

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01/01/2017 ĐẾN NGÀY 31/03/2017



MỤC LỤC

Trang

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (giai đoạn từ 01/01/2017-31/03/2017)

Bảng cân đối kế toán ngày 31 tháng 03 năm 2017	1 - 3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giai đoạn từ 01/01/2017 đến 31/03/2017	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2017	5
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	6 - 48

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HOÀ

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

Mẫu số B 01-DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

QUÝ III NIÊN ĐỘ 2016-2017

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

ĐVT: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu niên độ
TÀI SẢN			6.685.618.991.699	5.972.987.792.017
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		4.386.209.866.613	3.746.795.399.037
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	180.293.051.159	519.674.944.557
1. Tiền	111		179.993.051.159	437.074.944.557
2. Các khoản tương đương tiền	112		300.000.000	82.600.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		195.000.000.000	131.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		195.000.000.000	131.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		2.436.536.646.943	1.622.611.542.866
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	744.099.299.829	532.514.083.594
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	545.734.065.002	500.867.125.679
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.4	735.300.000.000	425.300.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	430.258.717.811	182.270.312.615
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.6	(18.855.435.699)	-18.339.979.022
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	1.454.523.272.902	1.412.244.897.765
1. Hàng tồn kho	141		1.454.523.272.902	1.412.244.897.765
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		119.856.895.609	61.264.013.849
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.14a	95.042.741.113	28.622.898.022
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		24.270.237.295	31.345.134.879
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.19b	543.917.201	1.295.980.948
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		2.299.409.125.086	2.226.192.392.980
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		197.867.997.694	191.701.675.824
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	V.03	70.245.225.830	19.747.297.824
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.4	117.000.000.000	165.000.000.000
6. Phải thu dài hạn khác	216		10.622.771.864	6.954.378.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-

Báo cáo này phải được đọc cùng với bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu niên độ
II. Tài sản cố định	220		1.325.903.507.693	1.368.449.713.470
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	1.232.952.070.267	1.284.812.433.183
- Nguyên giá	222		1.901.454.265.089	1.851.015.238.005
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(668.502.194.822)	-566.202.804.822
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.10	67.486.076.875	63.692.309.778
- Nguyên giá	225		72.925.352.666	65.806.692.123
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(5.439.275.791)	(2.114.382.345)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	25.465.360.551	19.944.970.509
- Nguyên giá	228		39.420.135.403	34.357.757.765
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(13.954.774.852)	-14.412.787.256
III. Bất động sản đầu tư	230	V.9	56.838.904.076	59.092.428.908
- Nguyên giá	231		60.093.995.500	60.093.995.500
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(3.255.091.424)	(1.001.566.592)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		199.969.308.343	120.567.157.794
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản	242	V.12	199.969.308.343	120.567.157.794
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.13	326.537.974.129	288.819.751.053
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		189.562.233.356	96.108.096.319
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		96.975.740.773	192.711.654.734
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		40.000.000.000	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		192.291.433.151	197.561.665.931
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14b	155.947.047.984	147.820.030.015
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.15a	3.293.012.457	4.561.514.910
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269	V.16	33.051.372.710	45.180.121.006
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		6.685.618.991.699	5.972.987.792.017
C- NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320 + 330)	300		4.350.488.238.085	3.832.763.699.679
I. Nợ ngắn hạn	310		3.723.817.809.581	3.192.388.996.268
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.17	244.097.410.071	375.919.715.308
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.18	87.414.584.564	74.417.564.332
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.19a	29.172.374.327	14.182.472.481
4. Phải trả người lao động	314		21.517.266.489	42.241.938.567
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.21	176.857.138.998	43.313.667.761
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		966.000.000	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.22	77.274.881.651	83.923.641.509
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.23a	3.066.329.089.693	2.524.684.378.266
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322	V.20	20.189.063.788	33.705.618.044
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-

Báo cáo này phải được đọc cùng với bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu niên độ
II. Nợ dài hạn	330		626.670.428.504	640.374.703.411
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		99.000.000	109.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.23b	623.454.212.889	635.913.322.611
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.15b	2.117.215.615	3.352.380.800
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		1.000.000.000	1.000.000.000
D- NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		2.335.130.753.614	2.140.224.092.338
I. Nguồn vốn, quỹ	410	V.24	2.335.130.753.614	2.140.224.092.338
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1.295.111.980.000	1.295.111.980.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.295.111.980.000	1.295.111.980.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		449.522.400.000	461.712.700.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		703.500.000	336.806.622
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		193.948.608.338	164.946.980.894
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		24.422.725.000	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		363.480.802.459	209.743.513.798
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		183.713.881.411	13.152.652.380
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		179.766.921.048	196.590.861.418
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		7.940.737.817	8.372.111.024
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430 = 300 + 400)	440		6.685.618.991.699	5.972.987.792.017

Người lập



Đỗ Thị Thủy Tiên

Kế toán trưởng



Ngô Thị Thanh Hằng

Ngày 26 tháng 04 năm 2017



Trần Quốc Thảo

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

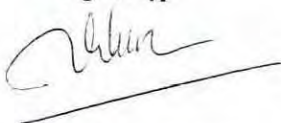
QUÝ III NIÊN ĐỘ 2016-2017

Giai đoạn từ 01/01/2017 đến 31/03/2017

DVT: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	Quý III		Lũy kế từ đầu niên độ đến cuối quý này	
			Niên độ này	Niên độ trước	Niên độ này	Niên độ trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	1.380.876.825.755	1.179.144.426.318	3.889.215.296.655	3.240.626.368.166
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.01	17.048.570.675	3.539.152.634	30.401.840.683	12.521.997.364
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.01	1.363.828.255.080	1.175.605.273.684	3.858.813.455.972	3.228.104.370.802
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	1.222.227.308.325	1.010.903.097.882	3.391.309.100.868	2.808.835.071.328
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		141.600.946.755	164.702.175.802	467.504.355.104	419.269.299.474
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	79.516.442.491	21.568.696.271	188.875.265.370	48.422.134.177
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	54.978.298.699	37.894.465.900	154.943.134.332	75.337.647.299
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		46.935.147.426	35.651.289.802	139.406.478.576	68.760.588.562
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		1.967.201.330	-82.755.409	13.358.284.237	-6.488.504
9. Chi phí bán hàng	25	VI.07	43.338.252.818	29.856.455.398	133.767.858.282	75.900.693.007
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.08	53.091.851.244	42.934.398.520	140.992.229.697	110.105.709.351
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24-25))	30		71.676.187.815	75.502.796.846	240.034.682.400	206.340.895.490
12. Thu nhập khác	31	VI.05	5.703.358.878	2.160.847.805	9.365.529.706	8.862.525.066
13. Chi phí khác	32	VI.06	2.820.080.518	1.150.649.278	6.831.410.401	3.923.885.927
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		2.883.278.360	1.010.198.527	2.534.119.305	4.938.639.139
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		74.559.466.175	76.512.995.373	242.568.801.705	211.279.534.629
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.09	15.441.164.270	12.238.331.086	39.041.529.798	39.793.980.418
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.09	797.424.083	-181.934.698	33.337.268	4.385.144.634
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		58.320.877.822	64.456.598.985	203.493.934.639	167.100.409.577
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		58.260.129.097	64.399.989.323	203.020.414.295	167.028.887.923
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		60.748.725	56.609.662	473.520.344	71.521.654
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	372	490	1.474	1.646
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

Người lập



Đỗ Thị Thủy Tiên

Kế toán trưởng



Ngô Thị Thanh Hằng

Ngày 26 tháng 04 năm 2017

P. Tổng Giám đốc *Uch*



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

QUÝ III NIÊN ĐỘ 2016-2017

ĐVT: VNĐ

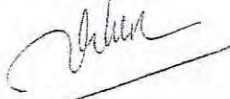
Chi tiêu	MS	Thuyết minh	Lấy kê từ đầu niên độ đến cuối quý này	
			Niên độ này	Niên độ trước
I. Lưu chuyển từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		242.568.801.705	211.279.534.629
2. Điều chỉnh cho các khoản:			83.622.257.320	77.602.039.358
- Khấu hao và phân bổ	02		115.075.718.160	85.957.875.111
- Các khoản dự phòng	03		515.456.677	(3.702.546.346)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		1.610.042.702	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(178.408.008.842)	(52.855.211.643)
- Chi phí lãi vay	06		144.829.048.623	48.201.922.236
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		326.191.059.025	288.881.573.987
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(231.361.071.860)	181.293.858.025
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(43.561.848.596)	(661.238.253.305)
- Tăng, giảm các khoản phải trả				
(Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		25.825.491.098	398.217.871.346
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(144.848.728.136)	23.752.167.821
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(136.531.622.316)	(44.340.402.812)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(30.909.473.703)	(50.598.185.587)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		833.690.343	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(10.581.012.630)	(28.598.204.473)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(244.943.516.775)	107.370.425.002
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(399.604.276.676)	(282.021.629.385)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		8.309.717.978	90.215.810.251
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(734.950.000.000)	(775.800.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		408.950.000.000	254.934.473.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (trừ số dư tiền cty con được mua)	25		(128.041.952.800)	(28.993.175.715)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		182.168.939.736	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		77.869.819.122	46.345.610.658
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(585.297.752.640)	(695.318.911.191)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	(481.000.000)
3. Tiền thu từ đi vay	33		5.427.308.121.017	3.721.694.935.754
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(4.924.811.648.105)	(3.038.333.282.147)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(10.166.702.039)	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(466.505.600)	(61.626.849.300)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		491.863.265.273	621.253.804.307
Lưu chuyển thuần trong kỳ	50		(338.378.004.142)	33.305.318.118
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		519.674.944.557	39.259.307.816
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(1.003.889.256)	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	180.293.051.159	72.564.625.934

Người lập

Kế toán trưởng

Ngày 26 tháng 04 năm 2017

K. Công Giám đốc



Đỗ Thị Thủy Tiên



Ngô Thị Thanh Hằng



Trần Quốc Thảo

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

QUÝ III NIÊN ĐỘ 2016-2017

Giai đoạn từ 01/01/2017 đến 31/03/2017

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 gần đây nhất là ngày 08 tháng 07 năm 2016.
- 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 của Công ty được đặt tại Khu Công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

Công ty có đầu tư vào 06 công ty con như được trình bày dưới đây (cùng với Công ty dưới đây gọi chung là Tập đoàn).

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành kèm theo Thông tư số
202/2014/TT- BTC ngày 22/12/2014 của
Bộ Tài chính)

- Dịch vụ ăn uống.
- Sản xuất, mua bán sản phẩm rượu các loại.
- Kinh doanh bất động sản.
- Sản xuất, mua bán cồn.
- Bán buôn cồn, bán buôn nguyên liệu ngành mía đường, bán buôn phân bón.
- Dịch vụ canh tác cơ giới nông nghiệp.
- Sản xuất phân bón và hợp chất ni tơ

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

Từ 1 tháng 7 đến 30 tháng 6 năm sau.

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

6. Cấu trúc tập đoàn:

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

Trụ sở chính và nhà máy của Công ty được đặt tại Khu Công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai. Các chi nhánh, văn phòng đại diện và nhà máy khác trực thuộc Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2017 bao gồm:

- Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Đường Biên Hòa - Nhà máy Đường TTC Biên Hòa - Tây Ninh được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 3600495818-001 cấp lần đầu ngày 13 tháng 6 năm 2001, thay đổi lần thứ 13, ngày 20 tháng 9 năm 2016, đặt tại số 561A, đường Trần Phú, Ấp Tân Phước, Xã Tân Bình, Thành phố Tây Ninh, Tỉnh Tây Ninh.
- Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Đường Biên Hòa - Nhà máy Đường TTC Biên Hòa - Trị An được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 3600495818-009 cấp lần đầu ngày 7 tháng 12 năm 2007, thay đổi lần thứ 7, ngày 21 tháng 9 năm 2016, đặt tại Ấp 1, Xã Trị An, Huyện Vĩnh Cửu, Tỉnh Đồng Nai.
- Chi nhánh Nông trường Biên Hòa – Thành Long được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 3600495818-011 cấp ngày 26 tháng 4 năm 2014, đặt tại Ấp Thanh Đông, Xã Thành Long, Huyện Châu Thành, Tỉnh Tây Ninh.
- Văn phòng đại diện của Công ty Cổ phần Đường Biên Hòa được thành lập theo Giấy Chứng nhận văn phòng đại diện số 3600495818-012 ngày 8 tháng 9 năm 2014; thay đổi lần thứ 1, ngày 29 tháng 3 năm 2017, đặt tại 512 Lý Thường Kiệt, Phường 7, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh.

Tại ngày 31/03/2017, Tập đoàn có Công ty con, Công ty liên kết và các đơn vị trực thuộc như sau:

- *Tổng số các Công ty con: 06 Công ty con*

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Mẫu số: B09-DN(Ban hành kèm theo Thông tư số
202/2014/TT- BTC ngày 22/12/2014 của
Bộ Tài chính)

Công ty con được hợp nhất: 06 Công ty, trong đó có 3 Công ty con cấp 1 và 3 Công ty con cấp 2

- *Danh sách các công ty con:*

Công ty	Hoạt động chính	Giấy Chứng nhận	Tỷ lệ sở hữu	
		Đăng ký Kinh doanh	31/03/2017	01/07/2016
Các công ty con				
Công ty Cổ phần Thương mại Xuất Nhập Khẩu Biên Hòa	Bán mua đường và các sản phẩm có sử dụng đường, bán buôn thực phẩm công nghệ, bán buôn đồ uống....	Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 0313733213 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. HCM cấp ngày 27 tháng 9 năm 2016	98%	98%
Công ty TNHH Một Thành Viên Biên Hòa – Thành Long (“Biên Hòa – Thành Long”)	Trồng mía; sản xuất và kinh doanh phân bón, vật tư ngành nông nghiệp.	Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 3900854955 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Tây Ninh cấp ngày 8 tháng 12 năm 2009.	100%	100%
Công ty TNHH Một Thành Viên Biên Hòa – Ninh Hòa (“NHS”) (“trước đây là Công ty Cổ phần Đường Ninh Hòa”)	Sản xuất và kinh doanh đường và các sản phẩm phụ từ mía; sản xuất và kinh doanh phân bón.	Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 4200636590 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Khánh Hòa cấp ngày 20 tháng 11 năm 2015.	100%	100%
Công ty Cổ phần Bò giống Miền Trung (“Bò giống Miền Trung”)	Chăn nuôi bò; trồng mía và các loại cây công nghiệp khác; kinh doanh thức ăn cho gia súc, bò nuôi và các sản phẩm chăn nuôi khác; trồng rừng.	Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 3703000180 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Khánh Hòa cấp ngày 21 tháng 12 năm 2005.	90,99%	66,97%

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành kèm theo Thông tư số
202/2014/TT- BTC ngày 22/12/2014 của
Bộ Tài chính)

Công ty	Hoạt động chính	Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh	Tỷ lệ sở hữu	
			31/03/2017	01/07/2016
Công ty TNHH MTV Nhiệt Điện Ninh Hòa (“Nhiệt Điện Ninh Hòa”)	Sản xuất điện để bán; cung cấp dịch vụ lắp đặt hệ thống điện; bán máy móc, thiết bị và linh kiện cho sản xuất công nghiệp, thương mại, đào mỏ, xây dựng, thiết bị văn phòng;	Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 4201575358 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Khánh Hòa cấp ngày 9 tháng 10 năm 2013.	100%	100%
Ninh Hoa Sugar Private Limited Company (“NHS PTE”)	Kinh doanh đường và các sản phẩm phụ làm từ mía và các sản phẩm nông sản khác.	Giấy Chứng nhận Đầu tư Nước ngoài số 734/BKHĐT- ĐTRNN ngày 12 tháng 8 năm 2014 do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp.	100%	100%
Công ty Cổ phần Đường Biên Hòa - Phan Rang (“Đường Phan Rang”)	Sản xuất và kinh doanh đường và các sản phẩm phụ làm từ mía; trồng mía; sản xuất và kinh doanh phân bón hữu cơ.	Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 4500138596 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Ninh Thuận cấp ngày 28 tháng 01 năm 2016.	94,51%	94,51%
Công ty TNHH Hải Vi (“Hải Vi”)	Trồng mía; sản xuất và kinh doanh phân bón, vật tư ngành nông nghiệp.	Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 3900244283 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Tây Ninh cấp lần đầu ngày 23 tháng 5 năm 1997, thay đổi lần thứ 14 ngày 31 tháng 10 năm 2016.	1%	100%

- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết: 2 công ty

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành kèm theo Thông tư số
202/2014/TT- BTC ngày 22/12/2014 của

Bộ Tài chính)

Công ty	Hoạt động chính	Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh	Tỷ lệ sở hữu	
			31/03/2017 01/07/2016	
Công ty Cổ phần Nghiên cứu và Ứng dụng Mía đường Thành Thành Công ("Mía đường Thành Thành Công")	Nghiên cứu và lai tạo mía giống; phân tích đất, kỹ thuật canh tác và thuốc bảo vệ thực vật; chế tạo máy móc cơ giới trong sản xuất mía đường.	Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 3901162964 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Tây Ninh cấp ngày 21 tháng 3 năm 2013.	38%	38%
Công ty Cổ phần Mía đường Tây Ninh	Trồng, chế biến, kinh doanh các sản phẩm ngành mía đường, khoai mì, cao su; Sản xuất kinh doanh sản phẩm nhựa, gỗ, vật liệu xây dựng; Chăn nuôi gia súc, gia cầm; Kinh doanh bất động sản, đầu tư tài chính; Kinh doanh thương mại, xuất nhập khẩu	Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 3900243272 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Tây Ninh cấp ngày 17 tháng 2 năm 2016.	43,20%	26,49%

Tại ngày 31/03/2017, Công ty vẫn chưa góp vốn vào Biên Hòa – Thành Long và Công ty này vẫn đang trong giai đoạn trước hoạt động.

Theo Nghị quyết số 169/2016/NQ-HĐQT ngày 16/09/2016, Hội đồng Quản trị Công ty Cổ Phần Đường Biên Hòa đã thông qua việc chuyển nhượng 99% vốn góp của Công ty tại Công ty TNHH Một Thành Viên Hải Vi, tương đương với 99% vốn điều lệ của Công ty TNHH MTV Hải Vi.

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**1. Kỳ kế toán năm:**

Kỳ kế toán năm của Công ty là từ ngày 1 tháng 7 đến 30 tháng 6.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Chế độ kế toán áp dụng**

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

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

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

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

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

2. Nguyên tắc hợp nhất báo cáo tài chính

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

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

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

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

Hợp nhất kinh doanh

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

Lợi thế thương mại được xác định ban đầu theo giá gốc, là phần chênh lệch của giá phí hợp nhất so với phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể

xác định được và các khoản nợ tiềm tàng. Nếu giá phí hợp nhất thấp hơn giá trị hợp lý thuần của tài sản của công ty con được hợp nhất, phần chênh lệch được ghi nhận trực tiếp vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

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

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền

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

4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

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

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

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

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

c) Các khoản cho vay và phải thu

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

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

d) Các khoản đầu tư

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

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

e) Các bên liên quan

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

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

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

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:
 - a. 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn dưới 1 năm.
 - b. 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - c. 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - d. 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn trên 3 năm.

- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

6. Nguyên tắc ghi hàng tồn kho

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

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

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

7. Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	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.

8. 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 khoảng thời gian từ 5 đến 20 năm.

9. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

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

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

10. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Công cụ và dụng cụ

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 3 năm.

11. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

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

12. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ thuê tài chính

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

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

- Các khoản vay, nợ bằng ngoại tệ phải quy đổi ra đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh;
- Khi trả nợ, vay bằng ngoại tệ, bên Nợ tài khoản Vay và nợ thuê tài chính được quy đổi theo tỷ giá ghi sổ kế toán thực tế đích danh cho từng đối tượng;

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành kèm theo Thông tư số
202/2014/TT- BTC ngày 22/12/2014 của
Bộ Tài chính)

- Khi lập Báo cáo tài chính, số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.
- Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc thanh toán và đánh giá lại cuối kỳ khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính.

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay

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

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

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

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

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

15. 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.

16. Cổ tức

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

17. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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.

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Mẫu số: B09-DN*(Ban hành kèm theo Thông tư số
202/2014/TT- BTC ngày 22/12/2014 của
Bộ Tài chính)*

Lãi đầu tư trồng mía là khoản lãi phải thu từ khoản ứng vốn cho nông dân trồng mía được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****1. Tiền & các khoản tương đương tiền**

	31/03/2017	01/07/2016
Tiền mặt	837.885.396	672.093.351
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	179.155.165.763	436.402.851.206
Các khoản tương đương tiền	300.000.000	82.600.000.000
Cộng	180.293.051.159	519.674.944.557

2. Phải thu của khách hàng*a) Phải thu của khách hàng phân loại theo kỳ hạn thanh toán*

	31/03/2017	01/07/2016
Ngắn hạn	744.099.299.829	532.514.083.594
Dài hạn	-	-
Cộng	744.099.299.829	532.514.083.594

b) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng lớn

	31/03/2017	01/07/2016
Công ty CP Mía Đường Thành Thành Công Tây Ninh	164.884.669.092	174.154.194.588
Chi Nhánh Công ty Pepsico Việt Nam Thành phố Cần Thơ	76.062.756.000	136.069.815.000
Công ty TNHH FrieslandCampina Việt Nam	61.476.905.700	61.562.172.000
Các khách hàng khác	441.674.969.037	160.727.902.006
Cộng	744.099.299.829	532.514.083.594

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày
22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**2. Phải thu của khách hàng***c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan*

	31/03/2017	01/07/2016
Công ty CP Đầu tư Thành Thành Công	13.834.668.896	8.534.465.784
Công ty CP Mía Đường Thành Thành Công Tây Ninh	164.884.669.092	174.154.194.588
Công ty CP Mía Đường Tây Ninh	2.630.400	-
Công Ty Cổ Phần Global Mind Việt Nam	8.677.645.133,00	26.620.550
Công ty CP TM Thành Thành Công	32.862.055.185	6.006.658
Công ty CP Nghiên Cứu, Ứng Dụng Mía Đường Thành Thành Công	32.690.000	-
Công ty TNHH Hải Vi	4.457.010.928	-
Công ty Cổ Phần Lộc Thổ	1.974.696.084	-
Công ty CP Giao Dịch Hàng Hóa Sơn Tín	37.027.948.650	-
Công ty TNHH MTV Thành Thành Công Gia Lai	204.000.000	-
Công ty CP Xuất Nhập Khẩu Bến Tre	31.888.314	-
Cộng	263.989.902.682	182.721.287.580

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**3. Trả trước cho người bán***a) Trả trước cho người bán phân loại theo kỳ hạn thanh toán*

	31/03/2017	01/07/2016
Ngắn hạn	545.734.065.002	500.867.125.679
Dài hạn	70.245.225.830	19.747.297.824
Cộng	615.979.290.832	520.614.423.503

b) Trả trước cho người bán chi tiết theo nhà cung cấp lớn

	31/03/2017	01/07/2016
Công ty Cổ Phần Giao Dịch Hàng Hóa Sơn Tín	259.122.718.333	-
Global Mind Commodities Trading Pte Limited	-	220.781.750.000
Trả trước cho nông dân trồng mía	213.829.843.986	251.132.103.444
Các khách hàng khác	143.026.728.513	48.700.570.059
Cộng	615.979.290.832	520.614.423.503

c) Trả trước cho người bán là các bên liên quan

	31/03/2017	01/07/2016
Công ty CP Mía Đường Thành Thành Công Tây Ninh	1.214.000.000	-
Công ty Cổ Phần Global Mind Việt nam	49.733.147.907	11.509.412.465
Công ty CP Nghiên Cứu, Ứng Dụng Mía Đường Thành Thành Công	1.339.626.485	112.668.750
Công ty TNHH Hải Vi	22.068.605.623	-
Công ty CP Giao Dịch Hàng Hóa Sơn Tín	259.122.718.333	-
Cộng	333.478.098.348	11.622.081.215

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**4. Phải thu về cho vay:**

	31/03/2017	01/07/2016
<i>a Phải thu về cho vay phân loại ngắn hạn, dài hạn:</i>		
Ngắn hạn	735.300.000.000	425.300.000.000
Dài hạn	117.000.000.000	165.000.000.000
Cộng	852.300.000.000	590.300.000.000
<i>b Phải thu về cho vay từ các bên liên quan:</i>		
Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu Bến Tre	75.000.000.000	75.000.000.000
Công ty CP Thương Mại Đầu Tư Thuận Thiên	-	69.000.000.000
Công ty CP Đầu tư Thành Thành Công	711.300.000.000	317.500.000.000
Công ty CP TM Thành Thành Công	-	80.000.000.000
Cộng	786.300.000.000	541.500.000.000
<i>c Phải thu về cho vay từ khách hàng khác</i>		
Công ty Cổ phần Khai thác và Quản lý Khu Công nghiệp Đặng Huỳnh	66.000.000.000	48.000.000.000
Khách hàng khác	-	800.000.000
Cộng	66.000.000.000	48.800.000.000
Tổng cộng	852.300.000.000	590.300.000.000

5. Phải thu ngắn hạn khác

	31/03/2017	01/07/2016
	Giá trị	Giá trị
Lãi phải thu từ nông dân trồng mía	5.113.526.612	8.784.700.328
Phải thu của người lao động	20.599.146.480	14.008.153.506
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	328.582.539.512	43.442.229.250
Phải thu tiền thanh lý cổ phiếu SBT	34.500.000.000	-
Phải thu về chuyển nhượng cổ phần	-	101.430.000.000
Các khoản phải thu khác	41.463.505.207	14.605.229.531
Cộng	430.258.717.811	182.270.312.615

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**6. Nợ xấu và nợ khó đòi**

	31/03/2017				01/07/2016			
	Số ngày quá hạn	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi	Số ngày quá hạn	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi
Nợ quá hạn								
<i>Nợ quá hạn của nông dân trồng mía</i>								
Nguyễn Minh Đạt	1.822	3.873.149.384	(3.873.149.384)	-	1.548	4.753.149.384	(4.753.149.384)	-
Nguyễn Văn Bình	1.458	3.749.281.161	(3.749.281.161)	-	1.184	3.749.281.161	(3.749.281.161)	-
Võ Thành Vinh	735	2.151.523.720	(715.457.116)	1.436.066.604	461	2.222.892.349	(1.111.446.175)	1.111.446.174
Lê Văn Hùng	1.457	1.072.151.037	(1.072.151.037)	-	1.183	1.072.151.037	(1.072.151.037)	-
Khách hàng nông dân trồng mía khác		10.260.689.273	(8.007.103.159)	2.253.586.114		7.644.036.827	(6.215.207.414)	1.428.829.413
Cộng		21.106.794.575	(17.417.141.857)	3.689.652.718		19.441.510.758	(16.901.235.171)	2.540.275.587
<i>Nợ quá hạn khách hàng thương mại</i>								
Cty TNHH Phước Thịnh	1.947	999.809.072	(999.809.072)	-	1.673	999.809.072	(999.809.072)	-
Xí Nghiệp sản xuất Gia công Bao Đại Đại Thắng	5.207	315.035.552	(315.035.552)	-	4.933	315.035.552	(315.035.552)	-
Khách hàng thương mại khác		123.449.218	(123.449.218)	-		123.899.227	(123.899.227)	-
Cộng		1.438.293.842	(1.438.293.842)	-		1.438.743.851	(1.438.743.851)	-
Tổng cộng		22.545.088.417	(18.855.435.699)	3.689.652.718		20.880.254.609	(18.339.979.022)	2.540.275.587
<i>Trong đó:</i>								
Dự phòng phải thu khó đòi - ngắn hạn			(18.855.435.699)				(18.339.979.022)	

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA**Mẫu số: B09-DN**

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

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014 TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)*Biến động trong kỳ của dự phòng phải thu khó đòi như sau:*

	<i>Từ 01/07/2016 đến 31/03/2017</i>	<i>Từ 01/07/2015 đến 31/03/2016</i>
Số dư đầu kỳ	18.339.979.022	13.047.162.287
Mua công ty con	-	2.157.933.383
Tăng dự phòng trong kỳ	2.220.070.499	2.107.887.412
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	-1.704.613.822	(436.098.513)
Sử dụng dự phòng trong kỳ	-	(746.471.061)
Số dư cuối kỳ	18.855.435.699	16.130.413.508

7. Hàng tồn kho

	<i>31/03/2017</i>		<i>01/07/2016</i>	
	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>
Hàng đang đi trên đường	-	-	52.256.152	-
Nguyên liệu, vật liệu	318.670.764.024	-	422.884.188.304	-
Công cụ, dụng cụ	86.022.567.177	-	17.232.294.991	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	68.465.079.095	-	63.251.848.847	-
Thành phẩm	451.905.442.108	-	871.805.731.516	-
Hàng hóa	509.877.883.556	-	26.167.258.588	-
Hàng gửi đi bán	19.581.536.942	-	10.851.319.367	-
Cộng	1.454.523.272.902	-	1.412.244.897.765	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

<i>Khoản mục</i>	<i>Nhà cửa vật kiến trúc</i>	<i>Máy móc thiết bị</i>	<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>Thiết bị, dụng cụ quản lý</i>	<i>Tổng cộng</i>
<u>Nguyên giá</u>					
Tại ngày 01/07/2016	315.707.205.576	1.466.785.800.307	51.336.336.549	17.185.895.573	1.851.015.238.005
Mua sắm mới	33.100.000	38.379.233.719	2.192.995.637	315.433.145	40.920.762.501
Đầu tư XDCB hoàn thành	3.092.563.224	22.683.652.958	829.342.560	609.531.728	27.215.090.470
Điều chỉnh khác	(1.108.482.470)	381.134.884	-	1.127.688.792	400.341.206
Thanh lý công ty con	(814.116.029)	(555.550.266)	-	-	(1.369.666.295)
Thanh lý, nhượng bán	(129.022.852)	(11.656.256.379)	(4.942.221.567)	-	(16.727.500.798)
Tại ngày 31/03/2017	316.781.247.449	1.516.018.015.223	49.416.453.179	19.238.549.238	1.901.454.265.089
<u>Khấu hao lũy kế</u>					
Tại ngày 01/07/2016	107.494.280.419	434.995.771.355	16.624.521.787	7.088.231.261	566.202.804.822
Khấu hao trong niên độ	13.786.532.816	91.711.404.065	4.699.702.937	1.813.304.131	112.010.943.949
Điều chỉnh khác	(73.898.832)	16.769.045	-	180.274.366	123.144.579
Thanh lý công ty con	(565.571.188)	(555.550.266)	-	-	(1.121.121.454)
Thanh lý, nhượng bán	(114.250.318)	(6.288.017.761)	(2.311.308.995)	-	(8.713.577.074)
Tại ngày 31/03/2017	120.527.092.897	519.880.376.438	19.012.915.729	9.081.809.758	668.502.194.822
<u>Giá trị còn lại</u>					
Tại ngày 01/07/2016	208.212.925.157	1.031.790.028.952	34.711.814.762	10.097.664.312	1.284.812.433.183
Tại ngày 31/03/2017	196.254.154.552	996.137.638.785	30.403.537.450	10.156.739.480	1.232.952.070.267

9. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Nhà cửa vật kiến trúc</i>	<i>Tổng cộng</i>
<u>Nguyên giá</u>			
Tại ngày 01/07/2016	17.560.643.130	42.533.352.370	60.093.995.500
Tại ngày 31/03/2017	17.560.643.130	42.533.352.370	60.093.995.500
<u>Khấu hao lũy kế</u>			
Tại ngày 01/07/2016	292.677.386	708.889.206	1.001.566.592
Khấu hao trong niên độ	658.524.118	1.595.000.714	2.253.524.832
Tại ngày 31/03/2017	951.201.504	2.303.889.920	3.255.091.424
<u>Giá trị còn lại</u>			
Tại ngày 01/07/2016	17.267.965.744	41.824.463.164	59.092.428.908
Tại ngày 31/03/2017	16.609.441.626	40.229.462.450	56.838.904.076

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**10. Tài sản cố định thuê tài chính**

Máy móc và thiết bị	Nguyên giá	Khấu hao lũy kế	Giá trị còn lại
Tại ngày 01/07/2016	65.806.692.123	2.114.382.345	63.692.309.778
Tăng trong niên độ	7.118.660.543	3.324.893.446	
Tại ngày 31/03/2017	72.925.352.666	5.439.275.791	67.486.076.875

11. Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Bản quyền Microsoft	Quyền sử dụng đất	Chi phí đền bù, san lấp	Tổng cộng
<u>Nguyên giá</u>				
Tại ngày 01/07/2016	3.165.421.399	27.648.065.199	3.544.271.167	34.357.757.765
Tăng trong niên độ	-	6.691.520.232	-	6.691.520.232
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang		1.495.518.000	-	1.495.518.000
Thanh lý công ty con	-	(1.167.385.487)	(717.654.125)	(1.885.039.612)
Điều chỉnh khác	(1.239.620.982)	-	-	(1.239.620.982)
Tại ngày 31/03/2017	1.925.800.417	34.667.717.944	2.826.617.042	39.420.135.403
<u>Khấu hao lũy kế</u>				
Tại ngày 01/07/2016	1.223.574.483	9.960.597.665	3.228.615.108	14.412.787.256
Tăng trong niên độ	436.339.881	925.703.487	34.004.331	1.396.047.699
Thanh lý công ty con	-	(1.167.385.487)	(504.845.636)	(1.672.231.123)
Giảm trong niên độ	(181.828.980)	-	-	(181.828.980)
Tại ngày 31/03/2017	1.478.085.384	9.718.915.665	2.757.773.803	13.954.774.852
<u>Giá trị còn lại</u>				
Tại ngày 01/07/2016	1.941.846.916	17.687.467.534	315.656.059	19.944.970.509
Tại ngày 31/03/2017	447.715.033	24.948.802.279	68.843.239	25.465.360.551

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

Mẫu số: B09-DN*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014 TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)***BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**12. Xây dựng cơ bản dở dang**

	Từ 01/07/2016 đến 31/03/2017	Từ 01/07/2015 đến 31/03/2016
Số dư đầu kỳ	120.567.157.794	129.151.868.730
Mua các công ty con	-	159.671.420.226
Tăng trong kỳ	108.112.759.019	198.356.147.355
Chuyển sang TSCĐ hữu hình	(27.215.090.470)	(244.842.006.386)
Chuyển sang TSCĐ vô hình	(1.495.518.000)	(1.762.423.500)
Chuyển sang TSCĐ thuê tài chính	-	(5.335.745.620)
Chuyển sang chi phí trả trước	-	(9.667.327.992)
Số dư cuối kỳ	199.969.308.343	225.571.932.813

Các công trình xây dựng cơ bản dở dang lớn như sau:

	31/03/2017	01/07/2016
Dự án Cụm CBCN Tây Sông Vàm Cỏ	23.512.406.107	23.512.406.107
Các dự án tại Biên Hòa	25.717.922.683	14.293.455.545
Các dự án tại nhà máy Tây Ninh	3.468.390.488	829.342.560
Các dự án tại nhà máy Trị An	8.112.850.694	8.845.623.334
Các dự án tại Thành Long	18.146.682.167	19.611.420.423
Các dự án khác	11.392.312.262	5.985.175.564
Dự án trồng và sản xuất mía đường tại Vương quốc Campuchia	39.682.376.555	39.682.376.555
Các dự án tại Ninh Hòa	69.270.788.635	7.807.357.706
Các dự án tại Phan Rang	665.578.752	-
Cộng	199.969.308.343	120.567.157.794

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014 TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

13. Đầu tư tài chính dài hạn

	31/03/2017					01/07/2016				
	Số lượng	% vốn sở hữu	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Số lượng	% vốn sở hữu	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
* Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết										
Công ty Cổ Phần Nghiên Cứu & Ứng dụng Mía Đường Thành Thành Công	1.140.000	38,00%	10.735.635.368	-	(*)	1.140.000	38,00%	11.306.092.064	-	(*)
Công ty Cổ Phần Mía Đường Tây Ninh	12.703.166	43,20%	178.826.597.988	-	(*)	7.789.310	26,49%	84.802.004.255	-	(*)
Cộng			189.562.233.356					96.108.096.319		
* Đầu tư vào đơn vị khác										
+ Công ty TNHH MTV Hải Vĩ	1.500	1,00%	220.000.000	-	(*)					
+ Công ty Cổ Phần Mía Đường Thành Thành Công Tây Ninh	6.880.951	2,72%	79.395.604.773	-	169.959.489.700	12.234.472	6,59%	181.279.368.734	-	381.715.526.400
+ Công ty Cổ Phần Mía Đường Sơn Dương	1.778.355	13,08%	17.360.136.000	-	(*)	1.185.570	13,08%	11.432.286.000	-	(*)
Cộng			96.975.740.773	-				192.711.654.734	-	
* Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn - dài hạn										
Trái phiếu - Ngân hàng TMCP Quân Đội-CN Khánh Hòa (Tiền gửi có kỳ hạn 18 tháng, LS 6,6%/năm)			40.000.000.000							
Tổng cộng			326.537.974.129	-				288.819.751.053	-	

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**13. Đầu tư tài chính dài hạn (tt)**

	Từ 01/07/2016 đến 31/03/2017	Từ 01/07/2015 đến 31/03/2016
* <i>Biến động các khoản đầu tư tài chính dài hạn vào công ty liên kết trong kỳ như sau:</i>		
Số dư đầu niên độ	96.108.096.319	7.133.049.000
Mua các công ty con	-	4.200.000.000
Tăng trong kỳ	80.095.852.800	79.450.962.000
Biến động giá trị tài sản thuần thuộc về nhóm Công ty	-	(55.817.629)
Lợi nhuận/(lỗ) được chia từ công ty liên kết	13.358.284.237	(6.488.504)
Số dư cuối kỳ	<u>189.562.233.356</u>	<u>90.721.704.867</u>

* *Biến động các khoản đầu tư tài chính dài hạn khác trong kỳ như sau:*

	Từ 01/07/2016 đến 31/03/2017	Từ 01/07/2015 đến 31/03/2016
Số dư đầu năm	192.711.654.734	77.704.479.384
Mua các công ty con	-	283.939.586.400
Tăng trong kỳ	6.147.850.000	11.432.286.000
Chuyển sang đầu tư vào các công ty con	-	(10.441.927.350)
Thu tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn dài hạn	-	(49.000.000.000)
Thanh lý khoản đầu tư vào cổ phiếu của Công ty CP Mía Đường Thành Công Tây Ninh	(101.883.763.961)	(9.000.000.000)
Cổ tức nhận được từ lợi nhuận trước ngày mua của các khoản đầu tư	-	(8.564.129.700)
Số dư cuối kỳ	<u>96.975.740.773</u>	<u>296.070.294.734</u>

* *Biến động dự phòng đầu tư tài chính dài hạn trong kỳ như sau:*

	Từ 01/07/2016 đến 31/03/2017	Từ 01/07/2015 đến 31/03/2016
Số dư đầu kỳ	-	12.124.335.245
Tăng trong kỳ	-	5.547.723.589
Hoàn nhập trong kỳ	-	(10.922.058.834)
Sử dụng trong kỳ	-	(6.750.000.000)
Số dư cuối kỳ	<u>-</u>	<u>-</u>

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**14. Chi phí trả trước****a/ Chi phí trả trước ngắn hạn**

	31/03/2017	01/07/2016
Chi phí trả trước cho mùa vụ sản xuất tiếp theo	11.444.747.811	21.047.003.529
Chi phí sửa chữa lớn	10.005.623.887	3.540.076.234
Nhận chuyển nhượng quyền hợp tác trồng mía tại Campuchia	31.920.000.000	-
Chi phí khấu hao TSCĐ	26.129.353.095	-
Chi phí trả trước - ngắn hạn khác	15.543.016.320	4.035.818.259
Cộng	95.042.741.113	28.622.898.022

b/ Chi phí trả trước dài hạn

	Chi phí đất trả trước	Từ 01/07/2016 đến 31/03/2017 Công cụ và dụng cụ	Tổng cộng
Số dư đầu kỳ	134.460.707.899	13.359.322.116	147.820.030.015
Tăng trong kỳ	7.521.977.466	14.475.249.718	21.997.227.184
Phân bổ trong kỳ	-3.147.940.233	-10.722.268.982	-13.870.209.215
Điều chỉnh khác	-801.124.809	801.124.809	-
Số dư cuối kỳ	138.033.620.323	17.913.427.661	155.947.047.984

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**15. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả.**

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	31/03/2017	01/07/2016
Chi phí trích trước	1.928.703.378	1.928.703.378
Lợi nhuận chưa thực hiện do loại trừ giao dịch nội bộ	1.364.309.079	2.632.811.532
Cộng	3.293.012.457	4.561.514.910
b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả:	31/03/2017	01/07/2016
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	2.117.215.615	3.352.380.800
Cộng	2.117.215.615	3.352.380.800

16. Lợi thế thương mại**Nguyên giá**

Tại ngày 01/07/2016	62.176.075.966
Giảm từ thanh lý công ty con	(21.813.192.278)
Tại ngày 31/03/2017	40.362.883.688

Khấu hao lũy kế

Tại ngày 01/07/2016	16.995.954.960
Tăng trong kỳ	4.403.242.699
Giảm từ thanh lý công ty con	(14.087.686.681)
Tại ngày 31/03/2017	7.311.510.978

Giá trị ghi sổ

Tại ngày 01/07/2016	45.180.121.006
Tại ngày 31/03/2017	33.051.372.710

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**17. Phải trả người bán**

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

	31/03/2017	01/07/2016
Ngắn hạn	244.097.410.071	375.919.715.308
Cộng	244.097.410.071	375.919.715.308

b) Phải trả người bán chi tiết theo khách hàng lớn

	31/03/2017	01/07/2016
Công ty CP Mía Đường Thành Thành Công Tây Ninh	1.054.478.713	220.671.267.055
Công ty CP Mía Đường Thành Thành Công Gia Lai	98.891.759.284	53.200.900.000
Hekou Mingcheng Technology & Tradeco., LTD	11.474.731.065	24.617.227.900
Các khách hàng khác	132.676.441.009	77.430.320.353
Cộng	244.097.410.071	375.919.715.308

c) Phải trả người bán là các bên liên quan

	31/03/2017	01/07/2016
Công ty CP Đầu tư Thành Thành Công	4.004.367.435	2.469.160.491
Công ty CP Mía Đường Thành Thành Công Tây Ninh	1.054.478.713	220.671.267.055
Công ty CP Mía Đường Tây Ninh	-	10.000.000
Công ty TNHH MTV Thành Thành Công Gia Lai	98.891.759.284	-
Công ty Cổ Phần Global Mind Việt nam	1.417.581.000	2.472.649.840
Công ty CP TM Thành Thành Công	8.000.000	133.070.769
Công ty CP Nghiên Cứu, Ứng Dụng Mía Đường Thành Thành Công	583.482.515	-
Công ty CP Xuất Nhập Khẩu Bến Tre	2.972.585.000	1.703.896.800
Công ty TNHH Hải Vi	8.300.297.088	13.569.967.663
Cộng	117.232.551.035	241.030.012.618

18. Người mua trả tiền trước

Trong khoản người mua trả tiền trước có khoản trả trước từ các bên liên quan như sau:

	31/03/2017	01/07/2016
Trả trước từ các bên liên quan	50.944.447.489	5.603.955.912

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**19. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước****a) Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	31/03/2017	01/07/2016
Thuế giá trị gia tăng	8.602.196.940	1.755.497.642
Thuế thu nhập doanh nghiệp	20.382.221.114	12.291.140.705
Thuế thu nhập cá nhân	177.234.624	130.549.822
Thuế tài nguyên	7.248.720	4.331.220
Phí, lệ phí, khoản phải nộp khác	3.472.929	953.092
Cộng	29.172.374.327	14.182.472.481

b) Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

Các khoản thuế đã nộp cho Nhà nước sẽ được hoàn lại

	31/03/2017	01/07/2016
Thuế xuất nhập khẩu	271.475.982	107.638.396
Thuế thu nhập doanh nghiệp	11.960.109	11.960.109
Thuế thu nhập cá nhân	26.905.297	163.513.189,00
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	780.293.441
Phí, lệ phí, khoản phải nộp khác	233.575.813	232.575.813,00
Cộng	543.917.201	1.295.980.948

20. Quỹ khen thưởng và phúc lợi

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

	Từ 01/07/2016 đến 31/03/2017	Từ 01/07/2015 đến 31/03/2016
Số dư đầu kỳ	33.705.618.044	5.995.875.091
Mua công ty con	-	9.254.700.719
Trích lập trong kỳ	11.382.865.965	19.870.037.049
Tăng do điều chỉnh hạch toán trong kỳ	3.917.392.948	-
Thanh lý công ty con	(5.118.100)	-
Sử dụng trong kỳ	(28.811.695.069)	-28.598.204.473
Số dư cuối kỳ	20.189.063.788	6.522.408.386

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**21. Chi phí phải trả***Chi phí phải trả - ngắn hạn*

	31/03/2017	01/07/2016
Chi phí vận chuyển	17.531.954.400	1.224.310.226
Chi phí hoa hồng, hỗ trợ bán hàng	18.505.441.931	6.443.055.152
Chi phí lãi vay phải trả	18.141.226.882	7.778.194.519
Chi phí lương tháng 13	8.805.423.749	-
Chi phí hỗ trợ nông dân trồng mía	38.510.884.751	18.810.928.781
Trích trước chi phí nhập đường	19.617.747.090	-
Chi phí dịch vụ kỹ thuật nông nghiệp	26.556.028.297	-
Chi phí phải trả khác	29.188.431.898	9.057.179.083
Cộng	176.857.138.998	43.313.667.761

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

	31/03/2017	01/07/2016
Phải trả Brightway Group Co, Ltd	33.172.706.250	33.172.706.250
Khen thưởng cho HĐQT, BKS, Ban TGĐ	-	3.917.392.948
Kinh phí hoạt động của HĐQT và BKS	-	6.450.175.000
Cổ tức phải trả	4.608.648.300	4.630.795.700
Chi phí lương và công tác phí cho hệ thống phân phối	6.307.878.301	2.112.986.157
Phí thu hoạch vụ mùa và phí vận chuyển ký quỹ của nông dân	2.912.211.892	326.439.185
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn nhận được	4.462.176.539	1.395.961.625
Tiền ứng vốn - Sở Tài Chính Khánh Hòa	-	20.000.000.000
Phải trả tiền mía khách hàng	3.186.684.919	5.988.942.248
Các khoản phải trả, phải nộp khác	22.624.575.450	5.928.242.396
Cộng	77.274.881.651	83.923.641.509

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**23. Vay và nợ thuê tài chính**

	31/03/2017		Lũy kế phát sinh		01/07/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn						
Vay ngắn hạn	2.880.337.552.960	2.880.337.552.960	5.314.661.745.719	4.765.146.619.038	2.330.822.426.279	2.330.822.426.279
Vay dài hạn đến hạn trả	64.703.575.053	64.703.575.053	50.553.110.003	67.230.254.283	81.380.719.333	81.380.719.333
Trái phiếu thường đến hạn trả	100.000.000.000	100.000.000.000	3.800.000.000	3.800.000.000	100.000.000.000	100.000.000.000
Nợ gốc thuê tài chính đến hạn trả	21.287.961.680	21.287.961.680	19.201.568.838	10.394.839.812	12.481.232.654	12.481.232.654
Cộng	3.066.329.089.693	3.066.329.089.693	5.388.216.424.560	4.846.571.713.133	2.524.684.378.266	2.524.684.378.266

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**23.a Vay và nợ thuê tài chính (tt)**

Chi tiết số dư như sau:

	31/03/2017	01/07/2016
- Ngân hàng TNHH MTV ANZ (Việt Nam) - CN Tp.HCM	184.596.110.809	160.834.936.032
- Ngân hàng TNHH CTBC - CN TP.HCM	-	32.618.212.959
- Ngân hàng HSBC - CN TP.HCM	24.915.028.762	-
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải - CN TP.HCM	10.000.000.000	-
- Ngân hàng Malayan Banking Berhard - CN Tp.HCM	101.486.000.000	99.644.835.534
- Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Tp.HCM	78.640.710.734	141.184.013.449
- Ngân hàng BPCE IOM – Chi nhánh TP. HCM	56.093.047.412	1.051.148.343
- Ngân hàng Shinhan Việt Nam - Chi Nhánh Biên Hòa	50.288.925.222	51.596.232.568
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Đồng Nai	720.380.777.059	644.946.400.045
- Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam - CN Đồng Nai	99.452.220.475	99.448.669.652
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh 1 Tp.HCM	283.904.239.158	279.698.206.982
- Ngân hàng FAR EAST NATIONAL - CN HCM	44.000.000.000	-
- Ngân hàng TMCP Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - CN Đồng Nai	265.524.392.031	-
- Ngân hàng Mizuho - CN Hà Nội	157.666.754.877	-
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương- CN Nha Trang	199.474.168.922	168.791.285.322
- Ngân hàng TMCP Đầu Tư và Phát Triển - CN Khánh Hòa	293.335.509.230	231.212.205.884
- Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam)	82.951.875.060	42.924.581.254
- Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Khánh Hòa	31.106.315.988	119.917.376.019
- Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam - CN Nha Trang	36.877.580.863	36.439.306.036
- Ngân hàng TNHH MTV ANZ (Việt Nam) CN Tp.HCM	40.203.216.500	110.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam- CN Khánh Hòa	-	20.000.000.000
- Ngân hàng TNHH CTBC - CN TP.HCM	-	32.800.000.000
- Ngân hàng TMCP Đầu Tư và Phát Triển - CN Ninh Thuận	40.957.479.858	57.715.016.200
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương - CN Ninh Thuận	3.000.000.000	-
Cộng	2.880.337.552.960	2.330.822.426.279

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**23. Vay và nợ thuê tài chính**

<i>b) Vay và nợ thuê tài chính dài hạn</i>	<i>31/03/2017</i>	<i>01/07/2016</i>
Vay dài hạn	250.698.927.472	282.217.411.305
Mệnh giá trái phiếu dài hạn	496.833.333.330	500.000.000.000
Nợ thuê tài chính dài hạn	61.913.488.820	47.557.863.293
Hoàn trả trong vòng mười hai tháng	(185.991.536.733)	(193.861.951.987)
Hoàn trả sau mười hai tháng	623.454.212.889	635.913.322.611
<i>i) Chi tiết số dư vay dài hạn như sau:</i>	<i>31/03/2017</i>	<i>01/07/2016</i>
- Ngân hàng NN & PTNT Việt Nam - CN Đồng Nai	-	11.038.521.968
- Ngân hàng TMCP Phương Đông - CN Daklak	94.498.962.062	94.519.689.322
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Đồng Nai	16.084.851.759	18.278.629.010
- Ngân hàng phát triển Việt Nam - CN Tây Ninh	6.236.512.800	7.242.998.200
- Ngân hàng TMCP Phương Đông-CN Đồng Nai	12.457.830.000	-
- Ngân hàng TMCP Phương Đông-CN Đắk Lắk	54.281.000.000	45.900.000.000
- Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam)	56.026.432.700	84.039.649.081
- Ngân hàng BIDV - CN Ninh Thuận	10.084.619.551	18.169.205.124
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Ninh Thuận	1.028.718.600	3.028.718.600
Cộng	250.698.927.472	282.217.411.305
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(64.703.575.053)	(81.380.719.333)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	185.995.352.419	200.836.691.972
<i>ii) Mệnh giá trái phiếu dài hạn</i>	<i>31/03/2017</i>	<i>01/07/2016</i>
- Ngân hàng TMCP Phương Đông - CN Đồng Nai	496.833.333.330	500.000.000.000
Trái phiếu đáo hạn trong vòng 12 tháng	(100.000.000.000)	(100.000.000.000)
Trái phiếu đáo hạn sau 12 tháng	396.833.333.330	400.000.000.000
<i>iii) Nợ thuê tài chính dài hạn:</i>	<i>31/03/2017</i>	<i>01/07/2016</i>
Công ty TNHH MTV Cho Thuê Tài Chính Ngân hàng Á Châu	29.302.584.263	36.418.926.144
Công ty cho thuê tài chính Quốc Tế Việt Nam (VILC)	27.433.413.198	11.138.937.149
Công ty TNHH cho thuê tài chính Quốc Tế Việt Nam	5.177.491.359	-
Cộng	61.913.488.820	47.557.863.293

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014 TT-BTC'
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**24. Vốn chủ sở hữu**

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Thặng dư cổ phần	vốn	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng nguồn vốn chủ sở hữu
Tại ngày 01/7/2015	629.949.180.000	39.817.240.000		-	144.497.938.660	-	-	99.427.217.215	913.691.575.875
Tăng vốn trong năm trước	665.162.800.000	421.895.460.000		336.806.622	-	-	-	-	1.087.395.066.622
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	-	-	-	371.875.300	247.928.487.392	248.300.362.692
Chia cổ tức năm trước	-	-	-	-	-	-	-	(61.671.999.000)	(61.671.999.000)
Trích lập quỹ ĐTPPT năm trước	-	-	-	-	20.449.042.234	-	-	(20.449.042.234)	-
Trích lập quỹ khen thưởng - phúc lợi năm trước	-	-	-	-	-	-	-	(48.026.813.352)	(48.026.813.352)
Lợi ích cổ đông không kiểm soát tại ngày mua	-	-	-	-	-	-	8.208.567.130	-	8.208.567.130
Biến động do đầu tư vào công ty con của NHS	-	-	-	-	-	-	(208.331.406)	(408.518.594)	(616.850.000)
Biến động tài sản thuần được chia trong công ty liên kết	-	-	-	-	-	-	-	(55.817.629)	(55.817.629)
Thưởng cho Ban lãnh đạo	-	-	-	-	-	-	-	(1.000.000.000)	(1.000.000.000)
Phân bổ vào Kinh phí hoạt động của HĐQT & BKS	-	-	-	-	-	-	-	(6.000.000.000)	(6.000.000.000)
Tại ngày 01/07/2016	1.295.111.980.000	461.712.700.000		336.806.622	164.946.980.894	-	8.372.111.024	209.743.513.798	2.140.224.092.338
	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Thặng dư cổ phần	vốn	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng nguồn vốn chủ sở hữu
Tại ngày 01/07/2016	1.295.111.980.000	461.712.700.000		336.806.622	164.946.980.894	-	8.372.111.024	209.743.513.798	2.140.224.092.338
Tăng sáp nhập và mua công ty con									
Lợi nhuận trong kỳ							473.520.344	203.020.414.295	203.493.934.639
Tăng trong kỳ				366.693.378					366.693.378
Chia cổ tức kỳ này								(444.733.200)	(444.733.200)
Trích lập quỹ ĐTPPT kỳ này					29.001.627.444			(29.001.627.444)	-
Trích lập quỹ khen thưởng - phúc lợi								(11.382.865.965)	(11.382.865.965)
Biến động do đầu tư vào công ty con của NHS							(904.893.551)	(1.453.899.025)	(2.358.792.576)
Tăng do điều chỉnh hạch toán từ kinh phí hoạt động của HĐQT & BKS						13.450.175.000		(7.000.000.000)	6.450.175.000
Sử dụng quỹ kỳ này		(24.750.000)				(1.193.000.000)			(1.217.750.000)
Điều chỉnh khác kỳ này		(12.165.550.000)				12.165.550.000			-
Tại ngày 31/03/2017	1.295.111.980.000	449.522.400.000		703.500.000	193.948.608.338	24.422.725.000	7.940.737.817	363.480.802.459	2.335.130.753.614

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**25. Vốn chủ sở hữu (tt)***b) Cổ phiếu*

	31/03/2017	01/07/2016
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	129.511.198	129.511.198
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	129.511.198	129.511.198
+ Cổ phiếu phổ thông	129.511.198	129.511.198
+ Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	129.511.198	129.511.198
+ Cổ phiếu phổ thông	129.511.198	129.511.198
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành là 10.000đ/cổ phiếu.		

26. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	31/03/2017	01/07/2016
<i>a) Tài sản nhận giữ hộ</i>		
Hàng hóa nhận giữ hộ	19.525.699.719	12.380.131.533
<i>b) Nợ khó đòi đã xử lý</i>	10.924.527.803	11.137.810.482
Khách hàng nông dân trồng mía	8.461.541.379	8.674.824.058
Khách hàng khác	2.462.986.424	2.462.986.424
<i>c) Ngoại tệ các loại</i>		
Ngoại tệ (USD)	134.688	610.980
Ngoại tệ (EUR)	250	250

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016
<i>a) Tổng doanh thu</i>		
Doanh thu bán hàng	1.204.166.677.984	1.152.477.020.896
Doanh thu cung cấp dịch vụ	156.712.563.377	1.555.594.806
Bán điện	19.997.584.394,00	25.111.810.616
Cộng	1.380.876.825.755	1.179.144.426.318
<i>b) Các khoản giảm trừ doanh thu</i>		
Chiết khấu bán hàng	14.194.242.947	3.249.095.530
Giảm giá hàng bán	-	4.906.667
Hàng bán bị trả lại	2.854.327.728	285.150.437
Cộng	17.048.570.675	3.539.152.634
<i>c) Doanh thu thuần</i>	1.363.828.255.080	1.175.605.273.684

2. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016
Giá vốn bán hàng	1.047.794.054.606	994.213.203.618
Giá vốn cung cấp dịch vụ	154.592.540.126	20.084.458
Giá vốn điện đã bán	19.840.713.593	16.669.809.806
Cộng	1.222.227.308.325	1.010.903.097.882

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**3. Doanh thu tài chính**

	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016
Lãi tiền gửi ngân hàng	2.929.211.369	1.101.428.352
Lãi từ trả trước cho nông dân trồng mía	10.270.574.093	5.792.900.190
Lãi từ trả trước cho người bán và cho các đơn vị khác vay	10.195.380.590	13.773.057.500
Lãi từ tiền thanh toán chậm của khách hàng	8.407.893.321	480.096.529
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	1.069.654.212	420.873.300
Lãi bán các khoản đầu tư	46.537.833.073	-
Doanh thu tài chính khác	105.895.833	340.400
Cộng	79.516.442.491	21.568.696.271

4. Chi phí tài chính

	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016
Chi phí lãi vay	46.935.147.426	35.651.289.802
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	2.104.863.083	587.046.604
Chi phí tài chính khác	5.938.288.190	1.391.626.564
Cộng	54.978.298.699	37.894.465.900

5. Thu nhập khác

	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016
Lãi do thanh lý tài sản cố định	1.747.527.676	834.543.917
Thu từ các khoản nợ khó đòi đã xóa sổ	41.372.679	27.600.000
Bồi thường từ các đơn vị khác	194.175.000	36.524.672
Các khoản thu nhập khác	3.720.283.523	1.262.179.216
Cộng	5.703.358.878	2.160.847.805

6. Chi phí khác

	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016
Các khoản khác	2.820.080.518	1.144.437.541
Cộng	2.820.080.518	1.150.649.278

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

Mẫu số: B09-DN

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

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**7. Chi phí bán hàng**

	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016
Chi phí nhân viên	16.887.568.675	9.498.298.215
Chi phí vật liệu bao bì	49.434.258	1.057.807.388
Chi phí dụng cụ đồ dùng	37.044.093	10.189.268
Chi phí khấu hao TSCĐ	522.872.584	548.859.258
Chi phí dịch vụ mua ngoài	16.527.472.370	15.286.867.567
Chi phí bằng tiền khác	9.313.860.838	3.454.433.702
Cộng	43.338.252.818	29.856.455.398

8. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016
Chi phí nhân viên quản lý	30.488.943.314	26.588.971.693
Chi phí vật liệu quản lý	658.541.680	1.132.439.284
Chi phí đồ dùng văn phòng	546.136.955	997.015.303
Chi phí khấu hao TSCĐ	2.663.404.034	2.242.853.291
Thuế, phí & lệ phí	57.091.407	255.910.314
Chi phí dự phòng	632.438.218	723.811.148
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.467.630.688	3.050.211.293
Chi phí bằng tiền khác	8.349.799.315	6.302.592.901
Lợi thế thương mại	1.227.865.633	1.640.593.293
Cộng	53.091.851.244	42.934.398.520

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016
<i>Chi phí thuế thu nhập hiện hành</i>		
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế hiện hành	15.441.164.270	12.238.331.086
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	15.441.164.270	12.238.331.086
<i>Chi phí thuế TNDN hoãn lại</i>		
	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	797.424.083	1.626.724.163
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	(1.808.658.861)
Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại	797.424.083	(181.934.698)
Tổng cộng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	16.238.588.353	12.056.396.388

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016
(i) Lãi cơ bản trên cổ phiếu trong kỳ		
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ trong kỳ	58.260.129.097	64.399.989.323
Tạm trích quỹ khen thưởng - phúc lợi trong kỳ	(10.121.353.973)	(3.900.000.000)
Lợi nhuận thuần trong kỳ thuộc về cổ đông	48.138.775.124	60.499.989.323
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	129.511.198	123.343.998
- Cổ phiếu phổ thông đã lưu hành đầu kỳ	129.511.198	123.343.998
Lãi cơ bản trên cổ phiếu trong kỳ (EPS)	372	490
	Từ 01/07/2016 đến 31/03/2017	Từ 01/07/2015 đến 31/03/2016
(ii) Lãi cơ bản trên cổ phiếu - lũy kế		
* Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ lũy kế	203.020.414.295	167.028.887.923
Tạm trích quỹ khen thưởng - phúc lợi lũy kế niên độ	(12.121.353.973)	(8.117.265.300)
Lợi nhuận thuần trong kỳ thuộc về cổ đông	190.899.060.322	158.911.622.623
* Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	129.511.198	96.570.952
- Cổ phiếu phổ thông đã lưu hành đầu kỳ	129.511.198	62.994.918
- Ảnh hưởng của số cổ phiếu hoán đổi NHS vào ngày 31/10/2015	-	33.576.034
Lãi cơ bản trên cổ phiếu lũy kế (EPS)	1.474	1.646

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (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

+ Điện

+ Dịch vụ

+ Khác

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Đơn vị tính: 1.000 đồng

Nội dung	Đường	Điện	Dịch vụ	Khác	Loại trừ	Tổng cộng
Doanh thu thuần	1.723.995.578	19.997.584	4.504.267	146.605.120	(531.274.294)	1.363.828.255
Từ khách hàng bên ngoài	1.197.211.955	19.997.584	13.595	146.605.120		1.363.828.255
Giữa các bộ phận	526.783.623		4.490.672	-	(531.274.294)	-
Tổng cộng	1.723.995.578	19.997.584	4.504.267	146.605.120	(531.274.294)	1.363.828.255
Chi phí theo bộ phận						
Chi phí phân bổ trực tiếp	1.600.059.544	19.840.714	995.943	141.259.667	(539.928.559)	1.222.227.308
Kết quả hoạt động kinh doanh theo bộ phận	123.936.034	156.871	3.508.324	5.345.452	8.654.265	141.600.947
Phân bổ chi phí gián tiếp	94.298.722	-	1.508.682	1.168.720	(546.020)	96.430.104
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính (chưa bao gồm dự phòng giảm giá hàng tồn kho)	29.637.312	156.871	1.999.643	4.176.732	9.200.285	45.170.843
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính (bao gồm dự phòng giảm giá hàng tồn kho)	29.637.312	156.871	1.999.643	4.176.732	9.200.285	45.170.843
Thu nhập tài chính	-	-	-	92.255.077	(12.738.634)	79.516.442
Chi phí tài chính	-	-	-	61.541.107	(6.562.808)	54.978.299
Phản lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết	-	-	-	-	1.967.201	1.967.201
Thu nhập/(chi phí) khác	-	-	-	2.883.278	-	2.883.278
Lợi nhuận trước thuế	-	-	-	-	-	74.559.466
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-	-	-	-	15.441.164
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-	-	-	-	797.424
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp						58.320.878

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014 TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**VIII. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN CÓ LIÊN QUAN***Các giao dịch nội bộ quan trọng và giá trị giao dịch (chưa bao gồm thuế GTGT) trong kỳ như sau:*

Nội dung	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016
* Giao dịch các bên liên quan là cổ đông		
1 Công ty CP Đầu tư Thành Thành Công		
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	74.397.038.023	55.784.157.951
Mua hàng hóa, dịch vụ	5.113.668.387	1.325.064.796
Doanh thu tài chính	9.936.028.122	1.253.765.975
Chi phí tài chính	-	1.607.444.445
Cho vay	272.000.000.000	10.000.000.000
2 Công ty CP Mía Đường Thành Thành Công Tây Ninh		
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	281.211.486.992	265.014.392.030
Mua hàng hóa, dịch vụ	5.933.024.018	159.143.917.822
Nhận cổ tức được chia	-	2.697.464.000
3 Công ty Cổ Phần Global mind Việt Nam		
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	36.932.308.899	2.580.000
Mua hàng hóa, dịch vụ	21.484.377.080	2.756.402.115
Doanh thu tài chính	153.141.103	2.039.916.665
Chi phí tài chính	250.000.000	-
* Giao dịch các bên liên quan là công ty liên kết		
1 Công ty CP Nghiên Cứu Ứng Dụng Mía Đường Thành Thành Công		
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	-	1.287.904
Mua hàng hóa, dịch vụ	1.299.418.327	-

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**VIII. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN CÓ LIÊN QUAN***Các giao dịch nội bộ quan trọng và giá trị giao dịch (chưa bao gồm thuế GTGT) trong kỳ như sau:*

Nội dung	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016
2 Công ty CP Mía Đường Tây Ninh		
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	2.391.273	-
Mua hàng hóa, dịch vụ	127.590.000	-
* Giao dịch các bên liên quan là công ty liên quan khác		
1 Công ty CP Thương mại Thành Thành Công		
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	43.476.720.336	11.430.764.012
Mua hàng hóa, dịch vụ	4.503.740.049	238.604.756.595
Doanh thu tài chính	-	85.000.000
2 Công ty TNHH MTV Thành Thành Công Gia Lai		
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	350.883.117	92.400.019
Mua hàng hóa, dịch vụ	157.586.127.890	-
3 Công ty Cổ Phần Giao dịch Hàng hóa Sơn Tín		
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	35.264.713.000	-
Mua hàng hóa, dịch vụ	153.221.300.000	-
Doanh thu tài chính	233.333.333	-
Chi phí tài chính	3.677.000.266	-
4 Công ty TNHH Hải Vi		
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	1.696.175.691	737.351.010
Mua hàng hóa, dịch vụ	15.024.412.507	9.411.670.249
5 Công ty CP Xuất Nhập Khẩu Bến Tre		
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	2.087.902.959	2.558.309.396
Mua hàng hóa, dịch vụ	2.989.695.490	217.790.182
Doanh thu tài chính	1.031.249.999	1.611.458.333

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG BIÊN HÒA

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

Mẫu số: B09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**IX. CÁC SỰ KIỆN VÀ NHỮNG ẢNH HƯỞNG QUAN TRỌNG KHÁC****1. Kết quả kinh doanh giai đoạn 01/01/2017-31/03/2017 so với giai đoạn 01/01/2016-31/03/2016:**

Chỉ tiêu	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016	Chênh lệch	Tỷ lệ
(1)	(2)	(3)	(4) = (2) - (3)	(5) = (4)/(3)
Tổng lợi nhuận trước thuế	74.559.466.175	76.512.995.373	(1.953.529.198)	-2,55%
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	58.320.877.822	64.456.598.985	(6.135.721.163)	-9,52%

2. Các nguyên nhân ảnh hưởng chính đến lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp giai đoạn 01/01/2017-31/03/2017 giảm 9,52% so với giai đoạn 01/01/2016-31/03/2016:

- Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ giảm 23,1 tỷ đồng, tỷ lệ giảm 14,03 % so với cùng kỳ năm trước.
- Doanh thu hoạt động tài chính tăng 57,9 tỷ đồng, tương đương tăng 268,67%, nguyên nhân chính là do thanh lý khoản đầu tư vào cổ phiếu SBT.
- Chi phí tài chính kỳ này tăng 17,08 tỷ đồng tương đương tăng 45,08% so với cùng kỳ năm ngoái. Trong đó, chi phí lãi vay tăng 11,28 tỷ đồng, tương đương tăng 31,65%.
- Phần lãi trong công ty liên doanh, liên kết tăng 2,05 tỷ đồng.
- Chi phí bán hàng tăng so với cùng kỳ năm ngoái 45,16%, nguyên nhân chính là do công ty mở rộng hệ thống phân phối trên toàn quốc.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp kỳ này tăng 23,66% so với cùng kỳ năm trước.

Người lập

Đỗ Thị Thủy Tiên**Kế toán trưởng**

Ngô Thị Thanh Hằng

Ngày 26 tháng 04 năm 2017

P. Tổng Giám đốc**Trần Quốc Thảo**