

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3 NĂM 2011

MỤC LỤC

	Trang
Báo cáo tài chính giữa niên độ (Quý 3 năm 2011)	
Bảng cân đối kế toán ngày 30 tháng 09 năm 2011	1 - 3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý 3 năm 2011	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho niên độ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2011	5
Thuyết minh báo cáo tài chính	6 - 27

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

QUÝ III - NĂM 2011

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2011

DVT: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		857.949.747.850	621.675.067.872
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	20.704.500.966	58.715.074.785
1. Tiền	111		20.704.500.966	21.021.465.707
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	37.693.609.078
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu	130		263.754.396.480	265.738.591.717
1. Phải thu khách hàng	131		64.492.994.813	52.573.698.173
2. Trả trước cho người bán	132	V.03	197.219.188.228	141.542.960.961
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.04	2.042.213.439	71.811.210.927
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-	(189.278.344)
IV. Hàng tồn kho	140		552.534.563.525	293.294.485.453
1. Hàng tồn kho	141	V.05	552.534.563.525	293.294.485.453
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		20.956.286.879	3.926.915.917
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		120.016.200	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.650.560.974	3.222.012.594
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		19.185.709.705	704.903.323
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		501.563.326.148	398.348.035.089
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		63.068.110.411	65.945.864.185
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		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.03	73.631.010.970	76.557.753.919
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(10.562.900.559)	(10.611.889.734)
II. Tài sản cố định	220		364.291.610.789	276.843.147.883
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06a	215.874.438.926	219.856.575.116
- Nguyên giá	222		518.686.886.951	489.780.827.745
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(302.812.448.025)	(269.924.252.629)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.06b	12.322.622.136	13.591.165.650
- Nguyên giá	228		18.518.781.931	18.518.781.931
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(6.196.159.795)	(4.927.616.281)
4. Giá trị xây dựng cơ bản dở dang	230	V.06c	136.094.549.727	43.395.407.117

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	51.622.030.000	51.217.600.000
1. Đầu tư vào Công ty con	251	V.02	22.000.000.000	22.000.000.000
2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.02	50.239.701.076	48.358.701.076
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259	V.02	(20.617.671.076)	(19.141.101.076)
V. Tài sản dài hạn khác	260		22.581.574.949	4.341.423.021
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		15.674.819.939	3.087.118.011
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1.254.305.010	1.254.305.010
3. Tài sản dài hạn khác	268		5.652.450.000	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.359.513.073.998	1.020.023.102.961
NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		823.993.234.834	520.345.337.002
I. Nợ ngắn hạn	310		695.592.158.921	405.194.030.976
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.07a	362.233.145.399	224.775.330.583
2. Phải trả người bán	312		55.430.154.221	39.059.817.248
3. Người mua trả tiền trước	313		214.825.637.635	49.497.537.329
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.08	4.897.155.009	18.527.751.660
5. Phải trả người lao động	315		18.331.613.031	7.728.496.156
6. Chi phí phải trả	316	V.09	28.740.729.146	15.776.793.510
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.10	3.344.111.048	45.729.979.407
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323	V.11	7.789.613.432	4.098.325.083
II. Nợ dài hạn	320		128.401.075.914	115.151.306.026
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.07b	127.698.215.073	114.541.165.363
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		702.860.841	610.140.663
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	339		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		535.519.839.163	499.677.765.959
I. Vốn chủ sở hữu	410		535.519.839.163	499.677.765.959
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.12	185.316.200.000	185.316.200.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.12	154.476.840.000	154.476.840.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			-
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414			-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			-

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416	V.12		-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	V.12	65.413.962.846	43.083.053.253
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	V.12	17.795.379.602	10.351.743.071
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420	V.12	112.517.456.716	106.449.929.635
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421			-
12. Quỹ hỗ trợ và sắp xếp công việc	422			-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-
			-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.359.513.073.998	1.020.023.102.961

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	TM	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
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			
4. Nợ khó đòi đã xử lý		2.339.968.982	2.175.327.188
5. Ngoại tệ các loại (USD)		57.024,89	60.142,21
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Lập biểu



Ngô Thị Thanh Hằng

Kế toán trưởng



Võ Công Minh



Lập ngày 17 tháng 10 năm 2011

Tổng Giám đốc

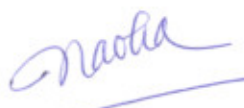
Nguyễn Văn Lộc

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ III - NĂM 2011**

DVT: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	518.278.109.897	519.597.486.821	1.624.022.735.493	1.365.976.740.317
2. Các khoản giảm trừ	02	VI.01	322.712.300	372.111.290	963.089.782	2.523.902.219
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.01	517.955.397.597	519.225.375.531	1.623.059.645.711	1.363.452.838.098
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	452.139.108.100	450.933.486.411	1.432.566.714.594	1.189.223.834.857
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		65.816.289.497	68.291.889.120	190.492.931.116	174.229.003.241
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	3.011.056.765	464.001.417	19.731.302.703	5.901.352.380
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	16.305.519.905	16.475.674.844	71.838.204.055	36.209.933.706
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		18.383.130.987	11.714.759.823	64.725.531.648	33.467.118.674
8. Chi phí bán hàng	24	VI.05	5.450.442.630	6.622.742.766	20.901.641.219	20.763.750.050
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.06	6.168.540.086	4.957.737.648	28.175.517.125	20.649.109.611
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		40.902.843.642	40.699.735.279	89.308.871.421	102.507.562.253
11. Thu nhập khác	31	VI.07	834.550.000	37.209.091	898.345.748	4.641.825.257
12. Chi phí khác	32	VI.08	66.327.089	-	69.927.089	4.599.702.251
13. Lợi nhuận khác	40		768.222.911	37.209.091	828.418.659	42.123.006
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		41.671.066.553	40.736.944.370	90.137.290.080	102.549.685.259
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.09	4.702.997.505	2.804.817.550	9.549.619.858	13.397.939.719
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		36.968.069.048	37.932.126.820	80.587.670.222	89.151.745.540
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	V.12e	1.995	2.047	4.349	4.811

Lập biểu



Ngô Thị Thanh Hằng

Kế toán trưởng



Võ Công Minh



Lập ngày 17 tháng 10 năm 2011

Tổng Giám đốc

Nguyễn Văn Lộc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)

QUÝ III - NĂM 2011

DVT: VND

CHỈ TIÊU (1)	MÃ SỐ (2)	TM (3)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay (4)	Năm trước (5)
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1 Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		1.810.598.687.978	1.540.467.999.157
2 Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(1.248.555.373.273)	(935.625.612.956)
3 Tiền chi trả cho người lao động	03		(44.455.668.457)	(44.900.905.653)
4 Tiền chi trả lãi vay	04		(65.611.249.088)	(33.053.769.973)
5 Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(11.404.738.001)	(11.417.719.784)
6 Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		197.692.937.826	49.548.364.255
7 Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(724.584.501.710)	(457.999.654.940)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(86.319.904.725)	107.018.700.106
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		(2.483.675.429)	(5.160.470.010)
2 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		2.000.000	4.748.333.993
3 Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(158.452.548.247)	(116.369.343.558)
4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		82.292.974.346	29.454.302.047
5 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(1.881.000.000)	(26.346.000.000)
6 Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	20.335.000.000
7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		9.357.249.210	2.539.689.955
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(71.165.000.120)	(90.798.487.573)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1 Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận-góp vốn 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		1.167.565.958.309	827.934.147.825
4 Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(1.018.250.951.783)	(766.860.830.302)
5 Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(29.840.675.500)	(44.138.444.400)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		119.474.331.026	16.934.873.123
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(38.010.573.819)	33.155.085.656
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ đầu kỳ	60	V.01	58.715.074.785	86.126.277.361
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	(670.337.093)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		20.704.500.966	118.611.025.924

Lập biểu



Ngô Thị Thanh Hằng

Kế toán trưởng



Võ Công Minh



Lập ngày 17 tháng 10 năm 2011

Tổng Giám đốc

CÔNG TY
CỔ PHẦN
ĐƯỜNG
BIÊN HÒA

Nguyễn Văn Lộc

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: KCN Biên Hòa I, Biên Hòa, Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2011 đến ngày 30 tháng 09 năm 2011

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ III - NĂM 2011

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần.

Công ty Cổ phần Đường Biên Hòa (“Công ty”) là Công ty Cổ phần được thành lập được thành lập theo:

- Quyết định số 44/2001/QĐ-TTg ngày 27 tháng 3 năm 2001 của Thủ tướng Chính phủ về việc chuyển doanh nghiệp Nhà Nước thành công ty cổ phần.
- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3600495818 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Nai cấp lần đầu ngày 16 tháng 5 năm 2001, thay đổi lần thứ 7 ngày 06 tháng 9 năm 2010.

Công ty có cổ phiếu niêm yết trên Sở Giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Giấy phép số 79/UBCK-GPNY ngày 21 tháng 11 năm 2006 của Chủ tịch Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước.

Trụ sở chính và các Chi nhánh của Công ty như sau:

- Trụ sở chính: Khu Công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai.
- Nhà máy Đường Biên Hòa - Tây Ninh: thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 450300000501 ngày 13 tháng 6 năm 2001.
- Nhà máy Đường Biên Hòa - Trị An: thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4713000435 ngày 07 tháng 12 năm 2007.
- Xí nghiệp Nông nghiệp Thành Long: thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3600495818-010 ngày 15 tháng 07 năm 2009.
- Chi nhánh Tp. Hồ Chí Minh: thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4113013142 ngày 15 tháng 9 năm 2003.
- Chi nhánh Đà Nẵng: thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3213000033 ngày 11 tháng 6 năm 2001.
- Chi nhánh Cần Thơ: thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5713000208 ngày 8 tháng 6 năm 2001.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: KCN Biên Hòa I, Biên Hòa, Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2011 đến ngày 30 tháng 09 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Các Công ty con:

- Công ty TNHH MTV Biên Hoà - Thành Long: thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3900854955 ngày 08 tháng 12 năm 2009 (chưa phát sinh hoạt động).
- Công ty TNHH Hải Vi: thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3900244283-1 ngày 29 tháng 07 năm 2010.

2. Lĩnh vực kinh doanh : Sản xuất - chế biến

3. Ngành nghề kinh doanh : Các ngành nghề kinh doanh như sau:

- Sản xuất và kinh doanh các sản phẩm mía đường, các sản phẩm sản xuất có sử dụng đường và sản phẩm sản xuất từ phụ phẩm, phế phẩm của ngành mía đường.
- Mua bán máy móc, thiết bị, vật tư ngành mía đường.
- Sửa chữa, bảo dưỡng, lắp đặt các thiết bị ngành mía đường.
- Cho thuê kho bãi.
- Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp.
- Mua bán, đại lý, ký gửi hàng nông sản, thực phẩm công nghệ, nguyên liệu, vật tư ngành mía đường.
- Dịch vụ vận tải.
- Dịch vụ ăn uống.
- Sản xuất, mua bán sản phẩm rượu các loại.
- Kinh doanh bất động sản.
- Sản xuất, mua bán cò.

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011 là năm tài chính thứ 11 của Công ty.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: KCN Biên Hòa I, Biên Hòa, Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2011 đến ngày 30 tháng 09 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

2. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. 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 gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn dưới 1 năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: KCN Biên Hòa I, Biên Hòa, Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2011 đến ngày 30 tháng 09 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

- 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
- 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
- 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn trên 3 năm.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	03 – 15
Máy móc và thiết bị	02 – 12
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	03 – 07
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 06

6. Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất được khấu hao trong khoản thời gian từ 5 đến 20 năm.

7. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: KCN Biên Hòa I, Biên Hòa, Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2011 đến ngày 30 tháng 09 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

8. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty con được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

9. Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí hỗ trợ đầu tư

Các khoản chi hỗ trợ trong từng vụ được phân bổ vào chi phí theo tiến độ thu hoạch mía từ 1 đến 2 năm.

Tiền thuê đất trả trước

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Công ty đang sử dụng. Tiền thuê đất được phân bổ theo thời hạn thuê qui định trên hợp đồng thuê đất.

10. Chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

Việc trích trước chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định được căn cứ vào kế hoạch chi phí sửa chữa tài sản cố định. Nếu chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định thực tế cao hơn số đã trích thì phần chênh lệch được hạch toán toàn bộ vào chi phí. Nếu chi phí sửa chữa lớn thực tế nhỏ hơn số đã trích thì phần chênh lệch được hạch toán giảm chi phí trong kỳ.

11. Các khoản dự phòng phải trả

Một khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra và có khả năng làm giảm sút lợi ích kinh tế do việc thanh toán khoản nợ đó đồng thời nghĩa vụ nợ phải trả được ước tính một cách đáng tin cậy. Nếu ảnh hưởng của thời gian là trọng yếu, dự phòng sẽ được xác định bằng cách chiết khấu số tiền phải bỏ ra trong tương lai để thanh toán nghĩa vụ nợ. Tỷ lệ chiết khấu được sử dụng là tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh rõ những ước tính trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

Các khoản dự phòng phải trả được xem xét và điều chỉnh lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

12. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
- Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: KCN Biên Hòa I, Biên Hòa, Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2011 đến ngày 30 tháng 09 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

- Vốn khác: hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, giá trị các tài sản được tặng, biếu, tài trợ và đánh giá lại tài sản.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

13. Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả trong kỳ cổ tức được công bố.

14. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 25% trên thu nhập chịu thuế.

Các ưu đãi, miễn giảm thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty bao gồm:

- Đối với hoạt động sản xuất:
 - Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ưu đãi trong 12 năm kể từ năm 2001 là 15%.
 - Miễn 2 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế (năm 2001) và giảm 50% số thuế phải nộp trong 7 năm tiếp theo.
- Đối với hoạt động thương mại:
 - Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ưu đãi trong 10 năm kể từ năm 2001 là 20%.
 - Miễn 2 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế (năm 2001) và giảm 50% số thuế phải nộp trong 6 năm tiếp theo.
- Giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 2 năm 2010 và năm 2011 đối với hoạt động sản xuất; năm 2009 và năm 2010 đối với hoạt động thương mại do có chứng khoán niêm yết lần đầu tại Sở Giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh theo công văn số 153/TCT-PC ngày 14 tháng 01 năm 2010.

Năm tài chính 2001 là năm đầu tiên Công ty hoạt động kinh doanh có lãi.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối kỳ. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: KCN Biên Hòa I, Biên Hòa, Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2011 đến ngày 30 tháng 09 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

15. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được qui đổi theo tỷ giá tại ngày cuối kỳ.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được ghi nhận theo hướng dẫn tại Thông tư 201/2009/TT-BTC ngày 15 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi tại thời điểm ngày: 31/12/2010 : 19.500 VND/USD

30/09/2011 : 20.834 VND/USD

16. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

Nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái được xem là một hình thức bảo hiểm rủi ro hối đoái nhằm mục đích bảo vệ những nghiệp vụ khác. Lãi, lỗ phát sinh từ nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí vào cùng thời điểm khi thực hiện nghiệp vụ được bảo hiểm rủi ro hối đoái.

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Khi bán hàng hóa, thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối kỳ.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Lãi đầu tư trồng mía là khoản lãi phải thu từ khoản ứng vốn cho nông dân trồng mía được ghi nhận trên cơ sở thực thu.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: KCN Biên Hòa I, Biên Hòa, Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2011 đến ngày 30 tháng 09 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

18. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

19. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

Giao dịch với các bên có liên quan trong kỳ được trình bày ở thuyết minh số VIII.1, VIII.2.

20. Số liệu so sánh

Một vài số liệu so sánh đã được điều chỉnh lại cho phù hợp với việc trình bày báo cáo tài chính của kỳ kế toán này:

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (Trích)

	Kỳ trước (Trình bày lại)	Kỳ trước (Đã được trình bày trước đây)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	49.548.364.255	2.537.233.162.333
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(457.999.654.940)	(2.945.684.453.018)

Việc thay đổi này đã loại trừ các khoản tiền thu, chi nội bộ mà theo cách lập trước đây được tổng hợp vào thu tiền hoặc chi tiền trên báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: KCN Biên Hòa I, Biên Hòa, Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2011 đến ngày 30 tháng 09 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐÓ KẾ TOÁN

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	854.425.998	1.677.314.121
Tiền gửi ngân hàng	19.850.074.968	19.344.151.586
Các khoản tương đương tiền	-	37.693.609.078
Tổng cộng	20.704.500.966	58.715.074.785

2. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Đầu tư vào công ty con	22.000.000.000 (*)	22.000.000.000
Cổ phiếu	50.239.701.076 (**)	48.358.701.076
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	(20.617.671.076) (***)	(19.141.101.076)
Tổng cộng	51.622.030.000	51.217.600.000

(*) Đầu tư vào Công ty con là Công ty TNHH MTV Hải Vi, đến thời điểm ngày 31 tháng 03 năm 2010 Công ty Cổ phần Đường Biên Hòa đã mua lại 100% vốn của Công ty TNHH MTV Hải Vi.

(**) Đầu tư dài hạn tại các đơn vị sau:

<i>Chi tiết</i>	<i>Số lượng</i>	<i>Số cuối kỳ</i>
NH TMCP Sài Gòn thương tín (STB)	1.442.100	41.239.701.076
Cty CP giao dịch hàng hóa Sài Gòn Thương Tín	750.000	9.000.000.000
Tổng cộng		50.239.701.076

(***) Dự phòng giảm giá cổ phiếu:

<i>Chi tiết</i>	<i>Số lượng</i>	<i>Số cuối kỳ</i>
NH TMCP Sài Gòn thương tín (STB)	1.442.100	(20.617.671.076)
Tổng cộng		(20.617.671.076)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: KCN Biên Hòa I, Biên Hòa, Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2011 đến ngày 30 tháng 09 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

3. Trả trước cho người bán	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Trả trước cho người bán	197.219.188.228	141.542.960.961
Phải thu dài hạn khác	73.631.010.970	76.557.753.919
Tổng cộng	270.850.199.198 (*)	218.100.714.880

(*) Trong đó, ứng vốn cho nông dân trồng mía tại các nhà máy với tổng số tiền dư nợ là 237.787.081.100 đồng. Khoản phải thu này sẽ được thu hồi bằng việc thu mua mía, trong đó thu hồi trong vụ thu hoạch mía năm 2011 - 2012 là 164.156.070.130 đồng.

4 Các khoản phải thu khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu khác	2.042.213.439	71.811.210.927

(*) Chi tiết các khoản phải thu khác:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Dự án nhà ở CB CNV - Quận 9	-	699.816.435
Phải thu Cty CP Sữa Việt Nam về lô hàng xuất cho mượn (bao gồm giá vốn hàng hóa và thuế GTGT)	-	64.427.181.154
Cho Cty TNHH MTV Hải vi vay	-	1.007.100.000
Tiền vận chuyển mía thuê hộ & công thu hoạch	-	4.862.309.858
Khác	2.042.213.439	814.703.480
Tổng cộng	2.042.213.439	71.811.110.927

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: KCN Biên Hòa I, Biên Hòa, Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2011 đến ngày 30 tháng 09 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

5. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên vật liệu	103.054.477.041	132.673.621.795
Công cụ, dụng cụ	14.928.691.026	11.483.057.541
Sản phẩm dở dang	72.360.086.508	64.019.575.252
Thành phẩm sản xuất	326.272.246.584	79.786.452.554
Hàng hóa	35.919.062.366	5.331.778.311
Cộng giá gốc hàng tồn kho	552.534.563.525	293.294.485.453
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Giá trị thuần có thể thực hiện được	552.534.563.525	293.294.485.453

6. Tài sản cố định

a. Tài sản cố định hữu hình

	<i>Nhà cửa vật kiến trúc</i>	<i>Máy móc thiết bị</i>	<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>Thiết bị, dụng cụ quản lý</i>	<i>Tổng cộng</i>
<u>Nguyên giá</u>					
Tại ngày 01/01/2011	108.697.778.384	364.958.809.148	11.055.168.389	5.069.071.824	489.780.827.745
Mua sắm mới	-	-	-	-	-
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	28.921.750.095	-	-	28.921.750.095
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(15.690.889)	-	(15.690.889)
Tại ngày 30/09/2011	108.697.778.384	393.880.559.243	11.039.477.500	5.069.071.824	518.686.886.951
<u>Khấu hao lũy kế</u>					
Tại ngày 01/01/2011	61.962.973.401	199.917.298.194	5.439.930.299	2.604.050.735	269.924.252.629
Khấu hao trong năm	6.203.618.979	25.323.139.374	973.172.981	403.954.951	32.903.886.285
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(15.690.889)	-	(15.690.889)
Tại ngày 30/09/2011	68.166.592.380	225.240.437.568	6.397.412.391	3.008.005.686	302.812.448.025
<u>Giá trị còn lại</u>					
Tại ngày 01/01/2011	46.734.804.983	165.041.510.954	5.615.238.090	2.465.021.089	219.856.575.116
Tại ngày 30/09/2011	40.531.186.004	168.640.121.675	4.642.065.109	2.061.066.138	215.874.438.926

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: KCN Biên Hòa I, Biên Hòa, Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2011 đến ngày 30 tháng 09 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

b. Tài sản cố định vô hình

	<u>Bản quyền Microsoft</u>	<u>Quyền sử dụng đất</u>	<u>Chi phí đền bù, san lấp</u>	<u>Tổng cộng</u>
<u>Nguyên giá</u>				
Tại ngày 01/01/2011	933.091.931	14.759.072.958	2.826.617.042	18.518.781.931
Tăng trong kỳ	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2011	933.091.931	14.759.072.958	2.826.617.042	18.518.781.931
<u>Khấu hao lũy kế</u>				
Tại ngày 01/01/2011	-	3.093.253.029	1.834.363.252	4.927.616.281
Tăng trong kỳ	-	1.103.242.972	165.300.541	1.268.543.514
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2011	-	4.196.496.001	1.999.663.793	6.196.159.795
<u>Giá trị còn lại</u>				
Tại ngày 01/01/2011	933.091.931	11.665.819.929	992.253.790	13.591.165.650
Tại ngày 30/09/2011	933.091.931	10.562.576.957	826.953.249	12.322.622.136

c. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tổng số chi phí XD CB dở dang	136.094.549.727	43.395.407.117
<i>Trong đó, những dự án lớn:</i>	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu năm</i>
- Dự án Cụm CBCN Tây Sông Vàm Cỏ	18.364.834.910	17.931.926.132
- Dự án tại Thành Long	793.052.316	647.554.007
- Các dự án tại Công ty	24.587.195.464	3.526.368.175
- Các dự án tại nhà máy Tây Ninh	65.048.228.911	10.733.890.316
- Các dự án tại nhà máy Trị An	8.419.437.582	10.555.668.487
- Chi phí sửa chữa lớn	18.881.800.544	-
	136.094.549.727	43.395.407.117

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: KCN Biên Hòa I, Biên Hòa, Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2011 đến ngày 30 tháng 09 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

7. Các khoản vay

a. Vay ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay ngắn hạn (*)	351.107.409.999	200.037.852.462
Nợ dài hạn đến hạn trả	11.125.735.400	24.737.478.121
Tổng cộng	<u>362.233.145.399</u>	<u>224.775.330.583</u>

<i>(*) Chi tiết vay ngắn hạn</i>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Đồng Nai</i>	25.873.451.399	74.069.248.800
<i>Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN Đồng Nai</i>	96.868.000.000	23.068.603.662
<i>Ngân hàng SHB Đồng Nai</i>	56.592.000.000	-
<i>Ngân hàng HSBC - TP. HCM</i>	70.896.018.600	26.900.000.000
<i>Ngân hàng TM ANZ</i>	100.877.940.000	76.000.000.000
Tổng cộng	<u>351.107.409.999</u>	<u>200.037.852.462</u>

b. Vay dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các khoản vay dài hạn	138.823.950.473 (*)	139.278.643.484
Trừ: Vay dài hạn đến hạn trả	11.125.735.400	24.737.478.121
Tổng cộng	<u>127.698.215.073</u>	<u>114.541.165.363</u>

<i>(*) Các khoản vay dài hạn</i>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Đồng Nai</i>	38.669.150.000	47.594.900.000
<i>Ngân hàng NN & PTNT Việt Nam - CN Đồng Nai</i>	25.756.551.253	29.436.058.574
<i>Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN Đồng Nai</i>	33.108.789.400	33.643.000.000
<i>Ngân hàng phát triển Việt Nam - CN Tây Ninh</i>	17.307.852.200	18.314.337.600
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Đồng Nai</i>	23.981.607.620	10.290.347.310
Tổng cộng	<u>138.823.950.473</u>	<u>139.278.643.484</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: KCN Biên Hòa I, Biên Hòa, Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2011 đến ngày 30 tháng 09 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

8. Thuế và các khoản phải trả Nhà nước

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế GTGT	-	6.853.121.897
Thuế tiêu thụ đặc biệt	116.707.185	67.933.751
Thuế nhập khẩu	-	4.238.991.404
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.671.018.402	6.526.136.545
Thuế thu nhập cá nhân	109.429.422	841.568.063
Tổng cộng	<u>4.897.155.009</u>	<u>18.527.751.660</u>

9. Chi phí phải trả

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền nước phải trả	1.401.280.317	697.999.239
Chi phí kiểm toán	-	180.000.000
Chi phí trích trước tiền hỗ trợ trồng mía và hoàn thành hợp đồng	5.981.690.802	14.553.336.822
Chi phí sửa chữa lớn	21.181.586.516	-
Khác	176.171.511	345.457.449
Tổng cộng	<u>28.740.729.146</u>	<u>15.776.793.510</u>

10. Các khoản phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, KPCĐ	476.219.164	331.192.104
Nhận ký cược, ký quỹ	235.900.000	1.534.390.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác (*)	2.631.991.884	43.864.397.303
Tổng cộng	<u>3.344.111.048</u>	<u>45.729.979.407</u>

(*) Chi tiết các khoản phải trả, phải nộp khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dự án nhà ở CB CNV - Quận 9	143.661.002	948.448.189
Quỹ tương trợ công nhân	-	6.731.975.485
Tiền đào tạo lao động	-	73.530.500
Cổ tức phải trả	1.566.716.200	3.609.961.700
Tiền đảm bảo thực hiện hợp đồng	-	30.000.000.000
Khác	921.614.682	2.500.481.429
Tổng cộng	<u>2.631.991.884</u>	<u>43.864.397.303</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: KCN Biên Hòa I, Biên Hòa, Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2011 đến ngày 30 tháng 09 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Quý III - 2011	Năm trước
Số dư đầu kỳ	4.098.325.083	3.066.480.941
Tăng trong kỳ	13.407.840.723	8.423.983.625
Giảm trong kỳ	(9.716.552.374)	(7.392.139.483)
Số cuối kỳ	7.789.613.432	4.098.325.083

12. Vốn chủ sở hữu

a. Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Tại ngày 1/1/2010	185.316.200.000	154.476.840.000	27.632.282.412	6.910.585.120	52.982.898.509
Tăng trong năm	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	148.872.730.617
Chia cổ tức	-	-	-	-	(37.063.240.000)
Trích lập quỹ	-	-	15.450.770.841	3.441.157.951	(27.315.912.417)
Sử dụng quỹ	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	(31.026.547.074)
Tại ngày 31/12/2010	185.316.200.000	154.476.840.000	43.083.053.253	10.351.743.071	106.449.929.635
Tăng trong kỳ	-	-	22.330.909.593	7.443.636.531	-
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	80.587.670.222
Chia cổ tức	-	-	-	-	(27.797.430.000)
Trích lập quỹ	-	-	-	-	(43.181.686.847)
Sử dụng quỹ	-	-	-	-	(3.541.026.295)
Giảm khác	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2011	185.316.200.000	154.476.840.000	65.413.962.846	17.795.379.602	112.517.456.716

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Đối tượng	Giá trị		Tỷ lệ	
	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm
Nhà nước	20.849.400.000	20.849.400.000	11,25%	11,25%
Đối tượng khác	164.466.800.000	164.466.800.000	88,75%	88,75%
Tổng cộng	185.316.200.000	185.316.200.000	100,00%	100,00%

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: KCN Biên Hòa I, Biên Hòa, Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2011 đến ngày 30 tháng 09 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

c. Cổ tức

Số cổ tức phải trả trong năm 2010 tỷ lệ 35%	64.860.670.000
Đã trả 20% bằng tiền mặt trong năm 2010	(37.063.240.000)
Chi trả cổ tức trong quý II/2011	(27.797.430.000)

d. Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	18.531.620	18.531.620
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	18.531.620	18.531.620
+ Cổ phiếu phổ thông	<i>18.531.620</i>	<i>18.531.620</i>
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	18.531.620	18.531.620
+ Cổ phiếu phổ thông	<i>18.531.620</i>	<i>18.531.620</i>
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành là 10.000đ/cổ phiếu.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: KCN Biên Hòa I, Biên Hòa, Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2011 đến ngày 30 tháng 09 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

e. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<u>Quý III-2011</u>	<u>Quý III-2010</u>
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	36.968.069.048	37.932.126.820
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	18.531.620	18.531.620
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (EPS)	<u>1.995</u>	<u>2.047</u>

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	<u>Quý III-2011</u>	<u>Quý III-2010</u>
Doanh thu bán hàng	515.186.524.370	509.041.953.615
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.091.585.527	10.555.533.206
Tổng cộng	<u>518.278.109.897</u>	<u>519.597.486.821</u>
Các khoản giảm trừ	322.712.300	372.111.290
Doanh thu thuần	<u>517.955.397.597</u>	<u>519.225.375.531</u>
2. Giá vốn hàng bán	<u>Quý III-2011</u>	<u>Quý III-2010</u>
Giá vốn bán hàng	450.734.395.248	443.190.089.744
Giá vốn cung cấp dịch vụ	1.404.712.852	7.743.396.667
Tổng cộng	<u>452.139.108.100</u>	<u>450.933.486.411</u>
3. Doanh thu tài chính	<u>Quý III-2011</u>	<u>Quý III-2010</u>
Lãi tiền gửi ngân hàng	585.927.026	286.562.300
Lãi từ đầu tư trồng mía	160.359.680	176.912.450
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.881.000.000	-
Khác	383.770.059	526.667
Tổng cộng	<u>3.011.056.765</u>	<u>464.001.417</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: KCN Biên Hòa I, Biên Hòa, Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2011 đến ngày 30 tháng 09 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

4. Chi phí tài chính	Quý III-2011	Quý III-2010
Chi phí lãi vay	18.383.130.987	11.714.759.823
Dự phòng (hoàn nhập) giảm giá chứng khoán	(3.693.030.000)	2.671.400.000
Lỗi chênh lệch tỷ giá	1.615.418.918	1.534.515.021
Chi phí tài chính khác	-	555.000.000
Tổng cộng	16.305.519.905	16.475.674.844
5. Chi phí bán hàng	Quý III-2011	Quý III-2010
Chi phí nhân viên	1.015.493.502	1.063.764.040
Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	89.660.919	414.240.896
Chi phí khấu hao tài sản cố định	266.403.781	232.130.484
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.809.764.972	3.251.698.345
Chi phí bằng tiền khác	1.269.119.455	1.660.909.001
Tổng cộng	5.450.442.630	6.622.742.766
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý III-2011	Quý III-2010
Chi phí nhân viên	1.674.962.748	1.466.833.640
Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	1.013.872.001	1.141.654.400
Chi phí khấu hao tài sản cố định	140.310.104	125.748.442
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.641.465.693	1.540.044.117
Chi phí bằng tiền khác	697.929.540	683.457.049
Tổng cộng	6.168.540.086	4.957.737.648
7. Thu nhập khác	Quý III-2011	Quý III-2010
Thu từ thanh lý tài sản cố định	-	36.909.091
Thu khác	834.550.000	300.000
Tổng cộng	834.550.000	37.209.091
8. Chi phí khác	Quý III-2011	Quý III-2010
Giá trị còn lại tài sản thanh lý	-	-
Chi phí khác	66.327.089	-
Tổng cộng	66.327.089	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: KCN Biên Hòa I, Biên Hòa, Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2011 đến ngày 30 tháng 09 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

9. Thuế thu nhập doanh nghiệp và lợi nhuận sau thuế

▪ Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại: Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành; chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất (và các luật thuế) có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

▪ Ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp

Đối với hoạt động sản xuất:

- Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ưu đãi trong 12 năm, kể từ năm 2001: 15%.
- Miễn 2 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo.

Đối với hoạt động thương mại:

- Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ưu đãi trong 10 năm, kể từ năm 2001: 20%.
- Miễn 2 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp trong 8 năm tiếp theo.

▪ Các báo cáo thuế của Công ty chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định thuế đối với các nghiệp vụ khác nhau có thể được hiểu theo nhiều cách khác nhau, do vậy, các số liệu thuế thể hiện trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

	Quý III-2011	Quý III-2010
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	41.671.066.553	40.736.944.370
Các khoản điều chỉnh	-	-
Điều chỉnh tăng	-	-
Điều chỉnh giảm	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế	41.671.066.553	40.736.944.370
Thuế TNDN phải nộp (tạm tính quý 3)	4.702.997.505	2.804.817.550
Điều chỉnh thuế TNDN của các năm trước	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ	4.702.997.505	2.804.817.550
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	36.968.069.048	37.932.126.820

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: KCN Biên Hòa I, Biên Hòa, Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2011 đến ngày 30 tháng 09 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

VII. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Nhằm phục vụ mục đích quản lý, Công ty có quy mô hoạt động trên toàn quốc phân chia hoạt động của mình thành các bộ phận chính theo lĩnh vực sản xuất kinh doanh như sau:

- + Đường sản xuất
- + Rượu sản xuất
- + Đường hàng hóa
- + Dịch vụ
- + Khác

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2011 đến ngày 30 tháng 09 năm 2011

Đơn vị tính: 1.000 đồng

	Đường sản xuất	Rượu sản xuất	Đường hàng hóa	Dịch vụ	Khác	Loại trừ	Tổng cộng
Doanh thu							
Từ khách hàng bên ngoài	478.034.871	640.489	26.430.207	3.091.586	9.758.246	-	517.955.398
Giữa các bộ phận							
Tổng cộng	478.034.871	640.489	26.430.207	3.091.586	9.758.246		517.955.398
Chi phí theo bộ phận							
Chi phí phân bổ trực tiếp	416.710.729	530.588	24.291.762	1.404.713	9.201.316	-	452.139.108
Kết quả hoạt động kinh doanh theo bộ phận	61.324.142	109.900	2.138.445	1.686.873	556.930	-	65.816.289
Phân bổ chi phí gián tiếp	11.445.181	31.552	142.250	-	-	-	11.618.983
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính (chưa bao gồm dự phòng giảm giá hàng tồn kho)	49.878.961	78.348	1.996.195	1.686.873	556.930	-	54.197.307
Dự phòng(+)/ hoàn nhập (-) giảm giá hàng tồn kho	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính (bao gồm dự phòng giảm giá hàng tồn kho)	49.878.961	78.348	1.996.195	1.686.873	556.930	-	54.197.307
Thu nhập tài chính	-	-	-	-	3.011.057	-	3.011.057
Chi phí tài chính	-	-	-	-	16.305.520	-	16.305.520
Thu nhập/ (chi phí) khác	-	-	-	-	768.223	-	768.223
Lợi nhuận trước thuế	-	-	-	-	-	-	41.671.067
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-	4.702.998
Lợi nhuận sau thuế							36.968.069

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: KCN Biên Hòa I, Biên Hòa, Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2011 đến ngày 30 tháng 09 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

VIII. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN CÓ LIÊN QUAN

1. Các đối tác liên quan gồm có:

Công ty CP SXTM Thành Thành Công

Tổng Công ty Mía Đường II

Công ty CP Bourbon Tây Ninh

Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín

Công ty con: Công ty TNHH MTV Hải Vi

2. Tại ngày lập bảng cân đối kế toán, các số dư với các bên liên quan như sau:

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty CP SXTM Thành Thành Công		
Phải thu	-	-
Phải trả	183.125.167	3.439.367.968
Công ty CP Bourbon Tây Ninh		
Phải thu	-	-
Phải trả	-	-
Tổng Công ty Mía Đường II		
Phải thu	-	-
Phải trả	-	-
Cty TNHH MTV Hải Vi		
Phải thu	2.215.293.985	9.040.942.999
Phải trả	-	2.373.534.711
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín		
Số dư vay ngắn hạn	96.868.000.000	23.068.603.662
Số dư vay trung dài hạn	33.108.789.400	33.643.000.000

3. Bản chất các giao dịch nội bộ quan trọng và giá trị giao dịch trong kỳ như sau:

Chi tiết	Quý III-2011	Quý III-2010
Công ty CP SXTM Thành Thành Công		
Bán hàng	391.642.930	107.434.601.937
Mua hàng	-	-
Công ty CP Bourbon Tây Ninh		
Bán hàng	1.183.259.528	-
Mua hàng	185.340.000	-
Tổng Công ty Mía Đường II		
Bán hàng	-	3.671.501
Mua hàng	13.200.000	-
Cty TNHH MTV Hải Vi		
Bán hàng	33.810.000	9.050.542.999
Mua hàng	-	-
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín		
Vay ngắn hạn	464.492.500.000	305.382.530.688
Vay dài hạn	-	5.075.000.000
Trả nợ vay	391.635.314.262	336.613.065.226
Lãi vay	32.701.536.396	13.889.998.144

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: KCN Biên Hòa I, Biên Hòa, Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2011 đến ngày 30 tháng 09 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

IX. CÁC SỰ KIỆN VÀ NHỮNG ẢNH HƯỞNG QUAN TRỌNG KHÁC

1. Kết quả kinh doanh quý III năm 2011 so với quý III năm 2010:

Kết quả kinh doanh trước thuế	Quý III-2011	Quý III-2010	Chênh lệch
(1)	(2)	(3)	(4) = (2) - (3)
- Từ hoạt động sản xuất kinh doanh	36.097.036.553	43.963.344.370	(7.866.307.817)
- Từ hoạt động đầu tư chứng khoán	5.574.030.000	(3.226.400.000)	8.800.430.000
Tổng cộng	41.671.066.553	40.736.944.370	934.122.183

2. Các nguyên nhân ảnh hưởng chính đến kết quả kinh doanh quý III năm 2011:

- Từ hoạt động sản xuất kinh doanh: lợi nhuận giảm 7,87 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2010.
- Từ hoạt động đầu tư chứng khoán: lợi nhuận tăng 8,8 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2010.

Lập biểu

Ngô Thị Thanh Hằng

Kế toán trưởng

Võ Công Minh

Ngày 17 tháng 10 năm 2011

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Lộc