

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA**



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT  
QUÝ II NĂM 2014**



## MỤC LỤC

---

|  | <b>Trang</b> |
|--|--------------|
| <b>Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (Quý II năm 2014)</b>                             |              |
| Bảng cân đối kế toán hợp nhất ngày 30 tháng 06 năm 2014                                      | 1 - 3        |
| Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất Quý II năm 2014                                | 4            |
| Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất<br>cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2014 | 5            |
| Thuyết minh báo cáo tài chính  | 6 - 29       |

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

QUÝ II - NĂM 2014

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014

ĐVT: VND

| Chỉ tiêu  | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ               | Số đầu năm               |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>TÀI SẢN</b>  |            |             | <b>2.267.829.186.220</b> | <b>2.193.791.425.518</b> |
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b><br>(100=110+120+130+140+150) | <b>100</b> |             | <b>1.480.285.980.192</b> | <b>1.396.747.826.637</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>            | <b>110</b> | V.01        | <b>71.162.997.242</b>    | <b>238.292.387.393</b>   |
| 1. Tiền   | 111        |             | 71.162.997.242           | 108.292.387.393          |
| 2. Các khoản tương đương tiền                           | 112        |             | -                        | 130.000.000.000          |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>          | <b>120</b> | V.02        | <b>31.052.571.428</b>    | <b>44.240.000.000</b>    |
| 1. Đầu tư ngắn hạn                                      | 121        |             | 31.052.571.428           | 44.240.000.000           |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)                | 129        |             | -                        | -                        |
| <b>III. Các khoản phải thu</b>                          | <b>130</b> |             | <b>546.999.307.558</b>   | <b>698.449.799.241</b>   |
| 1. Phải thu của khách hàng                              | 131        |             | 264.772.913.069          | 225.036.601.376          |
| 2. Trả trước cho người bán                              | 132        | V.04        | 290.472.644.789          | 442.822.048.442          |
| 3. Phải thu nội bộ                                      | 133        |             | -                        | -                        |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng     | 134        |             | -                        | -                        |
| 5. Các khoản phải thu khác                              | 135        | V.05        | 1.609.480.289            | 37.156.074.859           |
| 6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)              | 139        | V.06        | (9.855.730.589)          | (6.564.925.436)          |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                                 | <b>140</b> |             | <b>784.369.506.336</b>   | <b>343.666.249.572</b>   |
| 1. Hàng tồn kho   | 141        | V.07        | 784.369.506.336          | 343.666.249.572          |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)                   | 149        |             | -                        | -                        |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                         | <b>150</b> |             | <b>46.701.597.628</b>    | <b>72.099.390.431</b>    |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                           | 151        |             | 11.992.966.401           | 7.851.100.547            |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                              | 152        |             | 33.414.183.169           | 3.264.726.031            |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước             | 154        |             | -                        | -                        |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác                                | 158        |             | 1.294.448.058            | 60.983.563.853           |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>     | <b>200</b> |             | <b>787.543.206.028</b>   | <b>797.043.598.881</b>   |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>                    | <b>210</b> |             | <b>40.793.438.961</b>    | <b>77.928.943.311</b>    |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng                      | 211        |             | -                        | -                        |
| 2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc                   | 212        |             | -                        | -                        |
| 2. Phải thu nội bộ dài hạn                              | 213        |             | -                        | -                        |
| 3. Phải thu dài hạn khác                                | 218        | V.04        | 40.793.438.961           | 77.928.943.311           |
| 4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)                | 219        |             | -                        | -                        |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                              | <b>220</b> | V.08        | <b>660.425.673.752</b>   | <b>634.684.814.197</b>   |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                             | 221        | V.08a       | 530.126.992.995          | 519.076.342.219          |
| - Nguyên giá  | 222        |             | 953.810.252.321          | 922.446.273.254          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                            | 223        |             | (423.683.259.326)        | (403.369.931.035)        |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính                       | 224        |             | -                        | -                        |
| - Nguyên giá  | 225        |             | -                        | -                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                            | 226        |             | -                        | -                        |

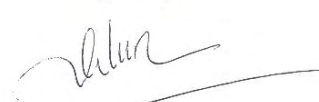
| Chỉ tiêu  | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ               | Số đầu năm               |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 3. Tài sản cố định vô hình                          | 227        | V.08b       | 8.803.090.919            | 9.404.296.551            |
| - Nguyên giá  | 228        |             | 20.483.171.543           | 20.483.171.543           |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                        | 229        |             | (11.680.080.624)         | (11.078.874.992)         |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản                          | 230        | V.08c       | 121.495.589.838          | 106.204.175.427          |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                     | <b>240</b> |             | -                        | -                        |
| 1. Nguyên giá                                       | 241        |             | -                        | -                        |
| 2. Giá trị hao mòn lũy kế (*)                       | 242        |             | -                        | -                        |
| <b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>       | <b>250</b> | V.03        | <b>69.072.253.086</b>    | <b>63.770.153.319</b>    |
| 1. Đầu tư vào công ty con                           | 251        |             | -                        | -                        |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh          | 252        |             | 7.129.929.336            | 7.014.317.169            |
| 3. Đầu tư dài hạn khác                              | 258        |             | 72.055.143.384           | 61.020.063.384           |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)             | 259        |             | (10.112.819.634)         | (4.264.227.234)          |
| <b>V. Tài sản dài hạn khác</b>                      | <b>260</b> |             | <b>17.251.840.229</b>    | <b>20.659.688.054</b>    |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                        | 261        |             | 4.709.254.670            | 6.720.818.466            |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại                   | 262        |             | -                        | 305.624.415              |
| 3. Tài sản dài hạn khác                             | 268        |             | -                        | -                        |
| 4. Lợi thế thương mại                               | 269        | V.09        | 12.542.585.559           | 13.633.245.173           |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b><br>(270 = 100 + 200)       | <b>270</b> |             | <b>2.267.829.186.220</b> | <b>2.193.791.425.518</b> |
| <b>NGUỒN VỐN</b>                                    |            |             | <b>2.267.829.186.220</b> | <b>2.193.791.425.518</b> |
| <b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320 + 330)</b>       | <b>300</b> |             | <b>1.384.815.087.604</b> | <b>1.348.932.997.207</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b> |             | <b>1.309.408.592.671</b> | <b>1.251.830.051.700</b> |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn                               | 311        | V.10a       | 1.178.722.775.603        | 942.986.651.315          |
| 2. Phải trả cho người bán                           | 312        |             | 36.488.324.266           | 55.218.751.114           |
| 3. Người mua trả tiền trước                         | 313        |             | 31.098.496.907           | 132.457.564.324          |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp cho Nhà nước          | 314        | V.11        | 6.835.987.061            | 6.259.841.175            |
| 5. Phải trả công nhân viên                          | 315        |             | 23.146.291.584           | 12.762.988.411           |
| 6. Chi phí phải trả                                 | 316        | V.12        | 4.497.790.522            | 9.806.372.935            |
| 7. Phải trả các đơn vị nội bộ                       | 317        |             | -                        | -                        |
| 8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 318        |             | -                        | -                        |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp khác                | 319        | V.13        | 22.479.192.762           | 82.971.419.194           |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn                      | 320        |             | -                        | -                        |
| 11. Quỹ khen thưởng và phúc lợi                     | 323        | V.14        | 6.139.733.966            | 9.366.463.232            |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                               | <b>330</b> |             | <b>75.406.494.933</b>    | <b>97.102.945.507</b>    |
| 1. Phải trả dài hạn người bán                       | 331        |             | -                        | -                        |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ                          | 332        |             | -                        | -                        |
| 3. Nợ dài hạn khác                                  | 333        |             | 1.555.540.000            | 2.307.850.000            |
| 4. Vay dài hạn                                      | 334        | V.10b       | 73.850.954.933           | 94.795.095.507           |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả                  | 335        |             | -                        | -                        |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm                    | 336        |             | -                        | -                        |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn                        | 337        |             | -                        | -                        |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện                         | 338        |             | -                        | -                        |
| 9. Quỹ phát triển khoa học công nghệ                | 339        |             | -                        | -                        |

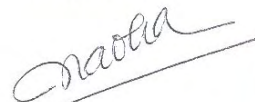
| Chỉ tiêu   | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ               | Số đầu năm               |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b> | <b>400</b> |             | <b>883.014.098.616</b>   | <b>844.858.428.311</b>   |
| <b>I. Nguồn vốn, quỹ</b>                         | <b>410</b> | V.15        | <b>883.014.098.616</b>   | <b>844.858.428.311</b>   |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu                     | 411        |             | 629.949.180.000          | 629.949.180.000          |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                          | 412        |             | 39.817.240.000           | 39.817.240.000           |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu                       | 413        |             | -                        | -                        |
| 4. Cổ phiếu quỹ (*)                              | 414        |             | -                        | -                        |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản               | 415        |             | -                        | -                        |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                    | 416        |             | -                        | -                        |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển                         | 417        |             | 107.083.910.486          | 105.138.664.571          |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính                        | 418        |             | 32.982.192.758           | 31.036.946.843           |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu                 | 419        |             | -                        | -                        |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối            | 420        |             | 73.181.575.372           | 38.916.396.897           |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB                        | 421        |             | -                        | -                        |
| 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp              | 422        |             | -                        | -                        |
| <b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>              | <b>430</b> |             | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| 1. Nguồn kinh phí                                | 432        |             | -                        | -                        |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ             | 433        |             | -                        | -                        |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430 = 300 + 400 )</b>    | <b>440</b> |             | <b>2.267.829.186.220</b> | <b>2.193.791.425.518</b> |
| <b>CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG</b>                   |            |             | <b>42.609.634.662</b>    | <b>47.421.427.014</b>    |
| 1. Tài sản thuê ngoài                            | 001        |             | -                        | -                        |
| 2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công   | 002        |             | 28.191.292.540           | 19.684.955.396           |
| 3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược    | 003        |             | -                        | -                        |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý                           | 004        |             | 10.703.991.527           | 10.818.724.834           |
| 5. Ngoại tệ các loại (VNĐ)                       | 007        |             | 3.714.350.595            | 16.917.746.784           |
| USD  |            |             | 174.314                  | 803.237                  |
| EUR  |            |             | 1.415                    | 250                      |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án                  | 008        |             | -                        | -                        |

Ngày 31 tháng 7 năm 2014  
Tông Giám Đốc

Lập bảng

Kế toán trưởng

  
Đỗ Thị Thùy Tiên

  
Ngô Thị Thanh Hằng




**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**QUÝ II- NĂM 2014**

ĐVT: VND

| CHỈ TIÊU<br>(1)   | MÃ SỐ<br>(2) | TM<br>(3) | Quý II          |                  | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                   |
|---|--------------|-----------|-----------------|------------------|------------------------------------|-------------------|
|   |              |           | Năm nay<br>(4)  | Năm trước<br>(5) | Năm nay<br>(6)                     | Năm trước<br>(7)  |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                     | 01           | VI.01     | 651.602.940.184 | 480.803.247.552  | 1.263.543.067.421                  | 1.232.467.559.608 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                               | 02           | VI.01     | 3.646.770.468   | 485.458.699      | 5.077.980.705                      | 978.262.035       |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10           | VI.01     | 647.956.169.716 | 480.317.788.853  | 1.258.465.086.716                  | 1.231.489.297.573 |
| 4. Giá vốn hàng bán   | 11           | VI.02     | 564.924.096.686 | 434.769.287.972  | 1.082.216.304.352                  | 1.123.217.994.365 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)   | 20           |           | 83.032.073.030  | 45.548.500.881   | 176.248.782.364                    | 108.271.303.208   |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                              | 21           | VI.03     | 11.782.734.331  | 10.651.414.340   | 28.084.212.026                     | 23.233.263.387    |
| 7. Chi phí tài chính  | 22           | VI.04     | 22.865.205.050  | 43.082.802.620   | 52.903.104.681                     | 63.047.237.329    |
| <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>                              | 23           |           | 23.315.714.674  | 41.602.797.683   | 45.141.207.971                     | 61.902.154.420    |
| 8. Chi phí bán hàng   | 24           | VI.05     | 22.114.916.973  | 24.687.992.432   | 44.905.560.888                     | 48.150.711.194    |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                               | 25           | VI.06     | 20.996.924.631  | 9.560.170.466    | 52.148.722.258                     | 13.151.147.392    |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh                   | 30           |           | 28.837.760.707  | (21.131.050.297) | 54.375.606.563                     | 7.155.470.680     |
| 11. Thu nhập khác   | 31           | VI.07     | 382.290.268     | 294.076.534      | 1.881.377.214                      | 315.776.534       |
| 12. Chi phí khác  | 32           | VI.08     | 522.500.000     | 2.342.605        | 939.911.944                        | 7.342.605         |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32)                                 | 40           |           | (140.209.732)   | 291.733.929      | 941.465.270                        | 308.433.929       |
| 14. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh       | 45           |           | 137.841.170     | -                | 115.612.167                        | -                 |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)              | 50           |           | 28.835.392.145  | (20.839.316.368) | 55.432.684.000                     | 7.463.904.609     |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành                               | 51           | VI.09     | 6.119.143.671   | (5.030.122.468)  | 12.302.799.083                     | 1.798.895.723     |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                                | 52           |           | 305.624.415     | -                | 305.624.415                        | -                 |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51)       | 60           |           | 22.410.624.059  | (15.809.193.900) | 42.824.260.502                     | 5.665.008.886     |
| 18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số                  | 61           |           | -               | -                | -                                  | -                 |
| 18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ            | 62           |           | 22.410.624.059  | (15.809.193.900) | 42.824.260.502                     | 5.665.008.886     |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu                                  | 70           | V.14d     | 356             | (502)            | 680                                | 180               |

Lập bảng

  
Đỗ Thị Thủy Tiên

Kế toán trưởng

  
Ngô Thị Thanh Hằng

Ngày 31 tháng 7 năm 2014  
Tổng Giám Đốc



Bùi Văn Lang

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HOÀ

Khu Công nghiệp Biên Hoà 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

Mẫu số B03a-DN/HN

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

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014

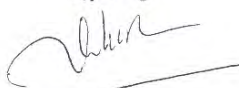
| Chỉ tiêu  | MS        | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này |                          |
|---|-----------|-------------|-----------------------------------|--------------------------|
|   |           |             | Năm nay                           | Năm trước                |
| <b>I. Lưu chuyển từ hoạt động kinh doanh</b>  |           |             |                                   |                          |
| 1. Lợi nhuận trước thuế   | 01        |             | 55.432.684.000                    | 7.463.904.609            |
| <b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>  |           |             | <b>55.191.387.043</b>             | <b>63.831.385.501</b>    |
| - Khấu hao tài sản cố định và phân bổ   | 02        |             | 23.575.700.793                    | 23.388.817.024           |
| - Các khoản dự phòng  | 03        |             | 9.139.397.553                     | 1.982.041.078            |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện                                       | 04        |             | 913.661.799                       | -                        |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư   | 05        |             | (23.898.563.617)                  | (23.441.627.021)         |
| - Chi phí lãi vay   | 06        |             | 45.461.190.515                    | 61.902.154.420           |
| <b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động</b>             | <b>08</b> |             | <b>110.624.071.043</b>            | <b>71.295.290.110</b>    |
| - Tăng giảm các khoản phải thu  | 09        |             | (75.297.242.907)                  | (151.636.383.760)        |
| - Tăng giảm hàng tồn kho  | 10        |             | (445.027.590.940)                 | (187.964.591.816)        |
| - Tăng giảm các khoản phải trả  | 11        |             | 77.907.643.589                    | (30.687.130.212)         |
| (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)   |           |             |                                   |                          |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước  | 12        |             | (2.130.302.058)                   | 1.676.202.879            |
| - Tiền lãi vay đã trả   | 13        |             | 13.083.540.985                    | (66.727.439.040)         |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp   | 14        |             | (10.228.243.633)                  | (18.076.599.201)         |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh   | 15        |             | 60.205.475.900                    | 2.826.225.000            |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh  | 16        |             | (344.520.544.204)                 | (5.514.633.351)          |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                                      | <b>20</b> |             | <b>(615.383.192.225)</b>          | <b>(384.809.059.391)</b> |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>  |           |             |                                   |                          |
| - Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                          | 21        |             | 92.403.706.922                    | (98.403.411.910)         |
| - Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                       | 22        |             | 1.349.363.639                     | 219.090.909              |
| - Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                                    | 23        |             | (319.943.800.000)                 | -                        |
| - Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                            | 24        |             | 463.131.228.572                   | -                        |
| - Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 25        |             | (11.035.080.000)                  | (10.651.798.945)         |
| - Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 26        |             | -                                 | -                        |
| - Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                     | 27        |             | 8.471.061.026                     | 10.161.556.746           |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>  | <b>30</b> |             | <b>234.376.480.159</b>            | <b>(98.674.563.200)</b>  |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>  |           |             |                                   |                          |
| - Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                             | 31        |             | -                                 | -                        |
| - Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32        |             | -                                 | -                        |
| - Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được  | 33        |             | 1.522.869.058.170                 | 2.401.003.804.071        |
| - Tiền chi trả nợ gốc vay   | 34        |             | (1.308.078.074.456)               | (1.949.127.232.666)      |
| - Tiền chi trả nợ thuê tài chính  | 35        |             | -                                 | -                        |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   | 36        |             | -                                 | (41.801.003.400)         |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                                       | <b>40</b> |             | <b>214.790.983.714</b>            | <b>410.075.568.005</b>   |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>   | <b>50</b> |             | <b>(166.215.728.352)</b>          | <b>(73.408.054.586)</b>  |
| <b>Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ</b>  | <b>60</b> |             | <b>238.292.387.393</b>            | <b>98.523.586.210</b>    |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                                   | 61        |             | (913.661.799)                     | -                        |
| <b>Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ</b>   | <b>70</b> | V.01        | <b>71.162.997.242</b>             | <b>25.115.531.624</b>    |

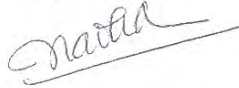
Ngày 31 tháng 7 năm 2014

Tổng Giám Đốc

Lập bảng

Kế toán trưởng





Đỗ Thị Thủy Tiên

Ngô Thị Thanh Hằng



Bùi Văn Lang

## **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA**

Địa chỉ: Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 04 năm 2014 đến ngày 30 tháng 06 năm 2014

---

# **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ II - NĂM 2014**

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Đường Biên Hòa cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 04 năm 2014 đến ngày 30 tháng 06 năm 2014 bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Đường Biên Hòa và Báo cáo tài chính của Công ty TNHH Hải Vi tại ngày 30 tháng 06 năm 2014.

## **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 12 ngày 16 tháng 05 năm 2013.

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.
- Chi nhánh Nông Trường Biên Hòa – Thành Long: thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3600495818-011 ngày 26 tháng 04 năm 2014. Nghị quyết số 093/2014/NQ-HĐQT ngày 10 tháng 04 năm 2014 của Hội đồng Quản Trị.



## **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA**

Địa chỉ: Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 04 năm 2014 đến ngày 30 tháng 06 năm 2014

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

---

- Chi nhánh Đà Nẵng: thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3213000033 ngày 11 tháng 6 năm 2001.

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

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

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

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

- Sản xuất và kinh doanh các sản phẩm mía đường, các sản phẩm sản xuất có sử dụng đường và sản phẩm sản xuất từ phụ phẩm, phế phẩm của ngành mía đường.
- 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.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA**

Địa chỉ: Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 04 năm 2014 đến ngày 30 tháng 06 năm 2014

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

---

- Dịch vụ canh tác cơ giới nông nghiệp.
- Sản xuất phân bón và hợp chất ni tơ
- Dịch vụ: Nông nghiệp (phân bón, máy móc nông nghiệp).
- Trồng trọt: Cây công, nông nghiệp (mía, mì, bắp).

**4. Tổng số các Công ty Con : 02**

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

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

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

### **1. Năm tài chính**

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

### **2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

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

## **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1. Chế độ kế toán áp dụng**

Tập đoàn áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam.

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

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

### **3. Hình thức kế toán áp dụng**

Tập đoàn sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

## **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất**

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 04 năm 2014 đến ngày 30 tháng 06 năm 2014

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

---

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

## 2. Nguyên tắc hợp nhất báo cáo tài chính

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

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

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

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

### *Hợp nhất kinh doanh*

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

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

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

## 3. Tiền và tương đương tiền

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

## **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA**

Địa chỉ: Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 04 năm 2014 đến ngày 30 tháng 06 năm 2014

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

---

### **4. Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

### **5. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác**

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

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

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
  - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn dưới 1 năm.
  - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
  - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
  - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn trên 3 năm.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

### **6. Tài sản cố định hữu hình**

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

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

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

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 04 năm 2014 đến ngày 30 tháng 06 năm 2014

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

---

| <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. 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.

### 9. Đầu tư tài chính

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

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

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

### 10. Chi phí trả trước

#### *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.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA**

Địa chỉ: Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 04 năm 2014 đến ngày 30 tháng 06 năm 2014

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

---

### **11. Chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn**

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

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

### **12. Các khoản dự phòng phải trả**

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

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

### **13. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ**

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
- Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.
- Vốn khác: hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, giá trị các tài sản được tặng, biếu, tài trợ và đánh giá lại tài sản.

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

### **14. Cổ tức**

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

### **15. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

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

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

15.2 Công ty con: (Công ty TNHH MTV Hải Vi): Đối với hoạt động trồng trọt, dịch vụ nông nghiệp và dịch vụ vận tải của Công ty TNHH Hải Vi: Năm 2013 được ưu đãi với thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế.

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 04 năm 2014 đến ngày 30 tháng 06 năm 2014

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

---

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.

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

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

### 16. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được 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 179/2012/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2012 của Bộ Tài chính.

| Tỷ giá sử dụng để qui đổi tại thời điểm ngày: | Tại ngày<br><b>30/06/2014</b> | Tại ngày<br><b>31/12/2013</b> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| 1 USD   | 21.080 VNĐ/USD                | 21.053 VNĐ/USD                |
| 1 EUR   | 28.782 VNĐ/EUR                | 28.803 VNĐ/EUR                |
| 1 AUD   | 19.257 VNĐ/AUD                | 18.585 VNĐ/AUD                |

### 17. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

Nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái được xem là một hình thức bảo hiểm rủi ro hối đoái nhằm mục đích bảo vệ những nghiệp vụ khác. Lãi, lỗ phát sinh từ nghiệp vụ dự phòng rủi

## **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA**

Địa chỉ: Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 04 năm 2014 đến ngày 30 tháng 06 năm 2014

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

---

ro hồi đoái được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí vào cùng thời điểm khi thực hiện nghiệp vụ được bảo hiểm rủi ro hồi đoái.

### **18. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu**

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

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

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

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

### **19. 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.

### **20. Bên liên quan**

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

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



# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 04 năm 2014 đến ngày 30 tháng 06 năm 2014

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

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

| 1. Tiền và các khoản tương đương tiền | Số cuối kỳ            | Số đầu năm             |
|---------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Tiền mặt                              | 548.602.089           | 402.397.486            |
| Tiền gửi ngân hàng                    | 70.614.395.153        | 107.889.989.907        |
| Các khoản tương đương tiền            | -                     | 130.000.000.000        |
| <b>Tổng cộng</b>                      | <b>71.162.997.242</b> | <b>238.292.387.393</b> |

| 2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Đầu tư ngắn hạn                        | 31.052.571.428        | 44.240.000.000        |
| Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn      | -                     | -                     |
| <b>Tổng cộng</b>                       | <b>31.052.571.428</b> | <b>44.240.000.000</b> |

| 3. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn   | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 7.129.929.336 (a)     | 7.014.317.169         |
| Cổ phiếu                                | 72.055.143.384 (b)    | 61.020.063.384        |
| Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn        | (10.112.819.634) (c)  | (4.264.227.234)       |
| <b>Tổng cộng</b>                        | <b>69.072.253.086</b> | <b>63.770.153.319</b> |

(a) Đầu tư vào Công ty liên kết là 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

|  |               |
|--|---------------|
| - Giá trị đầu tư theo sổ sách                                  | 7.200.000.000 |
| - Dự phòng lỗ trong công ty liên kết lũy kế đến Quý 2 năm 2014 | (70.070.664)  |
| - Giá trị đầu tư thuần tại ngày 30/06/2014                     | 7.129.929.336 |

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

| Chi tiết   | Số lượng  | Tỷ lệ  | Số cuối kỳ            |
|--|-----------|--------|-----------------------|
| Cty CP giao dịch hàng hóa Sơn Tín                | 750.000   | 5,00%  | 9.000.000.000         |
| Cty CP Đường Ninh Hòa (Mã CK: NHS)               | 400.920   | 0,66%  | 4.792.591.350         |
| Cty CP Mía Đường Nhiệt Điện Gia Lai (Mã CK: SEC) | 4.046.196 | 10,37% | 58.262.552.034        |
| <b>Tổng cộng</b>                                 |           |        | <b>72.055.143.384</b> |

(d) Dự phòng giảm giá cổ phiếu:

| Chi tiết   | Số lượng  | Số cuối kỳ              |
|--|-----------|-------------------------|
| Cty CP Mía Đường Nhiệt Điện Gia Lai (Mã CK: SEC) | 4.046.196 | (10.112.819.634)        |
| <b>Tổng cộng</b>                                 |           | <b>(10.112.819.634)</b> |

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 04 năm 2014 đến ngày 30 tháng 06 năm 2014

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

| <b>4. Trả trước cho người bán</b> | <b>Số cuối kỳ</b>          | <b>Số đầu năm</b>      |
|-----------------------------------|----------------------------|------------------------|
| Trả trước cho người bán           | 290.472.644.789            | 442.822.048.442        |
| Phải thu dài hạn khác             | 40.793.438.961             | 77.928.943.311         |
| <b>Tổng cộng</b>                  | <b>331.266.083.750 (*)</b> | <b>520.750.991.753</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 | 157.258.856.337        | 170.177.681.340        |
| Trả trước dài hạn cho nông dân trồng mía  | 40.793.438.961         | 77.928.943.311         |
|   | <b>198.052.295.298</b> | <b>248.106.624.651</b> |

| <b>5 Các khoản phải thu khác</b> | <b>Số cuối kỳ</b> | <b>Số đầu năm</b> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Phải thu khác                    | 1.609.480.289     | 37.156.074.859    |

(\*) Chi tiết các khoản phải thu khác:

|   | <b>Số cuối kỳ</b>    | <b>Số đầu năm</b>     |
|---|----------------------|-----------------------|
| Lãi tiền gửi tiết kiệm  | -                    | 797.980.851           |
| Lãi phải thu từ nông dân trồng mía                                    | -                    | 12.862.384.111        |
| Phí thu hoạch vụ mùa và phí vận chuyển phải thu từ nông dân trồng mía | 175.370.435          | 7.843.887.058         |
| Thuế TNCN trả hộ nhân viên  | 313.232.085          | 358.730.467           |
| Thuế nhập khẩu tạm nộp  | -                    | 12.748.998.324        |
| Các khoản phải thu khác   | 1.120.877.769        | 2.544.094.048         |
| <b>Tổng cộng</b>  | <b>1.609.480.289</b> | <b>37.156.074.859</b> |

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

|                           | <b>Giai đoạn từ<br/>01/01/2014 đến<br/>30/06/2014</b> | <b>Giai đoạn từ<br/>01/01/2013 đến<br/>30/06/2013</b> |
|---------------------------|---|---|
| Số dư đầu kỳ              | (6.564.925.436)                                       | (2.179.760.897)                                       |
| Tăng dự phòng trong kỳ    | (3.531.537.138)                                       | (2.207.946.026)                                       |
| Sử dụng dự phòng trong kỳ | -   | -   |
| Hoàn nhập                 | 240.731.985   | 129.033.892   |
| Số dư cuối kỳ             | <b>(9.855.730.589)</b>                                | <b>(4.258.673.031)</b>                                |

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 04 năm 2014 đến ngày 30 tháng 06 năm 2014

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

#### 7. Hàng tồn kho

|  | <u>Số cuối kỳ</u>      | <u>Số đầu năm</u>      |
|--|------------------------|------------------------|
| Hàng mua đang đi trên đường                | 21.911.002.217         | -                      |
| Nguyên vật liệu                            | 66.021.159.445         | 52.738.299.288         |
| Công cụ, dụng cụ                           | 14.281.501.555         | 20.379.311.879         |
| Sản phẩm dở dang                           | 54.251.258.151         | 129.779.722.577        |
| Thành phẩm sản xuất                        | 603.101.305.726        | 139.960.371.032        |
| Hàng hóa                                   | 24.803.279.242         | 808.544.796            |
| <b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>           | <b>784.369.506.336</b> | <b>343.666.249.572</b> |
| <b>Giá trị thuần có thể thực hiện được</b> | <b>784.369.506.336</b> | <b>343.666.249.572</b> |

#### 8. 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 01/01/2014           | 145.147.413.568              | 747.993.385.764         | 21.129.152.343             | 8.176.321.579                    | 922.446.273.254        |
| Mua sắm mới                   | -                            | 4.404.313.636           | 5.960.023.459              | 595.323.637                      | 10.959.660.732         |
| Đầu tư XDCB hoàn thành        | 25.318.690.382               | 111.861.815.915         | -                          | 720.440.000                      | 137.900.946.297        |
| Giảm khác (*)                 | (4.309.116.363)              | (111.219.592.399)       | -                          | -                                | (115.528.708.762)      |
| Thanh lý, nhượng bán          | (28.468.000)                 | (1.753.291.942)         | (186.159.258)              | -                                | (1.967.919.200)        |
| <b>Tại ngày 30/06/2014</b>    | <b>166.128.519.587</b>       | <b>751.286.630.974</b>  | <b>26.903.016.544</b>      | <b>9.492.085.216</b>             | <b>953.810.252.321</b> |
| <b><u>Khấu hao lũy kế</u></b> |                              |                         |                            |                                  |                        |
| Tại ngày 01/01/2014           | 81.313.546.761               | 308.340.892.458         | 9.689.137.618              | 4.026.354.198                    | 403.369.931.035        |
| Khấu hao trong năm            | 2.935.772.245                | 17.501.302.512          | 1.062.354.032              | 384.406.758                      | 21.883.835.547         |
| Thanh lý, nhượng bán          | (28.468.000)                 | (1.355.879.998)         | (186.159.258)              | -                                | (1.570.507.256)        |
| <b>Tại ngày 30/06/2014</b>    | <b>84.220.851.006</b>        | <b>324.486.314.972</b>  | <b>10.565.332.392</b>      | <b>4.410.760.956</b>             | <b>423.683.259.326</b> |
| <b><u>Giá trị còn lại</u></b> |                              |                         |                            |                                  |                        |
| Tại ngày 01/01/2014           | 63.833.866.806               | 439.652.493.306         | 11.440.014.725             | 4.149.967.381                    | 519.076.342.219        |
| <b>Tại ngày 30/06/2014</b>    | <b>81.907.668.581</b>        | <b>426.800.316.002</b>  | <b>16.337.684.152</b>      | <b>5.081.324.260</b>             | <b>530.126.992.995</b> |

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 04 năm 2014 đến ngày 30 tháng 06 năm 2014

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

#### b. Tài sản cố định vô hình

|                               | <u>Bản quyền<br/>Microsoft</u> | <u>Quyền sử dụng đất</u> | <u>Chi phí đền bù, san<br/>lấp</u> | <u>Tổng cộng</u>      |
|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| <b><u>Nguyên giá</u></b>      |                                |                          |                                    |                       |
| Tại ngày 01/01/2014           | 1.012.441.931                  | 14.759.072.958           | 4.711.656.654                      | 20.483.171.543        |
| Tăng trong kỳ                 | -                              | -                        | -                                  | -                     |
| Giảm trong kỳ                 | -                              | -                        | -                                  | -                     |
| <b>Tại ngày 30/06/2014</b>    | <b>1.012.441.931</b>           | <b>14.759.072.958</b>    | <b>4.711.656.654</b>               | <b>20.483.171.543</b> |
| <b><u>Khấu hao lũy kế</u></b> |                                |                          |                                    |                       |
| Tại ngày 01/01/2014           | 247.821.484                    | 6.770.764.543            | 4.060.288.965                      | 11.078.874.992        |
| Tăng trong kỳ                 | 98.268.568                     | 383.220.367              | 119.716.697                        | 601.205.632           |
| Giảm trong kỳ                 | -                              | -                        | -                                  | -                     |
| <b>Tại ngày 30/06/2014</b>    | <b>346.090.052</b>             | <b>7.153.984.910</b>     | <b>4.180.005.662</b>               | <b>11.680.080.624</b> |
| <b><u>Giá trị còn lại</u></b> |                                |                          |                                    |                       |
| Tại ngày 01/01/2014           | 764.620.447                    | 7.988.308.415            | 651.367.689                        | 9.404.296.551         |
| Tại ngày 30/06/2014           | 666.351.879                    | 7.605.088.048            | 531.650.992                        | 8.803.090.919         |

#### c. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

|   | <u>Số cuối kỳ</u>      | <u>Số đầu năm</u>      |
|---|------------------------|------------------------|
| Tổng số chi phí XDCCB dở dang                                   | 121.495.589.838        | 106.204.175.427        |
| <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                                | 23.512.218.727         | 23.219.358.122         |
| - Các dự án tại Công ty   | 12.582.520.178         | 15.790.405.785         |
| - Các dự án tại nhà máy Tây Ninh                                | 29.202.419.486         | 11.287.638.127         |
| - Các dự án tại nhà máy Trị An                                  | 15.580.147.284         | 16.224.396.838         |
| - Các dự án tại Thành Long                                      | 935.907.608            | -                      |
| - Dự án trồng và sản xuất mía đường<br>tại Vương quốc Campuchia | 39.682.376.555         | 39.682.376.555         |
| <b>Cộng</b>   | <b>121.495.589.838</b> | <b>106.204.175.427</b> |

#### 9. Lợi thế thương mại

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

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

|                      | <u>Giai đoạn từ<br/>01/01/2014 đến<br/>30/06/2014</u> | <u>Giai đoạn từ<br/>01/01/2013 đến<br/>30/06/2013</u> |
|----------------------|---|---|
| Số dư đầu kỳ         | 13.633.245.173  | 15.814.564.401  |
| Phát sinh tăng       | -   | -   |
| Phân bổ vào chi phí  | (1.090.659.614)                                       | (1.090.659.614)                                       |
| <b>Số dư cuối kỳ</b> | <b>12.542.585.559</b>                                 | <b>13.633.245.173</b>                                 |

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 04 năm 2014 đến ngày 30 tháng 06 năm 2014

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

#### 9. Các khoản vay

##### a. Vay ngắn hạn

|  | <u>Số cuối kỳ</u>               | <u>Số đầu năm</u>             |
|--|---------------------------------|-------------------------------|
| Vay ngắn hạn (*)   | 1.131.301.799.032               | 885.329.866.995               |
| Nợ dài hạn đến hạn trả (**)                                | 47.420.976.571                  | 57.656.784.320                |
| <b>Tổng cộng</b>   | <b><u>1.178.722.775.603</u></b> | <b><u>942.986.651.315</u></b> |
| <br>   |                                 |                               |
| <i>(*) Chi tiết vay ngắn hạn</i>                           | <u>Số cuối kỳ</u>               | <u>Số đầu năm</u>             |
| - Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Đồng Nai       | 177.396.807.072                 | 226.033.983.508               |
| - Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh 1 Tp.HCM | 119.921.509.735                 | 224.297.523.733               |
| - Ngân hàng Chinatrust- TP. HCM                            | 82.950.000.000                  | 59.900.000.000                |
| - Ngân hàng HSBC - TP. HCM                                 | 62.375.485.000                  | 107.018.280.244               |
| - Ngân hàng VIBank - CN Đồng Nai                           | 133.333.722.670                 | 67.745.300.000                |
| - Ngân hàng Far East National Bank - CN Tp.HCM             | 53.083.901.975                  | -                             |
| - Ngân hàng MB - CN Tp.HCM                                 | 99.939.163.888                  | 19.349.617.122                |
| - Ngân hàng Natixis - CN TP.HCM                            | 33.923.967.734                  | -                             |
| - Ngân hàng Shinhan Việt Nam - CN Biên Hòa                 | 59.604.861.306                  | 31.907.851.888                |
| - Ngân hàng ANZ (USD)                                      | 53.813.591.460                  | 103.707.078.000               |
| - Ngân hàng ANZ (VNĐ)                                      | 170.979.040.000                 | 45.370.232.500                |
| <b>Tổng cộng</b>   | <b><u>1.131.301.799.032</u></b> | <b><u>885.329.866.995</u></b> |

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 04 năm 2014 đến ngày 30 tháng 06 năm 2014

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

#### 9. Các khoản vay

##### a. Vay ngắn hạn

| <i>(**) Chi tiết nợ dài hạn đến hạn trả</i>             | <i>Số cuối kỳ</i>     | <i>Số đầu năm</i>     |
|---|-----------------------|-----------------------|
| - Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Đồng Nai | 5.943.400.000         | 11.891.900.000        |
| - Ngân hàng NN & PTNT Việt Nam - CN Đồng Nai            | 3.679.507.322         | 3.679.507.322         |
| - Ngân hàng phát triển Việt Nam - CN Tây Ninh           | 2.012.970.800         | 2.012.970.800         |
| - Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội SHB - CN Đồng Nai       | 12.941.098.449        | 17.228.406.198        |
| - Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Đồng Nai    | 22.844.000.000        | 22.844.000.000        |
| <b>Tổng cộng</b>  | <b>47.420.976.571</b> | <b>57.656.784.320</b> |

##### b. Vay dài hạn

|                       | <i>Số cuối kỳ</i>     | <i>Số đầu năm</i>     |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Các khoản vay dài hạn | 73.850.954.933        | 94.795.095.507        |
| <b>Tổng cộng</b>      | <b>73.850.954.933</b> | <b>94.795.095.507</b> |

| <i>(*) Các khoản vay dài hạn</i>                     | <i>Số cuối năm</i>    | <i>Số đầu năm</i>     |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Ngân hàng NN & PTNT Việt Nam - CN Đồng Nai         | 14.718.029.289        | 14.718.029.289        |
| - Ngân hàng phát triển Việt Nam - CN Tây Ninh        | 9.255.969.000         | 10.262.454.400        |
| - Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội SHB - CN Đồng Nai    | 23.851.245.042        | 32.471.900.216        |
| - Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Đồng Nai | 26.025.711.602        | 37.342.711.602        |
| <b>Tổng cộng</b>                                     | <b>73.850.954.933</b> | <b>94.795.095.507</b> |

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 04 năm 2014 đến ngày 30 tháng 06 năm 2014

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

#### 11. Thuế và các khoản phải trả Nhà nước

|                            | <u>Số cuối kỳ</u>           | <u>Số đầu năm</u>           |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Thuế GTGT                  | 86.432.042                  | 1.754.656.445               |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt     | 305.845.870                 | 147.189.363                 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 6.274.619.285               | 4.194.318.348               |
| Thuế thu nhập cá nhân      | 162.796.884                 | 157.136.839                 |
| Các loại thuế khác         | 6.292.980                   | 6.540.180                   |
| <b>Tổng cộng</b>           | <b><u>6.835.987.061</u></b> | <b><u>6.259.841.175</u></b> |

#### 12. Chi phí phải trả

|                                  | <u>Số cuối kỳ</u>           | <u>Số đầu năm</u>           |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Chi phí vận chuyển               | -                           | 2.444.979.244               |
| Chiết khấu, giảm giá hệ HTPP     | 1.966.863.130               | -                           |
| Chi phí lãi vay phải trả         | 1.705.360.065               | 2.211.455.360               |
| Chi phí lương, công tác phí HTPP | 429.915.859                 | 1.044.755.684               |
| Trợ giá mía cho 2 nhà máy        | 319.788.534                 | 569.719.875                 |
| Chi phí phải trả khác            | 75.862.934                  | 3.535.462.772               |
| <b>Tổng cộng</b>                 | <b><u>4.497.790.522</u></b> | <b><u>9.806.372.935</u></b> |

#### 13. Các khoản phải trả ngắn hạn khác

|                                       | <u>Số cuối kỳ</u>            | <u>Số đầu năm</u>            |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| BHXH, BHYT, bảo hiểm thất nghiệp      | 702.385.831                  | 901.215.042                  |
| Kinh phí công đoàn                    | 311.467.548                  | -                            |
| Nhận ký cược, ký quỹ ngắn hạn         | 135.350.000                  | 717.200.000                  |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác (*) | 21.329.989.383               | 81.353.004.152               |
| <b>Tổng cộng</b>                      | <b><u>22.479.192.762</u></b> | <b><u>82.971.419.194</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        | 123.539.403                  | 123.539.403                  |
| Quỹ tương trợ công nhân            | 13.906.050.812               | 2.758.535.555                |
| Cổ tức phải trả                    | 1.660.640.700                | 1.660.640.700                |
| Khen thưởng cho HĐQT, BKS, Ban TGD | 3.300.610.989                | 3.300.610.989                |
| Vận chuyển và đầu công thu hoạch   | 407.753.134                  | 11.649.193.744               |
| Khoản vay tài sản từ Vinamilk      | -                            | 60.083.475.900               |
| Các khoản phải trả khác            | 1.931.394.345                | 1.777.007.861                |
| <b>Tổng cộng</b>                   | <b><u>21.329.989.383</u></b> | <b><u>81.353.004.152</u></b> |

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 04 năm 2014 đến ngày 30 tháng 06 năm 2014

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

### 14. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

|                   | Giai đoạn từ<br>01/01/2014 đến<br>30/06/2014 | Giai đoạn từ<br>01/01/2013 đến<br>30/06/2013 |
|-------------------|--|--|
| Số dư đầu kỳ      | 9.366.463.232                                | 7.018.360.087                                |
| Tăng trong kỳ     | 4.668.590.197                                | -  |
| Giảm trong kỳ     | (7.895.319.463)                              | (4.408.076.461)                              |
| <b>Số cuối kỳ</b> | <b>6.139.733.966</b>                         | <b>2.610.283.626</b>                         |

### 15. Vốn chủ sở hữu

#### a. Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

|                            | <i>Vốn đầu tư chủ<br/>sở hữu</i> | <i>Thặng dư<br/>vốn<br/>cổ phần</i> | <i>Quỹ đầu tư phát<br/>triển</i> | <i>Quỹ dự phòng tài<br/>chính</i> | <i>Lợi nhuận sau thuế<br/>chưa phân phối</i> |
|----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--|
| <b>Tại ngày 01/01/2013</b> | 314.974.590.000                  | 39.817.240.000                      | 87.752.273.950                   | 25.241.483.303                    | 104.938.687.259                              |
| Tăng trong năm             | 314.974.590.000                  | -                                   | -                                | -                                 | -  |
| Lợi nhuận trong năm        | -                                | -                                   | -                                | -                                 | 37.364.205.285                               |
| Chia cổ tức                | -                                | -                                   | -                                | -                                 | (62.994.918.000)                             |
| Trích lập quỹ              | -                                | -                                   | 17.386.390.621                   | 5.795.463.540                     | (37.090.966.658)                             |
| Sử dụng quỹ                | -                                | -                                   | -                                | -                                 | (3.300.610.989)                              |
| Giảm khác                  | -                                | -                                   | -                                | -                                 | -  |
| <b>Tại ngày 31/12/2013</b> | <b>629.949.180.000</b>           | <b>39.817.240.000</b>               | <b>105.138.664.571</b>           | <b>31.036.946.843</b>             | <b>38.916.396.897</b>                        |
| Tăng trong kỳ              | -                                | -                                   | -                                | -                                 | -  |
| Lợi nhuận trong kỳ         | -                                | -                                   | -                                | -                                 | 42.824.260.502                               |
| Chia cổ tức                | -                                | -                                   | -                                | -                                 | -  |
| Trích lập quỹ              | -                                | -                                   | 1.945.245.915                    | 1.945.245.915                     | (8.559.082.027)                              |
| Sử dụng quỹ                | -                                | -                                   | -                                | -                                 | -  |
| Giảm khác                  | -                                | -                                   | -                                | -                                 | -  |
| <b>Tại ngày 30/06/2014</b> | <b>629.949.180.000</b>           | <b>39.817.240.000</b>               | <b>107.083.910.486</b>           | <b>32.982.192.758</b>             | <b>73.181.575.372</b>                        |



## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 04 năm 2014 đến ngày 30 tháng 06 năm 2014

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

---

#### b. Cổ tức

Ngày 25 tháng 09 năm 2013 Hội đồng Quản trị đã quyết định phân phối khoản cổ tức 15.749 triệu đồng, tương đương 500 đồng một cổ phiếu cho cổ tức đợt 1 của lợi nhuận năm 2013.

#### c. Cổ phiếu

|   | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Số lượng cổ phiếu đã 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                          | <i>62.994.918</i> | <i>62.994.918</i> |
| + 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>62.994.918</b> | <b>62.994.918</b> |
| + Cổ phiếu phổ thông                          | <i>62.994.918</i> | <i>62.994.918</i> |
| + Cổ phiếu ưu đãi                             |                   | -                 |

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

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 04 năm 2014 đến ngày 30 tháng 06 năm 2014

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

| <b>d. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>                  | <b>Quý 02-2014</b> | <b>Quý 02-2013</b> |
|---|--------------------|--------------------|
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp            | 22.410.624.059     | (15.809.193.900)   |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ | 62.994.918         | 31.497.459         |
| <b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu (EPS)</b>               | <b>356</b>         | <b>(502)</b>       |

## 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 02-2014</b>     | <b>Quý 02-2013</b>     |
|--|------------------------|------------------------|
| Doanh thu bán hàng                               | 648.088.533.361        | 479.326.439.288        |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ                       | 3.514.406.823          | 1.476.808.264          |
| <b>Tổng cộng</b>                                 | <b>651.602.940.184</b> | <b>480.803.247.552</b> |
| Các khoản giảm trừ                               | 3.646.770.468          | 485.458.699            |
| <b>Doanh thu thuần</b>                           | <b>647.956.169.716</b> | <b>480.317.788.853</b> |
| <b>2. Giá vốn hàng bán</b>                       | <b>Quý 02-2014</b>     | <b>Quý 02-2013</b>     |
| Giá vốn bán hàng                                 | 563.806.236.064        | 433.546.369.556        |
| Giá vốn cung cấp dịch vụ                         | 1.117.860.622          | 1.222.918.416          |
| <b>Tổng cộng</b>                                 | <b>564.924.096.686</b> | <b>434.769.287.972</b> |
| <b>3. Doanh thu tài chính</b>                    | <b>Quý 02-2014</b>     | <b>Quý 02-2013</b>     |
| Lãi tiền gửi ngân hàng                           | 23.928.149             | 822.661.258            |
| Lãi từ đầu tư trồng mía                          | 712.342.503            | 6.196.400.430          |
| Doanh thu tài chính khác                         | 11.046.463.679         | 3.632.352.652          |
| <b>Tổng cộng</b>                                 | <b>11.782.734.331</b>  | <b>10.651.414.340</b>  |

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 04 năm 2014 đến ngày 30 tháng 06 năm 2014

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

|   | <u>Quý 02-2014</u>           | <u>Quý 02-2013</u>           |
|---|------------------------------|------------------------------|
| <b>4. Chi phí tài chính</b>               |                              |                              |
| Chi phí lãi vay                           | 23.315.714.674               | 41.602.797.683               |
| Dự phòng (hoàn nhập) giảm giá chứng khoán | (1.508.127.600)              | 836.340.034                  |
| Lỗi chênh lệch tỷ giá                     | 1.033.659.645                | 37.032.469                   |
| Chi phí tài chính khác                    | 23.958.331                   | 606.632.434                  |
| <b>Tổng cộng</b>                          | <b><u>22.865.205.050</u></b> | <b><u>43.082.802.620</u></b> |
| <b>5. Chi phí bán hàng</b>                |                              |                              |
| Chi phí nhân viên                         | 6.711.878.661                | 5.231.456.667                |
| Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng       | 523.962.392                  | 259.523.982                  |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định          | 298.580.837                  | 382.209.612                  |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài                 | 13.510.371.425               | 15.378.763.020               |
| Chi phí bằng tiền khác                    | 1.070.123.658                | 3.436.039.151                |
| <b>Tổng cộng</b>                          | <b><u>22.114.916.973</u></b> | <b><u>24.687.992.432</u></b> |
| <b>6. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>    |                              |                              |
| Chi phí nhân viên                         | 11.662.226.889               | 2.901.359.483                |
| Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng       | 1.964.353.367                | 176.752.079                  |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định          | 175.843.591                  | 538.982.654                  |
| Dự phòng nợ phải thu khó đòi              | 527.345.321                  | 2.078.912.134                |
| Thuế, phí lệ phí                          | 165.856.058                  | 140.677.525                  |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài                 | 2.063.645.368                | 1.041.301.055                |
| Phân bổ lợi thế thương mại                | 545.329.807                  | 545.329.807                  |
| Chi phí bằng tiền khác                    | 3.892.324.230                | 2.136.855.729                |
| <b>Tổng cộng</b>                          | <b><u>20.996.924.631</u></b> | <b><u>9.560.170.466</u></b>  |
| <b>7. Thu nhập khác</b>                   |                              |                              |
| Thu từ thanh lý tài sản cố định           | -                            | 219.090.909                  |
| Thu nhập khác                             | 382.290.268                  | 74.985.625                   |
| <b>Tổng cộng</b>                          | <b><u>382.290.268</u></b>    | <b><u>294.076.534</u></b>    |
| <b>8. Chi phí khác</b>                    |                              |                              |
| Giá trị còn lại tài sản thanh lý          | -                            | -                            |
| Chi phí khác                              | 522.500.000                  | 2.342.605                    |
| <b>Tổng cộng</b>                          | <b><u>522.500.000</u></b>    | <b><u>2.342.605</u></b>      |

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 04 năm 2014 đến ngày 30 tháng 06 năm 2014

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

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

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

▪ 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>6 tháng 2014</u>   | <u>6 tháng 2013</u>  |
|---|-----------------------|----------------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế   | 55.432.684.000        | 7.463.904.609        |
| Các khoản điều chỉnh  | 974.109.000           | -                    |
| <b>Tổng thu nhập chịu thuế</b>  | <b>56.406.793.000</b> | <b>7.463.904.609</b> |
| <b>1 Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>  | <b>12.302.799.083</b> | <b>1.798.895.723</b> |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế hiện hành                    | 12.302.799.083        | 1.798.895.723        |
| <b>2 Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>   | <b>305.624.415</b>    | -                    |
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 305.624.415           | -                    |
| <b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>                                       | <b>42.824.260.502</b> | <b>5.665.008.886</b> |

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 04 năm 2014 đến ngày 30 tháng 06 năm 2014

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

#### VII. BÁO CÁO BỘ PHẬN

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

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

Từ ngày 01 tháng 04 năm 2014 đến ngày 30 tháng 06 năm 2014

Đơn vị tính: 1.000 đồng

|  | Đường sản xuất     | Rượu sản xuất    | Hàng hóa          | Dịch vụ          | Khác              | Loại trừ         | Tổng cộng          |
|--|--------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| <b>Doanh thu thuần</b>   | 552.024.907        | 1.474.565        | 50.698.745        | 3.373.959        | 40.383.992        | -                | 647.956.170        |
| Từ khách hàng bên ngoài  | 552.024.907        | 1.474.565        | 50.698.745        | 3.373.959        | 40.383.992        | -                | 647.956.170        |
| Giữa các bộ phận   |                    |                  |                   | -                | -                 | -                | -                  |
| <b>Tổng cộng</b>   | <b>552.024.907</b> | <b>1.474.565</b> | <b>50.698.745</b> | <b>3.373.959</b> | <b>40.383.992</b> | <b>-</b>         | <b>647.956.170</b> |
| <b>Chi phí theo bộ phận</b>  |                    |                  |                   |                  |                   |                  |                    |
| Chi phí phân bổ trực tiếp  | 483.325.318        | 1.271.671        | 42.975.423        | 1.117.861        | 37.580.346        | (1.346.522)      | 564.924.097        |
| <b>Kết quả hoạt động kinh doanh theo bộ phận</b>   | <b>68.699.590</b>  | <b>202.894</b>   | <b>7.723.323</b>  | <b>2.256.099</b> | <b>2.803.646</b>  | <b>1.346.522</b> | <b>83.032.073</b>  |
| Phân bổ chi phí gián tiếp  | 42.136.174         | 64.878           | 324.855           | -                | 40.605            | 545.330          | 43.111.842         |
| <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>26.563.416</b>  | <b>138.015</b>   | <b>7.398.468</b>  | <b>2.256.099</b> | <b>2.763.041</b>  | <b>801.192</b>   | <b>39.920.231</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>26.563.416</b>  | <b>138.015</b>   | <b>7.398.468</b>  | <b>2.256.099</b> | <b>2.763.041</b>  | <b>801.192</b>   | <b>39.920.231</b>  |
| Thu nhập tài chính   | -                  | -                | -                 | -                | 11.782.734        | -                | 11.782.734         |
| Chi phí tài chính  | -                  | -                | -                 | -                | 22.865.205        | -                | 22.865.205         |
| Thu nhập/(chi phí) khác  | -                  | -                | -                 | -                | (140.210)         | -                | (140.210)          |
| Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết  | -                  | -                | -                 | -                | -                 | -                | 137.841            |
| Lợi nhuận trước thuế   | -                  | -                | -                 | -                | -                 | -                | 28.835.392         |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp   | -                  | -                | -                 | -                | -                 | -                | 6.119.144          |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại  | -                  | -                | -                 | -                | -                 | -                | 305.624            |
| <b>Lợi nhuận sau thuế</b>  |                    |                  |                   |                  |                   |                  | <b>22.410.624</b>  |

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 04 năm 2014 đến ngày 30 tháng 06 năm 2014

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

### VIII. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN CÓ LIÊN QUAN

1. Các đối tác liên quan gồm có:

**Cổ đông.**

Cty CP Mía Đường Thành Thành Công Tây Ninh

Tổng Công ty Mía Đường II- Cty Cổ Phần

Công ty CP Đầu Tư Thành Thành Công

**Công ty liên kết:**

Công ty CP Nghiên Cứu Ứng Dụng Mía Đường

Thành Thành Công

**Công ty con:**

Công ty CP Thương Mại Thành Thành Công

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      |
|---|--|----------------|-----------------|
| 1 | <b>Công ty CP Mía Đường Thành Thành Công Tây Ninh</b>            |                |                 |
|   | Phải thu   | -              | 22.591.096.355  |
|   | Phải trả   | 19.406.030     | -               |
| 2 | <b>Công ty CP Đầu tư Thành Thành Công</b>                        |                |                 |
|   | Phải thu   | 27.094.472.503 | 86.611.863.685  |
|   | Phải trả   | -              | -               |
| 3 | <b>Công ty CP Thương mại Thành Thành Công</b>                    |                |                 |
|   | Phải thu   | 14.453.625.001 | 100.266.666.666 |
|   | Phải trả   | 359.941.853    | 535.619.788     |
| 4 | <b>Công ty CP Nghiên Cứu Ứng Dụng Mía Đường Thành Thành Công</b> |                |                 |
|   | Phải thu   | 29.700.000     | -               |
|   | Phải trả   | 26.595.000     | -               |
| 5 | <b>Công ty TNHH MTV Hải Vi</b>                                   |                |                 |
|   | Phải thu   | -              | 5.817.167.834   |
|   | Phải trả   | 3.694.199.927  | 938.945.399     |

3. Bản chất các giao dịch nội bộ quan trọng và giá trị giao dịch (chưa bao gồm thuế GTGT) trong năm như sau:

|   | Chi tiết   | Quý 2-2014     | Quý 2-2013     |
|---|--|----------------|----------------|
| 1 | <b>Công ty CP Mía Đường Thành Thành Công Tây Ninh</b>            |                |                |
|   | Mua hàng hóa, dịch vụ  | 848.861.686    | 29.368.687     |
|   | Chi trả cổ tức   | -              | 10.222.722.000 |
|   | Bán hàng   | -              | 19.413.636     |
| 2 | <b>Công ty CP Đầu tư Thành Thành Công</b>                        |                |                |
|   | Mua hàng hóa, dịch vụ  | 12.786.360.168 | -              |
|   | Cho vay  | 27.000.000.000 | -              |
|   | Chi trả cổ tức   | -              | 6.896.239.500  |
|   | Bán hàng   | 16.921.475.594 | 25.728.913.999 |
|   | Doanh thu tài chính  | 4.569.841.566  | -              |
| 3 | <b>Công ty CP Thương mại Thành Thành Công</b>                    |                |                |
|   | Mua hàng hóa, dịch vụ  | 40.508.799.899 | 11.926.216.306 |
|   | Bán hàng và cung cấp dịch vụ                                     | 1.164.661.804  | 1.660.404.789  |
|   | Mượn đổi đường   | 5.855.391.410  | -              |
|   | Doanh thu tài chính  | 742.977.163    | 3.287.149.400  |
| 4 | <b>Tổng Công ty Mía Đường II - Công ty Cổ Phần</b>               |                |                |
|   | Chi trả cổ tức   | -              | 5.062.650.000  |
| 5 | <b>Công ty CP Điện Gia Lai</b>                                   |                |                |
|   | Doanh thu tài chính  | 256.780.556    | -              |
| 6 | <b>Công ty CP Nghiên Cứu Ứng Dụng Mía Đường Thành Thành Công</b> |                |                |
|   | Mua hàng hóa, dịch vụ  | 141.745.000    | -              |
| 7 | <b>Công ty TNHH MTV Hải Vi</b>                                   |                |                |
|   | Bán hàng và cung cấp dịch vụ                                     | -              | 986.040.000    |

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Địa chỉ: Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 04 năm 2014 đến ngày 30 tháng 06 năm 2014

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

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

#### 1. Kết quả kinh doanh quý 02 năm 2014 so với quý 02 năm 2013:

| Kết quả kinh doanh trước thuế      | Quý 02-2014           | Quý 02-2013             | Chênh lệch            | Tỷ lệ          |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|----------------|
| (1)                                | (2)                   | (3)                     | (4) = (2) - (3)       | (5) = (4)/(3)  |
| - Từ hoạt động sản xuất kinh doanh | 27.327.264.545        | (20.002.976.334)        | 47.330.240.879        | 236,62%        |
| - Từ hoạt động đầu tư chứng khoán  | 1.508.127.600         | (836.340.034)           | 2.344.467.634         | 280,32%        |
| <b>Tổng cộng</b>                   | <b>28.835.392.145</b> | <b>(20.839.316.368)</b> | <b>49.674.708.513</b> | <b>238,37%</b> |

#### 2. Các nguyên nhân ảnh hưởng chính đến kết quả kinh doanh Quý 2 năm 2014 so với Quý 2 năm 2013:

- Từ hoạt động sản xuất kinh doanh: lợi nhuận tăng 47,33 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2013, tỷ lệ tăng 236,62%, do:
  - Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 35,52% so với cùng kỳ năm 2013.
  - Chi phí tài chính Quý 2 năm nay giảm 20,22 tỷ đồng tương đương giảm 46,93% so với cùng kỳ năm ngoài. Trong đó, chi phí lãi vay giảm 18,29 tỷ đồng, tương đương giảm 43,96%.
  - Chi phí bán hàng giảm so với cùng kỳ năm ngoài 10,42%.
  - Chi phí quản lý doanh nghiệp Quý 2 năm nay tăng 119,63% so với cùng kỳ năm trước, do: trước đây nhà máy Đường Biên Hòa Tây Ninh và nhà máy Đường Biên Hòa Trị An được xem là hai bộ phận sản xuất của Công ty, nên tất cả các chi phí phát sinh tại hai nhà máy được hạch toán vào chi phí sản xuất. Từ năm 2014 nhằm đánh giá hiệu quả trong công tác quản lý, công ty đã điều chỉnh các chi phí liên quan đến công tác quản lý tại hai nhà máy sang chi phí quản lý doanh nghiệp cho phù hợp.
- Từ hoạt động đầu tư chứng khoán: lợi nhuận tăng 2,34 tỷ đồng với cùng kỳ năm 2013, tỷ lệ tăng 280,32%
  - Trong Quý 2 năm 2014 Công ty hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán là 1,51 tỷ đồng, trong khi đó Quý 2/2013 trích lập dự phòng là 836 triệu đồng.

Ngày 31 tháng 7 năm 2014

Lập biểu

Kê toán trưởng

Tổng Giám đốc

Đỗ Thị Thùy Tiên

Ngô Thị Thanh Hằng



Bản Văn Lang