

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
**Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014**

Đơn vị tính: VND

| STT<br>(1) | CHỈ TIÊU<br>(2)                                  | Mã<br>(3)  | Thuyết<br>minh<br>(4) | Số cuối quý<br>(5)     | Số đầu năm<br>(6)      |
|------------|--|------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
|            | <b>TÀI SẢN</b>                                   |            |                       |                        |                        |
| <b>A</b>   | <b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                          | <b>100</b> |                       | <b>482.170.601.449</b> | <b>516.462.698.549</b> |
| <b>I</b>   | <b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>        | <b>110</b> |                       | <b>166.498.731.313</b> | <b>166.671.725.960</b> |
| 1          | Tiền   | 111        | V.01                  | 36.297.135.047         | 36.601.811.470         |
| 2          | Các khoản tương đương tiền                       | 112        |                       | 130.201.596.266        | 130.069.914.490        |
| <b>II</b>  | <b>Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>       | <b>120</b> | <b>V.02</b>           | <b>1.918.540.332</b>   | <b>1.814.849.332</b>   |
| 1          | Đầu tư ngắn hạn                                  | 121        |                       | 4.897.513.746          | 4.897.513.746          |
| 2          | Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)            | 129        |                       | (2.978.973.414)        | (3.082.664.414)        |
| <b>III</b> | <b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>               | <b>130</b> |                       | <b>238.150.318.880</b> | <b>278.795.011.281</b> |
| 1          | Phải thu khách hàng                              | 131        |                       | 22.661.497.819         | 44.575.019.404         |
| 2          | Trả trước cho người bán                          | 132        |                       | 376.708.961            | 230.793.998            |
| 3          | Phải thu nội bộ ngắn hạn                         | 133        |                       | -                      | -                      |
| 4          | Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134        |                       |                        |                        |
| 5          | Các khoản phải thu khác                          | 135        | V.03                  | 221.500.465.303        | 240.029.766.181        |
| 6          | Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)           | 139        |                       | (6.388.353.203)        | (6.040.568.302)        |
| <b>IV</b>  | <b>Hàng tồn kho</b>                              | <b>140</b> |                       | <b>70.365.634.587</b>  | <b>67.194.301.602</b>  |
| 1          | Hàng tồn kho                                     | 141        | V.04                  | 72.463.026.830         | 69.529.643.213         |
| 2          | Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)               | 149        |                       | (2.097.392.243)        | (2.335.341.611)        |
| <b>V</b>   | <b>Tài sản ngắn hạn khác</b>                     | <b>150</b> |                       | <b>5.237.376.337</b>   | <b>1.986.810.374</b>   |
| 1          | Chi phí trả trước ngắn hạn                       | 151        |                       | 1.441.124.710          | 1.559.040.153          |
| 2          | Thuế GTGT được khấu trừ                          | 152        |                       | 1.790.939.003          | -                      |
| 3          | Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước         | 154        | V.05                  | 772.185.367            | -                      |
| 4          | Tài sản ngắn hạn khác                            | 158        |                       | 1.233.127.257          | 427.770.221            |
| <b>B</b>   | <b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                           | <b>200</b> |                       | <b>197.458.608.671</b> | <b>205.707.863.978</b> |
| <b>I</b>   | <b>Các khoản phải thu dài hạn</b>                | <b>210</b> |                       | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| 1          | Phải thu dài hạn của khách hàng                  | 211        |                       | -                      | -                      |
| 2          | Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc               | 212        |                       | -                      | -                      |
| 3          | Phải thu dài hạn nội bộ                          | 213        | V.06                  | -                      | -                      |
| 4          | Phải thu dài hạn khác                            | 218        | V.07                  | -                      | -                      |
| 5          | Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)            | 219        |                       | -                      | -                      |
| <b>II</b>  | <b>Tài sản cố định</b>                           | <b>220</b> |                       | <b>126.326.400.875</b> | <b>134.539.628.613</b> |
| 1          | Tài sản cố định hữu hình                         | 221        | V.08                  | 90.698.605.955         | 98.783.624.483         |
| -          | - Nguyên giá                                     | 222        |                       | 292.219.082.444        | 292.872.441.736        |
| -          | - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                     | 223        |                       | (201.520.476.489)      | (194.088.817.253)      |
| 2          | Tài sản cố định thuê tài chính                   | 224        | V.09                  | -                      | -                      |
| -          | - Nguyên giá                                     | 225        |                       | -                      | -                      |
| -          | - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                     | 226        |                       | -                      | -                      |
| 3          | Tài sản cố định vô hình                          | 227        | V.10                  | 1.220.974.613          | 1.425.368.987          |
| -          | - Nguyên giá                                     | 228        |                       | 4.065.288.785          | 4.065.288.785          |
| -          | - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                     | 229        |                       | (2.844.314.172)        | (2.639.919.798)        |

|            |  |            |             |                        |                        |
|------------|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 4          | Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                  | 230        | V.11        | 34.406.820.307         | 34.330.635.143         |
| <b>III</b> | <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                  | <b>240</b> | <b>V.12</b> | -                      | -                      |
| -          | Nguyên giá                                       | 241        |             | -                      | -                      |
| -          | Giá trị hao mòn lũy kế (*)                       | 242        |             | -                      | -                      |
| <b>IV</b>  | <b>Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>        | <b>250</b> |             | <b>65.294.339.551</b>  | <b>65.294.339.551</b>  |
| 1          | Đầu tư vào công ty con                           | 251        |             | 65.294.339.551         | 65.294.339.551         |
| 2          | Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh          | 252        |             |                        |                        |
| 3          | Đầu tư dài hạn khác                              | 258        | V.13        | -                      | -                      |
| 4          | Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)   | 259        |             | -                      | -                      |
| <b>V</b>   | <b>Tài sản dài hạn khác</b>                      | <b>260</b> |             | <b>5.837.868.245</b>   | <b>5.873.895.814</b>   |
| 1          | Chi phí trả trước dài hạn                        | 261        | V.14        | 5.837.868.245          | 5.873.895.814          |
| 2          | Tài sản thuế thu nhập hoãn lại                   | 262        | V.21        | -                      | -                      |
| 3          | Tài sản dài hạn khác                             | 268        |             | -                      | -                      |
|            | <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                         | <b>270</b> |             | <b>679.629.210.120</b> | <b>722.170.562.527</b> |
|            | <b>NGUỒN VỐN</b>                                 |            |             |                        |                        |
| <b>A</b>   | <b>NỢ PHẢI TRẢ</b>                               | <b>300</b> |             | <b>94.526.686.567</b>  | <b>147.357.268.763</b> |
| <b>I</b>   | <b>Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b> |             | <b>92.672.070.567</b>  | <b>145.886.652.763</b> |
| 1          | Vay và nợ ngắn hạn                               | 311        | V.15        | -                      | -                      |
| 2          | Phải trả người bán                               | 312        |             | 37.886.656.106         | 48.705.375.385         |
| 3          | Người mua trả tiền trước                         | 313        |             | 2.273.590.620          | 2.941.837.811          |
| 4          | Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước              | 314        | V.16        | 2.438.306.772          | 12.477.402.989         |
| 5          | Phải trả người lao động                          | 315        |             | 3.425.530.173          | 5.795.939.760          |
| 6          | Chi phí phải trả                                 | 316        | V.17        | 44.304.287.695         | 73.308.549.680         |
| 7          | Phải trả nội bộ                                  | 317        |             |                        |                        |
| 8          | Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 318        |             |                        |                        |
| 9          | Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác       | 319        | V.18        | 1.049.419.961          | 1.363.267.898          |
| 10         | Dự phòng phải trả ngắn hạn                       | 320        |             |                        |                        |
| 11         | Quỹ khen thưởng, phúc lợi                        | 323        |             | 1.294.279.240          | 1.294.279.240          |
| <b>II</b>  | <b>Nợ dài hạn</b>                                | <b>330</b> |             | <b>1.854.616.000</b>   | <b>1.470.616.000</b>   |
| 1          | Phải trả dài hạn người bán                       | 331        |             |                        |                        |
| 2          | Phải trả dài hạn nội bộ                          | 332        | V.19        |                        |                        |
| 3          | Phải trả dài hạn khác                            | 333        |             | 1.854.616.000          | 1.470.616.000          |
| 4          | Vay và nợ dài hạn                                | 334        | V.20        |                        |                        |
| 5          | Thuế thu nhập hoãn lại phải trả                  | 335        | V.21        |                        |                        |
| 6          | Dự phòng trợ cấp mất việc làm                    | 336        |             |                        |                        |
| 7          | Dự phòng phải trả dài hạn                        | 337        |             |                        |                        |
| 8          | Doanh thu chưa thực hiện                         | 338        |             |                        |                        |
| 9          | Quỹ phát triển khoa học và công nghệ             | 339        |             |                        |                        |
| <b>B</b>   | <b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                            | <b>400</b> |             | <b>585.102.523.553</b> | <b>574.813.293.764</b> |
| <b>I</b>   | <b>Vốn chủ sở hữu</b>                            | <b>410</b> | <b>V.22</b> | <b>585.102.523.553</b> | <b>574.813.293.764</b> |
| 1          | Vốn đầu tư của chủ sở hữu                        | 411        |             | 154.207.820.000        | 154.207.820.000        |
| 2          | Thặng dư vốn cổ phần                             | 412        |             | 302.726.583.351        | 302.726.583.351        |
| 3          | Vốn khác của chủ sở hữu                          | 413        |             |                        |                        |
| 4          | Cổ phiếu quỹ (*)                                 | 414        |             |                        |                        |
| 5          | Chênh lệch đánh giá lại tài sản                  | 415        |             |                        |                        |
| 6          | Chênh lệch tỷ giá hối đoái                       | 416        |             | -                      | -                      |
| 7          | Quỹ đầu tư phát triển                            | 417        |             | 90.122.557.514         | 90.122.557.514         |

|           |   |            |                        |                        |
|-----------|---|------------|------------------------|------------------------|
| 8         | Quỹ dự phòng tài chính                      | 418        | 12.856.710.622         | 12.856.710.622         |
| 9         | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu               | 419        |                        |                        |
| 10        | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối           | 420        | 25.188.852.066         | 14.899.622.277         |
| 11        | Nguồn vốn đầu tư XDCB                       | 421        |                        |                        |
| 12        | Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp             | 422        |                        |                        |
| <b>II</b> | <b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>           | <b>430</b> | -                      | -                      |
| 1         | Nguồn kinh phí                              | 432 V.23   | -                      | -                      |
| 2         | Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ           | 433        | -                      | -                      |
|           | <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                  | <b>440</b> | <b>679.629.210.120</b> | <b>722.170.562.527</b> |
|           | <b>CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN</b>  |            |                        |                        |
| 1         | Tài sản thuê ngoài                          |            | -                      | -                      |
| 2         | Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công |            | -                      | -                      |
| 3         | Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược  |            | -                      | -                      |
| 4         | Nợ khó đòi đã xử lý                         |            | -                      | -                      |
| 5         | Ngoại tệ các loại                           |            | -                      | -                      |
|           | - Đô la Mỹ (USD)                            |            | 833.410,72             | 189.621,88             |
|           | - Đồng tiền chung Châu Âu (EUR)             |            | 6.006,46               | 787,50                 |
| 6         | Dự án chi sự nghiệp, dự án                  |            | -                      | -                      |

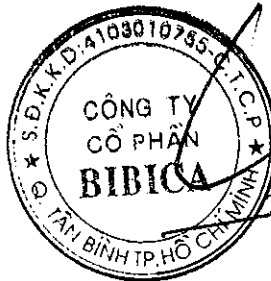
TP. Hồ Chí Minh, ngày 11 tháng 08 năm 2014

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Ngô Thị Kim Phụng

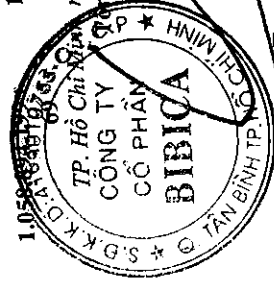


  
Trương Phú Chiến

CÔNG TY CỔ PHẦN BIBICA  
443, Lý Thường Kiệt, P.8, Q. Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH QUÝ 2 NĂM 2014

| Stt | Mã số | Thuyết minh | Quý 2           |                 | Năm trước (6)   | Năm nay (7)     | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này<br>Năm trước (8) | Đơn vị tính: VND |
|-----|-------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---|------------------|
|     |       |             | Năm nay (5)     | Năm nay (5)     |                 |                 |   |                  |
| (1) | (3)   | (4)         | (5)             | (6)             | (7)             | (8)             |   |                  |
| 1   | 01    | VI.25       | 211.150.573.847 | 159.259.167.423 | 445.504.939.753 | 379.760.628.746 |   |                  |
| 2   | 02    |             | 2.330.834.010   | 1.433.418.691   | 4.265.197.685   | 3.706.351.550   |   |                  |
| 3   | 10    |             | 208.819.739.837 | 157.825.748.732 | 441.239.742.068 | 376.054.277.196 |   |                  |
| 4   | 11    | VI.27       | 151.689.505.726 | 117.694.856.803 | 316.661.961.942 | 280.574.089.443 |   |                  |
| 5   | 20    | VI.26       | 57.130.234.111  | 40.130.891.929  | 124.577.780.126 | 95.480.187.753  |   |                  |
| 6   | 21    | VI.26       | 2.936.474.163   | 258.272.685     | 4.496.289.602   | 739.342.634     |   |                  |
| 7   | 22    | VI.28       | 45.603.494      | 31.517.718      | 55.893.043      | (32.272.525)    |   |                  |
|     | 23    |             |                 | 3.985.333       | -               | 26.719.288      |   |                  |
|     | 24    |             | 42.661.785.907  | 32.317.423.220  | 95.314.600.785  | 75.032.512.920  |   |                  |
|     | 25    |             | 11.541.210.581  | 6.602.484.280   | 21.547.335.401  | 16.947.624.062  |   |                  |
| 8   | 30    |             | 5.818.108.292   | 1.437.739.396   | 12.156.240.499  | 4.271.665.930   |   |                  |
| 9   | 31    |             | 483.665.272     | 412.293.116     | 1.364.401.851   | 1.509.825.158   |   |                  |
| 10  | 32    |             | 208.436.776     | 452.823.037     | 281.007.118     | 1.046.080.098   |   |                  |
| 11  | 40    |             | 275.228.496     | (40.529.921)    | 1.083.394.733   | 463.745.060     |   |                  |
| 12  | 50    |             | 6.093.336.788   | 1.397.209.475   | 13.239.635.232  | 4.735.410.990   |   |                  |
| 13  | 51    | VI.30       | 1.328.517.033   | 338.315.276     | 2.950.405.443   | 1.171.318.305   |   |                  |
| 14  | 52    | VI.30       | 4.764.819.755   | 1.058.486.167   | 10.289.229.789  | 3.564.092.685   |   |                  |
| 15  | 60    |             | 309             |                 | 667             | 231             |   |                  |
| 16  | 70    |             |                 |                 |                 |                 |   |                  |



Kế toán trưởng

*(Handwritten signature)*

Ngô Thị Kim Phụng

Trương Phú Chiến

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
**QUÝ 2 NĂM 2014**  
(Theo phương pháp gián tiếp)

| STT<br>(1) | CHỈ TIÊU<br>(2)  | Mã<br>(3) | Thuyết<br>minh<br>(4) | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý |                        |
|------------|--|-----------|-----------------------|--------------------------------|------------------------|
|            |  |           |                       | Số năm nay<br>(5)              | Số năm trước<br>(6)    |
| <b>I</b>   | <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>   |           |                       |                                |                        |
| 1          | Lợi nhuận trước thuế   | 01        |                       | 13.239.635.232                 | 4.735.410.990          |
| 2          | Điều chỉnh cho các khoản   |           |                       | 3.335.262.071                  | 1.137.959.385          |
| -          | Khấu hao TSCĐ  | 02        |                       | 7.636.053.610                  | 4.248.395.876          |
| -          | Các khoản dự phòng   | 03        |                       | 6.144.533                      | (2.666.662.569)        |
| -          | Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện  | 04        |                       |                                |                        |
| -          | Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư  | 05        |                       | (4.306.936.072)                | (466.507.877)          |
| -          | Chi phí lãi vay  | 06        |                       | -                              | 22.733.955             |
| 3          | Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước<br>thay đổi vốn lưu động                                     | 08        |                       | 16.574.897.303                 | 5.873.370.375          |
| -          | Tăng, giảm các khoản phải thu  | 09        |                       | 36.926.613.494                 | 40.911.040.993         |
| -          | Tăng, giảm hàng tồn kho  | 10        |                       | (2.933.383.617)                | 7.836.224.300          |
| -          | Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi<br>vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải<br>nộp) | 11        |                       | (47.794.042.958)               | (59.767.768.189)       |
| -          | Tăng, giảm chi phí trả trước   | 12        |                       | 153.943.012                    |                        |
| -          | Tiền lãi vay đã trả  | 13        |                       | -                              | (22.733.955)           |
| -          | Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  | 14        |                       | (6.749.056.271)                | (3.620.164.770)        |
| -          | Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  | 15        |                       |                                |                        |
| -          | Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh   | 16        |                       | (357.575.702)                  | (599.349.755)          |
|            | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh<br/>doanh</b>   | 20        |                       | <b>(4.178.604.739)</b>         | <b>(9.389.381.001)</b> |
| <b>II</b>  | <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>   |           |                       |                                |                        |
| 1          | Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các<br>tài sản dài hạn khác                                    | 21        |                       | (371.760.164)                  | (5.252.323.809)        |
| 2          | Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các<br>tài sản dài hạn khác                                 | 22        |                       | -                              | -                      |
| 3          | Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn<br>vị khác  | 23        |                       | -                              | -                      |
| 4          | Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ<br>của đơn vị khác                                      | 24        |                       | -                              | -                      |
| 5          | Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác  | 25        |                       |                                |                        |
| 6          | Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác  | 26        |                       | -                              | 4.060.392.569          |
| 7          | Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được<br>chia   | 27        |                       | 4.379.182.856                  | 466.507.877            |
|            | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   | 30        |                       | <b>4.007.422.692</b>           | <b>(725.423.363)</b>   |

|   |           |                        |                         |
|---|-----------|------------------------|-------------------------|
| <b>III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>   |           |                        | -                       |
| 1 Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                             | 31        | -                      | -                       |
| 2 Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32        | -                      | -                       |
| 3 Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được  | 33        | -                      | -                       |
| 4 Tiền chi trả nợ gốc vay   | 34        | -                      | (410.000.000)           |
| 5 Tiền chi trả nợ thuê tài chính  | 35        | -                      | -                       |
| 6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   | 36        | (1.812.600)            | (342.000)               |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                                       | <b>40</b> | <b>(1.812.600)</b>     | <b>(410.342.000)</b>    |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>   | <b>50</b> | <b>(172.994.647)</b>   | <b>(10.525.146.364)</b> |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>  | <b>60</b> | <b>166.671.725.960</b> | <b>49.128.864.490</b>   |
| <b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>                            | <b>61</b> |                        |                         |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>   | <b>70</b> | <b>166.498.731.313</b> | <b>38.603.718.127</b>   |

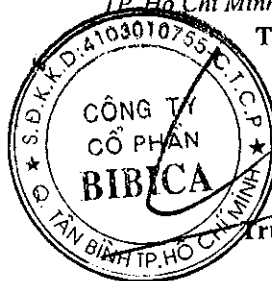
Kế toán trưởng



Ngô Thị Kim Phụng

TP. Hồ Chí Minh, ngày 11 tháng 08 năm 2014

Tổng Giám đốc



  
Trương Phú Chiến

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH** **QUÝ 2 NĂM 2014**

### **1. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

#### **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 3600363970 ngày 03/07/2014 - Số ĐKKD gốc: 059167, do phòng đăng ký kinh doanh Sở Kế hoạch và Đầu tư Đồng Nai cấp ngày 16/01/1999 (đăng ký thay đổi lần 3 ngày 03/07/2014).

#### **Các đơn vị trực thuộc**

- Nhà máy Bibica Biên Hòa. Địa chỉ: KCN Biên Hòa 1, P. An Bình, TP. Biên Hòa, T. Đồng Nai, Việt Nam.
- Nhà máy Bibica Hà Nội. Địa chỉ: KCN Sài Đồng B, P. Sài Đồng, Q. Long Biên, TP. Hà Nội, Việt Nam.

#### **Các Công ty con**

| <b>Tên công ty con</b>               | <b>Nơi thành lập và hoạt động</b>                  | <b>Tỷ lệ phần<br/>sở hữu</b> | <b>Ngành nghề kinh doanh</b>   |
|--------------------------------------|--|------------------------------|--|
| Công ty TNHH MTV<br>BiBiCa Miền Đông | Khu Công Nghiệp Mỹ Phước I,<br>Bến Cát, Bình Dương | 100%                         | Sản xuất, mua bán các sản phẩm đường,<br>bánh, kẹo, nha, bột dinh dưỡng, sữa, các<br>sản phẩm từ sữa, sữa đậu nành, nước<br>giải khát, bột giải khát |
| Công ty BiBiCa Miền Bắc<br>TNHH      | Khu Công Nghiệp Phố Nối A,<br>tỉnh Hưng Yên        | 100%                         | Sản xuất, mua bán các sản phẩm đường,<br>bánh, kẹo, nha, bột dinh dưỡng, sữa, các<br>sản phẩm từ sữa, sữa đậu nành, nước<br>giải khát, bột giải khát |

Công ty Bibica Miền Bắc đang trong quá trình đầu tư xây dựng cơ bản, chưa đi vào hoạt động

#### **Các bên liên quan của công ty gồm : ( xem mục 27 )**

- Công ty Lotte confectionery Co., Ltd, do công ty này nắm giữ 38,6 % vốn điều lệ của công ty.

- Công ty TNHH MTV BiBiCa miền Bắc là công ty con, do công ty đầu tư 100% vốn ( đang trong giai đoạn đầu tư )

- Công ty TNHH MTV BiBiCa miền Đông là công ty con, do công ty đầu tư 100% vốn.

#### **Lĩnh vực kinh doanh**

Sản xuất công nghiệp và kinh doanh các mặt hàng thực phẩm và xuất nhập khẩu.

#### **Ngành nghề kinh doanh**

- 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 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của 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 . Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc

Báo cáo tài chính của công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc và của Văn Phòng Công ty

Trong báo cáo tài chính của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ.

### **2.4. Nguyên tắc ghi nhận 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.

### **2.5. 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.

## 2.6. 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 kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

## 2.7. 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 tài sản cố định được thực hiện theo phương pháp đường thẳng.

*Từ trước cho đến ngày 10/06/2013 - thông tư số 45/2013/TT - BTC ngày 25/04/2013 có hiệu lực công ty thực hiện chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ theo thông tư số 203/2009/TT - BTC ngày 20/10/2009. Từ sau ngày 10/06/2013 công ty thực hiện chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ theo thông tư số 45/2013/TT - BTC ngày 25/04/2013.*

*Thời gian thực hiện khấu hao TSCĐ được ước tính như sau:*

|  |             |
|--|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc                   | 10 - 20 năm |
| - Máy móc, thiết bị                        | 5 - 12 năm  |
| - Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn | 6 - 12 năm  |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý                | 3 - 5 năm   |
| - Các tài sản cố định 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.

- Quyền sử dụng đất không có thời hạn nên công ty không thực hiện trích khấu hao.

## 2.8. 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 ba tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "trương đươn tiền";

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới một năm hoặc trong một chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;

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

#### 2.9. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ 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 hóa) 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 hóa), 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.

#### 2.10. 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.

#### 2.11. 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 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.

#### 2.12. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ và chuyển đổi ngoại tệ

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) "Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái". Theo đó các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho chủ sở hữu.

#### 2.13. 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:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa 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 và;
- 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, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai 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.

#### 2.14. 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.

#### 2.15. 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.

**2.16. 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.

Công ty TNHH MTV Bibica Miền Đông (Công ty con của Công ty cổ phần Bibica) được thành lập theo giấy phép số 4604000132 ngày 21/09/2007 đang trong giai đoạn ưu đãi đầu tư và hưởng mức thuế suất 15% trong vòng 12 năm. Công ty được miễn thuế 100% trong ba năm kể từ năm 2008, giảm thuế 50% trong vòng bảy năm tiếp theo. Ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp chỉ được áp dụng cho dây chuyền Layer cake, dây chuyền Chocopie không được hưởng ưu đãi.

**3. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền mặt

Tiền gửi ngân hàng

Các khoản tương đương tiền

|  | 30/06/2014             | 01/01/2014             |
|--|------------------------|------------------------|
|  | 137.014.558            | 172.661.008            |
|  | 36.160.120.489         | 36.429.150.462         |
|  | 130.201.596.266        | 130.069.914.490        |
|  | <b>166.498.731.313</b> | <b>166.671.725.960</b> |

**4. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn**

Chứng khoán đầu tư ngắn hạn

Tiền gửi có kỳ hạn

Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn

|  | 30/06/2014           | 01/01/2014           |
|--|----------------------|----------------------|
|  | 4.897.513.746        | 4.897.513.746        |
|  | (2.978.973.414)      | (3.082.664.414)      |
|  | <b>1.918.540.332</b> | <b>1.814.849.332</b> |

**5. Các khoản phải thu ngắn hạn khác**

Phải thu lãi tài khoản tiền gửi

Phải thu Công ty CP Bông Bạch Tuyết

Các khoản nộp BHXH, BHYT

Thuế nhập khẩu hàng tạm nhập tái xuất

Phải thu về chi hộ Công ty TNHH MTV BiBiCa Miền Đông

Phải thu về chi hộ tiền đoàn phí

Phải thu khác

|  | 30/06/2014             | 01/01/2014             |
|--|------------------------|------------------------|
|  | 309.803.211            | 508.472.222            |
|  | 4.509.419.161          | 4.739.419.161          |
|  |                        | 331.464.372            |
|  | 991.223.179            | 1.091.729.549          |
|  | 214.637.286.913        | 231.630.143.030        |
|  |                        | 565.913.201            |
|  | 1.052.732.839          | 1.162.624.646          |
|  | <b>221.500.465.303</b> | <b>240.029.766.181</b> |

**6. Hàng tồn kho**

Hàng mua đang đi đường

Nguyên liệu, vật liệu

Công cụ, dụng cụ

Chi phí SX, KD dở dang

Thành phẩm

Hàng hóa

Hàng gửi đi bán

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

|  | 30/06/2014            | 01/01/2014            |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | 26.033.132.804        | 37.728.732.022        |
|  | 4.737.856.400         | 4.970.042.458         |
|  | 1.363.951.703         | 1.124.042.189         |
|  | 19.941.781.696        | 12.880.856.977        |
|  | 20.248.828.196        | 12.825.969.567        |
|  | 137.476.031           |                       |
|  | (2.097.392.243)       | (2.335.341.611)       |
|  | <b>70.365.634.587</b> | <b>67.194.301.602</b> |

**CÔNG TY CỔ PHẦN BIBICA**  
443 Lý Thường Kiệt, P.8, Q. Tân  
Bình, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

**Báo cáo tài chính Công ty mẹ**  
Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 04 năm 2014  
đến ngày 30 tháng 06 năm 2014

|   | 30/06/2014             | 01/01/2014             |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>7. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước</b>   |                        |                        |
| Thuế xuất nhập khẩu                             | 772.185.367            |                        |
| Thuế thu nhập cá nhân                           |                        |                        |
| Thuế nhà đất, tiền thu đất                      |                        |                        |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp                      |                        |                        |
| Các loại phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác |                        |                        |
|   | <b>772.185.367</b>     | <b>-</b>               |
| <b>8. Tài sản ngắn hạn khác</b>                 |                        |                        |
| Tài sản thiếu chờ xử lý                         | 36.933.366             | 36.494.949             |
| Tạm ứng   | 1.158.193.891          | 385.075.272            |
| Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn                | 38.000.000             | 6.200.000              |
|   | <b>1.233.127.257</b>   | <b>427.770.221</b>     |
| <b>9- Tài sản cố định</b>                       |                        |                        |
| <b>- Tài sản cố định hữu hình</b>               |                        |                        |
| a) Nguyên giá                                   |                        |                        |
| + Nhà cửa, vật kiến trúc                        | 292.219.082.444        | 292.872.441.736        |
| + Máy móc thiết bị                              | 64.555.829.356         | 64.555.829.356         |
| + Phương tiện vận tải truyền dẫn                | 208.140.281.120        | 208.140.281.120        |
| + Thiết bị dụng cụ quản lý                      | 10.609.103.200         | 11.073.241.676         |
| + Tài sản khác                                  | 8.730.173.609          | 8.919.394.425          |
|   | 183.695.159            | 183.695.159            |
|   | <b>201.520.476.489</b> | <b>194.088.817.253</b> |
| b) Hao mòn lũy kế                               |                        |                        |
| + Nhà cửa, vật kiến trúc                        | 32.742.585.346         | 31.163.654.992         |
| + Máy móc thiết bị                              | 156.110.191.606        | 150.679.605.382        |
| + Phương tiện vận tải truyền dẫn                | 7.025.165.528          | 6.832.947.816          |
| + Thiết bị dụng cụ quản lý                      | 5.537.060.881          | 5.319.184.997          |
| + Tài sản khác                                  | 105.473.128            | 93.424.066             |
|   | <b>90.698.605.955</b>  | <b>98.783.624.483</b>  |
| c) Giá trị còn lại                              |                        |                        |
| + Nhà cửa, vật kiến trúc                        | 31.813.244.010         | 33.392.174.364         |
| + Máy móc thiết bị                              | 52.030.089.514         | 57.460.675.738         |
| + Phương tiện vận tải truyền dẫn                | 3.583.937.672          | 4.240.293.860          |
| + Thiết bị dụng cụ quản lý                      | 3.193.112.728          | 3.600.209.428          |
| + Tài sản khác                                  | 78.222.031             | 90.271.093             |
| <b>- Tài sản cố định vô hình</b>                |                        |                        |
| a) Nguyên giá                                   |                        |                        |
| + Quyền sử dụng đất                             | 4.065.288.785          | 4.065.288.785          |
| + Phần mềm máy tính                             | 256.080.000            | 256.080.000            |
| + Tài sản cố định vô hình khác                  | 3.809.208.785          | 3.809.208.785          |
|   | <b>2.844.314.172</b>   | <b>2.639.919.798</b>   |
| b) Hao mòn lũy kế                               |                        |                        |
| + Quyền sử dụng đất                             | 2.844.314.172          | 2.639.919.798          |
| + Phần mềm máy tính                             |                        |                        |
| + Tài sản cố định vô hình khác                  |                        |                        |
|   | <b>1.220.974.613</b>   | <b>1.425.368.987</b>   |
| c) Giá trị còn lại                              |                        |                        |
| + Quyền sử dụng đất                             | 256.080.000            | 256.080.000            |
| + Phần mềm máy tính                             | 964.894.613            | 1.169.288.987          |
| + Tài sản cố định vô hình khác                  |                        |                        |

**10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:**

**Xây dựng dở dang**

- Dự án Công ty TNHH MTV Bibica Miền Bắc
- Dự án nâng cấp phần mềm ERP R12
- Mua sắm tài sản cố định

| 30/06/2014            | 01/01/2014            |
|-----------------------|-----------------------|
| 34.406.820.307        | 34.330.635.143        |
| 30.619.907.593        | 30.543.722.429        |
| 3.786.912.714         | 3.786.912.714         |
| <b>34.406.820.307</b> | <b>34.330.635.143</b> |

**11. Đầu tư dài hạn khác**

- Đầu tư vào công ty con

| 30/06/2014            | 01/01/2014            |
|-----------------------|-----------------------|
| 65.294.339.551        | 65.294.339.551        |
| <b>65.294.339.551</b> | <b>65.294.339.551</b> |

**12. Chi phí trả trước dài hạn**

- Tiền thuê đất tại KCN Sài Đồng B
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ
- Chi phí xây dựng cải tạo nhà xưởng, chuyên, văn phòng
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ
- Chi phí trả trước dài hạn khác

| 30/06/2014           | 01/01/2014           |
|----------------------|----------------------|
| 1.585.631.308        | 1.648.795.516        |
| 2.180.573.892        | 2.249.408.358        |
| 2.062.013.954        | 1.887.955.018        |
| 9.649.091            | 87.736.922           |
| <b>5.837.868.245</b> | <b>5.873.895.814</b> |

**13. Vay và nợ ngắn hạn**

- Vay ngắn hạn
- Nợ dài hạn đến hạn trả

| 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|------------|------------|
| -          | -          |
| -          | -          |

**14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

- Thuế giá trị gia tăng
- Thuế thu nhập doanh nghiệp
- Thuế xuất nhập khẩu
- Thuế thu nhập cá nhân

| 30/06/2014           | 01/01/2014            |
|----------------------|-----------------------|
| 1.563.894.270        | 6.072.799.487         |
| 874.412.502          | 6.294.951.740         |
|                      | 109.651.762           |
| <b>2.438.306.772</b> | <b>12.477.402.989</b> |

**15. Chi phí phải trả**

- Chi phí maketing, trade marketing
- Quỹ lương bổ sung
- Lương, lương bổ sung, thưởng bộ phận bán hàng
- Hoa hồng, thưởng doanh số
- Chi phí vận chuyển
- Tiền điện, nước
- Thù lao Hội đồng quản trị
- Chi phí cơm giữa ca CBCNV
- Chi phí hội nghị khách hàng
- Chi phí bản quyền nhãn hiệu
- Chi phí gia công sữa lon
- Chi phí kiểm toán
- Chi phí khác

| 30/06/2014            | 01/01/2014            |
|-----------------------|-----------------------|
| 18.616.667.082        | 30.401.358.572        |
| 7.289.824.980         | 10.500.740.924        |
| 8.371.667.725         | 9.305.421.777         |
| 3.896.867.243         | 13.931.133.877        |
| 2.742.760.000         | 7.597.277.544         |
| 892.278.839           | 563.014.640           |
| 377.789.959           | 395.753.677           |
| 326.915.909           | 423.852.545           |
| 495.868.000           | -                     |
| 752.770.000           | -                     |
| 169.294.500           | -                     |
| 165.000.000           | -                     |
| 206.583.458           | 189.996.124           |
| <b>44.304.287.695</b> | <b>73.308.549.680</b> |

**CÔNG TY CỔ PHẦN BIBICA**  
 443 Lý Thường Kiệt, P.8, Q. Tân  
 Bình, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

**Báo cáo tài chính Công ty mẹ**  
 Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 04 năm 2014  
 đến ngày 30 tháng 06 năm 2014

|   | 30/06/2014           | 01/01/2014           |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>16. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b> |                      |                      |
| - Tài sản thừa chờ xử lý                              | 12.999.047           | 9.698.730            |
| - Kinh phí công đoàn                                  |                      | 101.362.398          |
| - Bảo hiểm xã hội                                     |                      |                      |
| - Bảo hiểm y tế                                       |                      | 51.200.230           |
| - Bảo hiểm thất nghiệp                                |                      | 100.200.000          |
| - Phải trả lãi tiền ký quỹ Vận tải Nam Vân            | 562.157.838          | 626.543.464          |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác                   | 474.263.076          | 474.263.076          |
| - Phải trả Công đoàn cơ sở                            | <b>1.049.419.961</b> | <b>1.363.267.898</b> |
| <b>17. Phải trả dài hạn khác</b>                      |                      |                      |
| - Ký cược, ký quỹ dài hạn                             | 30/06/2014           | 01/01/2014           |
|   | 1.854.616.000        | 1.470.616.000        |
|   | <b>1.854.616.000</b> | <b>1.470.616.000</b> |
| <b>18. Vay và nợ dài hạn</b>                          |                      |                      |
| Vay dài hạn   | 30/06/2014           | 01/01/2014           |
| - Vay ngân hàng                                       | -                    | -                    |
|   | -                    | -                    |

|  | Vốn điều lệ            |     | Thặng dư vốn cổ phần   |     | Chênh lệch tỷ giá hối đoái |     | Quỹ đầu tư phát triển |     | Quỹ dự phòng tài chính |     | Lợi nhuận chưa phân phối |     | Cộng                   |     |
|--|------------------------|-----|------------------------|-----|----------------------------|-----|-----------------------|-----|------------------------|-----|--------------------------|-----|------------------------|-----|
|  | VND                    | VND | VND                    | VND | VND                        | VND | VND                   | VND | VND                    | VND | VND                      | VND | VND                    | VND |
| 19 - Vốn chủ sở hữu                            |                        |     |                        |     |                            |     |                       |     |                        |     |                          |     |                        |     |
| a- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu |                        |     |                        |     |                            |     |                       |     |                        |     |                          |     |                        |     |
| Số dư đầu năm trước                            | 154.207.820.000        |     | 302.726.583.351        |     | -                          |     | 85.330.469.603        |     | 11.562.431.382         |     | 16.193.134.296           |     | 570.020.438.632        |     |
| Lãi/(lỗ) trong năm                             | -                      |     | -                      |     | -                          |     | -                     |     | -                      |     | 33.844.541.972           |     | 33.844.541.972         |     |
| Trích lập các quỹ                              | -                      |     | -                      |     | -                          |     | 4.792.087.911         |     | 1.294.279.240          |     | (6.086.367.151)          |     | -                      |     |
| Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi                | -                      |     | -                      |     | -                          |     | -                     |     | -                      |     | (1.294.279.240)          |     | (1.294.279.240)        |     |
| Chia cổ tức năm 2012                           | -                      |     | -                      |     | -                          |     | -                     |     | -                      |     | (18.504.938.400)         |     | (18.504.938.400)       |     |
| Tạm ứng cổ tức năm 2013                        |                        |     |                        |     |                            |     |                       |     |                        |     | (9.252.469.200)          |     | (9.252.469.200)        |     |
| Đánh giá CLTG cuối năm                         |                        |     |                        |     | (7.908.429)                |     |                       |     |                        |     | (7.908.429)              |     | (7.908.429)            |     |
| Kết chuyển CLTG cuối năm                       |                        |     |                        |     | 7.908.429                  |     |                       |     |                        |     |                          |     | 7.908.429              |     |
| Tăng/giảm khác                                 |                        |     |                        |     | -                          |     | -                     |     | -                      |     | -                        |     | -                      |     |
| <b>Số dư cuối năm trước</b>                    | <b>154.207.820.000</b> |     | <b>302.726.583.351</b> |     | <b>-</b>                   |     | <b>90.122.557.514</b> |     | <b>12.856.710.622</b>  |     | <b>14.899.622.277</b>    |     | <b>574.813.293.764</b> |     |
| Lãi/(lỗ) trong năm                             |                        |     |                        |     |                            |     |                       |     |                        |     | 10.289.229.789           |     | 10.289.229.789         |     |
| Hoàn nhập CLTG đầu năm                         |                        |     |                        |     |                            |     |                       |     |                        |     | -                        |     | -                      |     |
| Trích lập các quỹ                              |                        |     |                        |     |                            |     |                       |     |                        |     | -                        |     | -                      |     |
| Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi                |                        |     |                        |     |                            |     |                       |     |                        |     | -                        |     | -                      |     |
| Chia cổ tức                                    |                        |     |                        |     |                            |     |                       |     |                        |     | -                        |     | -                      |     |
| Đánh giá CLTG cuối năm                         |                        |     |                        |     |                            |     |                       |     |                        |     | -                        |     | -                      |     |
| <b>Số dư cuối kỳ này</b>                       | <b>154.207.820.000</b> |     | <b>302.726.583.351</b> |     | <b>-</b>                   |     | <b>90.122.557.514</b> |     | <b>12.856.710.622</b>  |     | <b>25.188.852.066</b>    |     | <b>585.102.523.553</b> |     |



|  |                        |                        |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>b- Các quỹ của doanh nghiệp:</b>                        | 30/06/2014             | 01/01/2014             |
| - Quỹ đầu tư phát triển                                    | 90.122.557.514         | 90.122.557.514         |
| - Quỹ dự phòng tài chính                                   | 12.856.710.622         | 12.856.710.622         |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu                            |                        | -                      |
|  | <b>102.979.268.136</b> | <b>102.979.268.136</b> |
| <b>20- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>     | Quý 2/2014             | Quý 2/2013             |
| - Doanh thu bán hàng                                       | 211.150.573.847        | 159.259.167.423        |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ                               |                        |                        |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng                              |                        |                        |
|  | <b>211.150.573.847</b> | <b>159.259.167.423</b> |
| <b>21- Các khoản giảm trừ doanh thu</b>                    | Quý 2/2014             | Quý 2/2013             |
| - Chiết khấu thương mại                                    |                        |                        |
| - Giảm giá hàng bán  |                        |                        |
| - Hàng bán bị trả lại                                      | 2.330.834.010          | 1.433.418.691          |
| - Thuế xuất khẩu   |                        |                        |
|  | <b>2.330.834.010</b>   | <b>1.433.418.691</b>   |
| <b>22- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b> | Quý 2/2014             | Quý 2/2013             |
| - Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa              | 208.819.739.837        | 157.825.748.732        |
| - Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ                         |                        |                        |
|  | <b>208.819.739.837</b> | <b>157.825.748.732</b> |
| <b>23- Giá vốn hàng bán</b>                                | Quý 2/2014             | Quý 2/2013             |
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán                              | 151.689.505.726        | 117.694.856.803        |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho                           |                        |                        |
|  | <b>151.689.505.726</b> | <b>117.694.856.803</b> |
| <b>24- Doanh thu hoạt động tài chính</b>                   | Quý 2/2014             | Quý 2/2013             |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay                               | 2.769.871.177          | 201.567.703            |
| - Lãi đầu tư cổ phiếu, trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu     |                        |                        |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia                              | 54.623.000             | 43.948.370             |
| + Từ hoạt động đầu tư chứng khoán                          | 54.623.000             | 43.948.370             |
| + Công ty TNHH MTV Bibica Miền Đông chuyển lãi về          |                        |                        |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ                 | 111.979.986            | 12.756.612             |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác                       |                        |                        |
|  | <b>2.936.474.163</b>   | <b>258.272.685</b>     |
| <b>25- Chi phí tài chính</b>                               | Quý 2/2014             | Quý 2/2013             |
| - Lãi tiền vay   |                        | 3.985.333              |
| - Lỗ đầu tư cổ phiếu                                       |                        |                        |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn        |                        |                        |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ                  | 45.603.494             | 27.532.385             |
| - Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn     |                        |                        |
| - Chi phí tài chính khác                                   |                        |                        |
|  | <b>45.603.494</b>      | <b>31.517.718</b>      |

|   | Quý 2/2014           | Quý 2/2013         |
|---|----------------------|--------------------|
| <b>26- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>   |                      |                    |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành                              | 1.328.517.033        | 338.315.276        |
| - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các kỳ trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành kỳ nay |                      |                    |
|   | <b>1.328.517.033</b> | <b>338.315.276</b> |

**27- Giao dịch với các bên liên quan**

|   | Từ 01/01/2014<br>đến 30/06/2014         | Từ 01/01/2013<br>đến 30/06/2013         |
|---|---|---|
| <b>Công ty Lotte confectionery Co., Ltd .</b>         |   |   |
| - Bán hàng  | 7.295.903.058                           | 3.072.410.381                           |
| - Mua hàng  | -                                       | -                                       |
| - Giá trị thanh toán công nợ phải trả                 | -                                       | -                                       |
| - Giá trị thu được từ công nợ phải thu                | 5.394.415.703                           | 2.851.925.074                           |
| <b>Công ty Lotte confectionery Co., Ltd .</b>         | <b>30/06/2014</b>                       | <b>30/06/2013</b>                       |
| - Công nợ phải thu                                    | 1.869.079.581                           | 719.173.107                             |
| - Công nợ phải trả                                    |   |   |
| <b>Thu nhập của Ban Giám Đốc và Hội Đồng Quản Trị</b> | <b>Từ 01/01/2014<br/>đến 30/06/2014</b> | <b>Từ 01/01/2013<br/>đến 30/06/2013</b> |
| - Thu nhập của Ban Tổng Giám Đốc                      | 1.372.239.852                           | 773.688.300                             |
| - Thù lao Hội Đồng Quản Trị ( tạm trích trong kỳ )    | 377.789.959                             | 144.170.088                             |

**Dự án đầu tư Công ty TNHH MTV BiBiCa miền Bắc**

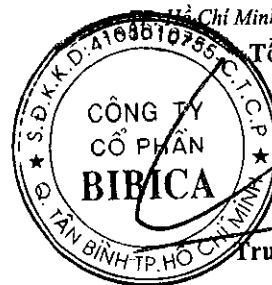
Hiện tại Công ty TNHH BiBiCa miền Bắc đang trong giai đoạn đầu tư, một số thông tin liên quan đến dự án như sau

- Địa điểm thực hiện dự án : Đường 206, Khu B, Khu Công Nghiệp phố nối A, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên;
- Tổng số vốn đăng ký đầu tư : 265 tỷ đồng
- Chi phí đầu tư lũy kế đến 30/06/2014 : 30.619.907.593 đồng, trong đó chủ yếu là tiền thuê đất
- Căn cứ vào Nghị Quyết số 000720/2014/NQĐHĐCD ngày 16/07/2014, vốn đầu tư giai đoạn 01 cho Dự Án Hưng Yên là : 45.709.000.000 đồng

Kế toán trưởng



Ngô Thị Kim Phụng



Hồ Chí Minh, ngày 11 tháng 08 năm 2014

Tổng Giám đốc



Trương Phú Chiến