.961
Vay ngân hàng	4.527.508.290	5.730.561.961
Nợ dài hạn đến hạn trả	15.000.000.000	30.000.000.000
	19.527.508.290	35.730.561.961

Thông tin chi tiết các khoản vay ngân hàng

Số HĐ vay	Bên cho vay	Lãi suất vay	Thời hạn vay	Tổng giá trị khoản vay	Số dư nợ gốc	Phương thức bảo đảm
447CLV10	VCB Vĩnh Lộc	5 % /năm	6 tháng	205.080 USD	4.245.156.000	Tín chấp
	Công nhân viên	0,96% /tháng			282.352.290	Tín chấp
					4.527.508.290	

18 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	30/06/2011	31/12/2010
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	2.139.893.843	1.961.590.272
Thuế xuất, nhập khẩu	724.942.080	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	1.796.939.359
Thuế thu nhập cá nhân	13.532.519	8.875.069
	2.878.368.442	3.767.404.700

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.

19 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/06/2011	31/12/2010
	VND	VND
Chi phí marketing	4.905.186.113	4.550.718.509
Quỹ lương bổ sung	2.449.010.951	7.443.759.207
Lương bộ phận bán hàng	3.070.131.424	9.111.188.617
Hoa hồng, thưởng doanh số	2.833.597.783	5.880.080.118
Chi phí vận chuyển	2.153.981.351	4.448.718.142
Tiền điện nước	255.285.420	223.835.000
Thù lao Hội đồng quản trị	212.521.500	351.600.000
Chi phí thuê mặt bằng trưng bày	1.162.308.068	
Khác	250.391.494	647.653.853
	17.292.414.104	32.657.553.446

20 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢP NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2011	31/12/2010
	VND	VND
Tài sản thừa chờ xử lý	235.713.029	234.574.970
Kinh phí công đoàn	162.265.424	227.187.348
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế	225.270.285	
Cổ tức phải trả	39.334.000	70.432.000
Bảo hiểm thất nghiệp	149.324.888	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	275.114.482	402.279.690
	1.087.022.108	934.474.008

21 . PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC

	30/06/2011	31/12/2010
	VND	VND
Nhận ký cược, ký quỹ dài hạn	1.675.616.000	5.718.350.108
	1.675.616.000	5.718.350.108

22 . VAY VÀ NỢ DÀI HẠN

	30/06/2011	31/12/2010
	VND	VND
Vay dài hạn	23.999.998.016	23.999.998.016
Vay ngân hàng	23.999.998.016	23.999.998.016
	23.999.998.016	23.999.998.016

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn:

Số HĐ vay	Bên cho vay	Lãi suất vay	Thời hạn vay	Tổng giá trị khoản vay	Đơn vị tính:		Phương thức bảo đảm khoản vay
					Số dư nợ gốc	Số dư nợ gốc phải trả kỳ tới	
4765/2 009	BIDV-Gia Định	17% / năm trong 6 tháng đầu năm 2011	36 tháng	80.000	38.999	15.000	Thế chấp

23 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Xem chi tiết tại Phụ lục số 1 trang 27

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2011	Tỷ lệ	31/12/2010	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Vốn góp của Nhà nước			-	
Vốn góp của các đối tượng khác	154.207.820.000	100,00	154.207.820.000	100,00
- Cổ đông đặc biệt (HDQT, BGD, BKS)	12.941.870.000	8,39	12.941.870.000	8,39
- Cổ đông là thể nhân	62.759.100.000	40,70	62.759.100.000	40,70
- Do pháp nhân nắm giữ	32.006.850.000	20,76	32.006.850.000	20,76
- Đối tác chiến lược Lotte	46.500.000.000	30,15	46.500.000.000	30,15
	154.207.820.000	100	154.207.820.000	100

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

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	154.207.820.000	154.207.820.000
- Vốn góp cuối năm	154.207.820.000	154.207.820.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
- Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	15.407.192.000	15.371.191.999

d) Cổ phiếu

	30/06/2011	31/12/2010
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15.420.782	15.420.782
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15.420.782	15.420.782
- Cổ phiếu phổ thông	15.420.782	15.420.782
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15.420.782	15.420.782
- Cổ phiếu phổ thông	15.420.782	15.420.782
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND / cổ phiếu		

e) Các quỹ của Công ty		
	30/06/2011	31/12/2010
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	62.102.469.603	39.909.445.831
Quỹ dự phòng tài chính	9.244.431.382	7.155.431.382
24 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ		
	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	394.662.203.312	278.707.694.671
	394.662.203.312	278.707.694.671
25 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU		
	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Hàng bán bị trả lại	5.281.834.501	4.087.154.328
	5.281.834.501	4.087.154.328
26 . DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ		
	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Doanh thu thuần bán hàng	389.380.368.811	274.620.540.343
	389.380.368.811	274.620.540.343
27 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN		
	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Giá vốn của hàng bán	318.450.231.204	235.112.623.452
	318.450.231.204	235.112.623.452
28 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	6.501.153.534	7.316.121.922
Cổ tức, lợi nhuận được chia (*)	1.041.301.038	15.487.200.775
- Từ hoạt động đầu tư chứng khoán	1.041.301.038	571.541.400
- Công ty TNHH MTV Bibica miền Đông (Công ty con)	-	14.915.659.375
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	1.808.199.962	37.016.185
	9.350.654.534	22.840.338.882

29 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền vay	3.516.439.287	2.321.366.946
Chiết khấu thanh toán	379.997.433	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	1.702.425.999	960.200.657
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	624.445.100	(176.394.037)
Chi phí tài chính khác	-	48.327.072
	6.223.307.819	3.153.500.638

30 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	10.672.254.775	4.431.307.125
Các khoản điều chỉnh giảm	1.041.301.038	15.487.200.775
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.041.301.038	15.487.200.775
Thu nhập chịu thuế TNDN	9.630.953.737	(11.055.893.650)
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế hiện hành	2.407.738.434	-

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.

31 . THÔNG TIN KHÁC

Vào ngày 25 tháng 05 năm 2011, dây chuyền sản xuất bánh Pie thuộc Công ty TNHH Một thành viên Bibica Miền Đông (Công ty con) đã bị hỏa hoạn. Công ty đã công bố thông tin bất thường tại Công văn số 0563/VB – BBC. Tài sản bị hỏa hoạn được Công ty Bảo hiểm Dầu khí TP. Hồ Chí Minh chịu trách nhiệm bảo hiểm theo Hợp đồng bảo hiểm mọi rủi ro tài sản số C21/TSKT/15/15/10 ký ngày 16 tháng 06 năm 2010 với giá trị bảo hiểm là 220 tỷ đồng. Hiện nay, Công ty TNHH Một thành viên Bibica Miền Đông chưa đủ cơ sở xác định mức độ, giá trị tài sản, hàng hóa bị tổn thất do hỏa hoạn cũng như mức bồi thường sẽ được Bên bảo hiểm chi trả do Công ty đang cùng Bên bảo hiểm và các bên liên quan đang thực hiện giám định, đánh giá tài sản, hàng hóa bị tổn thất.

32 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Báo cáo bộ phận thứ yếu – Theo lĩnh vực kinh doanh:

Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh do hoạt động kinh doanh của Công ty chỉ bao gồm sản xuất, kinh doanh bánh kẹo.

Báo cáo bộ phận chính yếu – Theo khu vực địa lý:

Báo cáo bộ phận 6 tháng đầu năm 2011

Chỉ tiêu	Miền Nam	Miền Bắc	Đơn vị tính: VNĐ Tổng cộng
1. Doanh thu thuần	252.685.517.316	136.694.851.495	389.380.368.811
2. LN sau thuế từ hoạt động KD	26.956.601.735	(18.692.085.394)	8.264.516.341
3. Chi phí khấu hao	7.293.268.053	900.385.116	8.193.653.169
4. TSCĐ tăng trong kỳ	9.359.568.707	-	9.359.568.707
5. Nợ phải trả	89.668.451.343	9.791.498.337	99.459.949.680
6. Tổng tài sản	508.104.889.179	153.773.606.358	661.878.495.537

Báo cáo bộ phận 6 tháng đầu năm 2010

Chỉ tiêu	Miền Nam	Miền Bắc	Đơn vị tính: VND Tổng cộng
1. Doanh thu thuần	179.872.329.209	94.748.211.134	274.620.540.343
2. LN sau thuế từ hoạt động KD	17.862.447.363	(13.431.140.238)	4.431.307.125
3. Chi phí khấu hao	8.870.725.523	1.091.711.793	9.962.437.316
4. TSCĐ tăng trong kỳ	1.734.910.620	106.505.321	1.841.415.941
5. Nợ phải trả	176.078.791.402	4.364.370.823	180.443.162.225
6. Tổng tài sản	626.740.006.215	98.276.778.738	725.016.784.953

Doanh thu bán hàng của bộ phận miền Nam bao gồm doanh số bán hàng trong khu vực từ tỉnh Quảng Bình đến tỉnh Cà Mau. Doanh thu bán hàng của bộ phận miền Bắc bao gồm doanh số bán tính từ tỉnh Hà Tĩnh trở ra các tỉnh phía Bắc.

Tài sản và công nợ của bộ phận kinh doanh miền Nam bao gồm tài sản và công nợ của Nhà máy Bibica Biên Hòa, văn phòng công ty. Tài sản và công nợ của bộ phận kinh doanh miền Bắc là tài sản và công nợ của Nhà máy Bibica Hà Nội.

33 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Các giao dịch chủ yếu của Công ty với các bên liên quan như sau:

	Mối quan hệ	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Công ty Lotte Confectionery Co., Ltd	Cổ đông		
Doanh thu bán hàng		29.478.814.972	810.654.702
Mua hàng hóa		483.177.300	5.788.627.270
Được hỗ trợ chi phí			2.857.000.000
Công ty TNHH MTV Bibica miền Đông	Công ty con		
Mua bánh kẹo các loại		141.469.530.301	810.654.702
Bán nguyên liệu		8.065.835.371	5.788.627.270
Thanh toán hộ công ty con		128.793.844.540	2.857.000.000
Phân bổ chi phí bán hàng		21.552.779.239	-

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

	Mối quan hệ	Cuối kỳ VND
Công ty Lotte Confectionery Co., Ltd	Cổ đông	674.061.559
Công ty TNHH MTV Bibica miền Đông	Công ty con	
- Phải thu các khoản chi hộ, bán nguyên liệu, đầu tư xây dựng, ...		210.721.812.448

(*) Ghi chú: Giá trị khoản phải thu ghi số dương và giá trị khoản phải trả ghi số âm

34 . THÔNG TIN VỀ CÁC DỰ ÁN ĐẦU TƯ

Hiện tại dự án Nhà máy Bibica Hưng Yên đang trong giai đoạn thiết kế đầu tư. Khoản chi phí đã đầu tư khoảng 28 tỷ đồng chủ yếu là tiền thuê đất.

35 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số dư đầu trên Bảng cân đối kế toán là số liệu của 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 (AASC) kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu 6 tháng đầu năm 2010 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán (AASC) soát xét.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 08 năm 2011

Người lập biểu



Vũ Văn Thức

Kế toán trưởng



Ngô Thị Kim Phụng

Tổng Giám đốc



Trương Phú Chiến

23 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

Phụ lục số 1: Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	154.207.820.000	302.726.583.351	(713.800.503)	14.018.170.003	4.291.431.382	47.048.871.251	521.579.075.484
Lãi/(lỗ) trong năm trước	-	-	-	-	-	41.778.215.772	41.778.215.772
Tăng khác	-	-	170.609.471	-	-	-	170.609.471
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	25.891.275.828	2.864.000.000	(28.755.275.828)	-
Trích quỹ khen thưởng phúc	-	-	-	-	-	(2.864.000.000)	(2.864.000.000)
Thưởng hiệu quả	-	-	-	-	-	(719.086.000)	(719.086.000)
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	(15.371.191.999)	(15.371.191.999)
Số dư cuối năm trước	154.207.820.000	302.726.583.351	(543.191.032)	39.909.445.831	7.155.431.382	41.117.533.196	544.573.622.728
Lãi/(lỗ) trong kỳ này	-	-	-	-	-	8.264.516.341	8.264.516.341
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	22.193.023.772	2.089.000.000	(24.282.023.772)	-
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	(15.407.192.000)	(15.407.192.000)
Trích quỹ khen thưởng, PL	-	-	-	-	-	(2.089.000.000)	(2.089.000.000)
Khác	-	-	543.191.032	-	-	-	543.191.032
Số dư cuối kỳ này	154.207.820.000	302.726.583.351	-	62.102.469.603	9.244.431.382	7.603.833.765	535.885.138.101

