

Công ty Cổ phần Thành Thành Công – Biên Hòa
(trước đây là Công ty Cổ phần Mía đường Thành Thành Công Tây Ninh)

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 2 niên độ 2018 – 2019

Cho giai đoạn tài chính
từ ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

Công ty Cổ phần Thành Thành Công – Biên Hòa

(trước đây là Công ty Cổ phần Mía đường Thành Thành Công Tây Ninh)

MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1 - 2
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	3 - 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	7 - 8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	9 - 10
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	11 - 69

Công ty Cổ phần Thành Thành Công - Biên Hòa

(trước đây là Công ty Cổ phần Mía đường Thành Thành Công Tây Ninh)

THÔNG TIN CHUNG

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Thành Thành Công - Biên Hòa, trước đây là Công ty Cổ phần Mía đường Thành Thành Công Tây Ninh (“Công ty”), là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy phép Đầu tư số 1316/GP do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp ngày 15 tháng 7 năm 1995 và các Giấy phép đầu tư/Giấy Chứng nhận Đầu tư/Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp điều chỉnh sau đó.

Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã giao dịch là SBT theo Giấy phép số 27/QĐ-SGDCKHCM do Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 18 tháng 2 năm 2008.

Hoạt động chính đăng ký của Công ty là sản xuất đường và điện; trồng cây mía; sản xuất và kinh doanh các sản phẩm có sử dụng đường hoặc sử dụng phụ phẩm, phế phẩm từ sản xuất đường; sản xuất, kinh doanh phân bón, vật tư nông nghiệp; xây dựng các công trình dân dụng; kinh doanh khách sạn, nhà hàng; xây dựng và kinh doanh hạ tầng khu công nghiệp; gia công cơ khí; tư vấn kỹ thuật, công nghệ và quản lý trong ngành sản xuất mía đường; sản xuất, kinh doanh cồn và các sản phẩm phụ sau cồn; kinh doanh bất động sản, cho thuê căn hộ, văn phòng, nhà ở, và các hoạt động đầu tư.

Công ty có trụ sở đăng ký tại Xã Tân Hưng, Huyện Tân Châu, Tỉnh Tây Ninh, Việt Nam và văn phòng đại diện đặt tại Số 253, Đường Hoàng Văn Thụ, Phường 2, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên Hội đồng Quản trị trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Phạm Hồng Dương	Chủ tịch
Ông Lê Ngọc Thông	Thành viên
Bà Đặng Huỳnh Ước My	Thành viên
Ông Henry Chung	Thành viên
Bà Nguyễn Thùy Vân	Thành viên
Ông See Beow Tean	Thành viên

TIỂU BAN KIỂM TOÁN TRỰC THUỘC HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên Tiểu ban Kiểm toán trực thuộc Hội đồng quản trị trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Bà Nguyễn Thùy Vân	Trưởng ban
Ông Henry Chung	Thành viên
Ông See Beow Tean	Thành viên

Công ty Cổ phần Thành Thành Công - Biên Hòa

(trước đây là Công ty Cổ phần Mía đường Thành Thành Công Tây Ninh)

THÔNG TIN CHUNG (tiếp theo)

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Nguyễn Thanh Ngữ	Tổng Giám đốc	
Bà Trần Quế Trang	Phó Tổng Giám đốc thường trực	
Bà Dương Thị Tô Châu	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Nguyễn Quốc Việt	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Trần Quốc Thảo	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Lê Quang Hải	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Trương Trí Cường	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Lê Đức Tồn	Giám đốc chi nhánh	
Ông Lê Huy Thành	Giám đốc Khối Nông nghiệp kiêm Giám đốc Phát triển Nguyên liệu Vùng 1	
Bà Trương Thị Kim Phượng	Giám đốc kinh doanh	
Ông Trần Huy Hào	Giám đốc Điều hành Trung tâm Thương mại TTC Plaza Tây Ninh	
Bà Đoàn Vũ Uyên Duyên	Giám đốc Khối Tài chính – Kế toán	bổ nhiệm ngày 05/09/2018
Ông Lê Phát Tín	Kế toán trưởng	
Ông Huỳnh Văn Pháp	Giám đốc Kinh doanh	
Ông Trang Thanh Trúc	Giám đốc Đối ngoại	
Ông Lưu Anh Kiệt	Giám đốc Cung ứng	bổ nhiệm ngày 15/10/2018
Bà Lê Hà Thị Mai Thảo	Giám đốc Nhân sự	bổ nhiệm ngày 20/11/2018
Ông Nguyễn Bá Chủ	Giám đốc Phát triển	bổ nhiệm ngày 19/11/2018

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và vào ngày lập báo cáo này là Ông Phạm Hồng Dương.

Ông Nguyễn Thanh Ngữ được Ông Phạm Hồng Dương ủy quyền để ký báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 theo Quyết định số 44/2018/QĐ – CT.HĐQT ngày 29 tháng 10 năm 2018.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
ngày 31 tháng 12 năm 2018

VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 30 tháng 06 năm 2018
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		9.463.527.664.700	9.813.282.063.081
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	745.200.553.580	324.968.354.928
111	1. Tiền		646.072.651.774	270.968.354.928
112	2. Các khoản tương đương tiền		99.127.901.806	54.000.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		861.269.124.464	614.337.054.432
121	1. Chứng khoán kinh doanh	5	44.232.580.057	147.759.126.842
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	5	(5.483.122.260)	(8.622.072.410)
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	6	822.519.666.667	475.200.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		4.747.170.305.427	4.714.794.529.834
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	7.1	2.153.715.493.243	1.585.814.700.457
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	7.2	2.345.819.312.413	2.327.714.818.742
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	8	24.858.500.000	215.317.000.000
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	9	291.375.480.310	661.365.229.237
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	7, 9	(68.598.480.539)	(75.417.218.602)
139	6. Tài sản thiếu chờ xử lý		-	-
140	IV. Hàng tồn kho	10	2.700.230.133.361	3.971.722.969.990
141	1. Hàng tồn kho		2.723.737.395.622	4.009.377.285.392
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(23.507.262.261)	(37.654.315.402)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		409.657.547.868	187.459.153.897
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	11	362.965.984.968	126.639.033.019
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		26.991.071.945	45.214.465.625
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		19.700.490.955	15.605.655.253

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
ngày 31 tháng 12 năm 2018

VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 30 tháng 06 năm 2018
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		7.257.876.064.424	7.880.275.890.655
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		492.523.303.656	542.698.458.694
212	1. Trả trước cho người bán dài hạn	7.2	142.237.415.815	129.111.796.826
216	2. Phải thu dài hạn khác	9	350.285.887.841	413.586.661.868
220	II. Tài sản cố định		4.497.130.412.671	4.698.440.525.940
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	4.316.617.098.177	4.506.630.843.371
222	Nguyên giá		8.579.753.319.969	8.483.696.268.432
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(4.263.136.221.792)	(3.977.065.425.061)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	13	108.987.996.208	119.133.104.380
225	Nguyên giá		144.457.419.292	151.725.361.276
226	Giá trị khấu hao lũy kế		(35.469.423.084)	(32.592.256.896)
227	3. Tài sản cố định vô hình	14	71.525.318.286	72.676.578.189
228	Nguyên giá		108.589.653.903	106.932.919.031
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(37.064.335.617)	(34.256.340.842)
230	III. Bất động sản đầu tư	15	176.741.883.845	181.161.531.163
231	1. Nguyên giá		205.807.780.825	205.807.780.825
232	2. Giá trị hao mòn lũy kế		(29.065.896.980)	(24.646.249.662)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		197.844.515.862	134.062.023.484
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	16	197.844.515.862	134.062.023.484
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	17	297.623.673.559	637.130.825.071
252	1. Đầu tư vào công ty liên kết	17.1	192.702.006.770	192.557.122.221
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	17.2	105.662.883.123	445.314.919.184
254	3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	17.2	(741.216.334)	(741.216.334)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		1.596.012.274.831	1.686.782.526.303
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	11	1.420.475.842.440	1.500.510.998.039
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	32.3	15.066.829.445	15.853.707.016
269	3. Lợi thế thương mại	18	160.469.602.946	170.417.821.248
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		16.721.403.729.124	17.693.557.953.736

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
ngày 31 tháng 12 năm 2018

VND

<i>Mã số</i>	<i>NGUỒN VỐN</i>	<i>Thuyết minh</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>	<i>Ngày 30 tháng 06 năm 2018</i>
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		10.636.710.595.145	11.596.198.019.420
310	I. Nợ ngắn hạn		8.060.468.949.921	8.901.838.775.165
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	19	478.337.325.191	357.620.227.232
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	20	186.549.332.465	189.075.241.605
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	21	74.797.324.542	159.302.208.063
314	4. Phải trả người lao động		9.176.717.657	26.482.285.100
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	22	328.891.058.128	299.200.761.237
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		10.492.124.232	6.717.903.350
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	23	133.264.765.039	80.757.931.129
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	24	6.689.458.199.129	7.702.821.832.132
321	9. Dự phòng phải trả ngắn hạn		18.294.576.613	3.862.913.000
322	10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		131.207.526.925	75.997.472.317
330	II. Nợ dài hạn		2.576.241.645.224	2.694.359.244.255
336	1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		16.854.116.931	12.946.654.043
337	2. Phải trả dài hạn khác	23	6.737.856.280	6.679.256.280
338	3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	24	2.459.227.940.461	2.581.867.693.752
341	4. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		91.421.731.552	90.300.433.513
342	5. Dự phòng phải trả dài hạn		-	565.206.667
343	6. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		2.000.000.000	2.000.000.000

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
ngày 31 tháng 12 năm 2018

VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 30 tháng 06 năm 2018
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		6.084.693.133.979	6.097.359.934.316
410	I. Vốn chủ sở hữu		6.084.286.433.464	6.097.359.934.316
411	1. Vốn cổ phần	25.1	5.570.186.730.000	5.570.186.730.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		5.570.186.730.000	5.570.186.730.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần	25.1	6.243.045.915.565	6.243.045.915.565
414	3. Phụ trội hợp nhất	25.1	(5.534.410.411.336)	(5.534.410.411.336)
415	4. Cổ phiếu quỹ	25.1	(1.099.985.561.092)	(1.099.985.561.092)
417	5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	25.1	(7.346.546.623)	(60.609.170.380)
418	6. Quỹ đầu tư phát triển	25.1	124.701.077.142	69.863.681.464
421	7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	25.1	746.191.556.664	856.496.451.241
421a	- Lợi nhuận sau thuế lũy kế đến cuối năm trước		731.739.593.699	308.122.494.453
421b	- Lợi nhuận sau thuế năm nay		14.451.962.965	548.373.956.788
429	8. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	26	41.903.673.144	52.772.298.854
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		406.700.515	-
431	1. Nguồn kinh phí		406.700.515	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		16.721.403.729.124	17.693.557.953.736



Nguyễn Kim Thanh Thư
Người lập



Lê Phát Tín
Kế toán trưởng



Nguyễn Thanh Ngữ
Tổng Giám đốc

Ngày 30 tháng 01 năm 2019

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	27.1	2.785.888.529.972	3.918.831.964.218	5.311.695.092.970	5.484.366.912.773
02	2. Các khoản giảm trừ	27.1	8.838.204.138	12.287.307.467	11.306.573.450	15.797.560.780
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	27.1	2.777.050.325.834	3.906.544.656.751	5.300.388.519.520	5.468.569.351.993
11	4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	28	2.631.861.070.103	3.498.869.867.855	5.014.174.325.467	4.860.338.890.191
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		145.189.255.732	407.674.788.896	286.214.194.053	608.230.461.802
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	27.2	238.623.025.060	308.736.674.154	458.336.525.513	433.951.276.222
22	7. Chi phí tài chính	29	232.203.122.316	294.042.755.830	399.011.574.795	423.949.942.517
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		194.838.126.386	269.155.606.561	354.238.818.905	384.025.508.605
24	8. Phần lãi trong công ty liên kết		(1.205.652.969)	53.394.156.651	144.884.549	57.633.908.456
25	9. Chi phí bán hàng	30	105.252.011.485	119.921.200.797	179.610.019.483	149.857.480.156
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	30	136.937.451.810	160.164.660.214	212.876.733.095	217.227.665.853
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(91.785.957.789)	195.677.002.860	(46.802.723.259)	308.780.557.954
31	12. Thu nhập khác	31	119.654.352.530	27.020.090.011	186.395.554.935	33.561.847.972
32	13. Chi phí khác	31	6.804.246.420	10.937.286.036	76.294.637.136	15.007.355.853
40	14. (Lỗ) lợi nhuận khác	31	112.850.106.110	16.082.803.975	110.100.917.799	18.554.492.119
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		21.064.148.321	211.759.806.835	63.298.194.540	327.335.050.073

Công ty Cổ phần Thành Thành Công - Biên Hòa
(trước đây là Công ty Cổ phần Mía đường Thành Thành Công Tây Ninh)

B02-DN/HN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
51	16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	32.1	43.806.171.877	46.325.920.408	50.738.673.521	70.804.665.431
52	17. (Thu nhập) chi phí thuế TNDN hoãn lại	32.3	1.134.387.629	(5.320.040.160)	(265.231.015)	(2.608.723.815)
60	18. Lợi nhuận sau thuế TNDN		(23.876.411.185)	170.753.926.587	12.824.752.034	259.139.108.457
61	19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ		(23.011.279.972)	167.792.204.329	14.891.669.445	254.945.077.999
62	20. Lợi nhuận (lỗ) sau thuế của cổ đông không kiểm soát		(865.131.213)	2.961.722.258	(2.066.917.410)	4.194.030.458
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	25.4	(301)	415	(223)	503
71	22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	25.4	(301)	415	(223)	503


Nguyễn Kim Thanh Thu
Người lập


Lê Phát Tín
Kế toán trưởng



Nguyễn Thanh Ngữ
Tổng Giám đốc

Ngày 30 tháng 01 năm 2019

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 07 năm 2018 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018	Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 07 năm 2017 đến ngày 31 tháng 12 năm 2017
01	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
	Lợi nhuận trước thuế		63.298.194.541	327.335.050.073
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao và hao mòn tài sản cố định (bao gồm phân bổ lợi thế thương mại)	12, 13, 14, 15, 18	309.463.527.549 (10.238.284.408)	311.182.468.088 25.069.762.202
03	Các khoản dự phòng			
04	Lỗ (lãi) chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(6.876.598.653)	1.841.006.561
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		(455.752.671.090)	(427.873.239.451)
06	Chi phí lãi vay	29	354.238.818.905	384.025.508.605
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		254.132.986.844	621.580.556.078
09	(Tăng) các khoản phải thu		(11.299.696.174)	428.395.078.191
10	Giảm hàng tồn kho		1.285.639.889.770	1.685.995.639.895
11	(Giảm) tăng các khoản phải trả		25.332.083.680	(80.507.715.303)
12	(Tăng) giảm chi phí trả trước		(156.291.796.350)	(436.120.675.573)
13	Giảm (tăng) chứng khoán kinh doanh		3.780.103.330	51.076.398.399
14	Tiền lãi vay đã trả		(260.521.284.690)	(241.150.864.774)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(62.597.915.593)	(34.242.323.622)
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(23.104.415.041)	(1.589.283.851)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		1.055.069.955.776	1.993.436.809.440
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ		(343.344.561.021)	(233.452.476.381)
22	Tiền thu do thanh lý TSCĐ		277.352.041.565	7.239.716.473
23	Tiền chi cho vay		(156.861.166.667)	(297.550.000.000)
24	Tiền thu hồi cho vay		-	461.250.000.000
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		555.888.720.000	134.748.041.555
27	Tiền thu lãi tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia		114.098.044.761	48.042.452.806
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		447.133.078.639	120.277.734.453

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 07 năm 2018 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018	Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 07 năm 2017 đến ngày 31 tháng 12 năm 2017
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	Tiền thu từ đi vay		6.271.360.684.184	6.244.971.473.637
34	Tiền trả nợ gốc vay		(7.382.255.956.273)	(8.098.344.306.076)
35	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		(24.337.191.391)	(16.341.288.417)
40	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động tài chính		(1.135.232.463.480)	(1.869.714.120.856)
50	Lưu chuyển tiền và tương đương tiền thuần trong năm		366.970.570.935	244.000.423.037
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		324.968.354.928	202.593.033.644
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		53.261.627.717	373.735.994
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	4	745.200.553.580	446.967.192.675


Nguyễn Kim Thanh Thư
Người lập


Lê Phát Tín
Kế toán trưởng


Nguyễn Thanh Ngữ
Tổng Giám đốc

Ngày 30 tháng 01 năm 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY

Công ty Cổ phần Thành Thành Công - Biên Hòa, trước đây là Công ty Cổ phần Mía đường Thành Thành Công Tây Ninh (“Công ty”), là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy phép Đầu tư số 1316/GP do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp ngày 15 tháng 7 năm 1995 và các Giấy phép Đầu tư/Giấy Chứng nhận Đầu tư/Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp điều chỉnh sau đó.

Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã giao dịch là SBT theo Giấy phép số 27/QĐ-SGDCKHCM do Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 18 tháng 2 năm 2008.

Hoạt động chính đăng ký của Công ty và các công ty con (“Nhóm công ty”) là sản xuất đường và điện; trồng cây mía; sản xuất và kinh doanh các sản phẩm có sử dụng đường hoặc sử dụng phụ phẩm, phế phẩm từ sản xuất đường; sản xuất, kinh doanh phân bón, vật tư nông nghiệp; xây dựng các công trình dân dụng; kinh doanh khách sạn, nhà hàng; xây dựng và kinh doanh hạ tầng khu công nghiệp; gia công cơ khí; tư vấn kỹ thuật, công nghệ và quản lý trong ngành sản xuất mía đường; sản xuất, kinh doanh cồn và các sản phẩm phụ sau cồn; kinh doanh bất động sản, cho thuê căn hộ, văn phòng, nhà ở và các hoạt động đầu tư.

Công ty có trụ sở đăng ký tại Xã Tân Hưng, Huyện Tân Châu, Tỉnh Tây Ninh, Việt Nam và văn phòng đại diện đặt tại Số 253, Đường Hoàng Văn Thụ, Phường 2, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY (tiếp theo)

Cơ cấu tổ chức

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, Công ty có 6 công ty con trực tiếp và 15 công ty con gián tiếp như sau:

<i>Tên công ty con</i>	<i>Trụ sở</i>	<i>Lĩnh vực kinh doanh</i>	<i>Tình trạng hoạt động</i>	<i>Tỷ lệ sở hữu (%)</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)</i>
<i>Công ty con trực tiếp</i>					
Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Cồn Thành Thành Công	Huyện Tân Châu, Tỉnh Tây Ninh	Sản xuất cồn và các sản phẩm liên quan; kinh doanh cồn và các sản phẩm liên quan; sản xuất và kinh doanh điện; sản xuất phân bón và trồng mía	Đang hoạt động	90,00	90,00
Công ty TNHH MTV Thành Thành Công Gia Lai	Thị xã Ayunpa, Tỉnh Gia Lai	Sản xuất đường và các sản phẩm sau đường: mật rỉ, bánh kẹo, đồ uống, sản xuất, truyền tải và phân phối điện, sản xuất phân bón	Đang hoạt động	100,00	100,00
Công ty Trách nhiệm hữu hạn Tư nhân Đầu tư TSU	Singapore	Mua bán, sản xuất và đóng gói đường thô, đường tinh luyện để bán trong lãnh thổ Singapore và xuất khẩu trong khu vực	Đang hoạt động	100,00	100,00
Công ty TNHH MTV Nhiệt điện Gia Lai	Thị xã Ayunpa, Tỉnh Gia Lai	Sản xuất, truyền tải và phân phối điện	Đang hoạt động	100,00	100,00
Công ty TNHH MTV Nước Miaqua	Huyện Tân Châu, Tỉnh Tây Ninh	Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng; sản xuất và chế biến nước ngọt, nước trái cây và sữa đậu nành; sản xuất nước tinh khiết đóng chai	Đang hoạt động	100,00	100,00
Công ty TNHH Hải Vi	Huyện Châu Thành, Tỉnh Tây Ninh	Trồng mía, cung cấp dịch vụ trồng trọt, tư vấn kỹ thuật, kinh doanh phân bón, vật tư ngành nông nghiệp; sản xuất và bán điện; và tư vấn kỹ thuật và quản lý trong ngành sản xuất mía đường	Đang hoạt động	100,00	100,00

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY (tiếp theo)

Cơ cấu tổ chức (tiếp theo)

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, Công ty có 6 công ty con trực tiếp và 15 công ty con gián tiếp như sau: (tiếp theo)

<i>Tên công ty con</i>	<i>Trụ sở</i>	<i>Lĩnh vực kinh doanh</i>	<i>Tình trạng hoạt động</i>	<i>Tỷ lệ sở hữu (%)</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)</i>
Công ty con gián tiếp					
Công ty TNHH MTV Đường Biên Hòa - Ninh Hòa	Thị xã Ninh Hòa, Tỉnh Khánh Hòa	Sản xuất đường và các phụ phẩm khác từ mía; sản xuất điện; kinh doanh vật tư nông nghiệp; sản xuất và kinh doanh phân bón; và cung cấp dịch vụ cho thuê kho	Đang hoạt động	100,00	100,00
Công ty TNHH MTV Nhiệt điện Ninh Hòa	Thị xã Ninh Hòa, Tỉnh Khánh Hòa	Sản xuất điện và cung cấp dịch vụ lắp đặt hệ thống điện	Đang hoạt động	100,00	100,00
Công ty Cổ phần Mía đường Tây Ninh	Huyện Tân Châu, Tỉnh Tây Ninh	Trồng mía; sản xuất và kinh doanh đường, sản và cao su	Đang hoạt động	99,88	99,88
Công ty Cổ phần Đường Nước Trong	Huyện Tân Châu, Tỉnh Tây Ninh	Sản xuất đường, trồng cây mía, trồng cây lấy củ có chất bột, lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp thực phẩm và bán buôn tổng hợp	Đang hoạt động	87,28	81,53
Công ty Cổ phần Cao su Nước Trong	Huyện Tân Châu, Tỉnh Tây Ninh	Sản xuất plastic và cao su tổng hợp dạng nguyên sinh; bán buôn nông lâm sản nguyên liệu (từ gỗ, tre, nứa) và đồ vật sống, bán buôn thực phẩm, trồng cao su, sản xuất và bán buôn các sản phẩm ngành cao su, bán buôn máy móc thiết bị ngành cao su.	Đang hoạt động	52,94	53,00
Công ty TNHH MTV Đường TTC Biên Hòa - Đồng Nai	Thành phố Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai	Sản xuất đường; trồng mía; sản xuất và kinh doanh các sản phẩm có sử dụng đường hoặc các phụ phẩm, phế phẩm từ sản xuất đường; sản xuất và kinh doanh phân bón, vật tư ngành nông nghiệp; sản xuất và bán điện; và tư vấn kỹ thuật và quản lý trong ngành sản xuất mía đường	Đang hoạt động	100,00	100,00
Công ty TNHH Tư nhân NHSS (*)	Singapore	Kinh doanh thương mại, mua bán các sản phẩm: đường, phụ phẩm từ hoạt động chế biến đường (mật rỉ)	Đang hoạt động	100,00	100,00

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

1. THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

Cơ cấu tổ chức (tiếp theo)

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, Công ty có 6 công ty con trực tiếp và 16 công ty con gián tiếp như sau: (tiếp theo)

<i>Tên công ty con</i>	<i>Trụ sở</i>	<i>Lĩnh vực kinh doanh</i>	<i>Tình trạng hoạt động</i>	<i>Tỷ lệ sở hữu (%)</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)</i>
Công ty con gián tiếp (tiếp theo)					
Công ty Cổ phần Đường Biên Hòa - Phan Rang	Thành phố Phan Rang - Tháp Chàm, Tỉnh Ninh Thuận,	Sản xuất và kinh doanh đường và các sản phẩm phụ từ mía; sản xuất và kinh doanh phân hữu cơ và cồn thực phẩm; và kinh doanh xăng dầu và khí gas	Đang hoạt động	94,51	94,51
Công ty TNHH MTV Biên Hòa - Thành Long	Huyện Châu Thành, Tỉnh Tây Ninh	Trồng mía; sản xuất và kinh doanh phân bón, vật tư ngành nông nghiệp	Đang hoạt động	98,00	98,00
Công ty Cổ phần Thương mại Xuất Nhập khẩu Biên Hòa	Quận Phú Nhuận, Thành phố Hồ Chí Minh	Kinh doanh đường và các sản phẩm có sử dụng đường làm nguyên liệu; kinh doanh các loại thực phẩm và đồ uống	Đang hoạt động	98,00	98,00
Công ty TNHH Mía đường TTC Attapeu	Tỉnh Gia Lai	Kinh doanh đường và các sản phẩm phụ làm từ mía	Đang hoạt động	100,00	100,00
Công ty TNHH MTV Mía đường TTC Attapeu	Tỉnh Attapeu, CHDCND Lào	Trồng mía, sản xuất và kinh doanh đường và các sản phẩm phụ làm từ mía	Đang hoạt động	100,00	100,00
Công ty Cổ phần Nghiên cứu và Ứng dụng Mía Đường Thành Thành Công	Huyện Châu Thành, Tỉnh Tây Ninh	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	Đang hoạt động	100,00	100,00
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Xuất nhập khẩu BTGO	Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh	Kinh doanh đường và các sản phẩm có sử dụng đường làm nguyên liệu; kinh doanh thực phẩm và đồ uống	Đang hoạt động	98,00	98,00
Công ty Cổ phần Bò giống Miền Trung	Thị xã Ninh Hòa, Tỉnh Khánh Hòa	Chăn nuôi bò; trồng mía và các loại cây công nghiệp khác	Đang hoạt động	92,04	91,59

(*) Công ty TNHH Tư nhân NHSS đã hoàn thành thủ tục giải thể vào ngày 26 tháng 9 năm 2018.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Nhóm Công ty là Nhật ký chung.

2.3 Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Nhóm Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính hợp nhất bắt đầu từ ngày 1 tháng 7 và kết thúc vào ngày 30 tháng 6.

2.4 Đơn vị tiền tệ trong kế toán

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập bằng đơn vị tiền tệ trong kế toán của Nhóm Công ty là VND.

2.5 Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty mẹ và các công ty con cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018.

Các công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Nhóm Công ty nắm quyền kiểm soát công ty con, và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Nhóm Công ty chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

Báo cáo tài chính của Công ty và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán, và được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất.

Số dư các tài khoản trên bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Nhóm Công ty, các khoản thu nhập và chi phí, các khoản lãi hoặc lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ hoàn toàn.

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Nhóm Công ty và được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và trong phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Ảnh hưởng do các thay đổi trong tỷ lệ sở hữu công ty con mà không làm mất quyền kiểm soát được hạch toán vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3.2 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và 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 trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Nhóm Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

Nguyên vật liệu, hàng hóa - chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền.
và công cụ, dụng cụ

Thành phẩm và chi phí sản - giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí
xuất, kinh doanh dở dang sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng tồn kho khác thuộc quyền sở hữu của Nhóm Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Nhóm Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.4 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sẵn sàng hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.5 Thuê tài sản

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó tại thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Thỏa thuận thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu theo hợp đồng thuê tài sản bên cho thuê chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho bên đi thuê. Tất cả các thỏa thuận thuê tài sản khác được phân loại là thuê hoạt động.

Trường hợp Nhóm Công ty là bên đi thuê

Tài sản theo hợp đồng thuê tài chính được vốn hóa trên bảng cân đối kế toán hợp nhất tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản theo giá trị thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Khoản tiền gốc trong các khoản thanh toán tiền thuê trong tương lai theo hợp đồng thuê tài chính được hạch toán như khoản nợ phải trả. Khoản tiền lãi trong các khoản thanh toán tiền thuê được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong suốt thời gian thuê tài sản theo lãi suất cố định trên số dư còn lại của khoản nợ thuê tài chính phải trả.

Tài sản thuê tài chính đã được vốn hóa được trích khấu hao theo phương pháp khấu hao đường thẳng theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian hữu dụng ước tính và thời hạn thuê tài sản, nếu không chắc chắn là bên thuê sẽ được chuyển giao quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê.

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn của hợp đồng thuê.

Trong trường hợp Nhóm Công ty là bên cho thuê

Tài sản theo hợp đồng cho thuê hoạt động được ghi nhận là tài sản cố định trên bảng cân đối kế toán hợp nhất. Chi phí trực tiếp ban đầu để thương thảo thỏa thuận cho thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Thu nhập từ tiền cho thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng trong thời gian cho thuê.

3.6 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản vô hình trên bảng cân đối kế toán hợp nhất khi Nhóm Công ty nhận được giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Nguyên giá quyền sử dụng đất bao gồm tất cả những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng để sử dụng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.7 Khấu hao và hao mòn

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định thuê tài chính và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong thời gian hữu dụng ước tính của mỗi tài sản như sau:

Quyền sử dụng đất	50 năm
Nhà cửa và vật kiến trúc	5 - 30 năm
Máy móc và thiết bị	3 - 20 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 5 năm
Phần mềm máy tính	2 - 6 năm
Phương tiện vận tải	5 - 6 năm
Tài sản khác	4 - 15 năm

3.8 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Các khoản chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được hạch toán vào giá trị còn lại của bất động sản đầu tư khi Nhóm Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu của bất động sản đầu tư đó.

Khấu hao và hao mòn bất động sản đầu tư được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các bất động sản như sau:

Nhà cửa và vật kiến trúc	6 - 25 năm
Quyền sử dụng đất	50 năm

Bất động sản đầu tư không còn được trình bày trong bảng cân đối kế toán hợp nhất sau khi đã bán hoặc sau khi bất động sản đầu tư đã không còn được sử dụng và xét thấy không thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc thanh lý bất động sản đầu tư đó. Chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của bất động sản đầu tư được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong năm thanh lý.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như trường hợp chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như các trường hợp chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.9 Các khoản đầu tư

Đầu tư vào công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Công ty liên kết là công ty mà trong đó Nhóm Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Nhóm Công ty. Thông thường, Nhóm Công ty được coi là có ảnh hưởng đáng kể nếu sở hữu trên 20% quyền bỏ phiếu ở đơn vị nhận đầu tư.

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Nhóm Công ty trong giá trị tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh trong giá trị còn lại của khoản đầu tư. Nhóm Công ty không phân bổ lợi thế thương mại này mà hàng kỳ thực hiện đánh giá xem lợi thế thương mại có bị suy giảm giá trị hay không. Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất phản ánh phần sở hữu của Nhóm Công ty trong kết quả hoạt động kinh doanh của công ty liên kết sau khi mua.

Phần sở hữu của nhà đầu tư trong lợi nhuận (lỗ) của công ty liên kết sau khi mua được phản ánh trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và phần sở hữu của nhà đầu tư trong thay đổi sau khi mua của các quỹ được ghi nhận vào các quỹ. Thay đổi lũy kế sau khi mua được điều chỉnh vào giá trị còn lại của khoản đầu tư vào công ty liên kết. Cổ tức được nhận từ công ty liên kết được chuyển vào khoản đầu tư vào công ty liên kết.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ với báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán với Nhóm Công ty. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được ghi nhận để bảo đảm các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Nhóm Công ty trong trường hợp cần thiết.

Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá trị các khoản chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư góp vốn

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư góp vốn vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 do Bộ Tài chính ban hành. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

3.10 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Tiền thuê đất trả trước bao gồm số dư chưa phân bổ hết của các khoản tiền thuê đất đã trả. Theo Thông tư 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013, khoản tiền thuê đất trả trước nói trên được ghi nhận như chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ vào chi phí trong thời gian còn lại của hợp đồng thuê.

Chi phí phân bổ ngoài vụ được tính toán và phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở sản lượng đường thực tế sản xuất trong năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.11 Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp giá 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, và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. 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 hợp nhất kinh doanh.

Lợi thế thương mại phát sinh từ hợp nhất kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, là phần chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh so với với phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận. Nếu giá gốc từ việc hợp nhất kinh doanh thấp hơn giá trị hợp lý của tài sản thuần của công ty con được mua, khoản chênh lệch được ghi nhận trực tiếp vào báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất. Sau khi ghi nhận ban đầu, lợi thế thương mại được xác định giá trị bằng giá gốc trừ đi giá trị phân bổ lũy kế. Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu ích được ước tính là mười (10) năm. Định kỳ công ty mẹ đánh giá tổn thất lợi thế thương mại tại công ty con, nếu có bằng chứng cho thấy số lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn so với số phân bổ hàng kỳ thì phân bổ theo số lợi thế thương mại bị tổn thất ngay trong kỳ phát sinh.

Lợi thế thương mại không được ghi nhận cho nghiệp vụ hợp nhất kinh doanh các công ty cùng dưới sự kiểm soát chung, là một nghiệp vụ hợp nhất kinh doanh trong đó tất cả các công ty được đồng kiểm soát bởi cùng một đối tượng hoặc các đối tượng trước và sau khi hợp nhất kinh doanh, và sự kiểm soát này là không nhất thời. Một công ty có thể chịu sự kiểm soát bởi một cá nhân hoặc nhóm cá nhân theo một thỏa thuận hợp đồng. Chênh lệch giữa giá phí đầu tư của bên mua và giá trị tài sản thuần của bên bán được trình bày riêng biệt như một khoản phụ trội trong nguồn vốn chủ sở hữu khi hợp nhất (phụ trội hợp nhất trên bảng cân đối kế toán hợp nhất).

Nếu việc hợp nhất kinh doanh liên quan đến các công ty hoặc doanh nghiệp dưới dạng kiểm soát chung, phương pháp cộng giá trị sổ sách được áp dụng như sau:

- ▶ Tài sản và nợ phải trả của các công ty được hợp nhất theo giá trị ghi sổ;
- ▶ Không có lợi thế thương mại mới phát sinh từ giao dịch hợp nhất kinh doanh; và
- ▶ Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất phản ánh kết quả hoạt động của các doanh nghiệp hợp nhất cho cả kỳ kế toán năm, bất kể thời điểm phát sinh nghiệp vụ hợp nhất.

3.12 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Nhóm Công ty.

Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong năm ngoại trừ các khoản được vốn hóa như theo nội dung của đoạn tiếp theo.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bán được vốn hóa vào nguyên giá của tài sản đó.

3.13 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Nhóm Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.14 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Nhóm Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty chỉ định khách hàng thanh toán; và
- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty dự kiến giao dịch.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất theo nguyên tắc sau:

- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Cho mục đích trình bày báo cáo tài chính hợp nhất, các khoản mục tài sản và công nợ của công ty con ở nước ngoài trong Nhóm Công ty được chuyển đổi sang VND sử dụng tỷ giá vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Các khoản mục thu nhập và chi phí được quy đổi theo tỷ giá trung bình trong kỳ kế toán năm, trừ trường hợp tỷ giá biến động mạnh trong năm thì dùng tỷ giá tại thời điểm phát sinh các giao dịch. Chênh lệch tỷ giá, nếu có, được hạch toán vào tài khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái ở khoản mục vốn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất (được phân bổ tương ứng cho các cổ đông không kiểm soát).

3.15 Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Nhóm Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Nhóm Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

3.16 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm các khoản lãi từ giao dịch mua giá rẻ) có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Nhóm Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Nhóm Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên.

► **Quỹ đầu tư phát triển**

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Nhóm Công ty.

► **Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên, và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.17 Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

3.18 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Nhóm Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa.

Doanh thu bán điện

Doanh thu bán điện được ghi nhận dựa trên số lượng điện thực tế đã bán và chuyển tải lên lưới điện theo giá bán điện đã thỏa thuận trước.

Doanh thu cho thuê

Doanh thu cho thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu được ghi nhận khi hoàn thành việc cung cấp dịch vụ.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Nhóm Công ty được xác lập.

3.19 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi từ hoặc phải nộp cho cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.19 Thuế (tiếp theo)

Thuế thu nhập hiện hành (tiếp theo)

Nhóm Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Nhóm Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Nhóm Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính hợp nhất.

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 cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm 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. Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

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 kỳ kế toán khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Nhóm Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Nhóm Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế hoặc Nhóm Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

3.20 Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Nhóm Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Nhóm Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm các thành viên mật thiết trong gia đình mật thiết của các cá nhân được coi là liên quan.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.21 Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt được của Nhóm Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo vùng địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Hoạt động sản xuất kinh doanh đường và các sản phẩm phụ trong lãnh thổ Việt Nam chủ yếu tạo ra doanh thu và lợi nhuận cho Nhóm Công ty, trong khi các khoản doanh thu khác chiếm tỷ trọng nhỏ trong tổng doanh thu của Nhóm Công ty, do vậy Ban Tổng Giám đốc của Nhóm Công ty cho rằng Nhóm Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh duy nhất là sản xuất kinh doanh đường và các sản phẩm phụ và một bộ phận chia theo vùng địa lý trọng yếu là Việt Nam. Theo đó, báo cáo bộ phận không được trình bày.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 30 tháng 06 năm 2018
Tiền mặt	7.759.584.745	3.114.542.175
Tiền gửi ngân hàng	638.440.968.835	267.853.812.753
Các khoản tương đương tiền (*)	99.000.000.000	54.000.000.000
TỔNG CỘNG	745.200.553.580	324.968.354.928

(*) Các khoản tương đương tiền thể hiện khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới một tháng tại các ngân hàng thương mại và hưởng lãi suất 5% một năm.

5. CHỨNG KHOÁN KINH DOANH

	Ngày 31 tháng 12 năm 2018		Ngày 30 tháng 06 năm 2018	
	Số cổ phần	Giá trị	Số cổ phần	Giá trị
		VND		VND
Cổ phiếu niêm yết				
- Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công ("VNG")	-	6.588.880	99.746.443.455	
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Xây dựng Hòa Bình ("HBC")	27.950	851.802.763	55.000	2.514.265.753
- Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Nghệ Tĩnh ("SB1")	1.000	15.022.500	1.000	15.022.500
Đầu tư khác		43.365.754.794		45.483.395.134
TỔNG CỘNG		44.232.580.057		147.759.126.842
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		(5.483.122.260)		(8.622.072.410)
GIÁ TRỊ THUẦN		38.749.457.797		139.137.054.432

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

6. ĐẦU TƯ NẮM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn thể hiện các khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc từ 6 tháng đến 12 tháng tại các ngân hàng thương mại và hưởng lãi suất từ 5,0% đến 7,0% một năm.

7. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG VÀ TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

7.1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 30 tháng 06 năm 2018
Phải thu bên khác	1.898.658.017.559	685.384.408.853
Trong đó:		
- Công ty TNHH Nước Giải khát Suntory Pepsico Việt Nam	69.590.373.300	60.169.642.050
- Khách hàng khác	1.829.067.644.259	625.214.766.803
Phải thu bên liên quan (Thuyết minh số 33)	255.057.475.684	900.430.291.604
TỔNG CỘNG	2.153.715.493.243	1.585.814.700.457
Dự phòng phải thu ngắn hạn của khách hàng khó đòi	(6.949.428.008)	(3.095.617.778)
GIÁ TRỊ THUẦN	2.146.766.065.235	1.582.719.082.679

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

7. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG VÀ TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN (tiếp theo)

7.2 Trả trước cho người bán

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 30 tháng 06 năm 2018
Ngắn hạn	2.345.819.312.413	2.327.714.818.742
Trả trước cho bên liên quan (Thuyết minh số 33)	1.511.402.452.507	1.735.651.980.265
Trả trước cho bên khác	834.416.859.906	592.062.838.477
Trong đó:		
- Nông dân (*)	601.407.651.621	482.285.135.924
- Các khoản trả trước khác	233.009.208.285	109.777.702.553
Dài hạn	142.237.415.815	129.111.796.826
Trả trước cho nông dân (*)	142.237.415.815	129.111.796.826
TỔNG CỘNG	2.488.056.728.228	2.456.826.615.568
Dự phòng trả trước cho người bán ngắn hạn khó đòi	(59.041.642.313)	(58.036.481.816)
GIÁ TRỊ THUẦN	2.429.015.085.915	2.398.790.133.752

(*) Khoản trả trước cho nông dân trồng mía được đảm bảo một phần bởi quyền sử dụng đất của người nông dân và hưởng lãi suất từ 7% đến 14% một năm.

8. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 30 tháng 06 năm 2018
Phải thu bên liên quan (Thuyết minh số 33)	15.000.000.000	93.600.000.000
Phải thu bên khác (*)	9.858.500.000	121.717.000.000
TỔNG CỘNG	24.858.500.000	215.317.000.000

(*) Đây là khoản phải thu về cho vay ngắn hạn với kỳ hạn 12 tháng và hưởng lãi suất từ 6,0% đến 8,5% một năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

9. PHẢI THU KHÁC

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 30 tháng 06 năm 2018
Ngắn hạn	291.375.480.310	661.365.229.237
Phải thu chuyển nhượng cổ phiếu	-	399.807.803.729
Lãi phải thu	158.320.507.491	174.714.797.661
Ký quỹ	40.271.368.058	40.207.961.926
Tạm ứng nhân viên	33.757.985.766	17.086.945.451
Khác	59.025.618.995	29.547.720.470
Dài hạn	350.285.887.841	413.586.661.868
Ký quỹ thuê đất	339.448.384.963	411.429.606.926
Khác	10.837.502.878	2.157.054.942
TỔNG CỘNG	641.661.368.151	1.074.951.891.105
Dự phòng các khoản phải thu khác ngắn hạn khó đòi	(2.607.410.216)	(14.285.119.008)
GIÁ TRỊ THUẦN	639.053.957.934	1.060.666.772.097
<i>Trong đó:</i>		
<i>Phải thu từ bên khác</i>	<i>527.643.608.490</i>	<i>180.829.112.364</i>
<i>Phải thu từ bên liên quan</i>		
<i>(Thuyết minh số 33)</i>	<i>111.410.349.444</i>	<i>879.837.659.733</i>

10. HÀNG TỒN KHO

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 30 tháng 06 năm 2018
Nguyên vật liệu	582.389.611.324	1.094.134.341.626
Thành phẩm	643.046.171.178	1.254.207.156.953
Hàng hóa	779.429.089.446	1.232.865.151.504
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	516.865.070.243	379.478.590.609
Hàng mua đang đi đường	159.655.133.895	-
Công cụ và dụng cụ	41.726.932.953	44.365.292.721
Hàng gửi đi bán	625.386.583	4.326.751.979
TỔNG CỘNG	2.723.737.395.622	4.009.377.285.392
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(23.507.262.261)	(37.654.315.402)
GIÁ TRỊ THUẦN	2.700.230.133.362	3.971.722.969.990

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 30 tháng 06 năm 2018
Ngắn hạn	362.965.984.968	126.639.033.019
Chi phí phát triển vùng nguyên liệu	54.318.343.396	8.703.551.892
Chi phí ngoài vụ chờ phân bổ	256.572.990.338	81.046.894.341
Tiền thuê đất trả trước	2.509.920.000	19.463.476.655
Khác	49.564.731.234	17.425.110.131
Dài hạn	1.420.475.842.440	1.500.510.998.039
Vùng nguyên liệu và cây trồng trên đất (*)	923.873.888.722	1.122.957.137.501
Chi phí phát triển vùng nguyên liệu	30.873.033.540	-
Tiền thuê đất trả trước	263.324.226.392	313.197.465.446
Công cụ, dụng cụ	172.068.951.804	45.653.367.511
Khác	30.335.741.982	18.703.027.581
TỔNG CỘNG	<u>1.783.441.827.408</u>	<u>1.627.150.031.058</u>

(*) Vùng nguyên liệu và cây trồng trên đất thể hiện các chi phí về đất và chi phí phát triển nông trường trồng mía của Nhóm Công ty tại Tỉnh Attapeu, Cộng hòa Dân chủ Nhân dân Lào và giá trị phát sinh từ việc điều chỉnh theo giá trị hợp lý tài sản của Công TNHH Mía đường TTC Attapeu ("TTC Attapeu"), một công ty con được mua lại vào tháng 5 năm 2017, theo Chứng thư Thẩm định giá số 177/017/CT/TĐGSG ngày 15 tháng 8 năm 2017 (Thuyết minh số 18), và sẽ được phân bổ trong suốt thời gian thuê đất là 44 năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	VND					
	<i>Nhà cửa và vật kiến trúc</i>	<i>Máy móc và thiết bị</i>	<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>Thiết bị văn phòng</i>	<i>Tài sản khác</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá:						
Ngày 30 tháng 06 năm 2018	1.855.405.881.338	6.197.774.937.574	294.891.735.024	48.504.175.274	87.119.539.222	8.483.696.268.432
Mua mới	1.948.072.786	36.528.824.466	3.735.709.367	477.398.318	351.663.355	43.041.668.291
Đầu tư XDCB hoàn thành	17.780.790.495	23.255.737.915	356.500.000	-	7.323.080.565	48.716.108.975
Chuyển từ TSCĐ thuê tài chính	-	7.267.941.984	-	-	-	7.267.941.984
Thanh lý	(505.275.862)	(2.335.185.519)	(1.500.730.950)	(367.426.700)	(31.616.158)	(4.740.235.189)
Xóa sổ	(35.446.364)	(4.691.835.386)	(2.335.586.540)	-	-	(7.062.868.290)
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	3.210.801.816	4.826.350.437	732.776.367	15.134.569	49.372.580	8.834.435.767
Ngày 31 tháng 12 năm 2018	1.769.040.227.419	6.371.391.368.260	295.880.403.267	48.629.281.461	94.812.039.563	8.579.753.319.969
<i>Trong đó:</i>						
<i>Đã khấu hao hết</i>	15.004.286.752	64.912.220.590	822.500.000	1.769.319.858	-	82.508.327.200
Giá trị khấu hao lũy kế:						
Ngày 30 tháng 06 năm 2018	710.250.644.348	3.044.801.487.133	128.129.147.391	26.465.690.979	67.418.455.210	3.977.065.425.061
Khấu hao trong kỳ	50.980.996.941	221.139.879.767	11.303.461.504	3.002.070.044	1.639.238.811	288.065.647.066
Thanh lý	(328.130.964)	(1.316.049.704)	(1.281.238.620)	(367.426.700)	(2.118.247)	(3.294.964.235)
Xóa sổ	-	(667.300.731)	(2.333.318.311)	-	-	(3.000.619.042)
Chuyển từ TSCĐ thuê tài chính	-	1.898.233.865	-	-	-	1.898.233.865
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	709.231.486	1.422.516.605	261.345.138	1.661.091	7.744.757	2.402.499.077
Ngày 31 tháng 12 năm 2018	761.612.741.814	3.267.225.186.932	136.079.397.097	29.155.575.418	69.063.320.530	4.263.136.221.792
Giá trị còn lại:						
Ngày 30 tháng 06 năm 2018	1.145.155.236.990	3.152.973.450.441	166.762.587.633	22.038.484.295	19.701.084.012	4.506.630.843.371
Ngày 31 tháng 12 năm 2018	1.007.427.485.605	3.104.166.181.327	159.801.006.169	19.473.706.043	25.748.719.033	4.316.617.098.178
<i>Trong đó:</i>						
<i>Tài sản cầm cố, thế chấp (Thuyết minh số 24)</i>	940.349.426.392	1.940.378.023.843	196.384.065.622	4.056.064.270	12.107.706.589	3.093.275.286.714

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

13. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

VND

Máy móc và thiết bị

Nguyên giá:

Ngày 30 tháng 06 năm 2018	151.725.361.276
Chuyển sang TSCĐ hữu hình	<u>(7.267.941.984)</u>

Ngày 31 tháng 12 năm 2018	<u>144.457.419.292</u>
---------------------------	------------------------

Giá trị khấu hao lũy kế:

Ngày 30 tháng 06 năm 2018	32.592.256.896
Khấu hao trong kỳ	4.775.400.053
Chuyển sang TSCĐ hữu hình	<u>(1.898.233.865)</u>

Ngày 31 tháng 12 năm 2018	<u>35.469.423.084</u>
---------------------------	-----------------------

Giá trị còn lại:

Ngày 30 tháng 06 năm 2018	<u>119.133.104.380</u>
---------------------------	------------------------

Ngày 31 tháng 12 năm 2018	<u>108.987.996.208</u>
---------------------------	------------------------

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

14. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

				VND
	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Phần mềm máy tính</i>	<i>Khác</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá:				
Ngày 30 tháng 06 năm 2018	74.052.118.258	25.074.516.331	7.806.284.442	106.932.919.031
Mua mới	181.047.375	1.516.997.807	-	1.698.045.182
Thanh lý	-	(44.740.000)	-	(44.740.000)
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	3.429.690	-	3.429.690
Ngày 31 tháng 12 năm 2018	<u>74.233.165.633</u>	<u>26.550.203.828</u>	<u>7.806.284.442</u>	<u>108.589.653.903</u>
<i>Trong đó:</i>				
<i>Đã hao mòn hết</i>	<i>2.928.834.245</i>	<i>2.292.028.447</i>	<i>1.919.875.468</i>	<i>7.140.738.160</i>
Giá trị hao mòn lũy kế:				
Ngày 30 tháng 06 năm 2018	18.639.944.187	12.118.038.972	3.498.357.683	34.256.340.842
Hao mòn trong kỳ	989.923.476	1.741.316.768	121.105.050	2.852.345.294
Thanh lý	-	(44.740.000)	-	(44.740.000)
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	389.481	-	389.481
Ngày 31 tháng 12 năm 2018	<u>19.629.867.663</u>	<u>13.815.005.221</u>	<u>3.619.462.733</u>	<u>37.064.335.617</u>
Giá trị còn lại:				
Ngày 30 tháng 06 năm 2018	<u>55.412.174.071</u>	<u>12.956.477.359</u>	<u>4.307.926.759</u>	<u>72.676.578.189</u>
Ngày 31 tháng 12 năm 2018	<u>54.603.297.970</u>	<u>12.735.198.607</u>	<u>4.186.821.709</u>	<u>71.525.318.286</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

15. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	VND		
	<i>Nhà cửa và vật kiến trúc</i>	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá:			
Số đầu kỳ và số cuối kỳ	<u>147.461.524.173</u>	<u>58.346.256.652</u>	<u>205.807.780.825</u>
Giá trị hao mòn lũy kế:			
Ngày 30 tháng 06 năm 2018	9.804.881.348	14.841.368.314	24.646.249.662
Khấu hao và hao mòn trong kỳ	<u>3.264.731.539</u>	<u>1.154.915.780</u>	<u>4.419.647.319</u>
Ngày 31 tháng 12 năm 2018	<u>13.069.612.887</u>	<u>15.996.284.094</u>	<u>29.065.896.981</u>
Giá trị còn lại:			
Ngày 30 tháng 06 năm 2018	<u>137.656.642.825</u>	<u>43.504.888.338</u>	<u>181.161.531.163</u>
Ngày 31 tháng 12 năm 2018	<u>134.391.911.286</u>	<u>42.349.972.558</u>	<u>176.741.883.844</u>
<i>Trong đó:</i>			
<i>Tài sản cầm cố, thế chấp (Thuyết minh số 24)</i>	<i>134.391.911.286</i>	<i>42.349.972.558</i>	<i>176.741.883.844</i>

Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức tại ngày 31 tháng 12 năm 2018. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc Công ty tin tưởng rằng giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư lớn hơn giá trị còn lại trên sổ trên cơ sở bất động sản đầu tư hầu hết đã được cho thuê tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

16. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	VND	
	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>	<i>Ngày 30 tháng 06 năm 2018</i>
Dự án sản xuất mía đường đặt tại Campuchia	39.682.376.555	39.682.376.555
Cải tạo nhà máy và văn phòng	16.989.410.883	43.178.950.607
Hệ thống dây chuyền máy móc thiết bị đang lắp đặt	76.344.561.032	13.448.632.163
Khác	<u>64.828.167.392</u>	<u>37.752.064.159</u>
TỔNG CỘNG	<u>197.844.515.862</u>	<u>134.062.023.484</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

17. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 30 tháng 06 năm 2018
Đầu tư vào công ty liên kết (<i>Thuyết minh số 17.1</i>)	192.702.006.770	192.557.122.221
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (<i>Thuyết minh số 17.2</i>)	105.662.883.123	445.314.919.184
TỔNG CỘNG	298.364.889.893	637.872.041.405
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	(741.216.334)	(741.216.334)
GIÁ TRỊ THUẦN	297.623.673.559	637.130.825.071

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

17. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)

17.1 Đầu tư vào công ty liên kết

Chi tiết các khoản đầu tư vào các công ty liên kết như sau:

Tên công ty liên kết	Lĩnh vực kinh doanh	Ngày 31 tháng 12 năm 2018		Ngày 30 tháng 06 năm 2018	
		Giá trị ghi sổ (VND)	% sở hữu	Giá trị ghi sổ (VND)	% sở hữu
Công ty Cổ phần Khoai mì Tây Ninh	Sản xuất và kinh doanh tinh bột khoai mì và các sản phẩm liên quan đến tinh bột khoai mì	126.958.359.028	29,96	125.947.770.609	29,96
Công ty TNHH Tapioca Việt Nam	Sản xuất và kinh doanh tinh bột khoai mì và các sản phẩm liên quan đến tinh bột khoai mì; thực hiện quyền xuất nhập khẩu các sản phẩm có liên quan đến tinh bột khoai mì như: tinh bột khoai mì, sorbitol, mạch nha, bột báng, bột biến tính, miến, mì lát và sản xuất khí đốt, nhiên liệu bằng đường ống	29.102.589.437	29,96	29.102.589.437	29,96
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Cụm Công nghiệp Tân Hội	Kinh doanh bất động sản và đầu tư xây dựng hạ tầng và quản lý khu công nghiệp	6.281.897.509	47,45	7.147.601.379	47,45
Công ty Cổ phần Công nghiệp Hóa chất Tây Ninh	Sản xuất tinh bột và các sản phẩm liên quan đến tinh bột; sản xuất các sản phẩm cô đặc nhân tạo, đồ uống không có cồn và nước khoáng, hợp chất nitơ; lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp	30.359.160.796	19,13	30.359.160.796	19,13
TỔNG CỘNG		192.702.006.770		192.557.122.221	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

17. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)

17.1 Đầu tư vào công ty liên kết (tiếp theo)

Chi tiết các khoản đầu tư vào các công ty liên kết như sau: (tiếp theo)

VND

Giá gốc của khoản đầu tư:

Số đầu kỳ và số cuối kỳ	179.933.176.123
-------------------------	-----------------

Phân lũy kế lợi nhuận (lỗ) sau khi mua công ty liên kết:

Ngày 30 tháng 6 năm 2018	12.623.946.098
Phân lợi nhuận từ công ty liên kết trong năm	144.884.549
Ngày 31 tháng 12 năm 2018	12.768.830.647

Giá trị còn lại

Ngày 30 tháng 6 năm 2018	192.557.122.221
Ngày 31 tháng 12 năm 2018	192.702.006.770

17.2 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Chi tiết về các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

	Ngày 31 tháng 12 năm 2018		Ngày 30 tháng 06 năm 2018	
	Chi phí đầu tư	% sở hữu	Chi phí đầu tư	% sở hữu
	(VND)		(VND)	
Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu Bến Tre	87.561.530.679	2,87	427.213.566.740	13,50
Công ty Cổ phần Mía đường Sơn Dương	17.360.136.000	13,08	17.360.136.000	13,08
Đầu tư dài hạn khác	741.216.444		741.216.444	
TỔNG CỘNG	105.662.883.123		445.314.919.184	
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	(741.216.334)		(741.216.334)	
GIÁ TRỊ THUẦN	104.921.666.789		444.573.702.850	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

18. LỢI THẾ THƯƠNG MẠI

VND

Nguyên giá:

Số đầu kỳ và số cuối kỳ	<u>192.546.623.434</u>
-------------------------	------------------------

Giá trị khấu trừ lũy kế:

Ngày 30 tháng 06 năm 2018	22.128.802.186
---------------------------	----------------

Phân bổ trong năm	<u>9.948.218.302</u>
-------------------	----------------------

Ngày 31 tháng 12 năm 2018	<u>32.077.020.488</u>
---------------------------	-----------------------

Giá trị còn lại:

Ngày 30 tháng 06 năm 2018	<u>170.417.821.248</u>
---------------------------	------------------------

Ngày 31 tháng 12 năm 2018	<u>160.469.602.946</u>
---------------------------	------------------------

(*) Bao gồm lợi thế thương mại phát sinh từ việc điều chỉnh theo giá trị hợp lý tài sản của Công ty TNHH Mía đường TTC Attapeu, một công ty con được mua lại vào tháng 5 năm 2017, theo Chứng thư Thẩm định giá số 177/017/CT/TĐGSG ngày 15 tháng 8 năm 2017.

19. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

VND

	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 30 tháng 06 năm 2018
Phải trả bên liên quan (<i>Thuyết minh số 33</i>)	149.514.504.389	199.985.290.790
Phải trả bên khác	328.822.820.802	157.634.936.442
<i>Trong đó:</i>		
- <i>Nông dân</i>	96.151.738.295	42.485.849.679
- <i>Công ty Cổ phần Sữa Việt Nam</i>	19.411.946.941	22.663.554.169
- <i>Khác</i>	<u>213.259.135.566</u>	<u>92.485.532.594</u>
TỔNG CỘNG	<u>478.337.325.191</u>	<u>357.620.227.232</u>

20. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

VND

	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 30 tháng 06 năm 2018
Bên liên quan (<i>Thuyết minh số 33</i>)	97.957.101.657	121.042.011.694
Bên khác	<u>88.592.230.808</u>	<u>68.033.229.911</u>
TỔNG CỘNG	<u>186.549.332.465</u>	<u>189.075.241.605</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

21. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

		VND
	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 30 tháng 06 năm 2018
Thuế thu nhập doanh nghiệp	24.850.502.712	83.240.175.899
Tiền thuê đất	-	36.141.707.100
Thuế giá trị gia tăng	27.153.228.364	34.747.743.586
Thuế thu nhập cá nhân	4.180.537.268	5.049.495.209
Khác	18.613.056.198	123.086.269
TỔNG CỘNG	74.797.324.542	159.302.208.063

22. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

		VND
	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 30 tháng 06 năm 2018
Chi phí lãi vay	193.385.759.505	165.171.897.840
Chi phí mua mía	73.577.662.506	38.638.413.614
Chi phí vận chuyển	22.352.433.181	35.369.888.100
Trích trước chi phí thuế nhà thầu	-	18.861.709.054
Chiết khấu thương mại	12.898.541.642	9.677.773.356
Chi phí thuê đất	4.734.930.458	8.760.400.449
Khác	21.941.730.836	22.720.678.824
TỔNG CỘNG	328.891.058.128	299.200.761.237

23. PHẢI TRẢ KHÁC

		VND
	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 30 tháng 06 năm 2018
Ngắn hạn	133.264.765.039	80.757.931.129
Khoản phải trả Brightway Group Co., Ltd (*)	33.513.382.565	33.172.706.250
Cổ tức	5.231.992.415	21.802.006.989
Ký quỹ	6.334.229.396	8.660.459.786
Chi phí vận chuyển và thu hoạch	12.390.309.128	10.422.181.225
Khác	75.794.851.535	6.700.576.879
Dài hạn	6.737.856.280	6.679.256.280
Ký quỹ	6.737.856.280	6.679.256.280
TỔNG CỘNG	140.002.621.319	87.437.187.409
<i>Trong đó:</i>		
<i>Phải trả bên khác</i>	<i>139.545.298.381</i>	<i>86.356.631.196</i>
<i>Phải trả bên liên quan (Thuyết minh số 33)</i>	<i>457.322.938</i>	<i>1.080.556.213</i>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

24. VAY

	Ngày 30 tháng 06 năm 2018	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Ảnh hưởng bởi chênh lệch tỷ giá	VND Ngày 31 tháng 12 năm 2018
Vay ngắn hạn	7.702.821.832.132	6.118.335.161.232	(7.131.138.201.421)	(560.592.814)	6.689.458.199.129
Vay ngân hàng (<i>Thuyết minh số 24.1</i>)	6.425.229.852.866	5.887.045.850.956	(6.834.300.741.803)	(770.922.814)	5.477.204.039.204
Vay từ bên liên quan (<i>Thuyết minh số 33</i>)	300.000.000	-	(300.000.000)	-	-
Trái phiếu ngắn hạn (<i>Thuyết minh số 24.2</i>)	538.960.000.000	7.360.000.002	-	-	546.320.000.002
Vay dài hạn đến hạn trả ngân hàng (<i>Thuyết minh số 24.3</i>)	255.946.835.298	50.763.084.507	(115.756.360.280)	210.330.000	191.163.889.525
Vay dài hạn đến hạn trả bên khác (<i>Thuyết minh số 24.4</i>)	1.720.000.000	970.000.000	(860.000.000)	-	1.830.000.000
Trái phiếu dài hạn đến hạn trả (<i>Thuyết minh số 24.5</i>)	452.850.466.660	163.840.000.000	(163.840.000.000)	-	452.850.466.660
Nợ thuê tài chính dài hạn đến hạn trả (<i>Thuyết minh số 24.6</i>)	27.814.677.308	8.356.225.767	(15.990.965.624)	-	20.179.937.451
Vay dài hạn	2.581.867.693.752	152.815.192.952	(275.454.946.243)	-	2.459.227.940.461
Vay ngân hàng (<i>Thuyết minh số 24.3</i>)	896.839.380.516	149.992.859.617	(266.128.720.476)	-	780.703.519.657
Vay dài hạn bên khác (<i>Thuyết minh số 24.4</i>)	970.000.000	-	(970.000.000)	-	-
Vay dài hạn bên liên quan	-	-	-	-	-
Trái phiếu (<i>Thuyết minh số 24.5</i>)	1.640.009.533.341	2.822.333.335	-	-	1.642.831.866.676
Nợ thuê tài chính dài hạn (<i>Thuyết minh số 24.6</i>)	44.048.779.895	-	(8.356.225.767)	-	35.692.554.128
TỔNG CỘNG	10.284.689.525.884	6.271.150.354.184	(7.406.593.147.664)	(560.592.814)	9.148.686.139.590

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

24. VAY (tiếp theo)

24.1 Vay ngắn hạn ngân hàng

Các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng được sử dụng nhằm mục đích bổ sung nhu cầu vốn lưu động của Nhóm Công ty và chịu lãi suất thị trường.
Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng được trình bày như sau:

VND

<i>Ngân hàng</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>	<i>Hình thức đảm bảo</i>
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai	446.338.489.764	Máy móc thiết bị hình thành từ khoản vay và quyền sử dụng đất số 738 và 748 tại Huyện Châu Thành, Tỉnh Tây Ninh
Ngân hàng TNHH ANZ (Việt Nam) – Chi nhánh Hồ Chí Minh	30.645.286.120 174.020.826.500 102.247.078.088	Hàng tồn kho và khoản phải thu với giá trị 60.000.000.000 VND Hàng tồn kho và khoản phải thu với giá trị 18.750.000 đô la Mỹ Hàng tồn kho và khoản phải thu với giá trị 15.000.000 đô la Mỹ
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Khánh Hòa	191.193.029.958	Tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng với giá trị 135.000.000.000 VND và hàng tồn kho với giá trị 150.000.000.000 VND
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Hồ Chí Minh	690.413.246.026	Quyền đòi nợ với giá trị 150.000.000.000 VND; máy móc thiết bị và Quyền sử dụng đất

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

24. VAY (tiếp theo)

24.1 Vay ngắn hạn ngân hàng (tiếp theo)

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng được trình bày như sau: (tiếp theo)

		VND
<i>Ngân hàng</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>	<i>Hình thức đảm bảo</i>
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Bắc Sài Gòn	200.617.737.285 10.906.154.305	Quyền sử dụng đất thửa đất số 49 tại Phường 2, Thành phố Tây Ninh, Tỉnh Tây Ninh và tài sản gắn liền với đất Phương tiện vận tải và máy móc thiết bị
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai	57.365.189.681	Các khoản phải thu, quyền sử dụng đất, tài sản hình thành từ khoản vay, quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng mua bán điện với Tổng Công ty Điện lực Miền Trung
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh Hồ Chí Minh	165.000.000.000	Hàng tồn kho với giá trị 120.000.000.000 VND và 7.300.000 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công
	40.000.000.000	Hàng tồn kho với giá trị 110.000.000.000 VND
	50.000.000.000	Hàng tồn kho với giá trị 100.000.000.000 VND
Ngân hàng BPCE IOM – Chi nhánh Hồ Chí Minh	241.461.321.703	Hàng tồn kho và khoản phải thu với giá trị 6.600.000 đô la Mỹ; Hàng tồn kho 60 tỷ, Khoản phải thu 3,5 tr USD; các khoản phải thu và bảo lãnh từ Công ty TNHH MTV Đường TTC Biên Hòa – Đồng Nai
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Hồ Chí Minh	126.068.500.000	Khoản phải thu và hàng tồn kho với giá trị 150.000.000.000 VND

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

24. VAY (tiếp theo)

24.1 Vay ngắn hạn ngân hàng (tiếp theo)

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng được trình bày như sau: (tiếp theo)

		<i>VND</i>
<i>Ngân hàng</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>	<i>Hình thức đảm bảo</i>
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Gia Định	415.482.958.852	Tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng với giá trị 45.000.000.000 VND
Ngân Hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Khánh Hòa	149.481.073.823	Tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng với giá trị 84.000.000.000 VND và phương tiện vận tải với giá trị 5.150.000.000 VND
Ngân Hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Ninh Thuận	10.216.247.238	Tín chấp
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai	146.970.000.000	Khoản phải thu và hàng tồn kho với giá trị 30.000.000.000 VND
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	180.377.000.000	Hàng tồn kho với giá trị 200.000.000.000 VND và 8.849.000 cổ phiếu của Công ty nắm giữ bởi Công ty Cổ phần Đầu tư Thành Thành Công
Ngân hàng TMCP Phương Đông - Chi nhánh Đắk Lắk	212.256.371.910	Hàng tồn kho với giá trị 143.000.000.000 VND

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

24. VAY (tiếp theo)

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng được trình bày như sau: (tiếp theo)

			VND
	<i>Ngân hàng</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>	<i>Hình thức đảm bảo</i>
	Ngân hàng TMCP Phương Đông - Chi nhánh Đồng Nai	8.403.750.000	Tín chấp
	Ngân hàng United Oversea Bank Limited - Chi nhánh Hồ Chí Minh	139.610.000.000	Hàng tồn kho và khoản phải thu với giá trị 6.000.000 đô la Mỹ
	Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai	69.000.000.000	Hàng tồn kho với giá trị 100.000.000.000 VND
	Ngân hàng Malayan Banking Berhard - Chi nhánh Hồ Chí Minh	135.974.024.050 31.874.577.550 60.608.664.744	Hàng tồn kho và khoản phải thu với giá trị 10.000.000 đô la Mỹ Hàng tồn kho và khoản phải thu với giá trị 2.500.000 đô la Mỹ Khoản phải thu với giá trị 3.000.000 USD
	Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Đồng Sài Gòn	165.211.423.203	Hàng tồn kho và 11.536.260 cổ phần CTCP Mía đường Tây Ninh.
	Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Tây Ninh	147.540.197.880	Quyền sử dụng đất theo các hợp đồng thế chấp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

24. VAY (tiếp theo)

24.1 Vay ngắn hạn ngân hàng (tiếp theo)

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng được trình bày như sau: (tiếp theo)

			VND
<i>Ngân hàng</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>		<i>Hình thức đảm bảo</i>
Ngân Hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - Chi nhánh Hồ Chí Minh	70.350.000.000		Tín chấp
Ngân hàng Liên doanh Lào Việt - Chi nhánh Attapeu (*)	39.711.149.297	Khách sạn Hoàng Anh Attapeu thuộc sở hữu của Công ty TNHH Phát triển Nông nghiệp Hoàng Anh Attapeu, hàng tồn kho, máy móc thiết bị và 3.441,3 héc-ta vùng mía nguyên liệu	
Ngân hàng TNHH Shinhan Việt Nam CN TP.HCM	59.983.037.500		Tín chấp
Ngân hàng Sinopac – Chi nhánh Hồ Chí Minh	74.762.245.739		Tín chấp
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam-CN Tây Ninh	159.237.241.778		Tín chấp

(*) Đây là khoản vay đã quá hạn của Công ty TNHH MTV Mía đường TTC Attapeu, một công ty con được mua lại vào tháng 5 năm 2017 và Nhóm Công ty đang trong quá trình thương thảo sau khi chuyển đổi chủ sở hữu từ việc mua lại công ty này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

24. VAY (tiếp theo)

24.1 Vay ngắn hạn ngân hàng (tiếp theo)

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng được trình bày như sau: (tiếp theo)

		VND	
Ngân hàng	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Hình thức đảm bảo	
Ngân hàng DBS Bank Ltd – Chi nhánh Hồ Chí Minh	169.684.230.600	Hàng tồn kho và khoản phải thu với giá trị 227.000.000.000 VND	
Ngân hàng phát triển VN - Chi nhánh Tây Ninh	104.404.850.468	Tín chấp	
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Ninh Thuận	21.423.527.909	Tín chấp	
Ngân Hàng TMCP Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh TP Hồ Chí Minh	217.321.875.000	Hàng tồn kho và khoản phải thu với giá trị 150.000.000.000 VND	
Ngân hàng TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh – Chi nhánh Bến Tre	3.923.144.932	Tín chấp	
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Hồ Chí Minh	117.119.587.301	17.696.846 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Mía đường Tây Ninh	
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Khánh Hòa	40.000.000.000	Tiền gửi có kỳ hạn 40.000.000.000 VND	
TỔNG CỘNG	5.477.204.039.204		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

24. VAY (tiếp theo)

24.2 Trái phiếu phát hành ngắn hạn

Chi tiết khoản vay trái phiếu ngắn hạn được trình bày như sau:

	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Kỳ hạn trả gốc	Lãi suất %/năm	Mục đích vay
	VND			
Phát hành theo mệnh giá				
Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam – Chi nhánh Hồ Chí Minh – Hợp đồng mua trái phiếu số 139/2018/HĐMTP.TTCBH ngày 20 tháng 4 năm 2018 (*)	450.000.000.000	Ngày 20 tháng 4 năm 2019	10,5	Bổ sung vốn lưu động
Tổng Công ty Cổ phần Bảo Hiểm Bưu Điện – Hợp đồng mua trái phiếu số 1005/2018/SBT - PTI ngày 10 tháng 5 năm 2018 (*)	100.000.000.000	Từ ngày 10 tháng 5 năm 2019 đến ngày 15 tháng 5 năm 2019	11,0	Bổ sung vốn lưu động
Chi phí phát hành	(3.679.999.998)			
TỔNG CỘNG	546.320.000.002			

(*) *Hình thức đảm bảo*

- 61.600.900 cổ phiếu quỹ của Công ty được phong tỏa tại Công ty Cổ phần Chứng khoán MB với giá trị 1.100.000.000.000 VND; và tài sản đảm bảo bổ sung bằng tiền tương đương với giá trị cổ phiếu quỹ bị giảm giá trên 15% so với giá đóng cửa hàng ngày trên Sàn Giao dịch Chứng khoán Hồ Chí Minh;
- Hợp đồng bảo lãnh số 139/2018/HĐBL-TTC ngày 18 tháng 4 năm 2018 và số 147/2018/HĐBL-TTC ngày 10 tháng 5 năm 2018, trong đó Công ty Cổ phần Đầu tư Thành Thành Công bảo lãnh vô điều kiện và không hủy ngang toàn bộ các nghĩa vụ của Công ty đối với các bên mua trái phiếu theo các Hợp đồng mua trái phiếu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

24. VAY (tiếp theo)

24.3 Vay dài hạn ngân hàng

Các khoản vay dài hạn từ ngân hàng được sử dụng nhằm mục đích mua sắm và xây dựng tài sản cố định và chịu lãi suất thị trường. Chi tiết các khoản vay dài hạn từ ngân hàng được trình bày như sau:

VND

<i>Ngân hàng</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>	<i>Hình thức đảm bảo</i>
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bình Định	457.358.223.633	Công trình xây dựng, hệ thống thiết bị nhà máy đường và nhà máy nhiệt điện hình thành từ khoản vay
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Gia Lai	233.948.071.888	Các khoản phải thu, quyền sử dụng đất, tài sản hình thành từ khoản vay, quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng mua bán điện với Tổng Công ty Điện lực Miền Trung
Ngân hàng TMCP Quân Đội – Chi nhánh Đông Sài Gòn	80.147.746.731	Máy móc thiết bị hình thành từ khoản vay
Ngân hàng TMCP Phương Đông – Chi nhánh ĐakLak	55.873.552.617	Máy móc thiết bị hình thành từ khoản vay
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Bắc Sài Gòn	62.413.478.042	Dự án Trung tâm Nhiệt điện
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Tây Ninh	50.008.000.000	Máy móc thiết bị hình thành từ khoản vay

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

24. VAY (tiếp theo)

24.3 Vay dài hạn ngân hàng (tiếp theo)

Chi tiết các khoản vay dài hạn từ ngân hàng được trình bày như sau: (tiếp theo)

		VND
Ngân hàng	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Hình thức đảm bảo
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai	18.100.978.711	Máy móc hình thành từ khoản vay
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tây Ninh	3.404.578.647	Tín chấp
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Hồ Chí Minh	4.530.120.000	Máy móc hình thành từ khoản vay
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai	2.850.105.436	Máy móc hình thành từ khoản vay
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Ninh Thuận	3.232.553.477	Nhà cửa và vật kiến trúc, máy móc thiết bị hình thành từ khoản vay
TỔNG CỘNG	971.867.409.182	
<i>Trong đó:</i>		
Vay dài hạn đến hạn trả	191.163.889.525	
Vay dài hạn	780.703.519.657	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

24. VAY (tiếp theo)

24.4 Vay dài hạn bên khác

Chi tiết khoản vay dài hạn bên khác được trình bày như sau:

			VND
<i>Bên cho vay</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>	<i>Kỳ hạn trả gốc</i>	<i>Hình thức đảm bảo</i>
Quỹ Bảo vệ Môi trường rừng	<u>1.830.000.000</u>	Từ ngày 25 tháng 9 năm 2018 đến ngày 25 tháng 12 năm 2019	Bảo lãnh từ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Gia Lai
<i>Trong đó:</i>			
<i>Vay dài hạn đến hạn trả</i>	<i>1.830.000.000</i>		

Khoản vay dài hạn từ bên khác được sử dụng nhằm mục đích mua sắm và xây dựng tài sản cố định và chịu lãi suất 5,40% một năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

24. VAY (tiếp theo)

24.5 Trái phiếu phát hành dài hạn

Chi tiết khoản vay trái phiếu được trình bày như sau:

	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Kỳ hạn trả gốc	Mục đích vay
Phát hành theo mệnh giá			
Ngân hàng TMCP Tiên Phong – Hội sở Thành phố Hồ Chí Minh (*)	450.000.000.000	Từ ngày 30 tháng 5 năm 2019 đến ngày 30 tháng 5 năm 2021	Cơ cấu nợ vay và bổ sung vốn lưu động
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam – Chi nhánh Đồng Nai (*)	300.000.000.000	Từ ngày 30 tháng 5 năm 2019 đến ngày 30 tháng 5 năm 2021	Cơ cấu nợ vay và bổ sung vốn lưu động
Ngân hàng TMCP Phương Đông – Chi nhánh Hồ Chí Minh (**)	300.000.000.000	Từ ngày 27 tháng 5 năm 2019 đến ngày 27 tháng 5 năm 2021	Cơ cấu nợ vay và bổ sung vốn lưu động
Ngân Hàng TMCP Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội (***)	425.600.000.000	Từ ngày 23 tháng 6 năm 2019 đến ngày 23 tháng 6 năm 2023	Thực hiện dự án đầu tư cụm công nghiệp mía đường và vùng nguyên liệu tại tỉnh Attapeu, Cộng hòa Dân chủ Nhân dân Lào thông qua việc mua phần vốn góp của TTC Attapeu
Ngân Hàng TMCP Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Bình Định (***)	338.400.000.000	Từ ngày 23 tháng 6 năm 2019 đến ngày 23 tháng 12 năm 2023	
Ngân hàng TMCP Bảo Việt - Sở Giao dịch (***)	300.000.000.000	Từ ngày 23 tháng 6 năm 2019 đến ngày 23 tháng 12 năm 2023	
Chi phí phát hành	(18.317.666.666)		
	2.095.682.333.336		
Trong đó:			
Trái phiếu dài hạn đến hạn trả	452.850.466.660		
Trái phiếu dài hạn	1.642.831.866.676		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

24. VAY (tiếp theo)

24.5 Trái phiếu phát hành (tiếp theo)

Chi tiết khoản vay trái phiếu được trình bày như sau: (tiếp theo)

(*) Lãi suất trái phiếu

Lãi suất trái phiếu là 8,5% cho năm đầu tiên và lãi suất áp dụng cho các kỳ tính lãi tiếp theo bằng lãi suất trung bình của lãi suất tiền gửi tiết kiệm cá nhân trả sau kỳ hạn mười hai (12) tháng bằng Đồng Việt Nam được công bố tại chi nhánh của bốn (4) ngân hàng thương mại bao gồm: Ngân hàng TMCP Tiên Phong, Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam, Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam và Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam và cộng (+) với biên độ 2,6% một năm.

Hình thức đảm bảo

Quyền sử dụng đất thửa số 97 tại Xã Tân Hưng, Huyện Tân Châu, Tỉnh Tây Ninh, tài sản gắn liền với đất, máy móc thiết bị và 51% phần vốn góp của Công ty tại Công ty TNHH MTV Thành Thành Công Gia Lai.

() Lãi suất trái phiếu**

Lãi suất trái phiếu là 8,5% cho năm đầu tiên và lãi suất áp dụng cho các kỳ tính lãi tiếp theo bằng trung bình cộng lãi suất tiền gửi tiết kiệm cá nhân bằng VND niêm yết công khai, trả lãi sau, kỳ hạn mười hai (12) tháng công bố của các ngân hàng thương mại gồm: Ngân hàng TMCP Phương Đông, Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam, Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam và Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam và cộng (+) với biên độ 2,75% một năm.

Hình thức đảm bảo

- Công trình xây dựng trên đất - Nhà máy Đường Biên Hoà - Trị An tại thửa đất số 09, Ấp 1, Xã Trị An, Huyện Vĩnh Cửu, Tỉnh Đồng Nai thuộc sở hữu của Công ty TNHH MTV Đường TTC Biên Hòa - Đồng Nai và máy móc thiết bị tại nhà máy;
- Bất động sản tại thửa đất số 329, Phường Thanh Bình, Thành phố Biên Hoà, Đồng Nai thuộc sở hữu của Công ty TNHH MTV Đường TTC Biên Hòa - Đồng Nai; và
- Toàn bộ vốn góp tại Công ty TNHH MTV Đường Biên Hòa - Ninh Hòa.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

24. VAY (tiếp theo)

24.5 Trái phiếu phát hành (tiếp theo)

Chi tiết khoản vay trái phiếu được trình bày như sau: (tiếp theo)

(*) Lãi suất trái phiếu**

Lãi suất trái phiếu sẽ được Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Gia Định xác định tại ngày phát hành đối với kỳ tính lãi đầu tiên hoặc ngày làm việc thứ bảy (7) trước ngày đầu tiên của mỗi kỳ tính lãi đối với các kỳ tính lãi tiếp theo; và bằng lãi suất trung bình của lãi suất tiền gửi tiết kiệm cá nhân trả sau kỳ hạn mười hai (12) tháng bằng Đồng Việt Nam được công bố bởi Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh, Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh, Ngân hàng Nông Nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh và Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh cộng (+) với biên độ 3,2% một năm.

Hình thức đảm bảo

- Quyền thuê đất theo Hợp đồng số 8011/TNM ngày 19 tháng 11 năm 2012 giữa Công ty TNHH MTV Mía đường TTC Attapeu, trước đây là Công ty TNHH Mía Đường Hoàng Anh Attapeu, (“TTC Attapeu Lào”) và Cộng hòa Dân chủ Nhân dân Lào đối với diện tích đất 51 héc-ta tại Huyện Phu Vong, Tỉnh Attapeu, Cộng hòa Dân chủ Nhân dân Lào và toàn bộ tài sản là động sản và bất động sản gắn liền với đất và các quyền, lợi ích và quyền lợi phát sinh từ tài sản gắn liền với đất của TTC Attapeu Lào; và quyền sở hữu và quyền được bồi thường khi phát sinh các sự kiện bảo hiểm theo các hợp đồng bảo hiểm đối với tài sản gắn liền với đất nêu trên;
- Quyền thuê đất theo Hợp đồng ngày 26 tháng 12 năm 2013 giữa TTC Attapeu Lào và Cộng hòa Dân chủ Nhân dân Lào đối với diện tích đất 2.739,9 héc-ta tại Tỉnh Attapeu, Cộng hòa Dân chủ Nhân dân Lào và toàn bộ tài sản gắn liền với đất và mọi quyền, quyền lợi và lợi ích gắn liền hoặc phát sinh từ tài sản gắn liền với đất của TTC Attapeu Lào; công trình xây dựng, máy móc thiết bị phục vụ nông trường, nhà máy đường, nhà máy nhiệt điện và nhà máy phân vi sinh; và quyền sở hữu và quyền được bồi thường khi phát sinh các sự kiện bảo hiểm theo các hợp đồng bảo hiểm đối với tài sản gắn liền với đất nêu trên; và
- Toàn bộ khoản vốn góp của Công ty và Công ty TNHH MTV Đường TTC Biên Hòa – Đồng Nai tại TTC Attapeu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

24. VAY (tiếp theo)

24.6 Thuê tài chính

Nhóm Công ty hiện đang thuê máy móc và thiết bị theo hợp đồng thuê tài chính với Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính Ngân hàng Á Châu và Công ty TNHH Cho thuê tài chính Quốc tế. Vào ngày 31 tháng 12 năm 2018, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê tài chính được trình bày như sau:

	Ngày 31 tháng 12 năm 2018			Ngày 30 tháng 06 năm 2018		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu	Lãi thuê tài chính	Nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu	Lãi thuê tài chính	Nợ gốc
Nợ thuê tài chính dài hạn đến hạn trả						
Từ 1 năm trở xuống	23.292.698.156	3.112.760.705	20.179.937.451	33.160.559.659	5.345.882.351	27.814.677.308
Nợ thuê tài chính dài hạn						
Từ 1 - 5 năm	38.214.524.795	2.521.970.667	35.692.554.128	36.539.369.027	3.793.014.490	32.746.354.537
Trên 5 năm	-	-	-	11.838.594.626	536.169.268	11.302.425.358
TỔNG CỘNG	61.507.222.951	5.634.731.372	55.872.491.579	81.538.523.312	9.675.066.109	71.863.457.203

VND

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

25. VỐN CHỦ SỞ HỮU

25.1 Tình hình thay đổi vốn chủ sở hữu

VND								
	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Phụ trội hợp nhất	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư và phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 07 năm 2017 đến ngày 31 tháng 12 năm 2017								
Ngày 01 tháng 07 năm 2017	2.531.882.680.000	75.894.194.065	-	-	6.812.245.007	39.217.460.174	447.942.629.859	3.101.749.209.105
Tăng vốn trong năm (*)	3.038.304.050.000	6.167.151.721.500	-	-	-	-	-	9.205.455.771.500
Hợp nhất kinh doanh dưới sự kiểm soát chung	-	-	(5.412.931.424.715)	-	-	-	-	(5.412.931.424.715)
Hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	(60.507.070.429)	-	-	(60.507.070.429)
Mua thêm từ lợi ích cổ đông không kiểm soát	-	-	-	-	-	-	(586.995.992)	(586.995.992)
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	-	-	254.945.077.999	254.945.077.999
Chênh lệch tỷ giá hối đoái do chuyển đổi báo cáo tài chính sang VND trong năm	-	-	-	-	1.310.881.776	-	-	1.310.881.776
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	30.646.221.290	(30.646.221.290)	-
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	-	(60.241.277.064)	(60.241.277.064)
Ngày 31 tháng 12 năm 2017	5.570.186.730.000	6.243.045.915.565	(5.412.931.424.715)	-	(52.383.943.646)	69.863.681.464	583.752.225.633	7.029.194.172.180

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

25. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

25.1 Tình hình thay đổi vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

VND

	<i>Vốn cổ phần</i>	<i>Thặng dư vốn cổ phần</i>	<i>Phụ trội hợp nhất</i>	<i>Cổ phiếu quỹ</i>	<i>Chênh lệch tỷ giá hối đoái</i>	<i>Quỹ đầu tư và phát triển</i>	<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</i>	<i>Tổng cộng</i>
Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 07 năm 2018 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018								
Ngày 01 tháng 07 năm 2018	5.570.186.730.000	6.243.045.915.565	(5.534.410.411.336)	(1.099.985.561.092)	(60.609.170.380)	69.863.681.464	856.496.451.241	6.044.587.635.462
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	-	-	14.451.962.965	14.451.962.965
Chênh lệch tỷ giá hối đoái do chuyển đổi báo cáo tài chính sang VND trong năm	-	-	-	-	53.262.623.757	-	-	53.262.623.757
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	54.837.395.678	(54.837.395.678)	-
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	-	(69.919.461.864)	(69.919.461.864)
Ngày 31 tháng 12 năm 2018	<u>5.570.186.730.000</u>	<u>6.243.045.915.565</u>	<u>(5.534.410.411.336)</u>	<u>(1.099.985.561.092)</u>	<u>(7.346.546.623)</u>	<u>124.701.077.142</u>	<u>746.191.556.664</u>	<u>6.042.789.460.834</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

25. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

25.2 Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức

VND

	Quý 2	
	Năm nay	Năm trước
Vốn cổ phần đã phát hành		
Số đầu năm	5.570.186.730.000	2.531.882.680.000
Tăng trong năm	-	3.038.304.050.000
Số cuối năm	5.570.186.730.000	5.570.186.730.000

25.3 Cổ phiếu

	Số lượng cổ phiếu	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2018 (cổ phiếu)	Ngày 30 tháng 06 năm 2018 (cổ phiếu)
Cổ phiếu được phép phát hành	557.018.673	557.018.673
Cổ phiếu đã phát hành và được góp vốn đầy đủ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	557.018.673	557.018.673
Cổ phiếu quỹ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	(61.600.900)	(61.600.900)
Cổ phiếu đang lưu hành <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	495.417.773	495.417.773

25.4 Lãi trên cổ phiếu

	Quý 2	
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận thuần trong năm phân bổ cho cổ đồng của Công ty (VND)	(23.450.986.452)	167.792.204.329
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	(124.756.857.542)	(21.878.121.993)
Lợi nhuận thuần trong năm phân bổ cho cổ đồng của Công ty mẹ sau khi trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	(148.207.843.994)	145.914.082.336
Số lượng cổ phiếu lưu hành bình quân (cổ phiếu)	491.805.718	351.828.749
Lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	(301)	415

Không có cổ phiếu phổ thông tiềm tàng suy giảm trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

26. LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG KHÔNG KIỂM SOÁT

	VND
Ngày 30 tháng 06 năm 2018	52.772.298.854
Lợi nhuận thuần trong năm	(2.066.917.410)
Thay đổi tỷ lệ lợi ích	(8.801.708.300)
Ngày 31 tháng 12 năm 2018	<u>41.903.673.144</u>

27. DOANH THU

27.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

		VND
	Quý 2	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu gộp:	2.785.888.529.972	3.918.831.964.218
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu bán đường</i>	2.377.579.192.463	3.585.588.985.330
<i>Doanh thu từ cao su</i>	79.106.423.032	196.586.079.664
<i>Doanh thu bán mật đường</i>	136.017.655.456	47.257.118.143
<i>Doanh thu bán phân bón</i>	50.810.621.191	42.239.998.767
<i>Doanh thu bán điện</i>	37.857.544.335	11.301.443.960
<i>Doanh thu khác</i>	104.517.093.495	35.858.338.354
Trừ:	(8.838.204.138)	(12.287.307.467)
<i>Giảm giá hàng bán</i>	(314.608.125)	-
<i>Hàng bán trả lại</i>	(4.164.553.091)	(90.517.069)
<i>Chiết khấu thương mại</i>	(4.359.042.922)	(12.196.790.398)
Doanh thu thuần	<u>2.777.050.325.834</u>	<u>3.906.544.656.751</u>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu bán đường</i>	2.368.740.988.325	3.573.315.006.903
<i>Doanh thu từ cao su</i>	79.106.423.032	196.586.079.664
<i>Doanh thu bán mật đường</i>	136.017.655.456	47.257.118.143
<i>Doanh thu bán phân bón</i>	50.810.621.191	42.239.998.767
<i>Doanh thu bán điện</i>	37.857.544.335	11.301.443.960
<i>Doanh thu khác</i>	104.517.093.495	35.845.009.314

27.2 Doanh thu hoạt động tài chính

		VND
	Quý 2	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi ngân hàng và cho vay, ứng vốn, lãi trả chậm	27.399.658.296	112.236.062.923
Lãi từ thanh lý các khoản đầu tư	201.556.719.963	188.917.243.919
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	8.444.558.564	-
Khác	1.222.088.237	7.583.367.312
TỔNG CỘNG	<u>238.623.025.060</u>	<u>308.736.674.154</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

28. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

VND

	Quý 2	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn bán đường	2.256.940.379.935	3.179.731.830.603
Giá vốn cao su	77.916.463.745	192.400.904.687
Giá vốn bán mật đường	130.789.960.445	44.334.101.722
Giá vốn bán phân bón	50.133.391.144	41.671.972.462
Giá vốn bán điện	24.913.062.545	20.330.268.545
Giá vốn khác	91.167.812.288	20.400.789.836
TỔNG CỘNG	2.631.861.070.103	3.498.869.867.855

29. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

VND

	Quý 2	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	194.838.126.386	269.155.606.561
Chiết khấu thanh toán và lãi ứng trước	22.023.152.673	8.632.372.079
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	4.342.142.306	-
Dự phòng giảm giá đầu tư	4.378.392.106	-
Khác	6.621.308.845	16.254.777.190
TỔNG CỘNG	232.203.122.316	294.042.755.830

30. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

VND

	Quý 2	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí bán hàng	105.252.011.485	119.921.200.797
Chi phí dịch vụ mua ngoài	56.088.392.409	74.125.992.599
Chi phí nhân viên	16.805.727.450	30.164.045.824
Chi phí khấu hao và hao mòn	1.849.829.960	1.720.894.809
Chi phí khác	30.508.061.666	13.910.267.565
Chi phí quản lý doanh nghiệp	136.937.451.810	160.164.660.214
Chi phí nhân viên	48.242.492.486	70.838.556.660
Chi phí dịch vụ mua ngoài	29.937.773.765	26.178.205.254
Chi phí dự phòng (hoàn nhập dự phòng)	22.048.504.656	15.657.992.397
Chi phí khấu hao và hao mòn	11.737.999.620	13.585.915.545
Chi phí khác	24.970.681.283	33.903.990.358
TỔNG CỘNG	242.189.463.295	280.085.861.011

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

31. THU NHẬP VÀ CHI PHÍ KHÁC

	Quý 2	
	Năm nay	Năm trước
Thu nhập khác	119.654.352.530	27.020.090.011
Lãi thanh lý tài sản cố định	109.717.417.793	-
Thu nhập từ hoạt động cho thuê	881.906.061	-
Khác	9.055.028.676	27.020.090.011
Chi phí khác	6.804.246.420	10.937.286.036
Lỗ thanh lý tài sản cố định	2.937.682.622	-
Chi phí hoạt động cho thuê	936.347.059	-
Khác	2.930.216.739	10.937.286.036
(LỖ) LỢI NHUẬN KHÁC	112.850.106.110	16.082.803.975

32. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") cho Công ty là 10% thu nhập chịu thuế. Công ty được miễn thuế TNDN đối với thu nhập từ hoạt động sản xuất kinh doanh đường làm từ mía kể từ ngày 1 tháng 1 năm 2015 theo hướng dẫn Thông tư số 96/2015/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 6 năm 2015.

Các công ty con của Công ty có nghĩa vụ nộp thuế TNDN với thuế suất ưu đãi và các mức thuế suất phổ thông trên thu nhập chịu thuế. Các công ty con này cũng được hưởng miễn giảm TNDN theo các giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh tương ứng và các luật thuế hiện hành.

Các báo cáo thuế của Công ty và các công ty con sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

32.1 Chi phí thuế TNDN

	Quý 2	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí thuế TNDN hiện hành	43.806.171.877	46.494.722.475
Chi phí thuế TNDN trích thiếu các năm trước	-	(168.802.067)
(Thu nhập) chi phí thuế TNDN hoãn lại	1.574.094.109	(5.320.040.160)
TỔNG CỘNG	45.380.265.986	41.005.880.248

32.2 Thuế TNDN hiện hành

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của kỳ hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Nhóm Công ty khác với thu nhập được báo cáo trong báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh hợp nhất vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các năm khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải trả của Nhóm Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

33. NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN

Các giao dịch trọng yếu của Nhóm Công ty với bên liên quan trong năm nay và năm trước như sau:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Năm nay</i>	<i>VND</i>
				<i>Năm trước</i>
Công ty TNHH Mía đường Svayrieng	Bên liên quan	Bán hàng hóa	-	1.324.640.000
		Mua nguyên liệu	-	22.607.765.517
Công ty Cổ phần Đầu tư Thành Thành Công	Bên liên quan	Bán thành phẩm	62.972.987.869	-
		Bán hàng hóa	1.211.206.379	79.689.470.631
		Cho vay	300.000.000	-
		Thu nhập lãi cho vay và ứng trước tiền hàng	6.440.699.466	12.726.206.592
		Nhận nợ vay	-	-
		Chi phí lãi vay	-	12.619.337.114
		Mua hàng hóa	145.814.786.321	224.405.918.356
		Mua tài sản	2.132.130.000	-
		Nhận Cung cấp dịch vụ	7.960.777.768	4.962.054.813
Công ty Cổ phần Thương mại Thành Thành Công	Bên liên quan	Bán thành phẩm	13.391.392.170	-
		Bán hàng hóa	14.241.826.238	542.570.982.702
		Cung cấp dịch vụ	101.326.091	213.561.273
		Thu nhập lãi cho vay và ứng trước tiền hàng	15.768.280.297	7.535.815.765
		Mua tài sản	4.167.132.000	-
		Chi phí lãi vay	670.906.915	5.661.261.278
		Mua nguyên liệu	63.000.000	-
		Mua hàng hóa	261.087.228.001	160.421.853.947
		Thanh lý tài sản	300.000.000	-
		Nhận cung cấp dịch vụ	7.724.311.950	6.478.851.130

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

33. NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Các giao dịch trọng yếu của Nhóm Công ty với bên liên quan trong năm nay và năm trước như sau: (tiếp theo)

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>VND</i>	
			<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Bến Tre	Bên liên quan	Bán thành phẩm	377.435.000	-
		Bán hàng hóa	72.798.849	640.892.532
		Cung cấp dịch vụ	22.200.000	-
		Thu nhập lãi cho vay và ứng trước tiền hàng	3.013.892.731	1.278.311.060
		Chi phí lãi vay	-	961.381.407
		Mua nguyên liệu	1.899.559.105	5.906.541.809
		Mua hàng hóa	47.228.274.258	222.770.250.687
		Nhận cung cấp dịch vụ	890.551.142	-
Global Mind Commodities Trading Pte. Ltd	Bên liên quan	Bán thành phẩm	171.449.428.813	-
		Mua nguyên liệu	144.607.340.500	693.024.556.275
		Mua hàng hóa	468.760.886.343	436.617.595.728
Công ty Cổ phần Khai thác và Quản lý	Bên liên quan	Cung cấp dịch vụ	1.288.363.636	136.363.636
Khu Công nghiệp Đặng Huỳnh		Thu nhập lãi cho vay + trả chậm và ứng trước tiền hàng	649.687.649	-
		Nhận Cung cấp dịch vụ	2.699.277.051	108.364.185

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

33. NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Các giao dịch trọng yếu của Nhóm Công ty với bên liên quan trong năm nay và năm trước như sau: (tiếp theo)

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Năm nay</i>	<i>VND</i>
				<i>Năm trước</i>
Công ty Cổ phần Giao dịch Hàng hóa Sơn Tín	Bên liên quan	Bán hàng hóa	188.157.138.619	215.369.536.149
		Thu hồi nợ cho vay	8.400.000.000	-
		Thu nhập lãi cho vay và ứng trước tiền hàng	4.153.624.361	22.050.983.330
		Chi phí lãi vay	669.294.299	-
		Mua hàng hóa	290.292.138.619	-
Công ty Cổ phần Lộc Thổ	Bên liên quan	Mua tài sản	70.499.208.057	-
		Mua nguyên liệu	58.146.181.308	50.000.000.000
Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công	Bên liên quan	Bán hàng hóa	-	276.617.661
		Nhận Cung cấp dịch vụ	1.977.342.397	4.611.405.532
Công ty Cổ Phần Khu Công Nghiệp Thành Thành Công	Bên liên quan	Bán thành phẩm	5.400.000	-
Công ty Cổ phần Điện Gia Lai	Bên liên quan	Bán hàng hóa	19.633.756	-
		Cung cấp dịch vụ	30.235.254	-
Công ty Cổ phần Địa ốc Sài Gòn Thương Tín	Bên liên quan	Bán hàng hóa	40.876.366	-
Công ty Cổ phần Giáo dục Thành Thành Công	Bên liên quan	Bán hàng hóa	4.921.545	-
Công ty Cổ phần Sản Xuất Thương Mại Tâm Bình An	Bên liên quan	Bán thành phẩm	155.470.000	-
		Thu nhập lãi cho vay + trả chậm và ứng trước tiền hàng	4.903.061.226	-

Công ty Cổ phần Thành Thành Công - Biên Hòa
(trước đây là Công ty Cổ phần Mía đường Thành Thành Công Tây Ninh)

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

		Mua hàng hóa	161.819.540.000	-
Công ty Cổ phần Hạ tầng Cụm Công Nghiệp Tân Hội	Bên liên quan	Cung cấp dịch vụ	150.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư – Kiến trúc – Xây dựng Toàn Thịnh Phát	Bên liên quan	Nhận Cung cấp dịch vụ	388.600.000	3.253.977.746
		Bán hàng hóa	-	4.984.935
Công ty Cổ phần Sản xuất - Thương mại Bao Bì Thành Thành Công	Bên liên quan	Bán hàng hóa	-	100.762.342.857
		Mua nguyên liệu	150.343.840.465	334.620.000
		Mua hàng hóa	16.403.837.705	18.171.477.686

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

33. NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải thu và phải trả bên liên quan như sau:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>VND Số đầu kỳ</i>
<i>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</i>				
Công ty Cổ phần Sản xuất - Thương mại Bao Bì Thành Thành Công	Bên liên quan	Bán hàng hóa	-	74.859.135.994
Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Tâm Bình An	Bên liên quan	Bán hàng hóa	28.147.843.500	70.003.500.000
Global Mind Commodities Trading Pte., Ltd	Bên liên quan	Bán hàng hóa	101.683.053.981	57.876.301.528
Công ty Cổ phần Đầu tư Thành Thành Công	Bên liên quan	Bán hàng hóa	56.726.571.052	73.224.351.338
Công ty TNHH MTV Mía đường Svayrieng	Bên liên quan	Bán hàng hóa	940.559.631	929.100.840
Công ty Cổ phần Thương Mại Thành Thành Công	Bên liên quan	Bán hàng hóa	12.306.944.218	36.152.729.758
Công ty Cổ phần Khai thác và Quản lý Khu Công nghiệp Đặng Huỳnh	Bên liên quan	Bán tài sản Bán hàng hóa	2.022.477.200 -	249.302.744.490 96.589.200.000
Công ty Cổ phần Lộc Thổ	Bên liên quan	Bán hàng hóa	-	4.805.078.587
Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công	Bên liên quan	Bán hàng hóa	8.952.279	6.287.123
Công ty Cổ phần Địa ốc Sài Gòn Thương Tín	Bên liên quan	Bán hàng hóa	16.596.003	1.000.021
Công ty Cổ phần Cụm Công nghiệp Tân Hội	Bên liên quan	Bán hàng hóa	-	497.683.935
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Bến Tre	Bên liên quan	Bán hàng hóa	227.937.800	1.146.471.990
Công ty Cổ phần Giao dịch Hàng hóa Sơn Tín	Bên liên quan	Bán hàng hóa	52.972.331.000	235.036.706.000
Công ty Cổ phần Điện Gia Lai	Bên liên quan	Bán hàng hóa	4.209.020	-
TỔNG CỘNG			255.057.475.684	900.430.291.604

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

33. NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải thu và phải trả bên liên quan như sau: (tiếp theo)

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>VND Số đầu kỳ</i>
<i>Trả trước cho người bán ngắn hạn</i>				
Global Mind Commodities Trading Pte., Ltd	Bên liên quan	Mua hàng hóa	251.263.424.787	211.157.419.200
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Bến Tre (*)	Bên liên quan	Mua nguyên liệu	155.377.842.330	21.405.055.440
Công ty Cổ phần Thương Mại Thành Thành Công (*)	Bên liên quan	Mua nguyên liệu	435.538.663.653	888.147.854.765
Công ty CP Giao Dịch Hàng Hóa Sơn Tín (*)	Bên liên quan	Mua nguyên liệu	139.653.353.986	164.758.103.986
Công ty TNHH MTV Mía đường Svayrieng (*)	Bên liên quan	Mua nguyên liệu	-	52.634.652.710
Công ty Cổ phần Đầu tư Thành Thành Công (*)	Bên liên quan	Mua nguyên liệu	260.164.811.863	295.910.880.000
Công ty Cổ phần Sản xuất - Thương mại Bao Bì Thành Thành Công	Bên liên quan	Mua nguyên liệu	9.246.722.688	1.701.160.464
Công ty Cổ phần Điện Gia Lai	Bên liên quan	Mua dịch vụ	550.000.000	550.000.000
Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công	Bên liên quan	Mua dịch vụ	168.150.200	2.533.253.700
Công ty Cổ phần Khai thác và Quản lý Khu Công nghiệp Đặng Huỳnh	Bên liên quan	Mua dịch vụ	-	253.600.000
Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Tâm Bình An (*)	Bên liên quan	Mua hàng hóa	259.439.483.000	96.600.000.000
TỔNG CỘNG			<u>1.511.402.452.507</u>	<u>1.735.651.980.265</u>

(*) Trả trước ngắn hạn cho bên liên quan hưởng lãi suất từ 8,0% đến 9,5% một năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

33. NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải thu và phải trả bên liên quan như sau: (tiếp theo)

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>VND Số đầu kỳ</i>
<i>Phải thu ngắn hạn khác</i>				
Công ty TNHH MTV Mía đường Svayrieng	Bên liên quan	Lợi nhuận được chia Chi hộ	1.846.471.995 -	- 1.825.864.722
Công ty Cổ phần Khai thác và Quản lý Khu Công nghiệp Đặng Huỳnh	Bên liên quan	Chi hộ Ký quỹ	1.410.379.616 -	1.394.849.312 465.150.000
Công ty Cổ phần Giao dịch hàng hóa Sơn Tín	Bên liên quan	Thu nhập lãi Chi hộ	40.624.802.791 -	15.867.237.143 37.918.013.885
Công ty Cổ phần Đầu tư Thành Thành Công	Bên liên quan	Thu nhập lãi	11.730.704.374	35.420.856.485
Công ty Cổ phần Thương Mại Thành Thành Công	Bên liên quan	Thu nhập lãi Ký quỹ	40.670.741.483 -	31.006.207.153 457.708.000
Công ty Cổ phần Toàn Hải Vân	Bên liên quan	Chuyển nhượng cổ phần	-	394.500.000.000
Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Tâm Bình An	Bên liên quan	Thu nhập lãi	10.073.349.103	3.067.709.133
Công ty Cổ phần Công nghiệp Hóa chất Tây Ninh	Bên liên quan	Thu nhập lãi	48.600.000	48.600.000
Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu Bến Tre	Bên liên quan	Chi hộ	4.082.442.082	-
TỔNG CỘNG			<u>110.487.491.444</u>	<u>521.972.195.833</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

33. NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải thu và phải trả bên liên quan như sau: (tiếp theo)

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>VND Số đầu kỳ</i>
<i>Phải thu về cho vay ngắn hạn (*)</i>				
Công ty Cổ phần Giao dịch hàng hóa Sơn Tín	Bên liên quan	Cho vay	-	79.400.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Thành Thành Công	Bên liên quan	Cho vay	800.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Thuận Thiên	Bên liên quan	Cho vay	14.200.000.000	14.200.000.000
TỔNG CỘNG			15.000.000.000	93.600.000.000
<i>Phải thu dài hạn khác</i>				
Công ty Cổ phần Lộc Thổ	Bên liên quan	Đặt cọc	-	357.865.463.900
Công ty Cổ phần Thương Mại Thành Thành Công	Bên liên quan	Đặt cọc	457.708.000	-
Công ty Cổ phần Khai thác và Quản lý Khu Công nghiệp Đặng Huỳnh	Bên liên quan	Đặt cọc	465.150.000	-
TỔNG CỘNG			922.858.000	357.865.463.900

(*) Đây là các khoản phải thu về cho vay ngắn hạn có kỳ hạn từ 1 tháng đến 6 tháng và hưởng lãi suất cho vay từ 8,5% đến 10,5% một năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

33. NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải thu và phải trả bên liên quan như sau: (tiếp theo)

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>VND Số đầu kỳ</i>
<i>Phải trả người bán ngắn hạn</i>				
Công ty Cổ phần Khai thác và Quản lý Khu Công nghiệp Đặng Huỳnh	Bên liên quan	Mua hàng hóa	1.624.381.855	3.360.000.000
Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Tâm Bình An	Bên liên quan	Mua hàng hóa	-	7.780.000.000
Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu Bến Tre	Bên liên quan	Mua hàng hóa	22.541.886.922	137.000.871.278
Công ty Cổ phần Sản xuất - Thương mại Bao Bì Thành Thành Công	Bên liên quan	Mua nguyên liệu	7.295.791.525	4.266.982.908
Công ty Cổ phần Đầu tư Thành Thành Công	Bên liên quan	Mua dịch vụ	21.907.732.715	22.117.023.356
Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công	Bên liên quan	Mua dịch vụ	46.342.000	327.057.000
Công ty Cổ phần Thương mại Thành Thành Công	Bên liên quan	Mua hàng hóa	73.156.355.641	25.133.356.248
Công ty Cổ phần Địa ốc Sài Gòn Thương Tín	Bên liên quan	Mua dịch vụ	1.082.043.731	-
Công Ty TNHH MTV Kỹ Thuật Xây Dựng Toàn Thịnh Phát	Bên liên quan	Mua dịch vụ	77.720.000	-
Công ty Cổ phần Giao Dịch Hàng Hóa Sơn Tín	Bên liên quan	Mua hàng hóa	21.782.250.000	-
TỔNG CỘNG			149.514.504.389	199.985.290.790

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

33. NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải thu và phải trả bên liên quan như sau: (tiếp theo)

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Số cuối kỳ	VND Số đầu kỳ
Người mua trả tiền trước ngắn hạn				
Công ty Cổ phần Thương Mại Thành Thành Công	Bên liên quan	Bán hàng hóa	27.168.107.264	37.268.337.247
Công ty Cổ phần Giao dịch hàng hóa Sơn Tín	Bên liên quan	Bán hàng hóa	67.148.644.747	66.829.943.383
Công ty Cổ phần Đầu tư Thành Thành Công	Bên liên quan	Bán hàng hóa	1.145.616.429	16.943.731.064
Global Mind Commodities Trading Pte. Ltd	Bên liên quan	Bán hàng hóa	2.487.734.989	-
Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu Bến Tre	Bên liên quan	Bán hàng hóa	6.998.228	-
TỔNG CỘNG			97.957.101.657	121.042.011.694
Vay ngắn hạn				
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Bến Tre	Bên liên quan	Vay	28.400.000.000	300.000.000
Phải trả ngắn hạn khác				
Công ty Cổ phần Thương mại Thành Thành Công	Bên liên quan	Chi phí lãi	-	752.253.057
Công ty TNHH MTV Mía đường Svayrieng	Bên liên quan	Chi phí lãi	302.365.498	290.635.498
Công ty Cổ phần Đầu tư Thành Thành Công	Bên liên quan	Chi phí lãi	39.756.000	3.867.658
Global Mind Commodities Trading Pte., Ltd	Bên liên quan	Chi phí lãi	34.309.200	33.800.000
Công ty Cổ phần SX-TM Bao bì Thành Thành Công	Bên liên quan	Chi phí lãi	80.892.240	
Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu Bến Tre	Bên liên quan	Chi phí lãi		-
TỔNG CỘNG			457.322.938	1.080.556.213

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính từ ngày ngày 01 tháng 10 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

34. GIẢI TRÌNH BIẾN ĐỘNG KẾT QUẢ KINH DOANH

Lợi nhuận trước thuế giai đoạn 01/10 đến 31/12 niên độ 2018-2019 giảm so với cùng kỳ năm trước chủ yếu do giá bán trên thị trường giảm.

35. SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN NĂM

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty.



Nguyễn Kim Thanh Thư
Người lập



Lê Phát Tín
Kế toán trưởng



Nguyễn Thanh Ngữ
Tổng Giám đốc

Ngày 30 tháng 01 năm 2019