

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA



# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**QUÝ 3 NĂM 2012**

## MỤC LỤC

---

### Trang

#### **Báo cáo tài chính giữa niên độ (Quý 3 năm 2012)**

Bảng cân đối kế toán ngày 30 tháng 09 năm 2012	1 - 3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý 3 năm 2012	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho niên độ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2012	5
Thuyết minh báo cáo tài chính	6 - 27

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

QUÝ III - NĂM 2012

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2012

ĐVT: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>1.234.956.573.209</b>	<b>757.863.451.134</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>315.541.133.649</b>	<b>178.768.684.421</b>
1. Tiền	111		111.241.133.649	16.868.684.421
2. Các khoản tương đương tiền	112		204.300.000.000	161.900.000.000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		-	-
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>		<b>436.914.200.379</b>	<b>244.358.082.563</b>
1. Phải thu khách hàng	131		77.294.110.918	56.772.429.233
2. Trả trước cho người bán	132	V.03	357.869.225.846	190.011.179.869
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	3.026.769.265	7.729.240.672
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(1.275.905.649)	(10.154.767.211)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>475.103.548.810</b>	<b>329.693.775.429</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.05	475.103.548.810	329.693.775.429
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		0	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>7.397.690.370</b>	<b>5.042.908.721</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		5.611.308.765	3.408.409.664
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		1.786.381.605	1.634.499.057
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>540.655.445.890</b>	<b>531.997.624.585</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>55.445.759.758</b>	<b>58.765.140.846</b>
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	55.445.759.758	58.765.140.846
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>437.361.679.331</b>	<b>405.629.859.654</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06a	306.619.705.869	200.644.469.993
- Nguyên giá	222		657.007.058.695	518.686.886.951
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(350.387.352.826)	(318.042.416.958)
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	10.608.137.604	11.870.988.153
- Nguyên giá	228		18.518.781.931	18.518.781.931
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(7.910.644.327)	(6.647.793.778)
4. Giá trị xây dựng cơ bản dở dang	230	V.06c	120.133.835.858	193.114.401.508

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.02</b>	<b>31.000.000.000</b>	<b>52.775.710.000</b>
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	9.000.000.000	50.239.701.076
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259	V.02	-	(19.463.991.076)
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>16.848.006.801</b>	<b>14.826.914.085</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		12.767.476.791	7.920.159.075
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1.254.305.010	1.254.305.010
3. Tài sản dài hạn khác	268		2.826.225.000	5.652.450.000
				-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>1.775.612.019.099</b>	<b>1.289.861.075.719</b>
NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1.201.862.446.281</b>	<b>736.670.072.749</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1.095.630.753.021</b>	<b>631.556.688.103</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.07a	701.547.244.744	361.712.095.401
2. Phải trả người bán	312		75.910.107.649	84.638.757.039
3. Người mua trả tiền trước	313		194.421.470.612	131.773.602.991
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.08	5.276.886.376	16.636.756.518
5. Phải trả người lao động	315		11.171.091.778	1.938.277.345
6. Chi phí phải trả	316	V.09	41.496.851.803	4.828.609.292
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	57.840.042.070	13.945.380.260
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323	V.11	7.967.057.987	16.083.209.257
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>320</b>		<b>106.231.693.261</b>	<b>105.113.384.646</b>
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	106.143.476.243	104.338.661.817
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		88.217.018	774.722.829
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>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>573.749.572.818</b>	<b>553.191.002.970</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>573.749.572.818</b>	<b>553.191.002.970</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.12	299.975.800.000	299.975.800.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.12	39.817.240.000	39.817.240.000
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	(0)	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	V.12	87.752.273.950	65.413.962.846
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	V.12	25.241.483.303	17.795.379.602
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420	V.12	120.962.775.565	130.188.620.522
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ và sắp xếp công việc	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>1.775.612.019.099</b>	<b>1.289.861.075.719</b>

### 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		6.174.015.221	378.751.390
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		10.896.024.834	2.339.968.982
5. Ngoại tệ các loại (USD)		4.559.002,28	12.557,97
Ngoại tệ các loại (EUR)		250,00	250,00
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Lập biểu

Đỗ Thị Thủy Tiên

Kế toán trưởng

Võ Công Minh

Lập ngày 22 tháng 10 năm 2012

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Lộc

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ  
QUÝ III- NĂM 2012**

ĐVT: 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	655.338.249.794	518.278.109.897	2.040.621.496.432	1.624.022.735.493
2. Các khoản giảm trừ	02	VI.01	247.733.528	322.712.300	1.048.676.735	963.089.782
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.01	655.090.516.266	517.955.397.597	2.039.572.819.697	1.623.059.645.711
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	581.725.305.609	452.139.108.100	1.873.331.584.555	1.432.566.714.594
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		73.365.210.657	65.816.289.497	166.241.235.142	190.492.931.116
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	3.716.792.198	3.011.056.765	22.936.784.793	19.731.302.703
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	13.962.128.710	16.305.519.905	27.408.347.142	71.838.204.055
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		13.657.350.670	18.383.130.987	28.920.380.424	64.725.531.648
8. Chi phí bán hàng	24	VI.05	19.634.979.864	5.450.442.630	52.896.217.825	20.901.641.219
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.06	9.780.176.812	6.168.540.086	26.662.431.336	28.175.517.125
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		33.704.717.469	40.902.843.642	82.211.023.633	89.308.871.421
11. Thu nhập khác	31	VI.07	24.875.000	834.550.000	458.774.107	898.345.748
12. Chi phí khác	32	VI.08	-	66.327.089	513.319.621	69.927.089
13. Lợi nhuận khác	40		24.875.000	768.222.911	(54.545.514)	828.418.659
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>33.729.592.469</b>	<b>41.671.066.553</b>	<b>82.156.478.119</b>	<b>90.137.290.080</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.09	4.740.101.124	4.702.997.505	11.609.411.609	9.549.619.858
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>28.989.491.345</b>	<b>36.968.069.048</b>	<b>70.547.066.510</b>	<b>80.587.670.222</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	V.12e	966	1.232	2.352	2.686

Lập biểu



Đỗ Thị Thủy Tiên

Kế toán trưởng



Võ Công Minh

Lập ngày 22 tháng 10 năm 2012

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Lộc



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Theo phương pháp trực tiếp)

**QUÝ III - NĂM 2012**

*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)
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1 Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		2.145.768.754.285	1.810.598.687.978
2 Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(1.964.852.544.544)	(1.248.555.373.273)
3 Tiền chi trả cho người lao động	03		(47.918.849.538)	(44.455.668.457)
4 Tiền chi trả lãi vay	04		(28.454.819.553)	(65.611.249.088)
5 Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(10.077.373.131)	(11.404.738.001)
6 Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1.143.504.801.299	197.692.937.826
7 Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(1.385.662.236.209)	(724.584.501.710)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(147.692.267.391)</b>	<b>(86.319.904.725)</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(2.409.529.215)	(2.483.675.429)
2 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		220.000.000	2.000.000
3 Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(162.215.501.862)	(158.452.548.247)
4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		122.783.402.088	82.292.974.346
5 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(1.881.000.000)
6 Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		23.794.650.000	-
7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		8.293.268.696	9.357.249.210
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(9.533.710.293)</b>	<b>(71.165.000.120)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
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		1.244.668.472.040	1.167.565.958.309
4 Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(901.507.436.191)	(1.018.250.951.783)
5 Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		-	-
6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(49.226.713.200)	(29.840.675.500)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>293.934.322.649</b>	<b>119.474.331.026</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>136.708.344.965</b>	<b>(38.010.573.819)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>V.01</b>	<b>178.768.684.421</b>	<b>58.715.074.785</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		64.104.263	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>		<b>315.541.133.649</b>	<b>20.704.500.966</b>

Lập biểu



Đỗ Thị Thúy Tiên

Kế toán trưởng



Võ Công Minh

Lập ngày 22 tháng 10 năm 2012

Tổng Giám đốc



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 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

---

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ III - NĂM 2012

### 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 10 ngày 01 tháng 08 năm 2012.

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 3600495818-008 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 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

**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 MTV 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 2012 là năm tài chính thứ 12 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 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

**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 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

**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 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

**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 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

**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 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

**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: 31/12/2011 : 21.036 VND/USD

30/09/2012 : 20.900 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 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

**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:

### Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng)

	<b>Kỳ trước</b> (Trình bày lại)	<b>Kỳ trước</b> (Đã được trình bày trước đây)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu quý 3 năm 2011	1.232	1.995
Lãi cơ bản trên cổ phiếu 9 tháng đầu năm 2011	2.686	4.349

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.

# 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 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

**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

<b>1. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Tiền mặt	288.411.395	184.595.714
Tiền gửi ngân hàng	110.952.722.254	16.684.088.707
Các khoản tương đương tiền	204.300.000.000	161.900.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>315.541.133.649</b>	<b>178.768.684.421</b>

  

<b>2. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Đầu tư vào công ty con	22.000.000.000 (*)	22.000.000.000
Cổ phiếu	9.000.000.000 (**)	50.239.701.076
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	-	(19.463.991.076)
<b>Tổng cộng</b>	<b>31.000.000.000</b>	<b>52.775.710.000</b>

(\*) 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:

<b>Chi tiết</b>	<b>Số lượng</b>	<b>Số cuối kỳ</b>
Cty CP giao dịch hàng hóa Sơn Tín	750.000	9.000.000.000
<b>Tổng cộng</b>		<b>9.000.000.000</b>

# 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 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

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

<b>3. Trả trước cho người bán</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Trả trước cho người bán	357.869.225.846	190.011.179.869
Phải thu dài hạn khác	55.445.759.758	58.765.140.846
<b>Tổng cộng</b>	<b>413.314.985.604 (*)</b>	<b>248.776.320.715</b>

(\*) Bao gồm khoản trả trước cho người bán và khoản phải thu dài hạn là khoản trả trước cho nông dân trồng mía, chi tiết như sau:

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Trả trước ngắn hạn cho nông dân trồng mía	221.744.996.042	136.758.001.114
Trả trước dài hạn cho nông dân trồng mía	55.445.759.758	58.765.140.846
	<b>277.190.755.801</b>	<b>195.523.141.960</b>

<b>4 Các khoản phải thu khác</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Phải thu khác	3.026.769.265	7.729.240.672
	-	-
(*) Chi tiết các khoản phải thu khác:	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Lãi phải thu	1.274.686.111	875.905.253
Phí thu hoạch vụ mùa và phí vận chuyển phải thu từ nông dân trồng mía	-	5.655.136.101
Thuế TNCN trả hộ nhân viên	926.739.196	854.284.433
Khác	825.343.958	343.914.885
<b>Tổng cộng</b>	<b>3.026.769.265</b>	<b>7.729.240.672</b>

Biến động dự phòng phải thu khó đòi trong kỳ như sau:

	<b>Giai đoạn chín tháng từ 01/01/2012 đến 30/09/2012</b>	<b>Giai đoạn chín tháng từ 01/01/2011 đến 30/09/2011</b>
Số dư đầu kỳ	(10.154.767.211)	(10.801.168.078)
Tăng dự phòng trong kỳ	(77.771.665)	-
Sử dụng dự phòng trong kỳ	8.714.823.052	164.641.794
Hoàn nhập	241.810.175	481.759.073
Số dư cuối kỳ	<b>(1.275.905.649)</b>	<b>(10.154.767.211)</b>

# 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 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

**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	108.649.486.043	133.480.169.995
Công cụ, dụng cụ	12.976.692.544	12.258.262.460
Sản phẩm dở dang	128.974.609.031	99.468.087.676
Thành phẩm sản xuất	166.125.110.667	79.965.758.120
Hàng hóa	58.377.650.525	4.521.497.178
Hàng đang đi đường	-	-
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b><u>475.103.548.810</u></b>	<b><u>329.693.775.429</u></b>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
<b>Giá trị thuần có thể thực hiện được</b>	<b><u>475.103.548.810</u></b>	<b><u>329.693.775.429</u></b>

### 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>
<b><u>Nguyên giá</u></b>					
Tại ngày 01/01/2012	108.697.778.384	393.880.559.243	11.039.477.500	5.069.071.824	518.686.886.951
Mua sắm mới	-	-	-	-	-
Đầu tư XDCB hoàn thành	7.298.507.894	130.006.998.609	-	1.247.998.574	138.553.505.077
Thanh lý, nhượng bán	-	(233.333.333)	-	-	(233.333.333)
<b>Tại ngày 30/09/2012</b>	<b><u>115.996.286.278</u></b>	<b><u>523.654.224.519</u></b>	<b><u>11.039.477.500</u></b>	<b><u>6.317.070.398</u></b>	<b><u>657.007.058.695</u></b>
<b><u>Khấu hao lũy kế</u></b>					
Tại ngày 01/01/2012	70.411.970.687	237.748.572.586	6.733.864.277	3.148.009.408	318.042.416.958
Khấu hao trong năm	4.400.084.473	26.915.043.088	790.501.312	388.705.143	32.494.334.016
Thanh lý, nhượng bán	-	(149.398.148)	-	-	(149.398.148)
<b>Tại ngày 30/09/2012</b>	<b><u>74.812.055.160</u></b>	<b><u>264.514.217.526</u></b>	<b><u>7.524.365.589</u></b>	<b><u>3.536.714.551</u></b>	<b><u>350.387.352.826</u></b>
<b><u>Giá trị còn lại</u></b>					
Tại ngày 01/01/2012	38.285.807.697	156.131.986.657	4.305.613.223	1.921.062.416	200.644.469.993
<b>Tại ngày 30/09/2012</b>	<b><u>41.184.231.118</u></b>	<b><u>259.140.006.993</u></b>	<b><u>3.515.111.911</u></b>	<b><u>2.780.355.847</u></b>	<b><u>306.619.705.869</u></b>



# 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 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

**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>
<b><u>Nguyên giá</u></b>				
Tại ngày 01/01/2012	933.091.931	14.759.072.958	2.826.617.042	18.518.781.931
Tăng trong kỳ	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
<b>Tại ngày 30/09/2012</b>	<b>933.091.931</b>	<b>14.759.072.958</b>	<b>2.826.617.042</b>	<b>18.518.781.931</b>
<b><u>Khấu hao lũy kế</u></b>				
Tại ngày 01/01/2012	-	4.564.243.658	2.083.550.120	6.647.793.778
Tăng trong kỳ	-	1.096.765.722	166.084.827	1.262.850.549
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
<b>Tại ngày 30/09/2012</b>	<b>-</b>	<b>5.661.009.380</b>	<b>2.249.634.947</b>	<b>7.910.644.327</b>
<b><u>Giá trị còn lại</u></b>				
Tại ngày 01/01/2012	933.091.931	10.194.829.300	743.066.922	11.870.988.153
<b>Tại ngày 30/09/2012</b>	<b>933.091.931</b>	<b>9.098.063.578</b>	<b>576.982.095</b>	<b>10.608.137.604</b>

## 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	<b>120.133.835.858</b>	<b>193.114.401.508</b>
<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	20.234.207.595	18.696.557.327
- Dự án tại Thành Long	924.202.195	804.202.195
- Các dự án tại Công ty	14.191.957.378	30.714.068.988
- Các dự án tại nhà máy Tây Ninh	12.124.823.262	85.507.730.633
- Các dự án tại nhà máy Trị An	15.063.285.353	18.109.465.787
- Dự án trồng và sản xuất mía đường tại Vương quốc Campuchia	39.682.376.578	39.282.376.578
- Chi phí sửa chữa lớn	17.912.983.497	-
<b>Cộng</b>	<b>120.133.835.858</b>	<b>193.114.401.508</b>

# 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 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

**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 (*)	697.567.477.344	322.964.681.280
Nợ dài hạn đến hạn trả	3.979.767.400	38.747.414.121
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>701.547.244.744</u></b>	<b><u>361.712.095.401</u></b>

(*) Chi tiết vay ngắn hạn	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Đồng Nai	251.604.224.572	185.926.080.000
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh 1	117.224.664.422	-
Ngân hàng Chinatrust- TP. HCM	93.676.390.000	65.516.201.280
Ngân hàng HSBC - TP. HCM	66.946.504.250	71.522.400.000
Ngân hàng Hong Leong	46.681.394.100	-
Ngân hàng Natixis	62.350.000.000	-
Ngân hàng TM ANZ	59.084.300.000	-
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>697.567.477.344</u></b>	<b><u>322.964.681.280</u></b>

### b. Vay dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các khoản vay dài hạn (*)	110.123.243.643	143.086.075.938
Trừ: Vay dài hạn đến hạn trả	3.979.767.400	38.747.414.121
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>106.143.476.243</u></b>	<b><u>104.338.661.817</u></b>

(*) Các khoản vay dài hạn	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Đồng Nai	26.768.150.000	35.693.900.000
Ngân hàng NN & PTNT Việt Nam - CN Đồng Nai	22.077.043.932	25.756.551.253
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN Đồng Nai	-	37.042.757.900
Ngân hàng phát triển Việt Nam - CN Tây Ninh	15.294.881.400	16.301.366.800
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Đồng Nai	45.983.168.311	28.291.499.985
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>110.123.243.643</u></b>	<b><u>143.086.075.938</u></b>

# 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 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

**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	-	9.221.478.357
Thuế tiêu thụ đặc biệt	78.112.870	205.466.011
Thuế nhập khẩu	104.615.923	4.110.457.994
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.928.154.548	2.958.288.657
Các loại thuế khác	166.003.035	141.065.499
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>5.276.886.376</u></b>	<b><u>16.636.756.518</u></b>

## 9. Chi phí phải trả

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền nước phải trả	390.000.317	390.000.317
Chi phí vận chuyển nội bộ	-	2.387.587.320
Chi phí kiểm toán	-	143.181.818
Chi phí vận chuyển đường cho bán hàng	905.706.099	-
Chi phí trích trước tiền hỗ trợ trồng mía và hoàn thành hợp đồng	12.274.857.704	-
Chi phí sửa chữa lớn	27.905.947.597	262.814.449
Khác	20.340.086	1.645.025.388
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>41.496.851.803</u></b>	<b><u>4.828.609.292</u></b>

## 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	631.171.546	95.009.696
Nhận ký cược, ký quỹ	241.240.000	1.129.800.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác (*)	56.967.630.524	12.720.570.564
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>57.840.042.070</u></b>	<b><u>13.945.380.260</u></b>

(\*) 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	143.661.002
Quỹ tương trợ công nhân	17.814.087.340	5.467.262.067
Cổ tức phải trả	1.565.863.600	5.796.206.800
Khác	37.444.018.582	1.313.440.695
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>56.967.630.524</u></b>	<b><u>12.720.570.564</u></b>

# 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 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

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

## 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Quý III -2012	Năm 2011
Số dư đầu kỳ	10.967.832.087	4.098.325.083
Tăng trong kỳ	-	27.007.840.723
Giảm trong kỳ	(3.000.774.100)	(15.022.956.549)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>7.967.057.987</b>	<b>16.083.209.257</b>

## 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
<b>Tai ngày 1/1/2011</b>	185.316.200.000	154.476.840.000	43.083.053.253	10.351.743.071	106.449.929.635
Tăng trong năm	114.659.600.000	-	22.330.909.593	7.443.636.531	-
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	148.922.074.028
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)	-	-	-
<b>Tai ngày 31/12/2011</b>	<b>299.975.800.000</b>	<b>39.817.240.000</b>	<b>65.413.962.846</b>	<b>17.795.379.602</b>	<b>130.188.620.522</b>
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	70.547.066.510
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-
Chia cổ tức	-	-	-	-	(44.996.370.000)
Trích lập quỹ	-	-	22.338.311.104	7.446.103.701	(34.055.063.688)
Sử dụng quỹ	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	(721.477.778)
<b>Tai ngày 30/09/2012</b>	<b>299.975.800.000</b>	<b>39.817.240.000</b>	<b>87.752.273.950</b>	<b>25.241.483.303</b>	<b>120.962.775.565</b>

### 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	33.751.000.000	33.751.000.000	11,25%	11,25%
Đối tượng khác	266.224.800.000	266.224.800.000	88,75%	88,75%
<b>Tổng cộng</b>	<b>299.975.800.000</b>	<b>299.975.800.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

# 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 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

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

---

## c. Cổ tức

Cổ tức năm 2011 đã trả trong năm 2012 tỷ lệ 15% (44.996.370.000)

## d. Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Số lượng cổ phiếu đã phát hành</b>	<b>29.997.580</b>	<b>29.997.580</b>
<b>Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng</b>	<b>29.997.580</b>	<b>29.997.580</b>
+ Cổ phiếu phổ thông	29.997.580	29.997.580
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<b>Số lượng cổ phiếu được mua lại</b>	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<b>Số lượng cổ phiếu đang lưu hành</b>	<b>29.997.580</b>	<b>29.997.580</b>
+ Cổ phiếu phổ thông	29.997.580	29.997.580
+ 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 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

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

<b>e. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>Quý III-2012</b>	<b>Quý III-2011</b>
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	28.989.491.345	36.968.069.048
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	29.997.580	29.997.580
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu (EPS)</b>	<b>966</b>	<b>1.232</b>

Chỉ tiêu lãi cơ bản trên cổ phiếu của quý 3 năm 2011 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

<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>Quý III-2012</b>	<b>Quý III-2011</b>
Doanh thu bán hàng	652.736.669.381	515.186.524.370
Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.601.580.413	3.091.585.527
<b>Tổng cộng</b>	<b>655.338.249.794</b>	<b>518.278.109.897</b>
Các khoản giảm trừ	247.733.528	322.712.300
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>655.090.516.266</b>	<b>517.955.397.597</b>
<b>2. Giá vốn hàng bán</b>	<b>Quý III-2012</b>	<b>Quý III-2011</b>
Giá vốn bán hàng	580.127.101.353	450.734.395.248
Giá vốn cung cấp dịch vụ	1.598.204.256	1.404.712.852
<b>Tổng cộng</b>	<b>581.725.305.609</b>	<b>452.139.108.100</b>
<b>3. Doanh thu tài chính</b>	<b>Quý III-2012</b>	<b>Quý III-2011</b>
Lãi tiền gửi ngân hàng	2.619.970.044	585.927.026
Lãi từ đầu tư trồng mía	233.718.738	160.359.680
Lãi đầu tư cổ phiếu	-	-
Khác	863.103.416	383.770.059
<b>Tổng cộng</b>	<b>3.716.792.198</b>	<b>3.011.056.765</b>

# 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 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

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

<b>4. Chi phí tài chính</b>	<b>Quý III-2012</b>	<b>Quý III-2011</b>
Chi phí lãi vay	13.657.350.670	18.383.130.987
Dự phòng (hoàn nhập) giảm giá chứng khoán	-	(3.693.030.000)
Lỗi chênh lệch tỷ giá	64.908.951	1.615.418.918
Chi phí tài chính khác	239.869.089	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>13.962.128.710</b>	<b>16.305.519.905</b>
<b>5. Chi phí bán hàng</b>	<b>Quý III-2012</b>	<b>Quý III-2011</b>
Chi phí nhân viên	6.887.785.303	1.015.493.502
Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	302.698.933	89.660.919
Chi phí khấu hao tài sản cố định	235.183.205	266.403.781
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.398.331.514	2.809.764.972
Chi phí bằng tiền khác	3.810.980.910	1.269.119.455
<b>Tổng cộng</b>	<b>19.634.979.864</b>	<b>5.450.442.630</b>
<b>6. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Quý III-2012</b>	<b>Quý III-2011</b>
Chi phí nhân viên	1.855.654.709	1.674.962.748
Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	1.671.246.918	1.013.872.001
Chi phí khấu hao tài sản cố định	144.399.866	140.310.104
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.407.835.061	2.641.465.693
Chi phí bằng tiền khác	1.701.040.258	697.929.540
<b>Tổng cộng</b>	<b>9.780.176.812</b>	<b>6.168.540.086</b>
<b>7. Thu nhập khác</b>	<b>Quý III-2012</b>	<b>Quý III-2011</b>
Thu từ thanh lý tài sản cố định	-	-
Thu khác	24.875.000	834.550.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>24.875.000</b>	<b>834.550.000</b>
<b>8. Chi phí khác</b>	<b>Quý III-2012</b>	<b>Quý III-2011</b>
Giá trị còn lại tài sản thanh lý	-	-
Chi phí khác	-	66.327.089
<b>Tổng cộng</b>	<b>-</b>	<b>66.327.089</b>

# 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 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

**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.

	<u>Quý III-2012</u>	<u>Quý III-2011</u>
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>33.729.592.469</b>	<b>41.671.066.553</b>
<b>Tổng thu nhập chịu thuế</b>	<b>33.729.592.469</b>	<b>41.671.066.553</b>
Thuế TNDN phải nộp tạm tính	4.740.101.124	4.702.997.505
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ	<b>4.740.101.124</b>	<b>4.702.997.505</b>
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>28.989.491.345</b>	<b>36.968.069.048</b>

# 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 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

**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 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 07 năm 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012**

Đơn vị tính: 1.000 đồng

	Đường sản xuất	Rượu sản xuất	Đường hàng hóa	Dịch vụ	Khác	Loại trừ	Tổng cộng
<b>Doanh thu</b>							
Từ khách hàng bên ngoài	542.938.071	542.951	85.205.663	2.601.580	23.802.251	-	655.090.516
Giữa các bộ phận							
<b>Tổng cộng</b>	<b>542.938.071</b>	<b>542.951</b>	<b>85.205.663</b>	<b>2.601.580</b>	<b>23.802.251</b>		<b>655.090.516</b>
<b>Chi phí theo bộ phận</b>							
Chi phí phân bổ trực tiếp	472.256.264	466.438	84.605.460	1.598.204	22.798.938	-	<b>581.725.306</b>
<b>Kết quả hoạt động kinh doanh theo bộ phận</b>	<b>70.681.807</b>	<b>76.512</b>	<b>600.203</b>	<b>1.003.376</b>	<b>1.003.313</b>	-	<b>73.365.211</b>
Phân bổ chi phí gián tiếp	28.861.625	50.151	503.380	-	-	-	29.415.157
<b>Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính (chưa bao gồm dự phòng giảm giá hàng tồn kho)</b>	<b>41.820.181</b>	<b>26.361</b>	<b>96.823</b>	<b>1.003.376</b>	<b>1.003.313</b>	-	<b>43.950.054</b>
Dự phòng(+)/ hoàn nhập (-) giảm giá hàng tồn kho	-	-	-	-	-	-	-
<b>Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính (bao gồm dự phòng giảm giá hàng tồn kho)</b>	<b>41.820.181</b>	<b>26.361</b>	<b>96.823</b>	<b>1.003.376</b>	<b>1.003.313</b>	-	<b>43.950.054</b>
Thu nhập tài chính	-	-	-	-	3.716.792	-	3.716.792
Chi phí tài chính	-	-	-	-	13.962.129	-	13.962.129
Thu nhập/ (chi phí) khác	-	-	-	-	24.875	-	24.875
Lợi nhuận trước thuế	-	-	-	-	-	-	33.729.592
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-	4.740.101
<b>Lợi nhuận sau thuế</b>							<b>28.989.491</b>

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính 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 07 năm 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

**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 Bourbon Tây Ninh

Tổng Công ty Mía Đường II- Cty TNHH MTV

Công ty CP Đường Ninh Hòa

Công ty CP Mía Đường Nhiệt Điện Gia Lai

Công ty CP SXTM Thành Thành Công

Công ty CP Đầu Tư Thành Thành Công

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
<b>Công ty CP Bourbon Tây Ninh</b>		
Phải thu	216.700	247.000
Phải trả	-	-
<b>Cty TNHH MTV Hải Vi</b>		
Phải thu	-	9.424.924.522
Phải trả	1.285.773.000	3.545.755.440
<b>Cty Cp Đường Ninh Hòa</b>		
Phải thu	67.388.154.762	-
Phải trả	-	-
<b>Cty CP Đầu tư Thành Thành Công</b>		
Phải thu	-	-
Phải trả	18.377	-

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

Chi tiết	Quý III-2012	Quý III-2011
<b>Công ty CP Bourbon Tây Ninh</b>		
Bán hàng	216.700	1.183.259.528
Mua hàng	-	185.340.000
<b>Tổng Công ty Mía Đường II</b>		
Bán hàng	-	-
Mua hàng	-	13.200.000
<b>Cty TNHH MTV Hải Vi</b>		
Bán hàng	614.227.000	33.810.000
Mua hàng	-	-
<b>Cty Cp Đường Ninh Hòa</b>		
Bán hàng	-	-
Mua hàng	90.690.895.238	-
<b>Cty CP Mía Đường Nhiệt Điện Gia Lai</b>		
Bán hàng	-	-
Mua hàng	54.374.664.422	-
<b>Cty CP SX TM Thành Thành Công</b>		
Bán hàng	4.191.828.533	391.642.930
Mua hàng	-	-
<b>Cty CP Đầu tư Thành Thành Công</b>		
Bán hàng	6.456.941.558	-
Mua hàng	-	-

# 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 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

**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 2012 so với quý III năm 2011:

Kết quả kinh doanh trước thuế	Quý III-2012	Quý III-2011	Chênh lệch	Tỷ lệ
(1)	(2)	(3)	(4) = (2) - (3)	(5) = (4)/(3)
- Từ hoạt động sản xuất kinh doanh	33.729.592.469	36.097.036.553	(2.367.444.084)	-6,56%
- Từ hoạt động đầu tư chứng khoán	-	5.574.030.000	(5.574.030.000)	-100,00%
<b>Tổng cộng</b>	<b>33.729.592.469</b>	<b>41.671.066.553</b>	<b>(7.941.474.084)</b>	<b>-19,06%</b>

### 2. Các nguyên nhân ảnh hưởng chính đến kết quả kinh doanh quý III năm 2012:

- Từ hoạt động sản xuất kinh doanh: lợi nhuận giảm 2,367 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2011, tỷ lệ giảm 6,56%.
  - Sản lượng đường túi tiêu thụ quý 3 năm nay giảm 806 tấn tương đương giảm 16,88% làm cho doanh thu giảm 19,43 % tương đương giảm 18,24 tỷ đồng doanh thu so với quý 3 năm 2011.
  - Giá bán bình quân Quý 3 năm nay giảm 603 đồng/kg so với năm 2011, tương đương giảm 3% so với cùng kỳ 2011
  - Chi phí bán hàng Quý 3 năm nay tăng 260,25% tương đương tăng 14,18 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2011.
  - Chi phí quản lý doanh nghiệp Quý 3 năm nay tăng 58,55% tương đương tăng 3,61 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2011.
- Từ hoạt động đầu tư chứng khoán: lợi nhuận giảm 100% so với cùng kỳ năm 2011:
  - Trong quý 3 năm 2012 Công ty không có hoạt động đầu tư chứng khoán

Lập biểu



Đỗ Thị Thùy Tiên

Kế toán trưởng



Võ Công Minh

Ngày 22 tháng 10 năm 2012

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Lộc