

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 4 NĂM 2011**

MỤC LỤC

	Trang
Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (Quý 4 năm 2011)	
Bảng cân đối kế toán ngày 31 tháng 12 năm 2011	1 - 3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý 4 năm 2011	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2011	5
Thuyết minh báo cáo tài chính	6 - 28

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ IV- NĂM 2011
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

ĐVT: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		769.762.648.757	618.030.207.809
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	178.778.249.429	58.758.932.992
1. Tiền	111		16.878.249.429	21.065.323.914
2. Các khoản tương đương tiền	112		161.900.000.000	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		251.634.768.499	254.984.447.595
1. Phải thu khách hàng	131		47.347.504.711	42.826.654.051
2. Trả trước cho người bán	132	V.03	196.746.867.258	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	7.540.396.530	70.804.110.927
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-	(189.278.344)
IV. Hàng tồn kho	140		333.067.839.752	299.228.764.041
1. Hàng tồn kho	141	V.05	333.067.839.752	299.228.764.041
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(0)	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		6.281.791.077	5.058.063.181
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		15.600.000	15.600.000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		4.631.692.020	4.336.559.858
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		1.634.499.057	705.903.323
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		511.974.568.552	397.162.090.549
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		41.874.686.246	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	52.029.453.457	76.557.753.919
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(10.154.767.211)	(10.611.889.734)
II. Tài sản cố định	220		406.501.374.593	277.480.000.486
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06a	201.125.463.345	220.465.728.636
- Nguyên giá	222		521.794.159.598	492.888.100.392
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(320.668.696.253)	(272.422.371.756)
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	12.261.509.740	13.618.864.733
- Nguyên giá	228		20.361.700.982	19.963.162.312
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(8.100.191.242)	(6.344.297.579)
4. Giá trị xây dựng cơ bản dở dang	230	V.06c	193.114.401.508	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	30.775.710.000	29.217.600.000
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.02	50.239.701.076	48.358.701.076
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259	V.02	(19.463.991.076)	(19.141.101.076)
V. Tài sản dài hạn khác	260		14.826.914.085	4.341.423.021
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		7.920.159.075	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	-
VI. Lợi thế thương mại	269	V.07	17.995.883.629	20.177.202.857
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.281.737.217.308	1.015.192.298.358
NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		733.238.203.766	518.517.643.586
I. Nợ ngắn hạn	310		628.124.819.121	403.366.337.560
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.08a	361.712.095.401	224.775.330.583
2. Phải trả người bán	312		81.093.001.599	36.854.152.415
3. Người mua trả tiền trước	313		131.773.602.991	49.497.537.329
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.09	16.726.524.877	18.580.645.667
5. Phải trả người lao động	315		1.938.277.345	7.728.496.156
6. Chi phí phải trả	316	V.10	4.828.609.292	16.077.752.820
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.11	13.960.380.259	45.744.979.407
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323	V.12	16.092.327.357	4.107.443.183
II. Nợ dài hạn	320		105.113.384.646	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.08b	104.338.661.817	114.541.165.363
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		774.722.829	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		548.499.013.542	496.674.654.773
I. Vốn chủ sở hữu	410		548.499.013.542	496.674.654.773
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.13	299.975.800.000	185.316.200.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.13	39.817.240.000	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		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	V.13	65.413.962.846	43.083.053.253
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	V.13	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.13	125.496.631.094	103.446.818.449
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		-	-
C. LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐỒNG THIỂU SỐ	439		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.281.737.217.308	1.015.192.298.358

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	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)			12.557,97	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 16 tháng 01 năm 2012

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Lộc

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

ĐVT: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	Quý IV		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	939.110.488.799	650.480.454.491	2.566.008.025.429	2.007.500.529.481
2. Các khoản giảm trừ	02	VI.01	422.933.353	458.626.601	1.386.023.135	2.982.528.820
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.01	938.687.555.446	650.021.827.890	2.564.622.002.294	2.004.518.000.661
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	862.566.601.848	574.111.211.479	2.294.967.014.064	1.755.812.307.081
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		76.120.953.598	75.910.616.411	269.654.988.230	248.705.693.580
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	16.383.267.930	11.883.731.447	35.024.068.534	17.785.324.931
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	8.516.784.886	10.145.765.466	80.354.988.941	46.364.299.172
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		7.464.073.303	9.429.476.878	72.189.604.951	42.535.388.304
8. Chi phí bán hàng	24	VI.05	11.842.379.543	5.239.446.734	32.744.020.762	26.003.196.785
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.06	11.931.444.636	6.858.718.612	42.443.686.312	28.619.516.610
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		60.213.612.463	65.550.417.046	149.136.360.750	165.504.005.944
11. Thu nhập khác	31	VI.07	10.501.736.581	115.768.500	11.400.082.329	4.763.957.393
12. Chi phí khác	32	VI.08	448.838.670	1.500.000	518.765.759	4.601.202.251
13. Lợi nhuận khác	40		10.052.897.911	114.268.500	10.881.316.570	162.755.142
14. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		-	-	-	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		70.266.510.374	65.664.685.546	160.017.677.320	165.666.761.086
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.09	3.234.861.674	6.399.201.936	12.784.481.532	19.797.141.655
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		67.031.648.700	59.265.483.610	147.233.195.788	145.869.619.431
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		-	-	-	-
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	62		67.031.648.700	59.265.483.610	147.233.195.788	145.869.619.431
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	V.13e	2.235	1.976	4.908	4.863

Lập biểu

Ngô Thị Thanh Hằng

Ngô Thị Thanh Hằng

Kế toán trưởng

Võ Công Minh

Võ Công Minh

Lập ngày 16 tháng 01 năm 2012

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Lộc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)
QUÝ IV - NĂM 2011

ĐVT: 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		2.726.725.955.792	2.181.010.011.824
2 Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(1.731.137.368.703)	(1.401.002.025.953)
3 Tiền chi trả cho người lao động	03		(89.691.321.573)	(72.573.513.786)
4 Tiền chi trả lãi vay	04		(72.462.143.386)	(42.412.218.150)
5 Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(16.352.329.420)	(14.222.537.334)
6 Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		460.340.992.551	59.938.247.497
7 Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(1.204.737.992.109)	(563.952.570.740)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		72.685.793.152	146.785.393.358
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		(4.429.169.375)	(7.320.762.535)
2 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		2.002.000.000	4.748.333.993
3 Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(197.602.418.467)	(140.665.888.558)
4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		175.481.223.874	104.571.640.892
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		12.921.297.293	4.715.917.523
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(13.508.066.675)	(39.961.758.685)
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		1.440.345.289.694	973.637.827.653
4 Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(1.316.895.402.902)	(1.044.563.590.702)
5 Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(62.674.424.900)	(62.594.878.900)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		60.775.461.892	(133.520.641.949)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		119.953.188.369	(26.697.007.276)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ đầu kỳ	60	V.01	58.758.932.992	86.126.277.361
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		66.128.068	(670.337.093)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		178.778.249.429	58.758.932.992

Lập ngày 16 tháng 01 năm 2012

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc







Ngô Thị Thanh Hằng

Võ Công Minh

Nguyễn Văn Lộc

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 10 năm 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ IV - NĂM 2011

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Đường Biên Hòa cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 10 năm 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011 bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Đường Biên Hòa và Báo cáo tài chính của Công ty TNHH Hải Vi tại ngày 31 tháng 12 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 8 ngày 13 tháng 12 năm 2011.

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 10 năm 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

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

- Chi nhánh Cần Thơ: thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5713000208 ngày 8 tháng 6 năm 2001.

Công ty có đầu tư vào 2 công ty con như được trình bày dưới đây (cùng với Công ty dưới đây gọi chung là Tập đoàn).

- 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 MTV Hải Vi: thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3900244283-1 đăng ký 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.
- Dịch vụ: Nông nghiệp (phân bón, máy móc nông nghiệp).
- Trồng trọt: Cây công, nông nghiệp (mía, mì, bắp).

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 10 năm 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

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

4. Tổng số các Công ty Con : 02

5. Công ty Con được hợp nhất : Công ty TNHH MTV Hải Vi, ấp Thành Tân, xã Thành Long, huyện Châu Thành, tỉnh Tây Ninh. Tỷ lệ lợi ích 100% và quyền biểu quyết 100% tại ngày 31 tháng 03 năm 2010.

Công ty TNHH MTV Biên Hoà - Thành Long: chưa phát sinh hoạt động.

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

1. Năm tài chính

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Tập đoàn 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 hợp nhất.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Tập đoàn 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 hợp nhất

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

2. Nguyên tắc hợp nhất báo cáo tài chính

Các công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi.

Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con sẽ được đưa vào báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày mua, là ngày công ty mẹ thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con. Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con bị thanh lý được đưa vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho tới ngày thanh lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 10 năm 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

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

Chênh lệch giữa chi phí đầu tư và phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty con tại ngày mua được ghi nhận là lợi thế thương mại.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Hợp nhất kinh doanh

Các giao dịch hợp nhất kinh doanh được hạch toán kế toán theo phương pháp mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do bên mua phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua, cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Các tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và nợ tiềm tàng đã thừa nhận trong giao dịch hợp nhất kinh doanh sẽ được ghi nhận ban đầu theo giá trị hợp lý tại ngày mua, không tính đến lợi ích của cổ đông thiểu số.

Lợi thế thương mại được xác định ban đầu theo giá gốc, là phần chênh lệch của giá phí hợp nhất so với phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng. Nếu giá phí hợp nhất thấp hơn giá trị hợp lý thuần của tài sản của công ty con được hợp nhất, phần chênh lệch được ghi nhận trực tiếp vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Sau ghi nhận ban đầu, lợi thế thương mại được xác định bằng nguyên giá trừ giá trị phân bổ. Việc phân bổ lợi thế thương mại được thực hiện theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm là thời gian thu hồi lợi ích kinh tế có thể mang lại cho Công ty.

3. 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.

4. 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.

5. 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:

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 10 năm 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

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

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

6. 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

7. 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.

8. 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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 10 năm 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

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

9. 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.

10. 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.

11. 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.

12. 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.

13. 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.
- 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 10 năm 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

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

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

14. Cổ tức

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

15. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Tập đoàn 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 Tập đoàn bao gồm:

15.1 Công ty mẹ:

- 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.

15.2 Công ty con (Công ty TNHH MTV Hải Vi):

- Đối với hoạt động trồng trọt, dịch vụ nông nghiệp và dịch vụ vận tải của Công ty TNHH Hải Vi: Miễn thuế 3 năm từ khi có thu nhập chịu thuế (năm 2003) và giảm 50% số thuế phải nộp trong 7 năm tiếp theo.

Năm tài chính 2001 là năm đầu tiên Công ty mẹ 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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 10 năm 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

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

chấn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

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.

16. 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 quy 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 chuẩn mực.

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

31/12/2011 : 21.036 VND/USD

17. 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.

18. 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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 10 năm 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

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

19. 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.

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	59.938.247.497	3.846.122.788.996
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(563.952.570.740)	(4.350.137.112.239)

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.

Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng)

	Kỳ trước (Trình bày lại)	Kỳ trước (Đã được trình bày trước đây)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu quý 4 năm 2010	1.976	3.198
Lãi cơ bản trên cổ phiếu năm 2010	4.863	7.871

Việc thay đổi này do thay đổi vốn điều lệ từ 185.316.200.000 đồng lên 299.975.800.000 đồng. Nguyên nhân thay đổi vốn điều lệ là do công ty phát hành cổ phiếu thưởng.

21. 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 10 năm 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất 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	188.492.846	1.678.259.508
Tiền gửi ngân hàng	16.689.756.583	19.387.064.406
Các khoản tương đương tiền	161.900.000.000	37.693.609.078
Tổng cộng	178.778.249.429	58.758.932.992

2. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Cổ phiếu	50.239.701.076 (*)	48.358.701.076
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	(19.463.991.076) (**)	(19.141.101.076)
Tổng cộng	30.775.710.000	29.217.600.000

(*) 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	(19.463.991.076)
Tổng cộng		(19.463.991.076)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 10 năm 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

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

3. Trả trước cho người bán	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Trả trước cho người bán	196.746.867.258	141.542.960.961
Phải thu dài hạn khác	52.029.453.457	76.557.753.919
Tổng cộng	248.776.320.715 (*)	218.100.714.880

(*) Trong đó, ứng vốn cho nông dân trồng mía tại các nhà máy với tổng số tiền dư nợ là 195.523.141.960 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 143.493.688.503 đồng.

4 Các khoản phải thu khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu khác	7.540.396.530	70.804.110.927

(*) Chi tiết các khoản phải thu khác:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Dự án nhà ở CB CNV - Quận 9</i>	-	699.816.435
<i>Phải thu Cty CP Sữa Việt Nam về lô hàng xuất cho mượn (bao gồm giá vốn hàng hóa và thuế GTGT)</i>	-	64.427.181.154
<i>Tiền vận chuyển mía thuê hộ & công thu hoạch</i>	4.837.771.806	4.862.309.858
<i>Khác</i>	2.702.624.724	814.803.480
Tổng cộng	7.540.396.530	70.804.110.927

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 10 năm 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

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

5. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên vật liệu	133.480.169.995	132.673.621.795
Công cụ, dụng cụ	12.258.262.460	11.483.057.541
Sản phẩm dở dang	101.344.865.797	70.393.201.739
Thành phẩm sản xuất	81.463.044.323	79.347.104.655
Hàng hóa	4.521.497.177	5.331.778.311
Cộng giá gốc hàng tồn kho	333.067.839.752	299.228.764.041
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Giá trị thuần có thể thực hiện được	333.067.839.752	299.228.764.041

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	109.537.257.912	365.758.916.917	12.492.449.150	5.099.476.414	492.888.100.392
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 31/12/2011	109.537.257.912	394.680.667.012	12.476.758.260	5.099.476.414	521.794.159.598
<u>Khấu hao lũy kế</u>					
Tại ngày 01/01/2011	62.336.810.484	200.573.894.886	6.877.211.062	2.634.455.323	272.422.371.756
Khấu hao trong năm	8.489.703.086	37.918.728.761	1.309.624.867	543.958.673	48.262.015.387
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(15.690.889)	-	(15.690.889)
Tại ngày 31/12/2011	70.826.513.570	238.492.623.647	8.171.145.040	3.178.413.996	320.668.696.253
<u>Giá trị còn lại</u>					
Tại ngày 01/01/2011	47.200.447.427	165.185.022.031	5.615.238.087	2.465.021.091	220.465.728.636
Tại ngày 31/12/2011	38.710.744.342	156.188.043.365	4.305.613.220	1.921.062.418	201.125.463.345

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 10 năm 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

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

b. Tài sản cố định vô hình

	Bản quyền Microsoft	Quyền sử dụng đất	Chi phí đền bù, san lấp	Tổng cộng
<u>Nguyên giá</u>				
Tại ngày 01/01/2011	933.091.931	14.882.785.128	4.147.285.253	19.963.162.312
Tăng trong kỳ	-	-	398.538.670	398.538.670
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Tại ngày 31/12/2011	933.091.931	14.882.785.128	4.545.823.923	20.361.700.982
<u>Khấu hao lũy kế</u>				
Tại ngày 01/01/2011	-	3.216.965.199	3.127.332.379	6.344.297.579
Tăng trong kỳ	-	1.470.990.629	284.903.034	1.755.893.663
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Tại ngày 31/12/2011	-	4.687.955.828	3.412.235.413	8.100.191.242
<u>Giá trị còn lại</u>				
Tại ngày 01/01/2011	933.091.931	11.665.819.929	1.019.952.874	13.618.864.733
Tại ngày 31/12/2011	933.091.931	10.194.829.300	1.133.588.510	12.261.509.740

c. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tổng số chi phí XDCCB dở dang	193.114.401.508	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	18.696.557.327	17.931.926.132
- Dự án tại Thành Long	804.202.195	647.554.007
- Các dự án tại Công ty	30.714.068.988	3.526.368.175
- Các dự án tại nhà máy Tây Ninh	85.507.730.633	10.733.890.316
- Các dự án tại nhà máy Trị An	18.109.465.787	10.555.668.487
- Dự án trồng và sản xuất mía đường tại Vương quốc Campuchia	39.282.376.578	-
Cộng	193.114.401.508	43.395.407.117

7. Lợi thế thương mại

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2010 Công ty Cổ phần Đường Biên Hòa mua lại 100% vốn của Công ty TNHH Hải Vi.

Lợi thế thương mại là khoản chênh lệch giữa giá trị đầu tư và giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty con tại ngày mua. Lợi thế thương mại tại ngày mua là 21.813.192.278VND và giá trị lợi thế thương mại này sẽ phân bổ theo đường thẳng trong thời gian 10 năm.

	Năm nay	Năm trước
Số dư đầu kỳ	20.177.202.857	-
Phát sinh tăng	-	21.813.192.278
Phân bổ vào chi phí	(2.181.319.228)	(1.635.989.421)
Số dư cuối kỳ	17.995.883.629	20.177.202.857

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 10 năm 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

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

8. Các khoản vay

a. Vay ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay ngắn hạn (*)	322.964.681.280	200.037.852.462
Nợ dài hạn đến hạn trả	38.747.414.121	24.737.478.121
Tổng cộng	<u>361.712.095.401</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>	185.926.080.000	74.069.248.800
<i>Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN Đồng Nai</i>	-	23.068.603.662
<i>Ngân hàng Chinatrust-TP.HCM</i>	65.516.201.280	-
<i>Ngân hàng HSBC - TP. HCM</i>	71.522.400.000	26.900.000.000
<i>Ngân hàng ANZ</i>	-	76.000.000.000
Tổng cộng	<u>322.964.681.280</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 (*)	143.086.075.938	139.278.643.484
Trừ: Vay dài hạn đến hạn trả	38.747.414.121	24.737.478.121
Tổng cộng	<u>104.338.661.817</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>	35.693.900.000	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>	37.042.757.900	33.643.000.000
<i>Ngân hàng phát triển Việt Nam - CN Tây Ninh</i>	16.301.366.800	18.314.337.600
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Đồng Nai</i>	28.291.499.985	10.290.347.310
Tổng cộng	<u>143.086.075.938</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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 10 năm 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

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

9. Thuế và các khoản phải trả Nhà nước

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế GTGT	9.221.478.357	6.869.099.033
Thuế tiêu thụ đặc biệt	205.466.011	67.933.751
Thuế nhập khẩu	4.110.457.994	4.238.991.404
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.995.205.528	6.563.053.416
Thuế khác	193.916.987	841.568.063
Tổng cộng	<u>16.726.524.877</u>	<u>18.580.645.667</u>

10. Chi phí phải trả

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền nước phải trả	390.000.317	697.999.239
Chi phí vận chuyển nội bộ	2.387.587.320	-
Chi phí kiểm toán	143.181.818	180.000.000
Chi phí trích trước tiền hỗ trợ trồng mía và hoàn thành hợp đồng	-	14.854.296.132
Chi phí sửa chữa lớn	262.814.449	-
Khác	1.645.025.388	345.457.449
Tổng cộng	<u>4.828.609.292</u>	<u>16.077.752.820</u>

11. 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	95.009.696	331.192.104
Nhận ký cược, ký quỹ	1.129.800.000	1.534.390.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác (*)	12.735.570.563	43.879.397.303
Tổng cộng	<u>13.960.380.259</u>	<u>45.744.979.407</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	5.467.262.067	6.731.941.010
Cổ tức phải trả	5.796.206.800	3.609.961.700
Đảm bảo thực hiện hợp đồng	-	30.000.000.000
Khác	1.328.440.694	2.589.046.404
Tổng cộng	<u>12.735.570.563</u>	<u>43.879.397.303</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 10 năm 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

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

12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Năm 2011	Năm 2010
Số dư đầu năm	4.107.443.183	3.075.599.041
Tăng trong năm	27.007.840.723	8.423.983.625
Giảm trong năm	(15.022.956.549)	(7.392.139.482)
Số cuối kỳ	16.092.327.357	4.107.443.183

13. Vốn chủ sở hữu

a. Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

	<i>Vốn đầu tư chủ sở hữu</i>	<i>Thặng dư vốn cổ phần</i>	<i>Quỹ đầu tư phát triển</i>	<i>Quỹ dự phòng tài chính</i>	<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</i>
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	-	-	-	-	145.869.619.431
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	103.446.818.449
Tăng trong kỳ	114.659.600.000	-	22.330.909.593	7.443.636.531	-
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	147.233.195.788
Chia cổ tức	-	-	-	-	(64.860.670.000)
Trích lập quỹ	-	-	-	-	(56.781.686.847)
Sử dụng quỹ	-	-	-	-	(3.541.026.295)
Giảm khác	-	(114.659.600.000)	-	-	-
Tại ngày 31/12/2011	299.975.800.000	39.817.240.000	65.413.962.846	17.795.379.602	125.496.631.094

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

<i>Đối tượng</i>	<i>Giá trị</i>		<i>Tỷ lệ</i>	
	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
Nhà nước	33.747.277.500	20.849.400.000	11,25%	11,25%
Đối tượng khác	266.228.522.500	164.466.800.000	88,75%	88,75%
Tổng cộng	299.975.800.000	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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 10 năm 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

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

c. Cổ tức

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

d. Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	29.997.580	18.531.620
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	29.997.580	18.531.620
+ Cổ phiếu phổ thông	29.997.580	18.531.620
+ 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	29.997.580	18.531.620
+ Cổ phiếu phổ thông	29.997.580	18.531.620
+ 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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 10 năm 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

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

e. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý IV-2011	Quý IV-2010
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	67.031.648.700	59.265.483.610
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	29.997.580	29.997.580
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (EPS)	2.235	1.976

Chỉ tiêu lãi cơ bản trên cổ phiếu của năm 2010 đã được điều chỉnh hồi tố cho số cổ phần thưởng phát hành trong năm 2011.

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	Quý IV-2011	Quý IV-2010
Doanh thu bán hàng	930.363.314.305	646.533.540.357
Doanh thu cung cấp dịch vụ	8.747.174.494	3.946.914.134
Tổng cộng	939.110.488.799	650.480.454.491
Các khoản giảm trừ	422.933.353	458.626.601
Doanh thu thuần	938.687.555.446	650.021.827.890
2. Giá vốn hàng bán	Quý IV-2011	Quý IV-2010
Giá vốn bán hàng	861.107.603.625	570.802.830.481
Giá vốn cung cấp dịch vụ	1.458.998.223	3.308.380.998
Tổng cộng	862.566.601.848	574.111.211.479
3. Doanh thu tài chính	Quý IV-2011	Quý IV-2010
Lãi tiền gửi ngân hàng	4.976.394.470	249.493.095
Lãi từ đầu tư trồng mía	11.293.948.913	9.732.521.903
Lãi đầu tư cổ phiếu	-	1.677.650.421
Khác	112.924.547	224.066.028
Tổng cộng	16.383.267.930	11.883.731.447

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 10 năm 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

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

4. Chi phí tài chính	Quý IV-2011	Quý IV-2010
Chi phí lãi vay	7.464.073.303	9.429.476.878
Dự phòng giảm giá chứng khoán	(1.153.680.000)	624.000.000
Lỗi chênh lệch tỷ giá	2.206.391.583	2.597.288.588
Chi phí tài chính khác	-	(2.505.000.000)
Tổng cộng	8.516.784.886	10.145.765.466
5. Chi phí bán hàng	Quý IV-2011	Quý IV-2010
Chi phí nhân viên	2.599.661.417	(765.183.332)
Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	364.300.061	102.759.148
Chi phí khấu hao tài sản cố định	266.403.781	232.130.484
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.406.317.535	2.879.078.066
Chi phí bằng tiền khác	2.205.696.748	2.790.662.369
Tổng cộng	11.842.379.543	5.239.446.734
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý IV-2011	Quý IV-2010
Chi phí nhân viên	6.537.295.158	(888.564.664)
Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	1.541.748.423	931.610.602
Chi phí khấu hao tài sản cố định	140.310.105	125.748.442
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	-	761.889.981
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.306.873.112	2.032.412.593
Phân bổ lợi thế thương mại	545.329.807	545.329.807
Chi phí bằng tiền khác	1.859.888.031	3.350.291.851
Tổng cộng	11.931.444.636	6.858.718.612
7. Thu nhập khác	Quý IV-2011	Quý IV-2010
Thu từ thanh lý tài sản cố định	-	-
Thu khác	10.501.736.581	115.768.500
Tổng cộng	10.501.736.581	115.768.500
8. Chi phí khác	Quý IV-2011	Quý IV-2010
Giá trị còn lại tài sản thanh lý	-	-
Chi phí khác	448.838.670	1.500.000
Tổng cộng	448.838.670	1.500.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 10 năm 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất 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.

	Năm 2011	Năm 2010
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	160.017.677.320	165.666.761.086
Các khoản điều chỉnh	6.969.591.788	13.884.480.674
Điều chỉnh tăng	8.850.591.788	13.884.480.674
Điều chỉnh giảm	(1.881.000.000)	
Tổng thu nhập chịu thuế	166.987.269.108	179.551.241.760
Chi phí thuế TNDN hiện hành	26.102.071.433	30.233.087.195
Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm	13.317.589.901	14.550.123.438
Điều chỉnh tăng thuế TNDN của các năm trước	-	4.114.177.898
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ	12.784.481.532	19.797.141.655
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	147.233.195.788	145.869.619.431

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 10 năm 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

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

VII. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Nhằm phục vụ mục đích quản lý, Công ty có quy mô hoạt động tên 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 10 năm 2011 đến ngày 31 tháng 12 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	836.608.210	939.852	70.803.997	8.747.174	31.068.149	(9.479.826)	938.687.555
Giữa các bộ phận							-
Tổng cộng	836.608.210	939.852	70.803.997	8.747.174	31.068.149	(9.479.826)	938.687.555
Chi phí theo bộ phận							
Chi phí phân bổ trực tiếp	760.404.564	826.657	72.499.692	7.037.177	29.840.938	(8.042.426)	862.566.602
Kết quả hoạt động kinh doanh theo bộ phận	76.203.646	113.195	(1.695.695)	1.709.997	1.227.211	(1.437.400)	76.120.954
Phân bổ chi phí gián tiếp	22.722.792	52.856	411.599	-	586.576		23.773.824
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính (chưa bao gồm dự phòng giảm giá hàng tồn kho)	53.480.854	60.339	(2.107.294)	1.709.997	640.634	(1.437.400)	52.347.129
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)	53.480.854	60.339	(2.107.294)	1.709.997	640.634	(1.437.400)	52.347.129
Thu nhập tài chính	-	-	-	-	16.532.580	(149.312)	16.383.268
Chi phí tài chính	-	-	-	-	8.666.097	(149.312)	8.516.785
Thu nhập/ (chi phí) khác	-	-	-	-	10.352.898	(300.000)	10.052.898
Lợi nhuận trước thuế	-	-	-	-	-	-	70.266.510
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-	3.234.862
Lợi nhuận sau thuế							67.031.649

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

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 10 năm 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất 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	3.350.189.270	3.439.367.968
Công ty CP Bourbon Tây Ninh		
Phải thu	247.000	-
Phải trả	-	2.157.023.800
Tổng Công ty Mía Đường II		
Phải thu	-	-
Phải trả	-	-
Cty TNHH MTV Hải Vi		
Phải thu	9.424.924.522	9.040.942.999
Phải trả	3.545.755.440	2.373.534.711
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín		
Số dư vay ngắn hạn	-	23.068.603.662
Số dư vay trung dài hạn	37.042.757.900	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 IV-2011	Quý IV-2010
Công ty CP SXTM Thành Thành Công		
Bán hàng	74.462.922.524	48.121.407.652
Mua hàng		235.200.000
Công ty CP Bourbon Tây Ninh		
Bán hàng	247.000	
Mua hàng	18.895.285.000	2.157.023.000
Tổng Công ty Mía Đường II		
Bán hàng	1.343.735.754	3.671.501
Mua hàng		
Cty TNHH MTV Hải Vi		
Bán hàng	6.164.070.909	
Mua hàng	3.615.755.440	2.363.934.711
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín		
Vay ngắn hạn		26.303.603.662
Vay dài hạn	4.751.393.800	2.454.640.000
Trả nợ vay	97.767.425.300	136.523.825.000
Lãi vay	1.790.922.990	2.464.092.584

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 10 năm 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

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

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

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

Kết quả kinh doanh trước thuế	Quý IV-2011	Quý IV-2010	Chênh lệch
(1)	(2)	(3)	(4) = (2) - (3)
- Từ hoạt động sản xuất kinh doanh	69.112.830.374	63.783.685.546	5.329.144.828
- Từ hoạt động đầu tư chứng khoán	1.153.680.000	1.881.000.000	(727.320.000)
Tổng cộng	70.266.510.374	65.664.685.546	4.601.824.828

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

- Từ hoạt động sản xuất kinh doanh: lợi nhuận tăng 5,3 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2010.
- Từ hoạt động đầu tư chứng khoán: lợi nhuận giảm 0,7 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2010.

Lập biểu



Ngô Thị Thanh Hằng

Kế toán trưởng



Võ Công Minh

Ngày 16 tháng 01 năm 2012

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Lộc