

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT(tiếp theo)

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2009

		<i>Đơn vị tính: VND</i>	
		<u>Cuối kỳ BC</u>	
8	CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỞ DANG, MUA SẴM TSCĐ DỞ DANG		
	Chi phí giải phóng mặt bằng xây dựng nhà xưởng kem KIDOS		6.726.553.055
	Chi phí xây dựng nhà xưởng số 6		1.200.000.000
	Tổng cộng		<u>7.926.553.055</u>
9	BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ		
		<i>Nhà xưởng</i>	<u>Cuối kỳ BC</u>
			<i>Tổng cộng</i>
	<u>Nguyên giá</u>		
	Số dư đầu kì	-	-
	Tăng trong kì	34.524.970.816	34.524.970.816
	Trong đó		
	Tăng từ cho thuê nhà xưởng	34.524.970.816	34.524.970.816
	Giảm trong kì	-	-
	Số dư cuối kì	34.524.970.816	34.524.970.816
	<u>Giá trị hao mòn</u>		
	Số dư đầu kì	2.143.158.875	2.143.158.875
	Tăng trong kì	643.347.257	643.347.257
	Giảm trong kì	-	-
	Số dư cuối kì	2.786.506.132	2.786.506.132
	<u>Giá trị còn lại</u>		
	Số dư đầu kì	2.143.158.875	2.143.158.875
	Số dư cuối kì	31.738.464.684	31.738.464.684

CÔNG TY CP CBTP KINH ĐÔ MIỀN BẮC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT(tiếp theo)
 Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2009

Mẫu số: B09-DN

10	CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ	Cuối kỳ BC
10.1	Đầu tư ngắn hạn	
	Đầu tư cổ phiếu	67.258.154.464
	Đầu tư trái phiếu	-
	Đầu tư ngắn hạn khác	
	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(22.364.477.464)
	Tổng cộng	44.893.677.000
10.2	LỢI THÊ THƯƠNG MẠI	Cuối kỳ BC
	<u>Nguyên giá</u>	
	Số dư đầu kì	5.171.250.000
	Tăng trong kì	
	Giảm trong kì	
	<i>Trong đó:</i>	
	<i>Thanh lí</i>	
	<i>Nhượng bán</i>	
	Số dư cuối kì	5.171.250.000
	<i>Trong đó:</i>	
	<i>Chưa sử dụng hết</i>	
	<i>Đã khấu hao hết</i>	
	<i>Chờ thanh lí</i>	
	<u>Giá trị hao mòn</u>	
	Số dư đầu kì	2.601.243.739
	Tăng trong kì	129.281.250
	Giảm trong kì	
	Số dư cuối kì	2.730.524.989
	<u>Giá trị còn lại</u>	
	Số đầu kì	2.570.006.261
	Số cuối kì	2.440.725.011
10.3	Đầu tư dài hạn	
	Đầu tư vào công ty TRIBECO miền bắc	7.500.000.000
	Đầu tư cổ phiếu	119.488.200.000
	Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	(25.840.800.000)
	Tổng cộng	101.147.400.000
	Cộng đầu tư	146.041.077.000

CÔNG TY CP CBTP KINH ĐÔ MIỀN BẮC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT(tiếp theo)

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2009

Mẫu số: B09-DN

11 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

Cuối kỳ BC

Số dư đầu kì

369.827.341

Tăng trong kì

Đã kết chuyển vào chi phí SXKD trong kì

(116.159.019)

Tổng cộng

253.668.322

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT(tiếp theo)

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2009

	<i>Đơn vị tính: VND</i>
	<u>Cuối kỳ BC</u>
12 VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN	
Vay ngắn hạn	118.886.794.643
Vay dài hạn đến hạn trả	15.736.000.000
Nợ thuê tài chính đến hạn trả	951.300.197
Tổng cộng	<u>135.574.094.840</u>

Công ty có các khoản vay ngân hàng ngắn hạn có số dư tại ngày lập bảng cân đối kế toán hợp nhất được trình bày ở bảng sau đây:

Vay ngắn hạn:

<i>Ngân hàng</i>	<i>Số dư cuối 31/12(VND)</i>	<i>Kỳ hạn và ngày đến hạn</i>	<i>Lãi suất</i>	<i>Hình thức đảm bảo</i>
	30.730.278.499			
Ngân hàng Ngoại thương Hải Dương	10.000.000.000	Ngày 21 tháng 01 năm 2010	12%/năm	Hợp đồng vay tín chấp
Ngân hàng Ngoại thương Hải Dương	2.853.073.787	Ngày 24 tháng 01 năm 2010	12%/năm	Hợp đồng vay tín chấp
Ngân hàng Ngoại thương Hải Dương	3.215.499.713	Ngày 04 tháng 02 năm 2010	12%/năm	Hợp đồng vay tín chấp
Ngân hàng Ngoại thương Hải Dương	10.000.000.000	Ngày 17 tháng 02 năm 2010	12%/năm	Hợp đồng vay tín chấp
Ngân hàng Ngoại thương Hải Dương	4.661.704.999	Ngày 17 tháng 06 năm 2010	12%/năm	Hợp đồng vay tín chấp
	21.517.967.726			
Ngân hàng TMCP Liên Việt	1.265.062.351	Ngày 14 tháng 01 năm 2010	10.5%/năm	Hàng tồn kho
Ngân hàng TMCP Liên Việt	4.394.865.025	Ngày 05 tháng 02 năm 2010	10.5%/năm	Hàng tồn kho
Ngân hàng TMCP Liên Việt	5.858.040.350	Ngày 15 tháng 02 năm 2010	10.5%/năm	Hàng tồn kho
Ngân hàng TMCP Liên Việt	10.000.000.000	Ngày 04 tháng 03 năm 2010	10.5%/năm	Hàng tồn kho
	29.978.130.906			
Ngân hàng TMCP Quân Đội	3.483.295.468	Ngày 13 tháng 02 năm 2010	10.2%/năm	Hợp đồng vay tín chấp
Ngân hàng TMCP Quân Đội	1.097.361.213	Ngày 20 tháng 02 năm 2010	10.2%/năm	Hợp đồng vay tín chấp
Ngân hàng TMCP Quân Đội	1.215.000.552	Ngày 20 tháng 02 năm 2010	10.2%/năm	Hợp đồng vay tín chấp
Ngân hàng TMCP Quân Đội	3.418.801.814	Ngày 23 tháng 02 năm 2010	10.2%/năm	Hợp đồng vay tín chấp
Ngân hàng TMCP Quân Đội	3.566.894.103	Ngày 28 tháng 02 năm 2010	10.2%/năm	Hợp đồng vay tín chấp
Ngân hàng TMCP Quân Đội	108.900.000	Ngày 28 tháng 02 năm 2010	10.2%/năm	Hợp đồng vay tín chấp
Ngân hàng TMCP Quân Đội	2.936.824.587	Ngày 28 tháng 02 năm 2010	10.2%/năm	Hợp đồng vay tín chấp
Ngân hàng TMCP Quân Đội	6.413.169.055	Ngày 03 tháng 03 năm 2010	10.2%/năm	Hợp đồng vay tín chấp
Ngân hàng TMCP Quân Đội	932.053.723	Ngày 03 tháng 03 năm 2010	10.2%/năm	Hợp đồng vay tín chấp
Ngân hàng TMCP Quân Đội	4.621.952.620	Ngày 16 tháng 03 năm 2010	10.2%/năm	Hợp đồng vay tín chấp
Ngân hàng TMCP Quân Đội	1.590.114.456	Ngày 18 tháng 03 năm 2010	10.2%/năm	Hợp đồng vay tín chấp
Ngân hàng TMCP Quân Đội	593.763.315	Ngày 01 tháng 04 năm 2010	11.5%/năm	Hợp đồng vay tín chấp
	36.660.417.512			
Ngân hàng HSBC	5.926.784.335	Ngày 21 tháng 02 năm 2010	12%/năm	Hợp đồng vay tín chấp
Ngân hàng HSBC	5.248.582.832	Ngày 23 tháng 02 năm 2010	12%/năm	Hợp đồng vay tín chấp
Ngân hàng HSBC	2.585.068.394	Ngày 25 tháng 02 năm 2010	12%/năm	Hợp đồng vay tín chấp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT(tiếp theo)

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2009

Ngân hàng HSBC	682.123.233	Ngày 04 tháng 03 năm 2010	12%/năm	Hợp đồng vay tín chấp
Ngân hàng HSBC	3.242.330.417	Ngày 04 tháng 03 năm 2010	12%/năm	Hợp đồng vay tín chấp
Ngân hàng HSBC	3.554.275.344	Ngày 04 tháng 03 năm 2010	12%/năm	Hợp đồng vay tín chấp
Ngân hàng HSBC	4.380.630.724	Ngày 15 tháng 03 năm 2010	12%/năm	Hợp đồng vay tín chấp
Ngân hàng HSBC	1.610.272.920	Ngày 17 tháng 03 năm 2010	12%/năm	Hợp đồng vay tín chấp
Ngân hàng HSBC	972.125.620	Ngày 21 tháng 03 năm 2010	12%/năm	Hợp đồng vay tín chấp
Ngân hàng HSBC	1.718.888.582	Ngày 23 tháng 03 năm 2010	12%/năm	Hợp đồng vay tín chấp
Ngân hàng HSBC	2.854.055.560	Ngày 23 tháng 03 năm 2010	12%/năm	Hợp đồng vay tín chấp
Ngân hàng HSBC	3.251.130.101	Ngày 29 tháng 03 năm 2010	12%/năm	Hợp đồng vay tín chấp
Ngân hàng HSBC	634149450	Ngày 30 tháng 03 năm 2010	12%/năm	Hợp đồng vay tín chấp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT(tiếp theo)

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2009

13 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC*Đơn vị tính: VND*

	<u>Cuối kỳ BC</u>
Thuế GTGT	20.211.512.145
Thuế TNDN	11.463.854.557
Thuế TNCN	213.336.166
Các loại thuế khác	0
Tổng cộng	<u><u>31.888.702.868</u></u>

14 CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	<u>Cuối kỳ BC</u>
CP nhân viên phải trả	29.567.849
CP vận chuyển phải trả	1.740.743.877
CP marketing phải trả	2.464.074.112
CP Sales phải trả	5.184.494.312
CP hành chính phải trả	358.772.732
CP License phải trả	2.189.153.000
CP tài chính phải trả	474.517.490
CP hoa hồng doanh số phải trả	2.238.376.881
Tổng cộng	<u><u>14.679.700.253</u></u>

15 CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

	<u>Cuối kỳ BC</u>
Kinh phí công đoàn	47.482.637
Bảo hiểm xã hội	64.127.498
Bảo hiểm y tế	9.825.116
Bảo hiểm thất nghiệp	5.766.717
Doanh thu chưa thực hiện	25.452.690.818
Phải trả cổ tức các cổ đông	320.051.573
Các khoản phải trả, phải nộp khác	-1.134.805.250
Tài sản thừa chờ giải quyết	10.120.248
Tổng cộng	<u><u>24.775.259.357</u></u>

16 VAY VÀ NỢ DÀI HẠN

	<u>Cuối kỳ BC</u>
Vay dài hạn ngân hàng	5.199.250.000
Nợ dài hạn thuê tài chính	32.161.849
Phải trả dài hạn khác	0
Tổng cộng	<u><u>5.231.411.849</u></u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT(tiếp theo)

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2009

17 VỐN CHỦ SỞ HỮU**17.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu**

KHOẢN MỤC	Đơn vị tính: VND						
	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu ngân quỹ	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích của các cổ đông thiểu số	Tổng cộng
Kì trước:							
Số dư đầu kì trước	122.967.320.000	55.766.941.000	(127.096.000)	435.440.980	62.750.388.121	195.246.795	241.988.240.896
Tăng vốn							-
Lợi nhuận tăng					35.558.479.672	14.661.525	35.573.141.197
Tăng khác							-
Giảm trong kì				(223.440.000)	(17.412.134.119)		(17.635.574.119)
Số dư cuối kì	<u>122.967.320.000</u>	<u>55.766.941.000</u>	<u>(127.096.000)</u>	<u>212.000.980</u>	<u>80.896.733.674</u>	<u>209.908.320</u>	<u>259.925.807.974</u>
Kì này:							-
Số dư đầu kì	122.967.320.000	55.766.941.000	(127.096.000)	212.000.980	80.896.733.674	209.908.320	259.925.807.974
Tăng vốn	24.586.300.000						24.586.300.000
Lợi nhuận tăng					27.634.342.259		27.634.342.259
Tăng khác				5.000.000.000		17.750.721	5.017.750.721
Giảm trong kì		(24.586.300.000)		(305.360.000)	(19.883.249.898)		(44.774.909.898)
Số dư cuối kì	<u>147.553.620.000</u>	<u>31.180.641.000</u>	<u>(127.096.000)</u>	<u>4.906.640.980</u>	<u>88.647.826.035</u>	<u>227.659.041</u>	<u>272.389.291.056</u>

Giải thích biến động lợi nhuận chưa phân phối trong kì so với quý 3/2009

Lợi nhuận Quý 3/2009	Lợi nhuận Quý 4/2009	Quý 4/Quý 3	Tương ứng
43.830.727.732	34.282.491.198	-22%	(9.548.236.534)

Lợi nhuận Quý 4 giảm 22 % so với Quý 3/2009 là do:

- Quý 3 là quý mùa vụ trung thu nên lợi nhuận cao hơn.
- Chi phí quản lí quý 4 tăng do cuối năm trích lập các khoản dự phòng tăng như trích dự phòng trợ cấp thôi việc, hàng tồn kho, đầu tư.