

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

QUÍ 2-2012

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
			30/06/2012	31/12/2011
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100)=110+120+130+140+150</b>	<b>100</b>		<b>659.386.655.516</b>	<b>762.111.591.781</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>191.579.977.772</b>	<b>298.221.643.448</b>
1. Tiền	111	V.01	41.579.977.772	23.773.004.391
2. Các khoản tương đương tiền	112		150.000.000.000	274.448.639.057
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	V.02	-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		-	-
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>		<b>118.106.085.258</b>	<b>162.234.866.083</b>
1. Phải thu khách hàng	131		46.329.787.849	110.802.709.996
2. Trả trước cho người bán	132		71.365.311.647	48.738.881.714
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	138	V.03	410.985.762	2.693.274.373
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>343.358.060.729</b>	<b>252.328.534.373</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	345.757.987.340	254.728.460.984
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(2.399.926.611)	(2.399.926.611)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>6.342.531.757</b>	<b>49.326.547.877</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	3.669.537.281
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		5.346.490.857	3.809.286.020
3. Thuế và các khoản khác phải thu của nhà nước	154	V.05	-	103.456.005
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		996.040.900	41.744.268.571
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200)=210+220+240+250+260</b>	<b>200</b>		<b>266.322.208.513</b>	<b>55.953.111.734</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu nội bộ dài hạn	213	V.06	-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07	-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>266.322.208.513</b>	<b>55.953.111.734</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	42.248.108.861	33.881.155.339
- Nguyên giá	222		190.765.860.369	173.572.644.028
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(148.517.751.508)	(139.691.488.689)
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	17.118.491.730	17.319.885.750
- Nguyên giá	228		17.319.885.750	17.319.885.750
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(201.394.020)	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	206.955.607.922	4.752.070.645
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	V.12	-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	-
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
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 chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	259		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		-	-

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
			30/06/2012	31/12/2011
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	-	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>925.708.864.028</b>	<b>818.064.703.515</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)</b>	<b>300</b>		<b>147.704.044.363</b>	<b>92.882.197.491</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>144.803.110.840</b>	<b>70.508.136.391</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	-	-
2. Phải trả người bán	312		48.608.218.329	27.302.489.529
3. Người mua trả tiền trước	313		4.255.640.950	2.533.904.489
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	30.338.982.363	27.194.221.226
5. Phải trả người lao động	315		8.115.441.157	5.752.911.517
6. Chi phí phải trả	316	V.17	38.136.447.579	1.552.694.388
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	2.189.833.149
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	1.988.358.018	-
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	320		13.360.022.444	3.982.082.093
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>2.900.933.523</b>	<b>22.374.061.100</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		-	19.355.000.000
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		2.900.933.523	3.019.061.100
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện			-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ			-	-
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)</b>	<b>400</b>		<b>778.004.819.666</b>	<b>725.182.506.024</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.22	<b>778.004.819.666</b>	<b>725.182.506.024</b>
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. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		72.870.862	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		173.925.282.879	137.456.077.032
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		39.585.566.068	30.814.459.873
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		268.655.507.889	261.146.377.151
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431		-	-
2. Nguồn kinh phí	432	V.23	-	-
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430 = 300 + 400)</b>	<b>430</b>		<b>925.708.864.029</b>	<b>818.064.703.515</b>

Lập biểu

Kế toán trưởng

*Trương Thị Kiều*

*Lê Hùng Dũng*



Lập, ngày 17 tháng 07 năm 2012

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

*Trương Thị Kiều*

*Lê Hùng Dũng*

*Phạm Quang Vũ*

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Dạng đầy đủ)

Quý: 2012/02

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý này		Năm trước	Lũy kế từ đầu năm	
		Năm nay	Năm nay		Năm nay	Năm trước
		30/06/2012	30/06/2012		30/06/2011	30/06/2011
(1)	(2)	(4)	(5)	(6)	(7)	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	459.966.455.275	299.445.496.659	852.723.217.864	722.067.580.864	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	03	15.333.327.037	76.949.752	15.722.460.528	244.270.841	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 03)	10	444.633.128.238	299.368.546.907	837.000.757.336	721.823.310.023	
4. Giá vốn hàng bán	11	325.905.332.038	221.488.252.844	623.518.207.875	533.424.236.851	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20	118.727.796.200	77.880.294.063	213.482.549.461	188.399.073.172	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3.840.002.014	5.415.456.515	8.817.036.005	15.553.411.694	
7. Chi phí tài chính	22	717.165.652	999.181.619	1.597.736.790	3.975.824.545	
- Trong đó : Chi phí lãi vay ngắn hạn	23		232.791.666	508.800.000	478.593.003	
8. Chi phí bán hàng	24	53.767.837.750	25.706.489.934	94.105.999.146	56.183.351.977	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	8.513.318.340	7.502.568.974	18.456.395.535	14.938.621.501	
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20+(21-22)-(24+25))	30	59.732.450.892	49.087.510.051	108.139.453.996	128.854.686.843	
11. Thu nhập khác	31	4.384.109.369	5.673.863.827	4.714.409.965	6.766.200.053	
12. Chi phí khác	32	44.175.283		44.175.283	1.229.780	
13. Lợi nhuận khác : ( 40 = 31 - 32 )	40	4.339.934.086	5.673.863.827	4.670.234.682	6.764.970.273	
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế : ( 50 = 30 + 40 )	50	63.909.410.559	54.761.373.878	112.809.688.678	135.619.657.116	
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.378.684.082	5.092.216.370	9.424.591.152	13.087.339.508	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp : ( 60 = 50 - 51 )	60	58.530.726.477	49.669.157.508	103.385.097.526	122.532.317.608	
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	2.202	1.869	3.090	4.610	

Người lập biểu

(Ký, họ tên)


 Trương Thị Sửu

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)


 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 HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 Năm 2012

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	479.142.385		29.495.977.019	29.896.244.032	78.875.372	
11112	Tiền Việt Nam CN Hà Nội	461.632.659		6.815.342.319	7.188.668.465	88.306.513	
11113	Tiền Việt Nam CN TPHCM	419.009.631		2.746.329.913	3.026.501.091	138.838.453	
111212	Tiền USD Vinacafe Biên Hoà -VCB KCN Biên Hoà	4.853.134.363		49.016.195.722	51.989.125.085	1.880.205.000	
11212	Tiền gửi ngân hàng VND - CN Hà Nội	947.017.802		68.834.037.429	69.721.327.515	59.727.716	
11213	Tiền gửi ngân hàng VND CN TP. HCM	378.659.151		4.736.272.779	1.165.440.252	3.949.491.678	
11213	Tiền gửi ngân hàng VCB Đồng Nai			89.228.084.647	89.228.084.647		
11214	Tiền gửi ngân hàng Techcombank Đồng Nai			836.769.000	836.769.000		
112111	Tiền gửi ngân hàng VND -NHCT KCN BH	10.928.462.278		423.652.620.758	425.758.525.660	8.822.557.376	
112112	Tiền Việt Nam			44.041.722.809	44.041.722.809		
112112	Tiền gửi ngân hàng VND -VCB KCN BH	3.021.321.508		975.879.411.259	953.692.890.472	25.207.842.295	
112113	Tiền gửi ngân hàng VND - ACB TP. HCM	2.853.898		40.807	50.000	2.844.705	
112114	Tài khoản Tiền gửi VND - NH PC Phương Nam	359.447.148		13.460.069.846	13.801.000.000	18.516.994	
112115	TÀI KHOẢN TGNH BIDV CN Bình Thạnh	4.331.515		58.148		4.389.663	
112116	Tiền Gửi Ngân Hàng HSBC -VND	1.565.241		15.630.186.000	15.631.083.500	667.741	
112117	NHTMCP Gia Định			15.724.427.659	15.724.427.659		
112118	Ngân hàng TMCP Ky Thương Việt Nam - CN Dong			27.169.591.629	26.065.218.544	1.104.373.085	
11221	Tiền gửi ngân hàng ng.ê Vinacafe Biên Hoà	1.794.750.218		3.254.258.570	4.956.794.903	92.213.885	
11221.3	Tiền gửi thanh toán ngày EUR - NH VCB	121.676.594		35.919.682.741	35.910.232.039	131.127.296	
1131	Tiền Việt Nam			128.814.327.659	128.814.327.659		
1131	Tiền Việt Nam-			1.968.950.000	1.968.950.000		
1212	Chương chi tiền gửi có kỳ hạn, trái phiếu	274.448.639.057		380.000.000.000	504.448.639.057	150.000.000.000	
1311	Phải thu khách hàng Vinacafe Biên Hoà	110.570.066.793		354.531.510.790	436.522.863.053	28.578.714.530	
1312	Phải thu khách hàng CN Hà Nội	23.900.592.897		143.862.314.888	166.755.556.976	1.007.350.809	
1313	Phải thu khách hàng CN TP. HCM	2.512.027.547		47.502.113.991	49.048.368.843	965.772.695	

Mã TK	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1313	Phải thu khách hàng CN TPHCM			507.948.252.715	490.056.710.710	17.891.542.005	
1314	Phải thu khách hàng CN Đà Nẵng			45.580.245.037	45.235.943.956	344.301.081	
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của HHoá DVụ	3.581.138.082		72.556.735.640	71.066.830.383	5.071.043.339	
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của HH, DV CN Hà Nội	228.147.938		13.055.390.137	13.008.090.557	275.447.518	
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của HH, DV CN HCM			4.309.752.590	4.309.752.590		
1332	Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ			6.092.101.914	6.092.101.914		
1368	Phải thu nội bộ khác CN Hà Nội			3.320.592.374	3.320.592.374		
13881	Các khoản phải thu khác Vinacafe Biên Hoà	1.356.517.830		2.698.923.073	5.120.902.600		1.065.461.697
13883	Các khoản phải thu khác CN TP HCM	786.500		399.300	1.185.800		
1411	Tạm ứng Vinacafe Biên Hoà	417.000.000		1.264.400.000	1.034.984.000	646.416.000	
1412	Tạm ứng CN Hà Nội	506.409.992		200.096.000	473.391.092	233.114.900	
1413	Tạm ứng CN TP HCM	5.698.675		69.693.286	74.441.961	950.000	
1421	chi phí trả trước	3.669.537.281			3.669.537.281		
144	Thế chấp, Ký quỹ ngân hàng	41.277.957.671		102.674.858.000	143.837.255.671	115.560.000	
151	Hàng mua đang đi trên đường	2.405.634.000			2.405.634.000		
1521-11	NVL Chính - Kho Nhà Máy Chính	126.891.222.943		661.321.753.425	599.317.969.105	188.895.007.263	
1521-13	NVL Chính - Kho tính giá thành sản phẩm	3.937.086.938		489.573.164.424	487.832.138.861	5.678.112.501	
1522-11	NVL Phụ - Kho Nhà Máy Chính	4.808.576.112		13.129.428.010	13.324.939.556	4.613.064.566	
1522-12	NVL Phụ - Kho Chi Nhánh Hà Nội			7.192.297	7.192.297		
1522-13	NVL Phụ - Kho Tính Giá Thành Sản Phẩm	38.032.940		10.238.472.004	10.203.388.831	73.116.113	
1523-11	Vật Liệu Bao Bì - Kho Nhà Máy Chính	14.280.479.895		112.028.537.969	107.825.788.724	18.483.229.140	
1523-13	Vật Liệu Bao Bì - Kho Tính Giá Thành	2.944.410.850		105.558.770.441	105.961.034.631	2.542.146.660	
1524	Phụ Tùng Thay Thế	2.798.420.796		1.565.648.181	2.231.525.943	2.132.543.034	
1525	Vật Liệu Xây Dựng			329.945.750	329.945.750		
1531-11	Công cụ dụng cụ - Nhà Máy Chính	190.774.924		4.110.359.520	4.038.098.633	263.035.811	
1541	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang			46.897.896	46.897.896		
1541	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	22.940.454.888		646.446.993.823	620.808.954.815	48.578.493.896	
1542	Sửa Chữa SP Hồng			11.591.743.416	11.591.743.416		
1543	Chi phí gia công bên ngoài			34.625.867	34.625.867		
1545	CP sửa chữa thành phẩm	117.097.979		3.864.453.880	3.981.551.859		
1546	Chi phí sàng chọn cà phê hạt			109.078.590.876	109.078.590.876		
155-11	Thành phẩm - Kho Nhà Máy chính	56.726.738.061		659.684.602.260	712.884.431.964	3.526.908.357	
155-12	Thành phẩm - Kho chi nhánh Hà Nội	15.469.720.947		43.175.105.097	53.656.676.428	4.988.149.616	

Mã TK	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
155-13	Thành phẩm - Kho chi nhánh TPHCM	547.552.443		2.497.460.641	3.001.963.489	43.049.595	
155-14	Thành phẩm - Kho Đại Lý Kim Liên	88.700.537			88.700.537		
155-15	Thành phẩm - Kho Hội Chợ Khác	447.556.730		8.483.509	43.199.949	412.840.290	
155-21	Thành phẩm - Kho CN Hà Nội			43.782.971.020	43.782.971.020		
155-31	Thành phẩm - Kho CN TP.HCM			3.167.213.430	3.167.213.430		
155-31	Kho thành phẩm Hưng Yên			89.339.019.969	89.339.019.969		
155-42	Kho CN Đà Nẵng			37.634.545.111	33.727.636.576	3.906.908.535	
155-43	Kho TP CN Hưng Yên			82.944.614.953	71.878.572.405	11.066.042.548	
155-44	Kho CN Bình Dương			431.750.158.715	381.326.262.904	50.423.895.811	
155-45	Kho quán Biên Hòa - ĐN			98.746.779	56.635.784	42.110.995	
1561	Giá mua hàng hoá	96.000.000		1.553.610.564	1.582.860.822	66.749.742	
15612	Mua hàng hóa tại Q.SV Cảnh ĐN			157.226.809	154.370.782	2.856.027	
1562	Chi phí thu mua hàng hoá			1.195.563.090	1.195.563.090		
1561	Giá mua hàng hóa	49.310.900		382.854.813	412.438.874	19.726.839	
159	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		2.399.926.611				2.399.926.611
2112	Nhà cửa, vật kiến trúc	23.770.887.811		4.180.387.368	134.901.472	27.816.373.707	
2113	Máy móc thiết bị	141.730.063.647		11.165.765.831	165.870.813	152.729.958.665	
2114	Phương tiện vận tải truyền dẫn	4.414.464.183		1.580.363.636		5.994.827.819	
2115	Thiết bị dụng cụ quản lý	3.657.228.387		694.989.969	127.518.178	4.224.700.178	
2131	Quyền sử dụng đất	17.319.885.750				17.319.885.750	
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình		139.691.488.689	423.737.180	9.249.999.999		148.517.751.508
2143	Hao mòn TSCĐ vô hình				201.394.020		201.394.020
2411	Mua sắm TSCĐ			201.641.185.372	83.795.918	201.557.389.454	
2412	Xây dựng cơ bản	4.752.070.645		2.939.100.791	3.500.501.368	4.190.670.068	
2413	Sửa chữa lớn TSCĐ			1.207.548.400		1.207.548.400	
3311	Phải trả cho người bán Vinacafe Biên Hòa	21.436.392.185		907.855.565.265	906.534.864.132	22.757.093.318	
3313	Phải trả cho người bán CN TP. HCM			6.108.231	6.108.231		
333111	Thuế GTGT Đầu Ra (Hàng hoá-Dịch Vụ)		2.163.669.570	80.673.477.586	78.509.808.016		
333111	Thuế GTGT Đầu Ra CN Hào Nội			13.223.653.467	13.223.653.467		
333111	Thuế GTGT Đầu Ra CN TPHCM			4.309.752.590	4.309.752.590		
333112	Thuế GTGT Hàng Bán Trả Lại -Giảm giá			301.227.002	301.227.002		
333112	Thuế GTGT Hàng Bán Trả Lại -Giảm giá-CN HCM			555.294	555.294		
333121	Thuế GTGT Hàng Nhập Khẩu		3.573.364.938	44.107.564.511	44.406.499.658		3.872.300.085

Mã TK	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
333321	Thuế Nhập Khẩu Phải Nộp		14.111.046.125	19.908.935.905	26.653.210.821		20.855.321.041
333322	Thuế Nhập Khẩu Được Hoàn Lại	103.456.005		375.347.203	602.360.364		123.557.156
33341	Thuế Thu Nhập Doanh Nghiệp		7.346.140.593	11.282.927.664	9.424.591.152		5.487.804.081
33338	các loại Thuế khác			2.348.054.139	2.348.054.139		
33338	Các loại Thuế khác			1.000.000	1.000.000		
3341	phải trả lương CN Viên		5.752.911.517	33.385.725.579	35.748.255.219		8.115.441.157
3341	Phải trả lương CNV CN Hà Nội			631.788.338	631.788.338		
3342	Phụ cấp phải trả cho CBCNV			890.758.000	890.758.000		
3343	Tiền thưởng			2.500.000.000	2.500.000.000		
335	Chi phí phải trả		1.552.694.388	3.827.536.388	40.411.289.579		38.136.447.579
336	Phải trả nội bộ CN Hà Nội		25.402.741.177	165.955.712.825	142.231.863.077		1.678.891.429
336	Phải trả người bán CN TP. HCM		3.311.140.552	45.677.667.971	47.401.170.211		5.034.642.792
3382	Kinh phí công đoàn		213.087.684	537.049.138	690.734.625		366.773.171
3383	Bảo hiểm xã hội			2.188.144.859	2.107.953.912	86.004.373	
3385	Phải trả về cổ phần hoá		15.000.000				15.000.000
33881	Phải trả, phải nộp khác Vinacafe Biên Hoà		458.285.552	35.993.745.548	35.726.408.857		190.948.861
33882	Phải trả, phải nộp khác CN Hà Nội		680.371.011	1.079.380.518	402.792.373		3.782.866
33883	Phải trả, phải nộp khác CN Tp. HCM		5.040.952	106.143.148	121.512.230		20.410.034
344	nhận ký quỹ ký cược dài hạn		19.345.000.000	19.345.000.000			
344	Nhận ký quỹ ký cược dài hạn		10.000.000	10.000.000	1.000.000		1.000.000
351	Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm		3.019.061.100	118.127.577			2.900.933.523
3531	quỹ khen thưởng		1.225.690.877	3.652.900.000	12.230.347.281		9.803.138.158
3532	quỹ phúc lợi		2.756.391.216	2.253.830.000	3.054.323.070		3.556.884.286
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			1.090.775.141	1.163.646.003		72.870.862
414	Quỹ đầu tư phát triển SXKD		137.456.077.032		36.469.205.847		173.925.282.879
415	quỹ dự phòng tài chính		30.814.459.873		8.771.106.195		39.585.566.068
4211	Lãi năm trước		71.469.148.925	95.869.366.788	189.677.228.226		165.277.010.363
4212	Lãi năm nay		189.677.228.226	189.683.828.226	103.385.097.526		103.378.497.526
51111	Doanh thu bán Hàng Hoá - Dịch Vụ			769.908.939.195	769.908.939.195		
51113	Doanh Thu Nội Bộ			14.892.074.069	14.892.074.069		
51121	Doanh Thu Hàng Xuất Khẩu			68.052.697.926	68.052.697.926		

Mã TK	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
515	Doanh Thu hoạt động tài chính			8.817.036.005	8.817.036.005		
521	Chiết khấu thương mại			12.710.190.335	12.710.190.335		
531	Hàng bán bi trả lại			3.012.270.193	3.012.270.193		
6211	Chi phí nguyên vật liệu chính			487.832.138.861	487.832.138.861		
6213	Chi phí vật liệu bao bì trực tiếp			112.096.371.217	112.096.371.217		
622	Chi phí nhân công trực tiếp			20.340.424.477	20.340.424.477		
6271	Chi phí sản xuất chung - Phân xưởng			22.857.047.488	22.857.047.488		0
6311	Giá thành hệ thống quản			619.599.948	619.599.948		
6321	Giá vốn hàng bán ( vật tư, hàng hoá)			3.366.134.805	3.366.134.805		
6322	Giá vốn hàng bán			607.223.009.232	607.223.009.232		
6323	Giá vốn hàng bán			14.808.540.175	14.808.540.175		
6351	Chi phí lãi vay phải trả - Ngắn hạn			508.800.000	508.800.000		
6353	Chi phí hoạt động tài chính			1.088.936.790	1.088.936.790		
641	Chi phí bán hàng			50.250.631.051	50.250.631.051		
641100	Chi phí nhân viên			498.834.655	498.834.655		
641200	Chi phí hoạt động bán hàng			8.669.273.288	8.669.273.288		
641310	Chi phí hoạt động khuyến mãi - NPP			2.835.000	2.835.000		
641400	Chi phí hoạt động quảng cáo			28.453.775.641	28.453.775.641		
641410	Chi phí nghiên cứu thị trường			789.167.031	789.167.031		
641420	Chi phí hỗ trợ NPP - Tiếp thị, QC, KM ...			92.773.655	92.773.655		
641430	Chi phí tổ chức event, hội chợ ...			102.946.523	102.946.523		
641500	Chi phí Logistic - Vận chuyển, kho bãi			4.285.259.104	4.285.259.104		
641600	Chi phí xuất khẩu			519.026.636	519.026.636		
641900	CP hệ thống quản			441.476.562	441.476.562		
642	Chi phí quản lý			18.456.395.535	18.456.395.535		
711	Thu nhập khác			4.714.409.965	4.714.409.965		
811	Chi phí khác			44.175.283	44.175.283		
8211	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			9.424.591.152	9.424.591.152		
911	Xác định kết quả kinh doanh			866.254.663.834	866.254.663.834		
	<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>958.215.558.576</b>	<b>958.215.558.576</b>	<b>12.243.349.664.065</b>	<b>12.243.349.664.065</b>	<b>1.030.352.629.721</b>	<b>1.030.352.629.721</b>

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp trực tiếp)

QUÍ 2-2012

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
		NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	937.474.465.607	724.177.792.050
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(632.058.960.375)	(739.042.923.799)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(35.033.981.859)	(31.812.344.206)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(78.904.110)	(478.593.003)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05	(11.282.927.664)	(12.386.190.716)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	6.249.293.355	115.948.330.193
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(377.877.534.345)	(199.323.957.265)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(112.608.549.391)</b>	<b>(142.917.886.746)</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(1.872.614.908)	(3.010.886.597)
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	8.403.771.499	14.836.426.365
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>6.531.156.591</b>	<b>11.825.539.768</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
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	-	16.231.823.500
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	(34.354.442.636)
5. Tiền chi phí ngân hàng	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(3.600.000)	(23.664.702.765)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(3.600.000)</b>	<b>(41.787.321.901)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(106.080.992.800)</b>	<b>(172.879.668.879)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>298.221.643.448</b>	<b>361.737.630.582</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(560.672.876)	(3.060.984.262)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>191.579.977.772</b>	<b>185.796.977.441</b>

Người lập biểu

*Trương Thị Hiền*

Trương Thị Hiền

Kế Toán Trưởng

*Lê Hùng Dũng*

Lê Hùng Dũng

Lập, ngày 16 tháng 07 năm 2012

Tổng Giám Đốc



*Phạm Quang 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 6 THÁNG NĂM 2012**

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 30 tháng 06 năm 2012 Công ty có 531 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 30 tháng 06 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 :

	30/06/2012 VNĐ	31/12/2011 VNĐ
Tiền mặt	2.186.225.338	1.359.784.675
Tiền gửi ngân hàng	39.393.752.434	22.413.219.716
Các khoản tương đương tiền	150.000.000.000	274.448.639.057
	<b>191.579.977.772</b>	<b>298.221.643.448</b>

### 4. Hàng tồn kho :

	30/06/2012 VNĐ	31/12/2011 VNĐ
Nguyên vật liệu	220.284.676.243	158.103.864.474
Công cụ và dụng cụ	2.395.578.845	190.774.924
Sản phẩm dở dang	48.578.493.896	22.940.454.888
Thành phẩm	74.499.238.355	73.493.366.697
Dự phòng giảm giá hàng tồn	(2.399.926.611)	(2.399.926.611)
	<b>343.358.060.728</b>	<b>252.328.534.372</b>

### 5. Tài sản cố định hữu hình

Diễn giải	Nhà xưởng VNĐ	Máy móc và thiết bị VNĐ	Phương tiện vận chuyển VNĐ	Thiết bị văn phòng VNĐ	Tổng VNĐ
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu kỳ	23.770.887.811	141.730.063.647	4.414.464.183	3.657.228.388	173.572.644.029
Tăng trong kỳ	4.180.387.368	11.165.765.831	1.580.363.636	694.989.969	17.621.506.804
Giảm trong kỳ	(134.901.472)	(165.870.813)		(127.518.178)	(428.290.463)
Số dư cuối kỳ	27.816.373.707	152.729.958.665	5.994.827.819	4.224.700.179	190.765.860.370
<b>Khấu hao lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ	12.851.121.942	121.031.845.727	3.682.121.833	2.126.399.191	139.691.488.693
Khấu hao tăng trong kỳ	874.429.771	7.857.607.216	132.879.078	385.083.935	9.250.000.000
Khấu hao giảm trong kỳ	(134.901.472)	(165.870.813)		(122.964.896)	(423.737.181)
Số dư cuối kỳ	13.590.650.241	128.723.582.130	3.815.000.911	2.388.518.230	148.517.751.512
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số dư đầu kỳ	10.919.765.869	20.698.217.920	732.342.350	1.530.829.197	33.881.155.336
Số dư cuối kỳ	14.225.723.466	24.006.376.535	2.179.826.908	1.836.181.949	42.248.108.858

**6. Tài sản cố định vô hình**

	Quyền sử dụng đất	
	30/06/2012	31/12/2011
	VNĐ	VNĐ
Nguyên giá	17.319.885.750	17.319.885.750
Khấu hao lũy kế	201.394.020	
Giá trị còn lại	<u>17.118.491.730</u>	<u>17.319.885.750</u>

Quyền sử dụng đất là khoản tiền thuê đất tại Khu Công nghiệp Long Thành để xây dựng thêm nhà máy mới sản xuất 3200 tấn /năm trong thời hạn thuê là 50 năm bắt đầu từ tháng 8 năm 2006.Đã khởi công ngày 15/12/2010.

**7. Xây dựng cơ bản dở dang**

	30/06/2012	31/12/2011
	VNĐ	VNĐ
Số dư đầu kỳ	4.752.070.645	2.184.335.584
Tăng trong kỳ	205.787.834.563	6.029.840.460
Chuyển sang TSCĐ	(3.500.501.368)	(3.462.105.399)
CP khác	(83.795.918)	-
Số dư cuối kỳ	<u>206.955.607.922</u>	<u>4.752.070.645</u>

**8. Thuế phải nộp Ngân sách Nhà nước**

	30/06/2012	31/12/2011
	VNĐ	VNĐ
Thuế giá trị gia tăng	3.872.300.085	5.737.034.508
Thuế nhập khẩu	20.978.878.197	14.007.590.120
Thuế thu nhập DN	5.487.804.081	7.346.140.593
Các loại thuế khác	-	103.456.005
	<u>30.338.982.363</u>	<u>27.194.221.226</u>

**9. Phải trả khác**

	30/06/2012	31/12/2011
	VNĐ	VNĐ
Khác	1.988.358.018	2.189.833.149
	<u>1.988.358.018</u>	<u>2.189.833.149</u>

**10. Quỹ khen thưởng và phúc lợi**

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

	30/06/2012	30/06/2011
	VNĐ	VNĐ
Số dư đầu kỳ	3.982.082.093	9.047.903.928
Phân bổ từ lợi nhuận chưa phân phối	15.284.670.351	19.280.920.000
Sử dụng các quỹ	(5.906.730.000)	(10.713.730.000)
	<u>13.360.022.444</u>	<u>17.615.093.928</u>

### 11. Nợ dài hạn khác

### 12. Dự phòng trợ cấp thôi việc

Theo Bộ luật Lao động Việt Nam, khi nhân viên làm việc cho công ty từ 12 tháng trở lên (" nhân viên đủ điều kiện ") tự nguyện chấm dứt hợp đồng lao động của mình thì bên sử dụng lao động phải thanh toán tiền trợ cấp thôi việc cho nhân viên đó tính dựa trên số năm làm việc và mức lương tại thời điểm thôi việc của nhân viên đó. Dự phòng trợ cấp thôi việc được lập trên cơ sở mức lương hiện tại của nhân viên và thời gian họ làm việc cho Công ty.

Theo luật Bảo hiểm Xã hội, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2009, Công ty và các nhân viên phải đóng vào quỹ bảo hiểm thất nghiệp do Bảo hiểm Xã Hội Việt Nam quản lý. Mức đóng bởi mỗi bên được tính bằng 1% của mức thấp hơn giữa lương cơ bản của nhân viên hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính phủ quy định trong từng thời kỳ. Với việc áp dụng chế độ bảo hiểm thất nghiệp, Công ty không phải lập dự phòng trợ cấp thôi việc cho thời gian làm việc của nhân viên sau ngày 01 tháng 01 năm 2009. Tuy nhiên, trợ cấp thôi việc phải trả cho các nhân viên đủ điều kiện hiện có tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2008 sẽ được xác định dựa trên số năm làm việc của nhân viên được tính đến 31 tháng 12 năm 2008 và mức lương bình quân của họ trong vòng sáu tháng trước thời điểm thôi việc.

	30/06/2012	30/06/2011
	VNĐ	VNĐ
Số dư đầu năm	3.019.061.100	1.405.402.810
Trích lập dự phòng trong năm		840.000.000
Chi trong năm	(118.127.577)	
Số dư cuối năm	<u>2.900.933.523</u>	<u>2.245.402.810</u>

### 13. Vốn cổ phần

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

	30/06/2012	30/06/2011
	Số cổ phiếu	Số cổ phiếu
Vốn cổ phần được duyệt.		
Cổ phiếu phổ thông	26.579.135	26.579.135

  

	30/06/2012	30/06/2011
	VNĐ	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.

### 14. Biến động vốn chủ sở hữu và các quỹ

	30/06/2012	30/06/2011
	VNĐ	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.

**15. 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:

	30/06/2012 VNĐ	30/06/2011 VNĐ
Tổng doanh thu	852.723.217.864	722.067.580.864
Trừ đi các khoản giảm trừ I	(15.722.460.528)	(244.270.841)
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>837.000.757.336</b>	<b>721.823.310.023</b>

**16. Doanh thu hoạt động tài chính.**

	30/06/2012 VNĐ	30/06/2011 VNĐ
Thu lãi tiền gửi	8.817.036.005	14.808.034.206
Lãi chênh lệch tỷ giá		745.377.488
	<b>8.817.036.005</b>	<b>15.553.411.694</b>

**17. Chi phí hoạt động tài chính.**

	30/06/2012 VNĐ	30/06/2011 VNĐ
Chi phí lãi vay	508.800.000	478.593.003
Lỗ chênh lệch tỷ giá	1.088.936.790	3.497.231.542
	<b>1.597.736.790</b>	<b>3.975.824.545</b>

**18. Thu nhập khác**

	30/06/2012 VNĐ	30/06/2011 VNĐ
Thuế nhập khẩu được hoàn	4.392.657.281	6.151.759.885
Khác	321.752.684	614.440.168
	<b>4.714.409.965</b>	<b>6.766.200.053</b>

### 19. Thuế thu nhập

#### *a) Ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.*

	30/06/2012	30/06/2011
	VNĐ	VNĐ
Chi phí thuế hiện hành	9.424.591.152	13.087.339.508

#### *b) Đối chiếu thuế suất thực tế*

	30/06/2012	30/06/2011
	VNĐ	VNĐ
Lợi nhuận trước thuế	112.809.688.678	135.619.657.116
Thuế theo thuế suất 15%	16.921.453.302	20.342.948.567
Ưu đãi thuế	(7.496.862.150)	(7.255.609.059)
Thuế khác theo thuế suất 25%		
CP Không hợp lý, hợp lệ		
Các năm trước		
Chi phí thuế TNDN	<u>9.424.591.152</u>	<u>13.087.339.508</u>

#### *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%.

### 20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu tại giai đoạn năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011 dựa trên số lợi nhuận thuộc về cổ đông phổ thông và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền là 8108 đ/CP.

#### *a) Lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông phổ thông*

	30/06/2012	30/06/2011
	VNĐ	VNĐ
Lợi nhuận thuần trong năm thuộc về cổ đông phổ thông	103.385.097.526	122.532.317.608
	<u>103.385.097.526</u>	<u>122.532.317.608</u>

#### *b) Số cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền*

	30/06/2012	31/03/2011
	VNĐ	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 thưởng đã phát hành		
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông vào cuối kỳ	<u>26.579.135</u>	<u>26.579.135</u>

### 21. Cổ tức

