

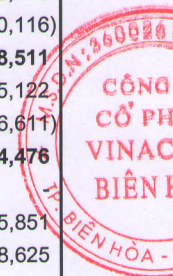
Đơn vị: CÔNG TY CỔ PHẦN VINACAFE BIÊN HOÀ
Địa chỉ: KCN Biên Hoà I, Biên Hoà, Đồng Nai

Mẫu số B 01-DN
(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC
Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý I năm 2013

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
			31/03/2013	31/12/2012
TÀI SẢN				
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100) = 110+120+130+140+150	100		606,745,313,810	606,591,514,523
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		214,371,247,766	275,247,810,871
1. Tiền	111	V.01	45,371,247,766	36,247,810,871
2. Các khoản tương đương tiền	112		169,000,000,000	239,000,000,000
II. Các khoản phải thu	130		87,406,540,840	93,356,340,665
1. Phải thu khách hàng	131		32,751,129,382	45,473,617,260
2. Trả trước cho người bán	132		54,385,607,714	46,233,637,411
3. Các khoản phải thu khác	138	V.03	326,433,860	1,705,716,110
4. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(56,630,116)	(56,630,116)
III. Hàng tồn kho	140		302,123,459,953	235,125,058,511
1. Hàng tồn kho	141	V.04	304,523,386,564	237,524,985,122
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(2,399,926,611)	(2,399,926,611)
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		2,844,065,251	2,862,304,476
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		297,614,902	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		606,871,648	2,054,465,851
3. Tài sản ngắn hạn khác	158		1,939,578,701	807,838,625
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200) = 210+220+240+250+260	200		535,926,480,814	526,596,112,341
I. Tài sản cố định	220		530,878,059,203	521,226,687,073
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	148,542,093,120	145,292,224,060
- Nguyên giá	222		304,917,793,392	294,992,911,341
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(156,375,700,272)	(149,700,687,281)
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	17,820,474,339	16,917,097,709
- Nguyên giá	228		18,323,959,390	17,319,885,750
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(503,485,051)	(402,788,041)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	364,515,491,744	359,017,365,304
II. Tài sản dài hạn khác	260		5,048,421,611	5,369,425,268
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	5,048,421,611	5,369,425,268
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1,142,671,794,624	1,133,187,626,864
NGUỒN VỐN				
A - NỢ PHẢI TRẢ (300) = 310 + 320	300		155,676,333,843	181,732,436,025
I. Nợ ngắn hạn	310		155,676,333,843	181,732,436,025
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	-	-
2. Phải trả người bán	312		86,271,579,530	85,067,348,919
3. Người mua trả tiền trước	313		7,581,470,543	4,666,340,859
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	24,746,625,129	22,815,785,614
5. Phải trả người lao động	315		8,977,956,970	11,664,445,994
6. Chi phí phải trả	316	V.17	20,659,760,859	44,589,151,600
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	1,956,874,512	2,160,525,595
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	320		5,482,066,300	10,768,837,444



CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
			31/03/2013	31/12/2012
II. Nợ dài hạn	330		-	-
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		-	-
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			-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ			-	-
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		986,995,460,781	951,455,190,839
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	986,995,460,781	951,455,190,839
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		265,791,350,000	265,791,350,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		29,974,241,968	29,974,241,968
3. Quỹ đầu tư phát triển	417		173,925,282,879	173,925,282,879
4. Quỹ dự phòng tài chính	418		39,585,566,068	39,585,566,068
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		477,719,019,866	442,178,749,924
7. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430 = 300 + 400)	430		1,142,671,794,624	1,133,187,626,864

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

		31/03/2013	31/12/2012
Ngoại tệ	USD	32,301.20	108,616.85
	EUR	4,944.22	4,946.95

Lập biểu

Kế toán trưởng

Biên Hòa ngày 18 tháng 4 năm 2013
Tổng giám đốc

Lê Hùng Dũng

Phạm Quang Vũ



Đơn vị: CÔNG TY CỔ PHẦN VINACAFÉ BIÊN HOÀ
Địa chỉ: KCN Biên Hoà I, Biên Hoà, Đồng Nai

Mẫu số B 02a-DN
(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC
Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

QUÝ I NĂM 2013

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Luỹ kế từ đầu năm	
		Năm nay	Năm trước
		31/03/2013	31/03/2012
(1)	(2)	(3)	(4)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	427,307,412,476	392,756,762,589
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	03	10,826,957,784	389,133,491
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 03)	10	416,480,454,692	392,367,629,098
4. Giá vốn hàng bán	11	307,352,789,298	297,612,875,837
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20	109,127,665,394	94,754,753,261
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3,075,793,991	4,977,033,991
7. Chi phí tài chính	22	297,446,833	880,571,138
- Trong đó : Chi phí lãi vay ngắn hạn	23	-	508,800,000
8. Chi phí bán hàng	24	68,262,550,336	40,338,161,396
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	10,442,014,813	9,943,077,195
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(24+25)}	30	33,201,447,404	48,569,977,523
11. Thu nhập khác	31	4,681,631,313	330,300,596
12. Chi phí khác	32	132,425	-
13. Lợi nhuận khác : (40 = 31 - 32)	40	4,681,498,888	330,300,596
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế : (50 = 30 + 40)	50	37,882,946,292	48,900,278,119
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	2,321,676,350	4,045,907,070
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp : (60 = 50 - 51)	60	35,561,269,942	44,854,371,049
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	1,338	1,688

Lập, ngày 18 tháng 4 năm 2013

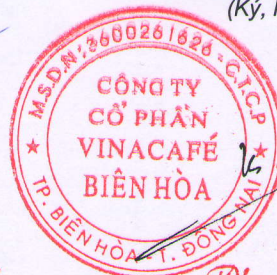
Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Lê Hùng Dũng

Phạm Quang Vũ



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý I - 2013

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
		Quý I-2013	Quý I-2012
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	433,881,171,152	438,959,324,244
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(424,605,923,853)	(438,503,648,430)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(27,076,167,520)	(19,726,215,502)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	-	(78,904,110)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05	(2,814,186,052)	(5,000,000,000)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	5,278,576,497	3,912,339,047
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(47,928,916,015)	(154,336,996,549)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(63,265,445,791)	(174,774,101,300)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(675,747,228)	(824,501,779)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	3,064,629,914	4,555,587,604
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	2,388,882,686	3,731,085,825
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ lãi tiền gửi	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	-	-
5. Tiền chi phí ngân hàng	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(60,876,563,105)	(171,043,015,475)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	275,247,810,871	298,221,643,448
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	63,584,858
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	214,371,247,766	127,242,212,831

Người lập biểu

Kế Toán Trưởng

Lập ngày 18 tháng 4 năm 2013

Tổng Giám Đốc



Lê Hùng Dũng

Phạm Quang Vũ

Đơn vị: CÔNG TY CỔ PHẦN VINACAFE BIÊN HOÀ
Địa chỉ: KCN Biên Hoà I, Biên Hoà, Đồng Nai

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN
 Tại ngày 31 tháng 03 Năm 2013

Mã TK	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
11111	Tiền Việt Nam Vinacafe Biên Hoà	284,736,230	-	15,954,440,183.00	15,701,105,416.00	538,070,997	-
111212	Tiền USD Vinacafe Biên Hoà -VCB KCN Biên Hoà	2,170,010,830	-	31,752,985,820.00	33,342,511,090.00	580,485,560	-
112111	Tiền gửi ngân hàng VND -NHCT KCN BH	11,855,399,131	-	137,545,124,267.00	139,718,504,155.00	9,682,019,243	-
112112	Tiền gửi ngân hàng VND -VCB KCN BH	9,216,839,060	-	484,274,117,648.00	483,915,235,670.00	9,575,721,038	-
112113	Tiền gửi ngân hàng VND - ACB TP. HCM	2,371,360	-	10,947.00	350,000.00	2,032,307	-
112114	Tài khoản Tiền gửi VND - NH PC Phương Nam	18,706,051	-	93,686.00	-	18,799,737	-
112115	TÀI KHOẢN TGNH BIDV CN Bình Thạnh	4,434,420	-	16,650.00	-	4,451,070	-
112116	Tiền Gửi Ngân Hàng HSBC -VND	667,741	-	-	-	667,741	-
112117	NHTMCP Gia Định	-	-	-	-	-	-
112118	Ngan hang TMCP Ky Thuong Viet Nam - CN Dong	686,859,715	-	105,717,475,324.00	99,023,710,400.00	7,380,624,639	-
112119	Ngân Hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN DN	5,856,314,272	-	99,114,129,776.00	93,120,191,400.00	11,850,252,648	-
112120	Ngân Hàng Quân Đội (MB Bank) - CN Đồng Nai	327,967,196	-	38,312,674,493.00	34,296,980,000.00	4,343,661,689	-
112121	NH TMCP Công Thương VN -CN KCN BH (Chuyê	-	-	197,608,498.00	196,600,900.00	1,007,998	-
11221	Tiền gửi ngân hàng ng. tế Vinacafe Biên Hoà	92,260,957	-	22,912.00	-	92,283,869	-
11221.3	Tiền gửi thanh toán nghiệp EUR - NH VCB	137,075,043	-	-	75,645.00	136,999,398	-
1131	Tiền Việt Nam	-	-	244,422,600,900.00	244,422,600,900.00	-	-
1212	Chứng chỉ tiền gửi có kỳ hạn, trái phiếu	239,000,000,000	-	150,000,000,000.00	220,000,000,000.00	169,000,000,000	-
1311	Phải thu khách hàng Vinacafe Biên Hoà	35,955,650,979	-	149,043,426,681.00	164,007,025,963.00	20,992,051,697	-
1313	Phải thu khách hàng CN TPHCM	10,632,747,466	-	260,534,456,544.00	265,858,895,035.00	5,308,208,975	-
1314	Phải thu khách hàng CN Đà Nẵng	129,688,361	-	17,789,932,486.00	17,641,140,647.00	278,480,200	-
1331	Thuế GTGT được KTRừ của HHoà ,DVụ	1,073,558,379	-	35,974,624,885.00	36,491,476,956.32	556,706,308	-
1332	Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ	931,793,831	-	996,767,705.00	1,928,561,536.00	-	-
1333	Thuế GTGT Được Hoàn Lại	-	-	-	-	-	-
13881	Các khoản phải thu khác Vinacafe Biên Hoà	314,733,696	-	1,012,934,463.00	2,520,478,566.00	-	1,192,810,407
1411	Tạm ứng Vinacafe Biên Hoà	744,718,625	-	2,218,550,100.00	1,033,805,024.00	1,929,463,701	-
1421	chi phí trả trước	-	-	563,537,845.00	265,922,943.00	297,614,902	-
144	Thế chấp, Kỳ quỹ ngắn hạn	-	-	-	-	-	-
151	Hàng mua đang đi trên đường	-	-	-	-	-	-
1521-11	NVL Chính - Kho Nhà Máy Chính	148,157,093,538	-	322,873,016,070.00	304,409,982,347.00	166,620,127,261	-
1521-13	NVL Chính - Kho tính giá thành sản phẩm	8,596,355,555	-	259,428,284,528.00	258,432,225,207.00	9,592,414,876	-
1522-11	NVL Phụ - Kho Nhà Máy Chính	1,373,546,791	-	11,231,444,598.00	9,691,697,269.00	2,913,294,120	-
1522-12	NVL Phụ - Kho Chi Nhánh Hà Nội	-	-	-	-	-	-

Mã TK	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1522-13	NVL Phụ - Kho Tính Giá Thành Sản Phẩm	123,117,502	-	6,418,579,562.00	6,356,283,423.00	185,413,641	-
1523-11	Vật Liệu Bao Bì - Kho Nhà Máy Chính	13,105,581,980	-	59,946,218,684.00	56,954,042,478.00	16,097,758,186	-
1523-13	Vật Liệu Bao Bì- Kho Tính Giá Thành	2,307,672,790	-	55,362,422,829.00	55,683,754,752.00	1,986,340,867	-
1524	Phụ Tùng Thay Thế	1,975,419,018	-	575,866,339.00	627,110,495.00	1,924,174,862	-
1525	Vật Liệu Xây Dựng	-	-	108,427,900.00	108,427,900.00	-	-
1531-11	Công cụ dụng cụ - Nhà Máy Chính	263,148,362	-	2,538,841,496.00	2,572,643,939.00	229,345,919	-
1531-13	Công cụ dụng cụ - Kho Tính Giá Thành	-	-	192,403,420.00	120,399,217.00	72,004,203	-
139	Dự phòng phải thu khó đòi	-	56,630,116	-	-	-	56,630,116
1541	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	37,625,544,422	-	350,826,741,519.00	345,848,730,598.59	42,603,555,342	-
1542	Sửa Chữa SP Hồng	-	-	1,437,048,935.00	1,437,048,935.00	-	-
1543	Chi phí gia công bên ngoài	-	-	-	-	-	-
1545	CP sửa chữa thành phẩm	-	0	-	-	-	0
1546	Chi phí sàng chọn cà phê hạt	-	-	43,891,173,918.00	43,891,173,918.00	-	-
1549	Gia công CFRX BTP	-	-	-	-	-	-
15491	Gia công nguyên liệu	-	-	-	-	-	-
155-11	Thành phẩm - Kho Nhà Máy chính	2,271,845,323	-	371,779,924,103.59	369,388,759,060.00	4,663,010,367	-
155-12	Thành phẩm - Kho chi nhánh Hà Nội	7,614,692,961	-	11,904,999,300.00	14,832,651,249.00	4,687,041,012	-
155-13	Thành phẩm - Kho chi nhánh TPHCM	-	-	-	-	-	-
155-14	Thành phẩm - Kho Đại Lý Kim Liên	-	-	-	-	-	-
155-15	Thành phẩm - Kho Đà Nẵng	306,818,081	-	24,828,353.00	25,122,509.00	306,523,925	-
155-42	Kho CN Đà Nẵng	401,350,652	-	19,245,149,031.00	15,522,538,898.00	4,123,960,785	-
155-43	Kho TP CN Hưng Yên	3,653,325,894	-	86,013,071,800.00	72,928,648,762.00	16,737,748,932	-
155-44	Kho CN Bình Dương	9,703,524,958	-	244,012,505,557.00	222,022,196,592.00	31,693,833,923	-
155-45	Kho quán Biên Hòa - ĐN	23,917,044	-	2,032,471,115.00	1,994,180,918.00	62,207,241	-
1561	Giá mua hàng hoá	-	-	534,807,876.00	534,807,581.00	295	-
15612	Mua hàng hóa tại Q.SV Cảnh ĐN	2,040,516	-	22,590,290.00	-	24,630,806	-
1562	Chi phí thu mua hàng hoá	-	-	1,324,835,039.00	1,324,835,039.00	-	-
159	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	2,399,926,611	-	-	-	2,399,926,611
2112	Nhà cửa, vật kiến trúc	40,911,058,429	-	-	-	40,911,058,429	-
2113	Máy móc thiết bị	241,766,361,844	-	9,777,758,419.00	-	251,544,120,263	-
2114	Phương tiện vận tải truyền dẫn	7,300,727,819	-	-	-	7,300,727,819	-
2115	Thiết bị dụng cụ quản lý	5,014,763,249	-	147,123,632.00	-	5,161,886,881	-
2131	Quyền sử dụng đất	17,319,885,750	-	-	-	17,319,885,750	-
2138	TSCĐ vô hình khác	-	-	1,224,969,841.00	220,896,201.00	1,004,073,640	-
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình	-	149,700,687,281	-	6,675,012,991.00	-	156,375,700,272
2143	Hao mòn TSCĐ vô hình	-	402,788,041	-	100,697,010.00	-	503,485,051
2411	Mua sắm TSCĐ	233,896,267,705	-	42,795,000.00	-	233,939,062,705	-
2412	Xây dựng cơ bản	124,844,467,016	-	5,714,506,127.00	12,500,000.00	130,546,473,143	-
2413	Sửa chữa lớn TSCĐ	276,630,583	-	307,136,581.00	553,811,268.00	29,955,896	-
242	Chi phí trả trước dài hạn	5,369,425,268	-	-	321,003,657.00	5,048,421,611	-

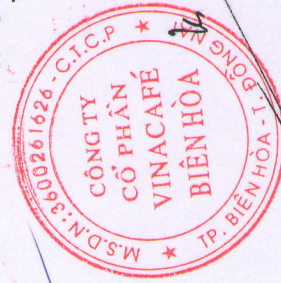
Mã TK	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
3311	Phải trả cho người bán Vinacafe Biên Hoà	-	39,031,111,508	399,870,826,909.00	392,923,087,217.00	-	32,083,371,816
333111	Thuế GTGT Đầu Ra (Hàng hoá-Dịch Vụ)	-	19,133,397	39,493,819,710.32	39,474,686,313.00	-	0
333112	Thuế GTGT Hàng Bán Trả Lại -Giảm giá	-	-	485,660,957.00	485,660,957.00	-	-
333121	Thuế GTGT Hàng Nhập Khẩu	-	2,012,088,210	6,892,265,947.00	6,950,010,818.00	-	2,069,833,081
333321	Thuế Nhập Khẩu Phải Nộp	-	10,741,917,237	6,113,105,108.00	8,510,595,356.00	-	13,139,407,485
333322	Thuế Nhập Khẩu Được Hoàn Lại	-	-	1,566,017,707.00	1,566,017,707.00	-	-
33341	Thuế Thu Nhập Doanh Nghiệp	-	10,022,802,797	2,814,186,052.00	2,321,676,350.00	-	9,530,293,095
33341	các loại Thuế khác	-	19,843,973	873,721,443.00	860,968,938.00	-	7,091,468
3338	phải trả lương CN Viên	-	11,664,445,994	26,658,644,301.00	23,972,155,277.00	-	8,977,956,970
3342	Phụ cấp phải trả cho CBCNV	-	-	691,876,000.00	691,876,000.00	-	-
3343	Tiền thưởng	-	-	-	-	-	-
335	Chi phí phải trả	-	44,589,151,600	33,749,278,638.00	9,819,887,996.80	-	20,659,760,859
3382	Kinh phí công đoàn	-	613,648,050	613,648,050.00	404,304,782.00	-	404,304,782
3383	Bảo hiểm xã hội	32,000,295	-	1,297,454,993.00	1,175,198,622.00	154,256,666	-
3385	Phải trả về cổ phần hoá	-	15,000,000	-	-	-	15,000,000
33881	Phải trả, phải nộp khác Vinacafe Biên Hoà	-	159,913,590	-	-	-	159,913,590
344	nhận ký quỹ ký cược dài hạn	-	-	-	-	-	-
351	Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm	-	-	26,061,000.00	26,061,000.00	-	-
3531	quỹ khen thưởng	-	7,321,703,158	4,412,686,144.00	12,215,000.00	-	2,921,232,014
3532	quỹ phúc lợi	-	3,447,134,286	886,300,000.00	-	-	2,560,834,286
4111	Vốn góp	-	265,791,350,000	-	-	-	265,791,350,000
4112	Thặng dư vốn	-	29,974,241,968	-	-	-	29,974,241,968
413	Chênh lệch tỷ giá	0	-	-	-	0	-
414	Quỹ đầu tư phát triển SXKD	-	173,925,282,879	-	-	-	173,925,282,879
415	quỹ dự phòng tài chính	-	39,585,566,068	-	-	-	39,585,566,068
4211	Lãi năm trước	-	165,277,010,363	7,000,000.00	-	-	165,270,010,363
4212	Lãi năm nay	-	276,901,739,561	14,000,000.00	35,561,269,941.60	-	312,449,009,503
51111	Doanh thu bán Hàng Hoá - Dịch Vụ	-	-	363,345,844,095.00	363,345,844,095.00	-	-
51113	Doanh Thu Nội Bộ	-	-	31,626,155,117.00	31,626,155,117.00	-	-
51121	Doanh Thu Hàng Xuất Khẩu	-	-	32,335,413,264.00	32,335,413,264.00	-	-
515	Doanh Thu hoạt động tài chính	-	-	3,075,793,991.00	3,075,793,991.00	-	-
521	Chiết khấu thương mại	-	-	6,335,394,012.00	6,335,394,012.00	-	-
531	Hàng bán bị trả lại	-	-	5,192,582,067.00	5,192,582,067.00	-	-
6211	Chi phí nguyên vật liệu chính	-	-	257,936,202,818.00	257,936,202,818.00	-	-
6213	Chi phí vật liệu bao bì trực tiếp	-	-	62,401,679,598.00	62,401,679,598.00	-	-
622	Chi phí nhân công trực tiếp	-	-	12,033,673,890.00	12,033,673,890.00	-	-
6271	Chi phí sản xuất chung - Phân xưởng	-	0	18,457,617,565.40	18,457,617,565.00	0	-
6311	Giá thành hệ thống quản	-	-	28,492,937.00	28,492,937.00	-	-
6321	Giá vốn hàng bán (vật tư, hàng hoá)	-	-	2,202,430,150.00	2,202,430,150.00	-	-
6322	Giá vốn hàng bán	-	-	278,113,461,963.00	278,113,461,963.00	-	-

Mã TK	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
6323	Giá vốn hàng bán	-	-	30,575,840,549.00	30,575,840,549.00	-	-
6351	Chi phí lãi vay phải trả - Ngân hàng	-	-	-	-	-	-
6353	Chi phí hoạt động tài chính	-	-	297,446,833.00	297,446,833.00	-	-
641	Chi phí bán hàng	-	-	39,969,796,877.60	39,969,796,877.60	-	-
641100	Chi phí nhân viên	-	-	248,147,718.00	248,147,718.00	-	-
641200	Chi phí hoạt động bán hàng	-	-	2,386,307,528.00	2,386,307,528.00	-	-
641310	Chi phí hoạt động khuyến mãi - NPP	-	-	-	-	-	-
641400	Chi phí hoạt động quảng cáo	-	-	13,566,060,580.00	13,566,060,580.00	-	-
641410	Chi phí nghiên cứu thị trường	-	-	7,373,803,465.00	7,373,803,465.00	-	-
641420	Chi phí hỗ trợ NPP - Tiếp thị, QC, KM ...	-	-	378,415,113.00	378,415,113.00	-	-
641430	Chi phí tổ chức event, hội chợ ...	-	-	194,599,091.00	194,599,091.00	-	-
641500	Chi phí Logistic - Vận chuyển, kho bãi	-	-	3,597,877,045.00	3,597,877,045.00	-	-
641600	Chi phí xuất khẩu	-	-	1,070,880,109.00	1,070,880,109.00	-	-
641700	Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	-	-	-	-	-
641900	CP hệ thống quán	-	-	829,071,877.00	829,071,877.00	-	-
642	Chi phí quản lý	-	-	10,442,014,812.80	10,442,014,812.80	-	-
711	Thu nhập khác	-	-	4,681,631,313.00	4,681,631,313.00	-	-
811	Chi phí khác	-	-	132,425.00	132,425.00	-	-
8211	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-	2,321,676,350.00	2,321,676,350.00	-	-
911	Xác định kết quả kinh doanh	-	-	435,765,856,075.00	435,765,856,075.00	-	-
	TỔNG CỘNG	1,233,673,116,689	1,233,673,116,689	5,797,616,325,863.71	5,797,616,325,863.71	1,240,053,012,684	1,240,053,012,684

Người lập biểu

Kế Toán Trưởng

Lập ngày 18 tháng 4 năm 2013
Tổng Giám Đốc



Le Hùng Dũng

Phạm Dương Vũ

Đơn vị: CÔNG TY CỔ PHẦN VINACAFE BIÊN HOÀ
Địa chỉ: KCN Biên Hoà I, Biên Hoà, Đồng Nai

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO QUÝ I - 2013

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính đính kèm.

1. Đơn vị báo cáo

Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa ("Công ty") là công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam. Các hoạt động chính của Công ty là sản xuất và bán các loại cà phê và ngũ cốc ăn liền cho thị trường nội địa và thị trường xuất khẩu.

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2013 Công ty có 716 nhân viên

2. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính này.

(a) Cơ sở lập báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính được trình bày bằng Đồng Việt Nam ("VNĐ"), được lập phù hợp với Chuẩn mực Kế Toán Việt Nam số 27 - Báo cáo tài chính giữa niên độ, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các yêu cầu luật định có liên quan. Các báo cáo tài chính này cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính của Công ty cho năm kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2012.

Báo cáo tài chính, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được lập theo phương pháp trực tiếp.

(b) Năm tài chính.

Năm tài chính của Công ty từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

(c) Các giao dịch bằng ngoại tệ.

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VNĐ được quy đổi sang VNĐ theo tỷ giá hối đoái của ngày kết thúc niên độ kế toán. Các giao dịch bằng các đơn vị tiền tệ khác VNĐ trong năm được quy đổi sang VNĐ theo tỷ giá hối đoái xấp xỉ tỷ giá hối đoái tại ngày giao dịch. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh phù hợp với Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 10 ("VAS 10") - Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái. Ngày 15 tháng 10 năm 2009, Bộ tài chính ban hành thông tư số 201/2009/TT-BTC hướng dẫn ghi nhận chênh lệch tỷ giá. Thông tư này yêu cầu các chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc đánh giá lại các khoản tài sản và nợ phải trả tiền tệ ngắn hạn có gốc tiền tệ không phải VNĐ được ghi nhận vào Tài khoản Chênh lệch Tỷ giá thuộc vốn chủ sở hữu; và các chênh lệch tỷ giá này sẽ được ghi đảo để xóa sổ vào đầu kỳ sau. Công ty lựa chọn tiếp tục áp dụng VAS 10 trong việc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.

(d) Tiền và các khoản tương đương tiền.

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, ít rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

(e) Các khoản phải thu.

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

(f) Hàng tồn kho.

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Đối với thành phẩm và sản phẩm dở dang, giá gốc bao gồm nguyên vật liệu, chi phí nhân công trực tiếp và các chi phí sản xuất chung đã được phân bổ. Giá trị có thể thực hiện được tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí bán hàng.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

(g) Tài sản cố định hữu hình.

(g.1) Nguyên giá.

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí phân bổ trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu thường được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm tại thời điểm phát sinh chi phí. Trong trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được do việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn đã được đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

(g.2) Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

* Nhà xưởng	5 - 25 năm
* Máy móc thiết bị	3 - 7 năm
* Thiết bị văn phòng	6 năm
* Phương tiện vận chuyển	3 - 4 năm

(h) Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất được thể hiện theo nguyên giá trừ phân bổ lũy kế. Nguyên giá ban đầu của quyền sử dụng đất bao gồm giá mua và các chi phí phân bổ trực tiếp phát sinh liên quan tới việc bảo đảm quyền sử dụng đất. Phân bổ được tính theo phương pháp đường thẳng trong vòng 50 năm.

(i) Xây dựng cơ bản dở dang.

Xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các khoản chi phí xây dựng và máy móc chưa được hoàn thành hoặc chưa lắp đặt xong. Không tính khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng và lắp đặt.

(j) Các khoản phải trả thương mại và khoản phải trả khác.

Các khoản phải trả thương mại và khoản phải trả khác thể hiện theo nguyên giá.

(k) Dự phòng.

Một khoản dự phòng được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Công ty có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các nghĩa vụ về khoản nợ phải trả đó. Khoản dự phòng được xác định bằng cách chiết khấu dòng tiền dự kiến có thể phải trả trong tương lai với tỷ lệ chiết khấu trước thuế phản ánh đánh giá hiện tại của thị trường về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

(l) Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu. Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những năm trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán, cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả được dự kiến sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để các khoản chênh lệch tạm thời này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

(m) Doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại.

(n) Chi phí vay

Chi phí vay được ghi nhận là một chi phí trong kỳ khi chi phí này phát sinh, ngoại trừ trường hợp chi phí vay liên quan đến các khoản vay cho mục đích hình thành tài sản cố định hữu hình đủ điều kiện

thì khi đó chi phí vay sẽ được vốn hóa và được ghi vào nguyên giá các tài sản cố định này.

(o) Các khoản thanh toán cho thuê hoạt động.

Các khoản thanh toán cho thuê hoạt động được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng cho thuê được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuê.

(p) Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán.

Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán, như được định nghĩa trong Hệ Thống Kế Toán Việt Nam, được trình bày trong các thuyết minh thích hợp của báo cáo tài chính này.

3. Tiền và các khoản tương đương tiền :

	31/03/2013 VNĐ	31/12/2012 VNĐ
Tiền mặt	538,070,997	431,408,199
Tiền gửi ngân hàng	44,833,176,769	35,816,402,672
Các khoản tương đương tiền	169,000,000,000	239,000,000,000
	214,371,247,766	275,247,810,871

4. Các khoản phải thu khách hàng

4.1 Các khoản phải thu khách hàng

	31/03/2013 VNĐ	31/12/2012 VNĐ
Khách hàng nội địa	18,395,648,430	22,319,735,542
Khách hàng xuất khẩu	14,355,480,952	23,153,881,718
Cộng	32,751,129,382	45,473,617,260

4.2 Dự phòng phải thu khó đòi

	Năm nay	Năm trước
Số dư đầu năm	-	-
Tăng dự phòng trong kỳ	(56,630,116)	(56,630,116)
Sử dụng dự phòng trong kỳ	-	-
Hoàn nhập	-	-
Số dư cuối kỳ	(56,630,116)	(56,630,116)

5. Các khoản phải thu khác

	31/03/2013	31/12/2012
Trích trước lãi phải thu từ tiền gửi		784,241,631
Thuế TNCN	172,177,194	889,474,184
Khác	154,256,666	32,000,295
Tổng	326,433,860	1,705,716,110

6. Hàng tồn kho :

	31/03/2013 VNĐ	31/12/2012 VNĐ
Nguyên vật liệu	199,319,523,813	175,638,787,174
Công cụ và dụng cụ	301,350,122	263,148,362
Sản phẩm dở dang	42,603,555,342	37,625,544,422
Thành phẩm	62,274,326,185	23,975,474,913
Hàng hóa	24,631,101	22,030,251
	304,523,386,563	237,524,985,122
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(2,399,926,611)	(2,399,926,611)
	302,123,459,952	235,125,058,511

7. Tài sản cố định hữu hình

Diễn giải	Nhà xưởng 2112	Máy móc và thiết bị 2113	Phương tiện vận 2114	Thiết bị văn phòng 2115	Tổng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	40,911,058,429	241,766,361,844	7,300,727,819	5,014,763,249	294,992,911,341
Tăng trong kỳ		9,777,758,419		147,123,632	9,924,882,051
Chuyển từ XDCBDD sang					
Xóa số					
Số dư cuối kỳ	40,911,058,429	251,544,120,263	7,300,727,819	5,161,886,881	304,917,793,392
Khấu hao lũy kế					
Số dư đầu năm	(14,143,405,364)	(128,868,409,436)	(4,157,086,985)	(2,531,785,496)	(149,700,687,281)
Khấu hao trong kỳ	(871,909,452)	(5,350,005,098)	(164,699,493)	(288,398,948)	(6,675,012,991)
Xóa số					
Số dư cuối kỳ	(15,015,314,816)	(134,218,414,534)	(4,321,786,478)	(2,820,184,444)	(156,375,700,272)
Giá trị còn lại					
Số dư đầu năm	26,767,653,065	112,897,952,408	3,143,640,834	2,482,977,753	145,292,224,060
Số dư cuối kỳ	25,895,743,613	117,325,705,729	2,978,941,341	2,341,702,437	148,542,093,120

Tại thời điểm báo cáo, nguyên giá của TSCĐHH đã khấu hao hết, nhưng vẫn còn sử dụng (phân theo từng loại TSCĐHH) 120,543 triệu đồng

8. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính (Nếu có)	Khác (Nếu có)	Tổng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	17,319,885,750			17,319,885,750
Tăng trong kỳ	-	1,004,073,640		1,004,073,640
Số dư cuối kỳ	17,319,885,750	1,004,073,640	-	18,323,959,390
Khấu hao				
Số dư đầu năm	(402,788,041)			(402,788,041)
Khấu hao trong kỳ	(100,697,010)			(100,697,010)
Xóa sổ	-			-
Số dư cuối kỳ	(503,485,051)	-	-	(503,485,051)
Giá trị còn lại				
Số dư đầu năm	16,917,097,709			16,917,097,709
Số dư cuối kỳ	16,816,400,699	1,004,073,640		17,820,474,339

9. Xây dựng cơ bản dở dang

	31/03/2013 VNĐ	31/12/2012 VNĐ
Số dư đầu kỳ	359,017,365,304	4,752,070,645
Tăng trong kỳ	5,498,126,440	413,943,061,815
Chuyển sang TSCĐ	-	(59,677,767,156)
Số dư cuối kỳ	364,515,491,744	359,017,365,304

10. Chi phí trả trước dài hạn

	Năm nay	Năm trước
Số dư đầu năm	5,369,425,268	
Phân loại từ tài sản cố định trong kỳ	0.00	6,420,073,170.00
Phân bổ vào chi phí trong kỳ	(321,003,657)	(1,050,647,902)
Số dư cuối kỳ	5,048,421,611.00	5,369,425,268.00

11. Thuế phải nộp Ngân sách Nhà nước

	31/03/2013 VNĐ	31/12/2012 VNĐ
Thuế giá trị gia tăng	2,069,833,081	2,031,221,607
Thuế nhập khẩu	13,146,498,953	10,761,761,210
Thuế thu nhập DN	9,530,293,095	10,022,702,797
	24,746,625,129	22,815,685,614

12. Chi phí phải trả

	31/03/2013	31/12/2012
Chi phí bán hàng phải trả Masan Consumer	-	8,363,951,000
Chi phí chiết khấu & khuyến mãi trích trước	12,919,587,601	13,410,071,656
Chi phí quảng cáo trích trước	7,479,313,500	18,130,872,347
Chi phí vận chuyển trích trước	-	3,906,797,610
Chi phí bảo trì trích trước	260,859,758	
Chi phí khác		777,458,987
Tổng	20,659,760,859	44,589,151,600

13. Phải trả khác

	31/03/2013 VNĐ	31/12/2012 VNĐ
Kinh phí công đoàn	404,304,782	613648050
Phải trả về cổ phần hóa	15,000,000	15000000
Phải trả cổ tức cho nhà đầu tư - cổ đông	159,913,590	159913590
Phải trả khác	1,377,656,140	1371963955
Tổng	1,956,874,512	2,160,525,595

14. Quỹ khen thưởng và phúc lợi

Biến động quỹ khen thưởng và phúc lợi trong kỳ như sau :

	31/03/2013 VNĐ	31/12/2012 VNĐ
Số dư đầu kỳ	10,768,837,444	3,982,082,093
Phân bổ từ lợi nhuận chưa phân phối		15,271,615,351
Sử dụng các quỹ	(5,286,771,144)	(8,484,860,000)
	5,482,066,300	10,768,837,444

15. Vốn cổ phần

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành của Công ty là:

	31/03/2013 Số cổ phiếu	31/12/2012 Số cổ phiếu
Vốn cổ phần được duyệt. Cổ phiếu phổ thông	26,579,135	26,579,135

	31/03/2013 VNĐ	30/06/2011 VNĐ
Vốn cổ phần đã phát hành Cổ phiếu phổ thông	265,791,350,000	265,791,350,000

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10,000 đồng. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty. Các quyền lợi của các cổ phiếu đã được Công ty mua lại đều bị tạm ngừng cho tới khi chúng được phát hành lại.

16. Biến động vốn chủ sở hữu và các quỹ

	31/03/2013 VNĐ	31/12/2012 VNĐ
Số dư đầu kỳ	265,791,350,000	265,791,350,000

a) Quỹ đầu tư và phát triển

Quỹ đầu tư và phát triển được trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông. Các quỹ này được thành lập nhằm mục đích đầu tư phát triển kinh doanh trong tương lai.

b) Quỹ dự phòng tài chính.

Quỹ dự phòng tài chính được trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông. Các quỹ này được thành lập như dự phòng cho các rủi ro kinh doanh chung trong tương lai của Công ty.

c) Quỹ khen thưởng và phúc lợi.

Quỹ khen thưởng và phúc lợi được trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối từng năm theo tỷ lệ phần trăm theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông. Quỹ khen thưởng và phúc lợi được sử dụng cho mục đích khen thưởng và phúc lợi của nhân viên Công ty.

17. Tổng doanh thu

Tổng doanh thu thể hiện tổng giá trị hàng bán không bao gồm thuế giá trị gia tăng.

Doanh thu thuần bao gồm:

	31/03/2013 VNĐ	31/03/2012 VNĐ
Tổng doanh thu	427,307,412,476	392,756,762,589
Trừ đi các khoản giảm trừ DT	(10,826,957,784)	(389,133,491)
Doanh thu thuần	<u>416,480,454,692</u>	<u>392,367,629,098</u>

18. Doanh thu hoạt động tài chính.

	31/03/2013 VNĐ	31/03/2012 VNĐ
Thu lãi tiền gửi	3,055,236,802	4,540,553,991
Lãi chênh lệch tỷ giá	20,557,189	436,480,000
	<u>3,075,793,991</u>	<u>4,977,033,991</u>

19. Chi phí hoạt động tài chính.

	31/03/2013 VNĐ	31/03/2012 VNĐ
Chi phí lãi vay	-	508,800,000
Lỗ chênh lệch tỷ giá	297,446,833	371,771,138
	<u>297,446,833</u>	<u>880,571,138</u>

20. Thu nhập khác

	31/03/2013 VNĐ	31/03/2012 VNĐ
Thuế nhập khẩu được hoàn	4,569,219,039	173,057,361
Thu khác	112,412,274	157,243,235
Tổng	<u>4,681,631,313</u>	<u>330,300,596</u>

21. Chi phí khác

	31/03/2013	31/03/2012
Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý		
Giá trị phế phẩm, vật liệu thanh lý		
Khoản nộp phạt, truy thu	132,425	
Chi khác		
Tổng	132,425	-

22. Thuế thu nhập**a) Chi phí thuế hiện hành**

Năm hiện hành	3,327,431,724	4,045,907,070
Dự phòng thiếu/(thừa) trong những năm trước	(1,005,755,374)	
Chi phí (lợi ích) thuế thu nhập	2,321,676,350	4,045,907,070

b) Đối chiếu thuế suất thực tế

	31/03/2013 VNĐ	31/03/2012 VNĐ
Lợi nhuận (lỗ) trước thuế	37,882,946,292	48,900,278,119
Thuế tính theo thuế suất của Công ty	5,682,441,944	7,335,041,718
Ảnh hưởng của mức thuế suất khác áp dụng đối với các khoản thu nhập khác	277,834,716	1,024,784,453
Chi phí không được khấu trừ thuế	-	
Ưu đãi thuế	(2,632,844,936)	(4,313,919,101)
Dự phòng thiếu/(thừa) trong những năm trước	(1,005,755,374)	
	2,321,676,350	4,045,907,070

c) Thuế suất áp dụng

Theo các điều khoản trong luật thuế thu nhập, Công ty có nghĩa vụ nộp cho Nhà nước thuế thu nhập bằng 15% trên lợi nhuận tính thuế. Tuy nhiên, vì là doanh nghiệp Nhà nước cổ phần hóa trước năm 2006, Công ty được miễn thuế thu nhập trong 03 năm kể từ năm đầu tiên có lợi nhuận chịu thuế (năm 2005) và giảm 50% thuế thu nhập trong 07 năm tiếp theo (từ năm 2008 đến năm 2014). Trong đó thuế suất thuế thu nhập đối với các khoản thu nhập khác không thuộc hoạt động sản xuất KD thuế suất là 25%.

23. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**a) Lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông phổ thông**

	31/03/2013 VNĐ	31/03/2012 VNĐ
Lợi nhuận thuần trong năm thuộc về cổ đông phổ thông	35,561,269,942	44,691,396,630
	35,561,269,942	44,691,396,630

b) Số cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền

	31/03/2013 VNĐ	31/12/2012 VNĐ
Cổ phiếu phổ thông đã phát hành đầu kỳ trước mang sang	26,579,135	26,579,135
Ảnh hưởng của số cổ phiếu thường đã phát hành		
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông vào cuối kỳ	26,579,135	26,579,135

24. Phải thu, phải trả bên liên quan

Bên liên quan/ Diễn giải	Số tài khoản	Số dư	Giá trị giao dịch
Masan Consumer			
Mua hàng làm khuyến mãi	131	1,588,091,837	1,822,130,872
Chi phí nhân viên quản lý bán hàng và kho bãi	335		
Cty CP XNK Đức Nguyên (Tổng Cty Cà phê Việt Nam)	331		2,852,018,400

25. Chi phí sản xuất và kinh doanh theo yếu tố

	31/03/2013 VNĐ	31/03/2012 VNĐ
Chi phí nguyên vật liệu trong chi phí sản xuất	315,257,576,609	269,119,852,217
Chi phí nhân công và nhân viên	21,800,029,733	16,198,072,714
Chi phí khấu hao và phân bổ	6,775,710,001	5,550,000,000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	79,718,354,614	47,371,521,591
Chi phí khác		
	423,551,670,957	338,239,446,523

Biên Hòa ngày 12 tháng 04 năm 2013

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Hùng Dũng

Phạm Quang Vũ