

## MỤC LỤC

---

### Trang

#### **Báo cáo tài chính giữa niên độ (giai đoạn từ 01/07/2015-30/09/2015)**

Bảng cân đối kế toán ngày 30 tháng 06 năm 2015	1 - 3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giai đoạn từ 01/07/2015-30/09/2015	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2015	5
Thuyết minh báo cáo tài chính	6 - 37

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

QUÝ I NIÊN ĐỘ 2015-2016

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

DVT: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu niên độ
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>1.748.052.951.438</b>	<b>1.615.453.395.962</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.01	<b>11.450.134.384</b>	<b>39.236.047.809</b>
1. Tiền	111		11.450.134.384	10.036.047.809
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	29.200.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>16.500.000.000</b>	<b>5.000.000.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.02(a)	16.500.000.000	5.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>1.228.782.149.220</b>	<b>856.885.665.558</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	554.267.135.216	398.301.250.950
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		481.744.768.659	377.346.149.810
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		179.326.521.456	77.921.461.456
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	25.034.394.178	13.791.619.557
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.06	(14.163.016.361)	(13.047.162.287)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.05	2.572.346.072	2.572.346.072
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V.07	<b>449.902.383.707</b>	<b>699.435.777.259</b>
1. Hàng tồn kho	141		449.902.383.707	699.435.777.259
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>41.418.284.127</b>	<b>14.895.905.336</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11(a)	40.017.626.755	13.690.059.755
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.300.231.579	1.205.844.630
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14(b)	100.425.793	951
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>719.411.997.932</b>	<b>822.059.035.884</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>15.381.683.676</b>	<b>17.658.398.812</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		15.371.683.676	17.648.398.812
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		10.000.000	10.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu niên độ
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>610.675.787.837</b>	<b>571.179.521.518</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	468.845.902.493	562.938.612.340
- Nguyên giá	222		942.615.876.757	1.032.237.602.621
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(473.769.974.264)	(469.298.990.281)
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.10	9.670.040.350	8.240.909.178
- Nguyên giá	228		21.130.305.431	19.367.881.931
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(11.460.265.081)	(11.126.972.753)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>132.159.844.994</b>	<b>129.151.868.730</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản	242	V.08	132.159.844.994	129.151.868.730
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	V.02(b)	<b>89.607.420.550</b>	<b>94.780.144.139</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		22.000.000.000	22.000.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		7.200.000.000	7.200.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		77.704.479.384	77.704.479.384
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	254		(17.297.058.834)	(12.124.335.245)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>3.747.105.869</b>	<b>9.289.102.685</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11(b)	1.631.220.780	1.873.410.601
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.12	2.115.885.089	7.415.692.084
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>2.467.464.949.370</b>	<b>2.437.512.431.846</b>
<b>C- NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>1.516.436.803.015</b>	<b>1.523.062.531.825</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1.451.992.185.648</b>	<b>1.455.488.732.046</b>
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.13	187.830.901.861	119.020.649.252
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		4.901.895.575	47.581.790.505
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14(a)	34.262.374.854	20.239.067.632
4. Phải trả người lao động	314		21.072.901.380	21.615.193.302
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	112.537.965.861	83.407.402.315
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	152.549.480.875	46.300.522.659
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18(a-b)	933.180.708.251	1.111.333.349.390
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322	V.15	5.655.956.991	5.990.756.991
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu niên độ
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>64.444.617.367</b>	<b>67.573.799.779</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		109.000.000	532.640.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.18(c)	64.335.617.367	67.041.159.779
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
<b>D- NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>951.028.146.355</b>	<b>914.449.900.021</b>
<b>I. Nguồn vốn, quỹ</b>	<b>410</b>	V.19(a)	<b>951.028.146.355</b>	<b>914.449.900.021</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		629.949.180.000	629.949.180.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		629.949.180.000	629.949.180.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		39.817.240.000	39.817.240.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		144.497.938.660	144.497.938.660
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		136.763.787.695	100.185.541.361
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		100.185.541.361	2.245.776.787
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		36.578.246.334	97.939.764.574
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>2.467.464.949.370</b>	<b>2.437.512.431.846</b>

Ngày 9 tháng 11 năm 2015

Lập bảng

Kế toán trưởng



Đỗ Thị Thùy Tiên



Nguyễn Minh Tín



Trần Quế Trang



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

QUÝ I NIÊN ĐỘ 2015-2016

Giới đoạn từ ngày 01/07/2015 đến 30/09/2015

ĐVT: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	Từ 01/07 đến 30/09		Lấy kể từ đầu niên độ	
			Từ 01/07 đến 30/09/2015	Từ 01/07 đến 30/09/2014	Từ 01/07 đến 30/09/2015	Từ 01/07 đến 30/09/2014
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01a	1.083.988.044.132	557.041.763.785	1.083.988.044.132	557.041.763.785
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.01b	4.856.131.516	411.377.829	4.856.131.516	411.377.829
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.01c	1.079.131.912.616	556.630.385.956	1.079.131.912.616	556.630.385.956
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	958.170.409.541	486.024.372.562	958.170.409.541	486.024.372.562
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		120.961.503.075	70.606.013.394	120.961.503.075	70.606.013.394
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	6.836.058.600	10.651.183.337	6.836.058.600	10.651.183.337
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	26.400.094.592	20.775.378.273	26.400.094.592	20.775.378.273
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		12.690.469.777	18.761.158.875	12.690.469.777	18.761.158.875
8. Chi phí bán hàng	24	VI.07	27.243.400.212	17.364.251.623	27.243.400.212	17.364.251.623
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.08	27.161.875.225	22.033.140.217	27.161.875.225	22.033.140.217
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>46.992.191.646</b>	<b>21.084.426.618</b>	<b>46.992.191.646</b>	<b>21.084.426.618</b>
11. Thu nhập khác	31	VI.05	89.364.104.425	3.954.129.905	89.364.104.425	3.954.129.905
12. Chi phí khác	32	VI.06	86.043.743.918	3.590.281.265	86.043.743.918	3.590.281.265
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		3.320.360.507	363.848.640	3.320.360.507	363.848.640
<b>14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>50.312.552.153</b>	<b>21.448.275.258</b>	<b>50.312.552.153</b>	<b>21.448.275.258</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.09	8.434.498.824	4.678.589.357	8.434.498.824	4.678.589.357
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.10	5.299.806.995	-	5.299.806.995	-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>36.578.246.334</b>	<b>16.769.685.901</b>	<b>36.578.246.334</b>	<b>16.769.685.901</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		581	266	581	266
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		-	-	-	-

Lập bảng



Đỗ Thị Thủy Tiên

Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Tín

Ngày 9 tháng 11 năm 2015



TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Quế Trang

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

**QUÝ I NIÊN ĐỘ 2015-2016**

Từ ngày 01/07/2015 đến ngày 30/09/2015

Chi tiêu	MS	Thuyết minh	Lũy kế	
			Từ 01/07/2015-30/09/2015	Từ 01/07/2014-30/09/2014
<b>I. Lưu chuyển từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		50.312.552.153	21.448.275.258
2. Điều chỉnh cho các khoản			25.552.188.883	25.589.129.211
- Khấu hao tài sản cố định & BĐSĐT	02		13.088.265.131	11.973.098.077
- Các khoản dự phòng	03		3.089.275.747	1.548.146.946
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		616.999.574	(725.923.025)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(5.932.821.346)	(5.967.351.662)
- Chi phí lãi vay	06		12.690.469.777	18.761.158.875
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		75.864.741.036	47.037.404.469
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(227.505.027.965)	(144.462.882.429)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		249.533.393.552	152.959.563.151
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		139.242.558.895	(26.946.967.067)
(Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)				
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(26.085.377.179)	1.105.506.782
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		3.625.181.566	4.173.359.042
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(10.112.753.488)	(6.819.336.797)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		110.000.000	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		31.479.478.884	(49.731.005.829)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		<b>236.152.195.301</b>	<b>(22.684.358.678)</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		(7.582.790.353)	(32.205.169.580)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		300.000.000	3.545.454.545
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(113.500.000.000)	(50.125.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		29.794.940.000	65.851.173.858
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4.863.441.477	1.268.330.262
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		<b>(86.124.408.876)</b>	<b>(11.665.210.915)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		851.007.387.397	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(1.028.814.385.918)	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(7.229.025)	(30.955.860.575)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40		<b>(177.814.227.546)</b>	<b>(30.955.860.575)</b>
<b>Lưu chuyển thuần trong kỳ</b>	50		<b>(27.786.441.121)</b>	<b>(65.305.430.168)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		39.236.047.809	71.157.415.931
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		527.696	(2.194.040)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	70		<b>11.450.134.384</b>	<b>5.849.791.723</b>

Ngày 9 tháng 11 năm 2015

Lập bảng

Đỗ Thị Thủy Tiên

Kế toán trưởng

Nguyễn Minh Hi



TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Quốc Trang



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
Từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

**GIÁI ĐOẠN TỪ 01/07/2015-30/09/2015**

### **1. 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 gần đây nhất là ngày 21 tháng 01 năm 2015.
- 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 nhà máy của Công ty được đặt tại Khu Công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

**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.
- Trồng cây mía
- 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, kinh doanh bất động sản
- 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 hàng hóa bằng đường bộ.
- Dịch vụ ăn uống.
- Sản xuất, mua bán sản phẩm rượu các loại.
- Kinh doanh bất động sản.
- Sản xuất, mua bán cồn.
- Bán buôn cồn, bán buôn nguyên liệu ngành mía đường, bán buôn phân bón.
- Dịch vụ canh tác cơ giới nông nghiệp.

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
Từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

- Sản xuất phân bón và hợp chất ni tơ

**4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:**

Từ ngày 1 tháng 7 đến 30 tháng 6 năm sau.

**5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:** Trong kỳ doanh nghiệp hoạt động sản xuất kinh doanh thông thường.

**6. Cấu trúc doanh nghiệp:**

- Danh sách các đơn vị trực thuộc có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

Trụ sở chính và nhà máy của Công ty được đặt tại Khu Công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai. Các chi nhánh, văn phòng đại diện và nhà máy khác trực thuộc Công ty tại ngày 30 tháng 9 năm 2015 bao gồm:

- Nhà máy Đường Biên Hòa – Tây Ninh được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 3600495818-001 cấp lần đầu ngày 13 tháng 6 năm 2001, thay đổi lần thứ 11, ngày 29 tháng 9 năm 2015, đặt tại số 561A, đường Trần Phú, Ấp Tân Phước, Xã Tân Bình, Thành phố Tây Ninh, Tỉnh Tây Ninh.
- Nhà máy Đường Biên Hòa – Trị An được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 3600495818-009 cấp lần đầu ngày 7 tháng 12 năm 2007, thay đổi lần thứ 5, ngày 23 tháng 9 năm 2015, đặt tại Ấp 1, Xã Trị An, Huyện Vĩnh Cửu, Tỉnh Đồng Nai.
- Chi nhánh Nông trường Biên Hòa – Thành Long được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 3600495818-011 cấp ngày 26 tháng 4 năm 2014, đặt tại Ấp Thanh Đông, Xã Thành Long, Huyện Châu Thành, Tỉnh Tây Ninh.
- Chi nhánh Đà Nẵng được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 3213000033 cấp ngày 11 tháng 6 năm 2001, đặt tại số 280 – 282, Đường Lê Thanh Nghị, Phường Hòa Cường Nam, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng.
- Văn phòng đại diện của Công ty Cổ phần Đường Biên Hòa được thành lập theo Giấy Chứng nhận văn phòng đại diện số 3600495818-012 ngày 8 tháng 9 năm 2014 đặt tại 62 Trần Huy Liệu, Phường 12, Quận Phú Nhuận, Thành phố Hồ Chí Minh.

- Danh sách 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.

- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết:

Công ty Cổ Phần Nghiên Cứu Ứng Dụng Mía Đường Thành Thành Công. Công ty Cổ phần Đường Biên Hòa đã góp vốn 24% vốn điều lệ của Công ty Cổ Phần Nghiên Cứu Ứng Dụng Mía Đường Thành Thành Công



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
Từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

---

## **II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

### **1. Kỳ kế toán năm:**

Trong những năm trước, kỳ kế toán năm của Công ty là từ ngày 1 tháng 1 đến 31 tháng 12. Từ ngày 1 tháng 1 năm 2014, Công ty đã thay đổi kỳ kế toán như sau:

- Kỳ kế toán năm đầu tiên sau thay đổi là từ 1 tháng 1 đến 30 tháng 6 năm 2014; và
- Các kỳ kế toán năm tiếp theo sẽ từ 1 tháng 7 đến 30 tháng 6.

### **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**

Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính..

### **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.

Báo cáo tài chính này là báo cáo tài chính riêng của Công ty và không bao gồm báo cáo tài chính của công ty con. Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận theo giá gốc, và khi cần thiết, trừ đi các khoản dự phòng giảm giá của khoản đầu tư dài hạn này. Công ty có lập báo cáo tài chính hợp nhất mà trong đó báo cáo tài chính của công ty con được hợp nhất với báo cáo tài chính của Công ty. Công ty phát hành riêng báo cáo tài chính hợp nhất.

## **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. Nguyên tắc ghi nhận các khoản 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 đầu tư, có tính thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

### **3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**

#### **a) Chứng khoán kinh doanh**

Các khoản chứng khoán nắm giữ vì mục đích kinh doanh tại thời điểm báo cáo, nhằm mục đích chờ tăng giá để bán ra kiếm lời.

#### **b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
Từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phát sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ:

- Các tài sản tài chính mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được Công ty xếp vào nhóm xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh;
- Các tài sản tài chính đã được Công ty xếp vào nhóm sẵn sàng để bán; và
- Các tài sản tài chính thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và phải thu.

**c) Các khoản cho vay và phải thu**

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phát sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường, ngoại trừ:

- Các khoản mà Công ty có ý định bán ngay hoặc sẽ bán trong tương lai gần được phân loại là tài sản nắm giữ vì mục đích kinh doanh, và các loại mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu được Công ty xếp vào nhóm xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh;
- Các khoản được Công ty xếp vào nhóm sẵn sàng để bán tại thời điểm ghi nhận ban đầu; hoặc
- Các khoản mà Công ty có thể không thu hồi được phần lớn giá trị đầu tư ban đầu, không phải do suy giảm chất lượng tín dụng, và được phân loại vào nhóm sẵn sàng để bán.

**d) Các khoản đầu tư**

Các khoản đầu tư được phân ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư, nếu cần thiết, trong báo cáo tài chính riêng này. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư bị lỗ hoặc giá trị thị trường của khoản đầu tư giảm xuống thấp hơn nguyên giá theo hướng dẫn của Thông tư số 89/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 28 tháng 6 năm 2013 điều chỉnh cho Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009. Tăng hoặc giảm số dự phòng được ghi nhận là chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng. Sau khi khoản dự phòng này được lập, nếu giá trị có thể thu hồi của khoản đầu tư tăng lên thì khoản dự phòng sẽ được hoàn nhập. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư này khi giả định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

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.

**e) Các bên liên quan**

Các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
Từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết là các bên liên quan. Công ty liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt bao gồm giám đốc, cán bộ điều hành của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là 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.

**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:
  - a. 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn dưới 1 năm.
  - b. 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
  - c. 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
  - d. 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. Nguyên tắc ghi 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.

**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



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
Từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

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	06 – 25
Máy móc và thiết bị	07 – 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 10

Riêng đối với tài sản cố định là máy móc thiết bị tại hai nhà máy, thời gian trích khấu hao tối đa là 20 năm.

**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. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại**

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế của các khoản mục tài sản và nợ phải trả. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

**9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước**

***Công cụ và dụng cụ***

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
Từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 3 năm.

**10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp.

**11. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ thuê tài chính**

Các khoản nợ vay được theo dõi chi tiết từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng khế ước vay nợ, từng loại tài sản vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay.

Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ, kế toán phải theo dõi chi tiết nguyên tệ và thực hiện theo nguyên tắc:

- Các khoản vay, nợ bằng ngoại tệ phải quy đổi ra đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh;
- Khi trả nợ, vay bằng ngoại tệ, bên Nợ tài khoản Vay và nợ thuê tài chính được quy đổi theo tỷ giá ghi sổ kế toán thực tế đích danh cho từng đối tượng;
- Khi lập Báo cáo tài chính, số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.
- Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc thanh toán và đánh giá lại cuối kỳ khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính.

**12. Nguyên tắc ghi nhận 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.

**13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo..

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
Từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

Các khoản phải trả cho người lao động trong kỳ như phải trả về tiền lương nghỉ phép và các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo phải trích trước, như:

+ Chi phí trong thời gian doanh nghiệp ngừng sản xuất theo mùa, vụ có thể xây dựng được kế hoạch ngừng sản xuất. Kế toán tiến hành tính trước và hạch toán vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ những chi phí sẽ phải chi trong thời gian ngừng sản xuất, kinh doanh.

+ Trích trước chi phí lãi tiền vay phải trả trong trường hợp vay trả lãi sau

**14. 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.

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

**15. Cổ tức**

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

**16. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 22% trên thu nhập chịu thuế.

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 hoãn 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.

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.



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
Từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

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.

**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 theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

**18. Báo cáo theo bộ phận**

Bộ phận kinh doanh là bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

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.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA**

Mẫu số: B09-DN

KCN Biên Hòa 1, P.An Bình, Tp.Biên Hòa, T. Đồng Nai

*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)***BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

**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 ĐỐI KẾ TOÁN****1. Tiền & các khoản tương đương tiền**

	30/09/2015	30/06/2015
Tiền mặt	1.636.770.161	438.117.702
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	9.813.364.223	8.906.700.107
Tiền đang chuyển	-	691.230.000
Các khoản tương đương tiền	-	29.200.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>11.450.134.384</u></b>	<b><u>39.236.047.809</u></b>

**2. Các khoản đầu tư tài chính**

	30/09/2015		30/06/2015	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
<i>a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</i>				
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn - ngắn hạn				
Tiền gửi có kỳ hạn	16.500.000.000	16.500.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>16.500.000.000</u></b>	<b><u>16.500.000.000</u></b>	<b><u>5.000.000.000</u></b>	<b><u>5.000.000.000</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA**

KCN Biên Hòa 1, P.An Bình, Tp.Biên Hòa, T. Đồng Nai

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

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

*b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác*

	Số lượng	% vốn sở hữu	30/09/2015			30/06/2015		
			Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
<i>- Đầu tư vào Công ty con</i>								
Công ty TNHH MTV Hải Vĩ		100,00%	22.000.000.000	-	(*)	22.000.000.000	-	(*)
<i>- Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết</i>								
Công ty Cổ Phần Nghiên Cứu & Ứng dụng Mía Đường Thành Thành Công	720.000	24,00%	7.200.000.000	-	(*)	7.200.000.000	-	(*)
<i>- Đầu tư vào đơn vị khác</i>								
+ Công ty Cổ Phần Giao Dịch Hàng Hóa Sơn Tín	750.000	5,00%	9.000.000.000	(6.375.000.000)	2.625.000.000	9.000.000.000	(1.202.276.411)	7.797.723.589
+ Công ty Cổ Phần Mía Đường Nhiệt Điện Gia Lai	4.046.196	10,37%	58.262.552.034	(10.922.058.834)	47.340.493.200	58.262.552.034	(10.922.058.834)	47.340.493.200
+ Công ty Cổ Phần Đường Ninh Hòa	400.920	0,66%	4.792.591.350	-	4.792.591.350	4.792.591.350	-	4.792.591.350
+ Công ty Cổ Phần Mía Đường Phan Rang	313.852	6,97%	5.649.336.000	-	5.649.336.000	5.649.336.000	-	5.649.336.000
<b>Cộng</b>			<b>77.704.479.384</b>	<b>(17.297.058.834)</b>	<b>60.407.420.550</b>	<b>77.704.479.384</b>	<b>(12.124.335.245)</b>	<b>65.580.144.139</b>

(\*) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các công cụ tài chính này để thuyết minh trong báo cáo tài chính riêng, bởi vì không có giá niêm yết trên thị trường cho các công cụ tài chính này.



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA**

Mẫu số: B09-DN

KCN Biên Hòa 1, P.An Bình, Tp.Biên Hòa, T. Đồng Nai

*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)***BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)****3. Phải thu của khách hàng***a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng lớn*

	30/09/2015	30/06/2015
Chi Nhánh Công ty TNHH Nước Giải Khát Suntory Pepsico Việt Nam tại Đồng Nai	154.420.980.000	31.037.580.000
Công ty Cổ Phần Đường Ninh Hòa	78.643.394.493	16.868.245
Công ty CP Đầu tư Thành Thành Công	16.231.917.692	164.344.146.994
Các khách hàng khác	304.970.843.031	202.902.655.711
<b>Cộng</b>	<b>554.267.135.216</b>	<b>398.301.250.950</b>

*b) Phải thu của khách hàng phân loại theo kỳ hạn thanh toán*

	30/09/2015	30/06/2015
Ngắn hạn	554.267.135.216	398.301.250.950
Dài hạn	-	-
<b>Cộng</b>	<b>554.267.135.216</b>	<b>398.301.250.950</b>

*c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan*

	30/09/2015	30/06/2015
Công ty CP Đầu tư Thành Thành Công	16.231.917.692	164.344.146.994
Công ty CP Mía Đường Thành Thành Công Tây Ninh	1.946.124.245	211.914.294
Công ty CP TM Thành Thành Công	876.602.304	730.308.645
Công ty CP Đường Ninh Hòa	78.643.394.493	16.868.245
Công ty CP Mía Đường Phan Rang	595.446.753	-
Công ty CP Nghiên Cứu, Ứng Dụng Mía Đường Thành Thành Công	255.816.511	255.816.511
Công ty TNHH MTV Hải Vi	-	1.112.598.430
<b>Cộng</b>	<b>98.549.301.998</b>	<b>166.671.653.119</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA**

Mẫu số: B09-DN

*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

KCN Biên Hòa 1, P.An Bình, Tp.Biên Hòa, T. Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)****4. Phải thu khác**

	<b>30/09/2015</b>	<b>30/06/2015</b>
	Giá trị	Giá trị
<i>Phải thu của khác ngắn hạn</i>		
Lãi phải thu từ nông dân trồng mía	2.958.694.384	2.852.868.841
Phải thu của người lao động	9.298.721.555	2.330.845.599
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	18.000.000	661.500.000
Thuế TNCN trả hộ nhân viên	-	158.634.673
Thuế nhập khẩu tạm nộp được hoàn lại	4.000.492.632	-
Mua cổ phần chưa nhận sổ cổ đông	6.838.200.700	6.838.200.700
Các khoản phải thu khác	1.920.284.907	949.569.744
<b>Cộng</b>	<b><u>25.034.394.178</u></b>	<b><u>13.791.619.557</u></b>

**5. Tài sản thiếu chờ xử lý**

	<b>30/09/2015</b>		<b>30/06/2015</b>	
Hàng tồn kho	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Đường nguyên liệu	191.908	2.402.953.277	191.908	2.402.953.277
- Vật liệu	978	121.745.607	978	121.745.607
- Công cụ dụng cụ	1.673	47.647.188	1.673	47.647.188
<b>Cộng</b>		<b><u>2.572.346.072</u></b>		<b><u>2.572.346.072</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA**

KCN Biên Hòa 1, P.An Bình, Tp.Biên Hòa, T. Đồng Nai

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

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

**6. Nợ xấu và nợ khó đòi**

	Số ngày quá hạn	30/09/2015			Số ngày quá hạn	30/06/2015		
		Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi		Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi
Nợ quá hạn								
<i>Nợ quá hạn của nông dân trồng mía</i>								
Nguyễn Minh Đạt	1275	4.753.149.384	(4.753.149.384)	-	1183	4.753.149.384	(4.753.149.384)	-
Nguyễn Văn Thanh	910	3.749.281.161	(2.658.221.445)	1.091.059.716	818	3.749.281.161	(2.658.221.445)	1.091.059.716
Võ Thành Vinh	187	2.321.462.741	(696.438.822)	1.625.023.919				-
Lê Văn Hùng	910	1.072.151.037	(1.072.151.037)	-	818	1.072.151.037	(1.072.151.037)	-
Khách hàng nông dân trồng mía khác		6.463.222.140	(3.541.571.533)	2.921.650.607		4.216.947.280	(3.122.156.281)	1.094.790.999
<b>Cộng</b>		<b>18.359.266.463</b>	<b>(12.721.532.221)</b>	<b>5.637.734.242</b>		<b>13.791.528.862</b>	<b>(11.605.678.147)</b>	<b>2.185.850.715</b>
<i>Nợ quá hạn khách hàng thương mại</i>								
Cty TNHH Phước Thịnh	1.400	999.809.072	(999.809.072)	-	1.308	999.809.072	(999.809.072)	-
Xí Nghiệp sản xuất Gia công Bao Đại Đại Thắng	4.656	315.035.552	(315.035.552)	-	4.564	315.035.552	(315.035.552)	-
Khách hàng thương mại khác		126.639.516	(126.639.516)	-		126.639.516	(126.639.516)	-
<b>Cộng</b>		<b>1.441.484.140</b>	<b>(1.441.484.140)</b>	<b>-</b>		<b>1.441.484.140</b>	<b>(1.441.484.140)</b>	<b>-</b>
<b>Tổng cộng</b>		<b>19.800.750.603</b>	<b>(14.163.016.361)</b>	<b>5.637.734.242</b>		<b>15.233.013.002</b>	<b>(13.047.162.287)</b>	<b>2.185.850.715</b>
<i>Trong đó:</i>								
Dự phòng phải thu khó đòi - ngắn hạn			<b>(14.163.016.361)</b>				<b>(13.047.162.287)</b>	

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA****Mẫu số: B09-DN***(Ban hành theo Thông tư số 309/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

KCN Biên Hòa 1, P.An Bình, Tp.Biên Hòa, T. Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)****7. Hàng tồn kho**

	<b>30/09/2015</b>		<b>30/06/2015</b>	
	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>
Hàng đang đi trên đường	817.704.000	-	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	234.780.004.375	-	54.209.965.390	-
Công cụ, dụng cụ	14.567.318.854	-	14.901.818.581	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	60.443.259.556	-	38.673.827.576	-
Thành phẩm	70.813.520.224	-	579.561.686.615	-
Hàng hóa	3.834.413.998	-	12.088.479.097	-
Hàng gửi bán	64.646.162.700	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>449.902.383.707</b>	<b>-</b>	<b>699.435.777.259</b>	<b>-</b>

**8. Tài sản dở dang dài hạn**

	<b>30/09/2015</b>	<b>30/06/2015</b>
<i>Xây dựng cơ bản dở dang</i>		
Dự án Cụm CBCN Tây Sông Vàm Cỏ	23.512.406.107	23.512.406.107
Các dự án tại Biên Hòa	41.864.457.154	43.118.292.657
Các dự án tại nhà máy Tây Ninh	1.556.528.863	1.968.067.563
Các dự án tại nhà máy Trị An	7.344.286.405	7.705.677.957
Các dự án tại Thành Long	13.168.287.442	13.165.047.891
Dự án trồng và sản xuất mía đường tại Vương quốc Campuchia	39.682.376.555	39.682.376.555
Chi phí sửa chữa lớn	5.031.502.468	-
<b>Cộng</b>	<b>132.159.844.994</b>	<b>129.151.868.730</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA**

KCN Biên Hòa 1, P.An Bình, Tp.Biên Hòa, T. Đồng Nai

**Mẫu số: B09-DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)***BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)****9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

<i>Khoản mục</i>	<b>Nhà cửa vật kiến trúc</b>	<b>Máy móc thiết bị</b>	<b>Phương tiện vận tải</b>	<b>Thiết bị, dụng cụ quản lý</b>	<b>Tổng cộng</b>
<b><u>Nguyên giá</u></b>					
Tại ngày 01/07/2015	206.742.617.584	781.531.789.755	32.990.144.450	10.973.050.832	1.032.237.602.621
Mua sắm mới	-	226.978.008	39.069.000	181.908.000	447.955.008
Đầu tư XDCB hoàn thành	250.789.280	757.363.637	-	-	1.008.152.917
Điều chỉnh khác	-	-	-	(30.901.091)	(30.901.091)
Thanh lý, nhượng bán	-	(90.422.025.984)	(624.906.714)	-	(91.046.932.698)
<b>Tại ngày 30/09/2015</b>	<b><u>206.993.406.864</u></b>	<b><u>692.094.105.416</u></b>	<b><u>32.404.306.736</u></b>	<b><u>11.124.057.741</u></b>	<b><u>942.615.876.757</u></b>
<b><u>Khấu hao lũy kế</u></b>					
Tại ngày 01/07/2015	91.692.871.608	359.296.396.898	12.985.624.889	5.324.096.886	469.298.990.281
Khấu hao trong kỳ	2.321.919.900	9.462.252.835	717.690.126	253.109.942	12.754.972.803
Thanh lý, nhượng bán	-	(7.659.082.106)	(624.906.714)	-	(8.283.988.820)
<b>Tại ngày 30/09/2015</b>	<b><u>94.014.791.508</u></b>	<b><u>361.099.567.627</u></b>	<b><u>13.078.408.301</u></b>	<b><u>5.577.206.828</u></b>	<b><u>473.769.974.264</u></b>
<b><u>Giá trị còn lại</u></b>					
Tại ngày 01/07/2015	<u>115.049.745.976</u>	<u>422.235.392.857</u>	<u>20.004.519.561</u>	<u>5.648.953.946</u>	<u>562.938.612.340</u>
Tại ngày 30/09/2015	<u>112.978.615.356</u>	<u>330.994.537.789</u>	<u>19.325.898.435</u>	<u>5.546.850.913</u>	<u>468.845.902.493</u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA**

Mẫu số: B09-DN

KCN Biên Hòa 1, P.An Bình, Tp.Biên Hòa, T. Đồng Nai

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)****10. Tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Bán quyền Microsoft	Quyền sử dụng đất	Chi phí đền bù, san lấp	Tổng cộng
<b><u>Nguyên giá</u></b>				
Tại ngày 01/07/2015	1.782.191.931	14.759.072.958	2.826.617.042	19.367.881.931
Tăng trong kỳ		1.762.423.500	-	1.762.423.500
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2015	<u>1.782.191.931</u>	<u>16.521.496.458</u>	<u>2.826.617.042</u>	<u>21.130.305.431</u>
<b><u>Khấu hao lũy kế</u></b>				
Tại ngày 01/07/2015	542.627.194	7.905.915.195	2.678.430.364	11.126.972.753
Tăng trong kỳ	113.280.117	208.677.434	11.334.777	333.292.328
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2015	<u>655.907.311</u>	<u>8.114.592.629</u>	<u>2.689.765.141</u>	<u>11.460.265.081</u>
<b><u>Giá trị còn lại</u></b>				
Tại ngày 01/07/2015	<u>1.239.564.737</u>	<u>6.853.157.763</u>	<u>148.186.678</u>	<u>8.240.909.178</u>
Tại ngày 30/09/2015	<u>1.126.284.620</u>	<u>8.406.903.829</u>	<u>136.851.901</u>	<u>9.670.040.350</u>

**11. Chi phí trả trước***a) Chi phí trả trước - ngắn hạn*

	30/09/2015	30/06/2015
Chi phí hỗ trợ trồng mới ( phân bón, bã bùn...)	10.872.309.348	7.178.688.470
Chi phí sửa chữa lớn	5.145.464.867	2.673.514.504
Chi phí lương	7.090.204.524	629.010
KPCD, BHXH, BHYT, BHTN	3.147.279.219	1.232.205.807
Chi phí khấu hao TSCD	10.057.336.737	716.598.087
Chi phí trả trước - ngắn hạn khác	3.705.032.060	1.888.423.877
	<u>40.017.626.755</u>	<u>13.690.059.755</u>

*b) Chi phí trả trước - dài hạn*

	30/09/2015	30/06/2015
Chi phí trồng mía, sản xuất Đường và Điện tại Fa Sup	640.319.172	598.003.036
Công cụ dụng cụ xuất dùng	990.901.608	1.275.407.565
	<u>1.631.220.780</u>	<u>1.873.410.601</u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA**

KCN Biên Hòa 1, P.An Bình, Tp.Biên Hòa, T. Đồng Nai

**Mẫu số: B09-DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)***BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)****12. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại.**

	<b>30/09/2015</b>	<b>30/06/2015</b>
Chi phí trích trước	713.385.089	7.151.191.274
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	1.402.500.000	264.500.810
<b>Cộng</b>	<b>2.115.885.089</b>	<b>7.415.692.084</b>

**13. Phải trả người bán***a) Phải trả người bán chi tiết theo khách hàng lớn*

	<b>30/09/2015</b>	<b>30/06/2015</b>
Công ty CP Đường Ninh Hòa	150.524.951.613	69.305.221.681
Các khách hàng khác	37.305.950.248	49.715.427.571
<b>Cộng</b>	<b>187.830.901.861</b>	<b>119.020.649.252</b>

*b) Phải trả người bán phân loại theo kỳ hạn thanh toán*

	<b>30/09/2015</b>	<b>30/06/2015</b>
Ngắn hạn	187.830.901.861	119.020.649.252
<b>Cộng</b>	<b>187.830.901.861</b>	<b>119.020.649.252</b>

*c) Phải trả người bán là các bên liên quan*

	<b>30/09/2015</b>	<b>30/06/2015</b>
Công ty CP Đầu tư Thành Thành Công	2.984.177.021	-
Công ty CP Mía Đường Thành Thành Công Tây Ninh	-	913.962.878
Công ty CP TM Đầu Tư Thuận Thiên	761.878.873	549.425.040
Công ty CP Đường Ninh Hòa	150.524.951.613	69.305.221.681
Công ty TNHH MTV Hải Vi	5.131.946.688	7.284.113.719
<b>Cộng</b>	<b>159.402.954.195</b>	<b>78.052.723.318</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA**

KCN Biên Hòa 1, P.An Bình, Tp.Biên Hòa, T. Đồng Na

**Mẫu số: B09-DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)***BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)****14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước***a) Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước*

	30/09/2015	Số thuế phải nộp trong kỳ	Số thuế đã nộp trong kỳ	30/06/2015
Thuế giá trị gia tăng	20.458.671.526	30.794.967.789	15.073.925.042	4.737.628.779
Thuế tiêu thụ đặc biệt	71.322	90.788	51.880	32.414
Thuế xuất nhập khẩu		109.418.202.536	109.518.627.378	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	13.686.389.061	14.872.305.009	16.541.739.433	15.355.823.485
Thuế thu nhập cá nhân	112.134.545	642.073.462	670.413.471	140.474.554
Thuế tài nguyên	5.108.400	15.693.840	15.693.840	5.108.400
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	389.491.100	389.491.100	-
Phí, lệ và các khoản phải nộp khác		3.024.616	3.024.616	-
<b>Cộng</b>	<b>34.262.374.854</b>	<b>156.135.849.140</b>	<b>142.212.966.760</b>	<b>20.239.067.632</b>

*b) Thuế và các khoản phải thu Nhà nước*

	30/09/2015	Số thuế phải thu trong kỳ	Số thuế đã được hoàn lại trong kỳ	30/06/2015
Thuế xuất nhập khẩu	100.425.793	100.424.842		951
<b>Cộng</b>	<b>100.425.793</b>	<b>100.424.842</b>	<b>-</b>	<b>951</b>

**15. Quỹ khen thưởng và phúc lợi**

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

	Từ 01/07/2015 đến 30/09/2015	Từ 01/07/2014 đến 30/09/2014
Số dư đầu kỳ	5.990.756.991	6.134.615.866
Trích lập trong kỳ	-	-
Sử dụng trong kỳ	(334.800.000)	(4.134.023.293)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>5.655.956.991</b>	<b>1.700.592.573</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỜNG BIÊN HÒA**

KCN Biên Hòa 1, P.An Bình, Tp.Biên Hòa, T. Đồng Nai

**Mẫu số: B09-DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)***BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)****16. Chi phí phải trả***Chi phí phải trả - ngắn hạn*

	<b>30/09/2015</b>	<b>30/06/2015</b>
Chi phí kiểm toán, tư vấn	750.564.544	1.822.229.160
Chi phí vận chuyển	6.771.540.910	257.600.000
Chi phí hoa hồng, hỗ trợ bán hàng	11.730.305.705	4.492.793.057
Chi phí sửa chữa lớn	3.144.903.600	-
Chi phí lãi vay phải trả	1.163.019.999	1.352.989.796
Trích trước chi phí xây dựng CBDD	-	9.732.856.537
Trích trước chi phí nhập đường	-	61.849.665.630
Chi phí phải trả khác	88.977.631.103	3.899.268.135
<b>Cộng</b>	<b><u>112.537.965.861</u></b>	<b><u>83.407.402.315</u></b>

**17. Các khoản phải trả, phải nộp khác***Phải trả, phải nộp khác - ngắn hạn*

	<b>30/09/2015</b>	<b>30/06/2015</b>
Phải trả Brightway Group Co, Ltd	33.172.706.250	33.172.706.250
Khen thưởng cho HĐQT, BKS, Ban TGD	3.917.392.948	3.917.392.948
Kinh phí hoạt động của HĐQT và BKS	1.292.275.248	683.175.000
Cổ tức phải trả	1.737.600.700	1.745.210.200
Chi phí lương và công tác phí cho hệ thống phân phối	1.292.275.248	1.073.913.713
Phí thu hoạch vụ mùa và phí vận chuyển ký quỹ của nông dân	298.078.406	298.078.406
Bảo hiểm xã hội, y tế và thất nghiệp	1.516.708.986	911.977.763
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn nhận được	667.390.000	692.750.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	108.655.053.089	3.805.318.379
<b>Cộng</b>	<b><u>152.549.480.875</u></b>	<b><u>46.300.522.659</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA**

KCN Biên Hòa 1, P.An Bình, Tp.Biên Hòa, T. Đồng Nai

**Mẫu số: B09-DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)***BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)****18. Vay và nợ thuê tài chính**

	30/09/2015		Trong kỳ		30/06/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Vay ngắn hạn</b>						
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Đồng Nai	314.827.738.964	314.827.738.964	372.604.372.811	447.984.576.381	390.207.942.534	390.207.942.534
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh 1 Tp.HCM	156.889.503.387	156.889.503.387	169.889.503.387	305.095.480.743	292.095.480.743	292.095.480.743
- Ngân hàng VIBank - CN Đồng Nai	88.048.416.706	88.048.416.706	78.744.387.750	42.433.389.459	51.737.418.415	51.737.418.415
- Ngân hàng MB - CN Tp.HCM	99.953.325.906	99.953.325.906	99.953.325.906	86.346.113.344	86.346.113.344	86.346.113.344
- Ngân hàng CTBC - CN TP.HCM	-	-	-	43.853.711.674	43.853.711.674	43.853.711.674
- Ngân hàng Shinhan Việt Nam - CN Biên Hòa	51.194.730.316	51.194.730.316	20.211.316.441	26.951.937.740	57.935.351.615	57.935.351.615
- Ngân hàng ANZ	143.339.908.484	143.339.908.484	109.258.838.484	56.453.760.000	90.534.830.000	90.534.830.000
- Ngân hàng Maybank	62.243.531.650	62.243.531.650	-	-	62.243.531.650	62.243.531.650
<b>Cộng</b>	<b>916.497.155.413</b>	<b>916.497.155.413</b>	<b>850.661.744.779</b>	<b>1.009.118.969.341</b>	<b>1.074.954.379.975</b>	<b>1.074.954.379.975</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA**

KCN Biên Hòa 1, P.An Bình, Tp.Biên Hòa, T. Đồng Nai

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

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

**18. Vay và nợ thuê tài chính**

	30/09/2015		Trong kỳ		30/06/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>b) Vay dài hạn đến hạn trả</b>						
<i>* Vay dài hạn hoàn trả trong vòng 12 tháng</i>						
- Ngân hàng NN & PTNT Việt Nam - CN Đồng Nai	-	-	-	3.679.507.321	3.679.507.321	3.679.507.321
- Ngân hàng phát triển Việt Nam - CN Tây Ninh	2.012.970.800	2.012.970.800	-	-	2.012.970.800	2.012.970.800
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội SHB - CN Đồng Nai	6.713.555.321	6.713.555.321	-	3.595.016.057	10.308.571.378	10.308.571.378
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Đồng Nai	6.856.567.717	6.856.567.717	-	11.452.434.199	18.309.001.916	18.309.001.916
- Ngân hàng TMCP Phương Đông - CN Daklak	1.100.459.000	1.100.459.000	-	968.459.000	2.068.918.000	2.068.918.000
<b>Cộng</b>	<b>16.683.552.838</b>	<b>16.683.552.838</b>	<b>-</b>	<b>19.695.416.577</b>	<b>36.378.969.415</b>	<b>36.378.969.415</b>
<b>c) Vay dài hạn</b>						
<i>* Vay dài hạn hoàn trả sau 12 tháng</i>						
- Ngân hàng NN & PTNT Việt Nam - CN Đồng Nai	11.038.521.968	11.038.521.968			11.038.521.968	11.038.521.968
- Ngân hàng phát triển Việt Nam - CN Tây Ninh	7.242.998.200	7.242.998.200			7.242.998.200	7.242.998.200
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội SHB - CN Đồng Nai	12.103.707.885	12.103.707.885			12.103.707.885	12.103.707.885
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Đồng Nai	21.244.943.980	21.244.943.980		3.051.185.030	24.296.129.010	24.296.129.010
- Ngân hàng TMCP Phương Đông - CN Daklak	12.705.445.334	12.705.445.334	345.642.618		12.359.802.716	12.359.802.716
<b>Cộng</b>	<b>64.335.617.367</b>	<b>64.335.617.367</b>	<b>345.642.618</b>	<b>3.051.185.030</b>	<b>67.041.159.779</b>	<b>67.041.159.779</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA**

KCN Biên Hòa 1, P.An Bình, Tp.Biên Hòa, T. Đồng Nai

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)****19. Vốn chủ sở hữu***a) Bảng đối chiếu biến động của 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	Tổng cộng nguồn vốn chủ sở hữu
<b>Tại ngày 01/7/2014 - đã báo cáo trước đây</b>	629.949.180.000	39.817.240.000	107.083.910.486	32.982.192.758	46.110.055.661	<b>855.942.578.905</b>
<b>Ảnh hưởng của việc thay đổi chính sách kế toán</b>			32.982.192.758	(32.982.192.758)		
<b>Tại ngày 01/7/2014 - trình bày lại</b>	629.949.180.000	39.817.240.000	140.066.103.244	-	46.110.055.661	<b>855.942.578.905</b>
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	-	97.939.764.574	<b>97.939.764.574</b>
Chia cổ tức năm trước	-	-	-	-	(31.497.459.000)	<b>(31.497.459.000)</b>
Trích lập quỹ năm trước-trình bày lại	-	-	4.431.835.416	-	(9.750.037.515)	<b>(5.318.202.499)</b>
Sử dụng quỹ năm trước	-	-	-	-	-	-
Giảm khác năm trước	-	-	-	-	(2.616.781.559)	<b>(2.616.781.959)</b>
<b>Tại ngày 30/06/2015-trình bày lại</b>	<b>629.949.180.000</b>	<b>39.817.240.000</b>	<b>144.497.938.660</b>	-	<b>100.185.541.361</b>	<b>914.449.900.021</b>
Tăng trong kỳ này	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	36.578.246.334	<b>36.578.246.334</b>
<b>Tại ngày 30/09/2015</b>	<b>629.949.180.000</b>	<b>39.817.240.000</b>	<b>144.497.938.660</b>	-	<b>136.763.787.695</b>	<b>951.028.146.355</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA**

KCN Biên Hòa 1, P.An Bình, Tp.Biên Hòa, T. Đồng Nai

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)****19. Vốn chủ sở hữu****b) Cổ phiếu**

	30/09/2015	30/06/2015
<b>Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành</b>	<b>62.994.918</b>	<b>62.994.918</b>
<b>Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng</b>	<b>62.994.918</b>	<b>62.994.918</b>
+ Cổ phiếu phổ thông	62.994.918	62.994.918
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<b>Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<b>Số lượng cổ phiếu đang lưu hành</b>	<b>62.994.918</b>	<b>62.994.918</b>
+ Cổ phiếu phổ thông	62.994.918	62.994.918
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

**c) Cổ tức**

Ngày 22 tháng 11 năm 2014 Hội đồng Quản trị đã ra Nghị quyết số 426/2014/QĐ-HĐQT về việc chia cổ tức niên độ 2014 (từ 01/01/2014 đến 30/06/2014) bằng tiền mặt, tỷ lệ chia cổ tức 5%/mệnh giá, thời gian thanh toán 22/12/2014.

**20. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán**

	30/09/2015	30/06/2015
<b>a) Tài sản nhận giữ hộ</b>		
Hàng hóa nhận giữ hộ	15.850.865.006	33.046.998.148
<b>b) Nợ khó đòi đã xử lý</b>	<b>10.618.139.437</b>	<b>10.626.739.437</b>
Khách hàng nông dân trồng mía	10.618.139.437	10.626.739.437
<b>c) Ngoại tệ các loại</b>		
Ngoại tệ (USD)	4.259	2.628
Ngoại tệ (EUR)	250	250

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA**

KCN Biên Hòa 1, P.An Bình, Tp.Biên Hòa, T. Đồng Nai

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2014 đến ngày 30 tháng 09 năm 2014

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)****VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH****1. Tổng doanh thu thuần**

	Từ 01/07/2015- 30/09/2015	Từ 01/07/2014- 30/09/2014
<i>a) Tổng doanh thu</i>		
Doanh thu bán hàng	1.082.212.158.299	554.276.978.315
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.775.885.833	2.764.785.470
<b>Cộng</b>	<b>1.083.988.044.132</b>	<b>557.041.763.785</b>
<i>b) Các khoản giảm trừ doanh thu</i>		
Chiết khấu bán hàng	2.577.702.175	77.516.196
Giảm giá hàng bán	2.195.302.476	-
Hàng bán bị trả lại	83.126.865	333.861.633
<b>Cộng</b>	<b>4.856.131.516</b>	<b>411.377.829</b>
<i>c) Doanh thu thuần</i>	<b>1.079.131.912.616</b>	<b>556.630.385.956</b>

**2. Giá vốn hàng bán**

	Từ 01/07/2015- 30/09/2015	Từ 01/07/2014- 30/09/2014
Giá vốn bán hàng	957.927.209.466	485.097.851.878
Giá vốn cung cấp dịch vụ	243.200.075	926.520.684
<b>Cộng</b>	<b>958.170.409.541</b>	<b>486.024.372.562</b>

**3. Doanh thu tài chính**

	Từ 01/07/2015- 30/09/2015	Từ 01/07/2014- 30/09/2014
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.005.592.376	1.341.543.165
Lãi từ đầu tư chứng khoán	154.675.110	6.016.428.382
Cổ tức, lợi nhuận được chia	627.704.000	200.460.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	206.791.617	762.787.989
Lãi bán hàng trả chậm	2.335.537.300	-
Doanh thu tài chính khác	1.505.758.197	2.329.963.801
<b>Cộng</b>	<b>6.836.058.600</b>	<b>10.651.183.337</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA**

KCN Biên Hòa 1, P.An Bình, Tp.Biên Hòa, T. Đồng Nai

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2014 đến ngày 30 tháng 09 năm 2014

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)****4. Chi phí tài chính**

	<u>Từ 01/07/2015- 30/09/2015</u>	<u>Từ 01/07/2014- 30/09/2014</u>
Chi phí lãi vay	12.690.469.777	18.761.158.875
Lỗi chênh lệch tỷ giá	8.536.901.226	1.019.648
Dự phòng (hoàn nhập) giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	5.172.723.589	2.000.949.750
Chi phí tài chính khác	-	12.250.000
<b>Cộng</b>	<b><u>26.400.094.592</u></b>	<b><u>20.775.378.273</u></b>

**5. Thu nhập khác**

	<u>Từ 01/07/2015- 30/09/2015</u>	<u>Từ 01/07/2014- 30/09/2014</u>
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	89.348.660.225	3.545.454.545
Tiền phạt thu được	6.844.200	-
Các khoản khác	8.600.000	408.675.360
<b>Cộng</b>	<b><u>89.364.104.425</u></b>	<b><u>3.954.129.905</u></b>

**6. Chi phí khác**

	<u>Từ 01/07/2015- 30/09/2015</u>	<u>Từ 01/07/2014- 30/09/2014</u>
Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	83.671.548.040	3.582.281.265
Các khoản khác	2.372.195.878	8.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>86.043.743.918</u></b>	<b><u>3.590.281.265</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA**

KCN Biên Hòa 1, P.An Bình, Tp.Biên Hòa, T. Đồng Nai

**Mẫu số: B09-DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)***BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2014 đến ngày 30 tháng 09 năm 2014

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)****7. Chi phí bán hàng**

	<b>Từ 01/07/2015- 30/09/2015</b>	<b>Từ 01/07/2014- 30/09/2014</b>
Chi phí nhân viên	6.959.430.426	4.966.271.777
Chi phí vận chuyển	8.900.171.855	6.734.038.644
Chi phí Trade Marketing	7.350.423.304	2.800.226.222
Chi phí bán hàng khác	4.033.374.627	2.863.714.980
<b>Cộng</b>	<b>27.243.400.212</b>	<b>17.364.251.623</b>

**8. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<b>Từ 01/07/2015- 30/09/2015</b>	<b>Từ 01/07/2014- 30/09/2014</b>
Chi phí nhân viên	14.871.919.132	11.595.151.100
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.030.595.524	885.421.635
Chi phí HĐQT và BKS	2.288.474.461	281.250.000
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	1.118.399.753	-
Chi phí tư vấn, kiểm toán	342.886.364	2.431.355.871
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	7.509.599.991	6.839.961.611
<b>Cộng</b>	<b>27.161.875.225</b>	<b>22.033.140.217</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA**

KCN Biên Hòa 1, P.An Bình, Tp.Biên Hòa, T. Đồng Nai

**Mẫu số: B09-DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)***BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2014 đến ngày 30 tháng 09 năm 2014

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)****9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	<b>Từ 01/07/2015- 30/09/2015</b>	<b>Từ 01/07/2014- 30/09/2014</b>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế hiện hành	6.143.762.364	4.678.589.357
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	2.290.736.460	-
<b>Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>8.434.498.824</b>	<b>4.678.589.357</b>

**10. Chi phí thuế TNDN hoãn lại**

	<b>Từ 01/07/2015- 30/09/2015</b>	<b>Từ 01/07/2014- 30/09/2014</b>
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	(1.137.999.190)	-
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	6.437.806.185	-
<b>Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>	<b>5.299.806.995</b>	<b>-</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA**

Mẫu số: B09-DN

KCN Biên Hòa 1, P.An Bình, Tp.Biên Hòa, T. Đồng Nai

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)****VIII THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN CÓ LIÊN QUAN****1 Các bên liên quan gồm có:****Cổ đông:**

Cty CP Mía Đường Thành Thành Công Tây Ninh

Công ty CP Đầu Tư Thành Thành Công

Công ty CP TM Đầu Tư Thuận Thiên

Công ty CP Điện Gia Lai

**Công ty con:**

Công ty TNHH MTV Hải Vi

**Công ty liên kết:**

Công ty CP Nghiên Cứu Ứng Dụng Mía Đường

Thành Thành Công

**Công ty liên quan khác:**

Công ty CP Thương Mại Thành Thành Công

Công ty CP Đường Ninh Hòa

Công ty CP Mía Đường Phan Rang

**2 Các giao dịch nội bộ quan trọng và giá trị giao dịch (chưa bao gồm thuế GTGT) trong kỳ như sau:**

	Chi tiết	Từ 01/07/2015 đến 30/09/2015	Từ 01/07/2014 đến 30/09/2014
1	<b>Công ty CP Mía Đường Thành Thành Công Tây Ninh</b>		
	Mua hàng hóa, dịch vụ	-	28.720.993
	Bán hàng, cung cấp dịch vụ	2.591.453.357	
2	<b>Công ty CP Đầu tư Thành Thành Công</b>		
	Mua hàng hóa, dịch vụ	2.033.424.280	251.404.143
	Cho vay		50.000.000.000
	Bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ	85.928.571.432	4.318.501.000
	Doanh thu tài chính	2.466.578.967	876.074.939
3	<b>Cty CP TM Đầu Tư Thuận Thiên</b>		
	Mua hàng hóa, dịch vụ	6.138.689.133	
4	<b>Công ty CP Thương mại Thành Thành Công</b>		
	Mua hàng hóa, dịch vụ	462.747.327	40.339.172.126
	Bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.896.214.449	2.485.369.711
	Mượn đối đường		
	Doanh thu tài chính	1.336.336.254	509.040.116
5	<b>Công ty CP Đường Ninh Hòa</b>		
	Mua hàng hóa, dịch vụ	249.645.782.182	71.859.995.268
	Bán TSCĐ	88.988.660.225	-
	Doanh thu tài chính		179.444.444
6	<b>Công ty CP Nghiên Cứu Ứng Dụng Mía Đường Thành Thành Công</b>		
	Mua hàng hóa, dịch vụ	129.750.000	27.000.000
	Bán hàng, cung cấp dịch vụ		1.592.381
7	<b>Công ty TNHH MTV Hải Vi</b>		
	Bán hàng và cung cấp dịch vụ	58.938.000	-

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

**Bán 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 giai đoạn 01/07/2015-30/09/2015 so với giai đoạn 01/07/2014-30/09/2015:**

Kết quả kinh doanh trước thuế	Từ 01/07/2015- đến 30/09/2015	Từ 01/07/2014- đến 30/09/2014	Chênh lệch	Tỷ lệ
(1)	(2)	(3)	(4) = (2) - (3)	(5) = (4)/(3)
- Từ hoạt động sản xuất kinh doanh	49.684.848.153	23.248.765.008	26.436.083.145	113,71%
- Từ hoạt động đầu tư chứng khoán	627.704.000	(1.800.489.750)	2.428.193.750	134,86%
<b>Tổng cộng</b>	<b>50.312.552.153</b>	<b>21.448.275.258</b>	<b>28.864.276.895</b>	<b>134,58%</b>

**2. Các nguyên nhân ảnh hưởng chính đến kết quả kinh doanh giai đoạn 01/07/2015-30/09/2015 so với giai đoạn 01/07/2014-30/09/2014:**

- Từ hoạt động sản xuất kinh doanh: lợi nhuận tăng 26,44 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2014, tỷ lệ tăng 113,71%, do:
  - Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 50,36 tỷ đồng, tương đương tăng 71,32% so với cùng kỳ.
  - Chi phí tài chính kỳ này tăng 5,62 tỷ đồng tương đương tăng 27,07% so với cùng kỳ năm ngoái. Trong đó, chi phí lãi vay giảm 6,07 tỷ đồng, tương đương giảm 32,36%; lỗ chênh lệch tỷ giá tăng 8,54 tỷ đồng.
  - Chi phí bán hàng tăng so với cùng kỳ năm ngoái 56,89%.
  - Chi phí quản lý doanh nghiệp kỳ này tăng 23,28% so với cùng kỳ năm trước.
  - Lợi nhuận khác tăng 2,96 tỷ đồng, tương đương tăng 812,57% so với cùng kỳ năm trước.
- Từ hoạt động đầu tư chứng khoán: lợi nhuận tăng 2,43 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2014, tỷ lệ tăng 134,86%.

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)****3. Thông tin so sánh**

Kể từ ngày 01 tháng 07 năm 2015, Công ty áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính. Do việc thay đổi chính sách kế toán này, việc trình bày một số khoản mục báo cáo tài chính có thay đổi. Một số số liệu so sánh cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015 và cho giai đoạn kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2014 đã được phân loại lại để phù hợp với năm hiện tại và quy định trong thông tư 200 về trình bày báo cáo tài chính.

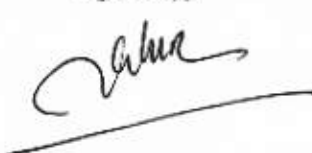
Bảng so sánh số liệu Bảng Cân Đối Kế toán đã trình bày trong kỳ trước, trước và sau khi được phân loại lại theo phụ lục 1 Số liệu so sánh đính kèm.

Số liệu Báo cáo kết quả kinh doanh đã trình bày trong kỳ trước, trước và sau khi được phân loại lại như sau:

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Từ 01/07/2014 đến 30/09/2014 (trình bày lại)</b>	<b>Từ 01/07/2014 đến 30/09/2014 (đã trình bày trước đây)</b>	<b>Chênh lệch</b>
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	557.041.763.785	557.161.396.344	(119.632.559)
Các khoản giảm trừ doanh thu	411.377.829	531.010.388	(119.632.559)


Ngày 9 tháng 11 năm 2015

Người lập



Đỗ Thị Thủy Tiên

Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Thuận



TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Quế Trang



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Phụ lục 1: Số liệu so sánh Bảng Cân đối kế toán

Số liệu đầu niên độ theo báo cáo kiểm toán kết thúc 30/06/2015			Số liệu điều chỉnh theo Thông tư 200/2014/TT-BTC			
Mã số	Chỉ tiêu	30/06/2015 đã trình bày trước đây	Mã số	Chỉ tiêu	30/06/2015 trình bày lại	Chênh lệch
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>			<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>			-
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	82.921.461.456,	120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	5.000.000.000,	(77.921.461.456)
121	Đầu tư ngắn hạn	82.921.461.456,	121	Chứng khoán kinh doanh	-	(82.921.461.456)
			123	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	5.000.000.000,	5.000.000.000
130	III. Các khoản phải thu	773.399.512.431,	130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn	856.885.665.558,	83.486.153.127
135	Các khoản phải thu khác	10.799.273.958,	135	Phải thu về cho vay ngắn hạn	77.921.461.456,	77.921.461.456
			136	Phải thu ngắn hạn khác	13.791.619.557,	2.992.345.599
150	V. Tài sản ngắn hạn khác	20.460.597.007,	139	Tài sản thiếu chờ xử lý	2.572.346.072,	2.572.346.072
158	Tài sản ngắn hạn khác	5.564.691.671,	150	V. Tài sản ngắn hạn khác	14.895.905.336,	(5.564.691.671)
			155	Tài sản ngắn hạn khác	-	(5.564.691.671)
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>			<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b>			-
210	I. Các khoản phải thu dài hạn	17.648.398.812,	210	I. Các khoản phải thu dài hạn	17.658.398.812,	10.000.000
218	Phải thu dài hạn khác	17.648.398.812,	212	Trà trước cho người bán dài hạn	17.648.398.812,	17.648.398.812
220	II. Tài sản cố định	700.331.390.248,	216	Phải thu dài hạn khác	10.000.000,	(17.638.398.812)
230	Chi phí xây dựng cơ bản	129.151.868.730,	220	II. Tài sản cố định	571.179.521.518,	(129.151.868.730)
			240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	129.151.868.730,	129.151.868.730
			242	Chi phí xây dựng cơ bản	129.151.868.730,	129.151.868.730
260	V. Tài sản dài hạn khác	9.299.102.685,	260	VI. Tài sản dài hạn khác	9.289.102.685,	(10.000.000)
268	Tài sản dài hạn khác	10.000.000,	268	4. Tài sản dài hạn khác	-	(10.000.000)
<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>			<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>			
417	Quỹ đầu tư phát triển	109.299.828.194,	418	8. Quỹ đầu tư phát triển	144.497.938.660,	35.198.110.466
418	Quỹ dự phòng tài chính	35.198.110.466,				(35.198.110.466)

