



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG
QUẢNG NGÃI**

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017

MỤC LỤC

Trang

Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	1 - 4
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	5
Báo cáo tài chính giữa niên độ	
• Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	6 - 7
• Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	8
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	9
• Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	10 - 46

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đường Quảng Ngãi công bố báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017.

Thông tin khái quát

Công ty Cổ phần Đường Quảng Ngãi (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước (Công ty Đường Quảng Ngãi thuộc Bộ Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn) theo Quyết định số 2610/QĐ/BNN-ĐMDN ngày 30/9/2005 của Bộ trưởng Bộ Nông nghiệp và Phát triển nông thôn. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (nay là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp) số 3403000079 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Ngãi cấp ngày 28/12/2005, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 19 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 16/06/2017 với mã số doanh nghiệp là 4300205943.

Tại ngày 30/06/2017, Công ty có 16 đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc, có tổ chức kế toán riêng và một công ty con:

Các Đơn vị trực thuộc

- Nhà máy Bia Dung Quất;
- Xí nghiệp Cơ giới Nông nghiệp An Khê;
- Nhà máy Sữa đậu nành Việt Nam VINASOY;
- Nhà máy Sữa đậu nành VINASOY Bắc Ninh;
- Nhà máy Sữa đậu nành VINASOY Bình Dương;
- Trung tâm Nghiên cứu Ứng dụng Đậu nành VINASOY;
- Nhà máy Đường Phổ Phong;
- Trung tâm Môi trường và Nước sạch;
- Nhà máy Đường An Khê;
- Nhà máy Điện sinh khối An Khê;
- Nhà máy Bánh kẹo BISCAFUN;
- Nhà máy Nước khoáng Thạch Bích;
- Trung tâm Giống mía Quảng Ngãi;
- Nhà máy Nha Quảng Ngãi;
- Nhà máy Cơ khí.
- Trung tâm Nghiên cứu và Ứng dụng Giống Mía Gia Lai.

Công ty con

Tên Công ty	Địa chỉ	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ sở hữu và quyền biểu quyết
Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát	02 Nguyễn Chí Thanh, thành phố Quảng Ngãi	Thương mại	100%

Trụ sở chính

- Địa chỉ: 02 Nguyễn Chí Thanh, Phường Quảng Phú, TP. Quảng Ngãi, Tỉnh Quảng Ngãi.
- Điện thoại: (84) 0255.3726 110
- Fax: (84) 0255.3822 843
- Website: www.qns.com.vn

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Ngành nghề kinh doanh chính

- Chế biến sữa và các sản phẩm từ sữa. Chi tiết: Chế biến sữa đậu nành và các sản phẩm từ sữa đậu nành;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Sản xuất đường;
- Sản xuất các loại bánh từ bột;
- Sản xuất phân bón và các hợp chất ni tơ. Chi tiết: Sản xuất các loại phân bón vô cơ, vi sinh;
- Dịch vụ ăn uống khác;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp;
- Bán buôn đồ uống. Chi tiết: Kinh doanh bia, đồ uống;
- Thoát nước và xử lý nước thải;
- Sản xuất ca cao, sôcôla và mứt kẹo;
- Sửa chữa máy móc, thiết bị;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác;
- Bán buôn thực phẩm. Chi tiết: Kinh doanh đường, mật, sữa, bánh kẹo;
- Sản xuất bia và mạch nha ủ men bia;
- Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng. Chi tiết: Sản xuất nước khoáng, nước ngọt các loại;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Nhân và chăm sóc cây giống công nghiệp. Chi tiết: Nhân và chăm sóc cây mía giống; Nhân và chăm sóc cây đậu nành;
- Hoạt động dịch vụ sau thu hoạch;
- Hoạt động dịch vụ trồng trọt. Chi tiết: Trồng mía;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại: Gia công chế tạo các sản phẩm cơ khí phục vụ các ngành sản xuất và dân dụng;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Sản xuất máy nông nghiệp và lâm nghiệp. Chi tiết: Kinh doanh và chế tạo công cụ máy nông nghiệp;
- Sản xuất máy chuyên dụng khác. Chi tiết: Sản xuất máy trồng, máy chăm sóc và máy thu hoạch mía;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đầu. Chi tiết: Kinh doanh phân bón vô cơ, vi sinh; Kinh doanh vỏ chai thủy tinh, kết nhựa các loại; Kinh doanh mía giống, mía nguyên liệu, cồn, nha (đường glucoza); Kinh doanh chế phẩm, phế liệu thu hồi trong sản xuất: mật rỉ, bã đậu nành, malt bia, bã mía, bã bùn;
- Sản xuất thực phẩm khác chưa được phân vào đầu. Chi tiết: Sản xuất, kinh doanh các sản phẩm nha (đường glucoza); Sản xuất và kinh doanh cồn (Ethanol): cồn thực phẩm, cồn nhiên liệu, cồn nhiên liệu biến tính, cồn công nghiệp; Sản xuất và kinh doanh CO2 thực phẩm và CO2 công nghiệp;
- Trồng cây có hạt chứa dầu;
- Xử lý hạt giống để nhân giống;
- Khai khoáng khác chưa được phân vào đầu;
- Khai thác, xử lý và cung cấp nước. Chi tiết: Khai thác nước khoáng;

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Tư vấn về nông học;
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại;
- Chuẩn bị mặt bằng. Chi tiết: San ủi, làm đất, cày đất, làm đường kênh mương nội đồng và giao thông vùng nguyên liệu mía;
- Dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan;
- Sản xuất khí đốt, phân phối nhiên liệu khí bằng đường ống. Chi tiết: Sản xuất và cung cấp khí biogas và khí hơi nước;
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện. Chi tiết: Sản xuất điện.

Nhân sự

Tổng số công nhân viên hiện có đến cuối kỳ kế toán là 4.005 người. Trong đó nhân viên quản lý là 140 người.

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong kỳ kế toán và đến ngày lập Báo cáo tài chính giữa niên độ này gồm có:

Hội đồng quản trị

- | | | |
|------------------------|-------------------|------------------------------|
| • Ông Võ Thành Đàng | Chủ tịch HĐQT | Bổ nhiệm lại ngày 11/04/2016 |
| • Ông Nguyễn Hữu Tiến | Phó Chủ tịch HĐQT | Bổ nhiệm lại ngày 11/04/2016 |
| • Ông Trần Ngọc Phương | Ủy viên | Bổ nhiệm lại ngày 09/04/2016 |
| • Ông Ngô Văn Tụ | Ủy viên | Bổ nhiệm lại ngày 09/04/2016 |
| • Ông Đặng Phú Quý | Ủy viên | Bổ nhiệm lại ngày 09/04/2016 |

Ban Kiểm soát

- | | | |
|--------------------------|------------|------------------------------|
| • Ông Nguyễn Đình Quế | Trưởng ban | Bổ nhiệm lại ngày 11/04/2016 |
| • Ông Nguyễn Thế Bình | Ủy viên | Bổ nhiệm lại ngày 09/04/2016 |
| | | Miễn nhiệm ngày 25/03/2017 |
| • Ông Nguyễn Thành Huy | Ủy viên | Bổ nhiệm lại ngày 09/04/2016 |
| • Bà Huỳnh Thị Ngọc Diệp | Ủy viên | Bổ nhiệm ngày 25/03/2017 |

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

- | | | |
|------------------------|-------------------|------------------------------|
| • Ông Võ Thành Đàng | Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm lại ngày 03/05/2016 |
| • Ông Nguyễn Hữu Tiến | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm lại ngày 01/08/2017 |
| • Ông Cao Minh Tuấn | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm lại ngày 01/08/2017 |
| • Ông Trần Ngọc Phương | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm lại ngày 03/05/2016 |
| | Kế toán trưởng | Bổ nhiệm lại ngày 03/05/2016 |

Kiểm toán độc lập

Báo cáo tài chính giữa niên độ này được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC (Trụ sở chính: Lô 78-80, Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng; Điện thoại: (84) 0236.3655886; Fax: (84) 0236.3655887; Website: www.aac.com.vn; Email: aac@dng.vnn.vn).

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ này trên cơ sở:

- Tuân thủ các Quy định của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành khác có liên quan;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính kế toán một cách hợp lý và thận trọng;
- Lập Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục;
- Chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc Công ty, bằng báo cáo này xác nhận rằng: Báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán giữa niên độ, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 30/06/2017 và kết quả hoạt động kinh doanh cũng như các luồng lưu chuyển tiền tệ trong kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017, phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan về lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc



Võ Thanh Đàng

Quảng Ngãi, ngày 15 tháng 08 năm 2017



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC

THÀNH VIÊN CỦA PRIMEGLOBAL

CHUYÊN NGÀNH KIỂM TOÁN KẾ TOÁN TÀI CHÍNH

Trụ sở chính: Lô 78 - 80, Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Tel: +84 (236) 3 655 886; Fax: +84 (236) 3 655 887; Email: aac@dng.vnn.vn; Website: http://www.aac.com.vn

Số: 898/BCSX-AAC

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Đường Quảng Ngãi

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30/06/2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ, được lập ngày 15/08/2017 của Công ty Cổ phần Đường Quảng Ngãi (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đính kèm từ trang 6 đến trang 46.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 “Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện”.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, chúng tôi không thấy có vấn đề gì để chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/06/2017 và kết quả hoạt động kinh doanh cũng như các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC

Trần Thị Phương Lan – Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKKH kiểm toán: 0396-2013-010-1

Đà Nẵng, ngày 15 tháng 08 năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
Ngày 30 tháng 06 năm 2017

Mẫu số B 01 – DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		3.152.071.159.247	2.550.458.641.083
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		443.582.473.194	134.921.093.360
1. Tiền	111	5	443.582.473.194	134.921.093.360
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		331.000.000.000	555.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6.a	331.000.000.000	555.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.009.090.294.405	1.172.579.336.451
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	37.684.685.151	21.553.826.380
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	201.826.454.500	369.151.732.585
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	9.a	779.755.688.466	792.094.204.923
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10	(10.176.533.712)	(10.220.427.437)
IV. Hàng tồn kho	140	11	1.329.411.273.994	517.620.111.621
1. Hàng tồn kho	141		1.329.411.273.994	517.620.111.621
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		38.987.117.654	170.338.099.651
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12.a	5.682.685.655	5.114.581.070
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		33.278.646.487	163.315.864.229
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	19	25.785.512	1.907.654.352
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		4.700.998.887.052	4.354.108.651.062
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		690.181.497	690.181.497
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Phải thu dài hạn khác	216	9.b	690.181.497	690.181.497
II. Tài sản cố định	220		2.787.942.934.797	1.848.842.093.617
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	2.518.281.704.379	1.521.990.062.693
- Nguyên giá	222		5.325.959.791.317	4.049.071.270.725
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2.807.678.086.938)	(2.527.081.208.032)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	14	269.223.554.818	326.376.122.622
- Nguyên giá	225		566.007.201.273	559.228.847.530
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(296.783.646.455)	(232.852.724.908)
3. Tài sản cố định vô hình	227	15	437.675.600	475.908.302
- Nguyên giá	228		2.739.038.125	2.739.038.125
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2.301.362.525)	(2.263.129.823)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1.678.245.102.543	2.270.645.041.185
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	16	1.678.245.102.543	2.270.645.041.185
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	6.b	6.000.000.000	6.000.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		6.000.000.000	6.000.000.000
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		228.120.668.215	227.931.334.763
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12.b	228.120.668.215	227.833.121.297
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	98.213.466
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		7.853.070.046.299	6.904.567.292.145

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Ngày 30 tháng 06 năm 2017

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		2.913.459.258.914	2.195.947.331.106
I. Nợ ngắn hạn	310		2.711.722.313.770	1.959.435.285.046
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	17	385.791.780.210	475.095.330.790
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	18	31.430.547.694	43.867.501.511
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	19	87.286.320.566	87.735.089.061
4. Phải trả người lao động	314		160.297.084.300	122.943.439.696
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	20	75.948.234.751	1.442.907.348
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	21.a	16.322.940.875	13.470.182.430
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	22.a	1.858.457.038.206	1.178.137.352.767
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	23	52.053.777.711	-
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		44.134.589.457	36.743.481.443
II. Nợ dài hạn	330		201.736.945.144	236.512.046.060
1. Phải trả dài hạn khác	337	21.b	9.070.244.159	8.260.419.134
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	22.b	179.581.479.943	213.444.295.806
3. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	24	13.085.221.042	14.807.331.120
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		4.939.610.787.385	4.708.619.961.039
I. Vốn chủ sở hữu	410	25	4.939.610.787.385	4.708.619.961.039
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	25	2.438.130.540.000	1.875.493.730.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2.438.130.540.000	1.875.493.730.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	25	288.335.082.456	288.350.082.456
3. Quỹ đầu tư phát triển	418	25	454.466.302.694	383.972.302.694
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	25	1.758.678.862.235	2.160.803.845.889
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.232.249.976.389	753.431.079.045
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		526.428.885.846	1.407.372.766.844
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		7.853.070.046.299	6.904.567.292.145

Tổng Giám đốc



Võ Thành Đăng

Quảng Ngãi, ngày 15 tháng 08 năm 2017

Kế toán trưởng

Trần Ngọc Phương

Người lập

Trần Thị Xuân Hiền

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG
KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017

Mẫu số B 02 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	06 tháng đầu năm 2017 VND	06 tháng đầu năm 2016 VND
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	27	3.763.814.250.943	3.346.765.704.915
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	28	13.661.041.294	6.317.013.904
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cc dịch vụ	10		3.750.153.209.649	3.340.448.691.011
4. Giá vốn hàng bán	11	29	2.830.951.166.360	2.344.590.837.226
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & cc dịch vụ	20		<u>919.202.043.289</u>	<u>995.857.853.785</u>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	30	53.270.755.640	139.601.426.059
7. Chi phí tài chính	22	31	42.550.645.802	42.180.339.567
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		41.275.973.293	40.654.745.061
8. Chi phí bán hàng	25	32a	311.184.588.813	383.699.057.408
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	32b	66.267.239.380	107.864.687.198
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		<u>552.470.324.934</u>	<u>601.715.195.671</u>
11. Thu nhập khác	31	33	25.898.942.162	24.804.590.266
12. Chi phí khác	32	34	1.956.640.317	651.506.016
13. Lợi nhuận khác	40		<u>23.942.301.845</u>	<u>24.153.084.250</u>
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		<u>576.412.626.779</u>	<u>625.868.279.921</u>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	35	49.885.527.467	42.828.816.298
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		98.213.466	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		<u>526.428.885.846</u>	<u>583.039.463.623</u>

Tổng Giám đốc



Võ Thành Đăng

Quảng Ngãi, ngày 15 tháng 08 năm 2017

Kế toán trưởng



Trần Ngọc Phương

Người lập



Trần Thị Xuân Hiền

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017

Mẫu số B 03 - DN

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	06 tháng đầu năm 2017 VND	06 tháng đầu năm 2016 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		576.412.626.779	625.868.279.921
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao Tài sản cố định và phân bổ tiền thuê đất	02	13,14,15	347.867.205.089	242.441.349.970
- Các khoản dự phòng	03		52.009.883.986	34.282.349.632
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	30,31	(146.247.151)	(1.649.772.344)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(45.598.506.632)	(131.205.475.423)
- Chi phí lãi vay	06	31	41.275.973.293	40.654.745.061
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	45.000.000.000
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08		971.820.935.364	855.391.476.817
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		159.427.704.668	(18.187.683.995)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(811.791.162.373)	(650.438.306.871)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		75.605.377.583	(47.062.616.625)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(3.484.231.795)	1.184.387.118
- Tiền lãi vay đã trả	14		(40.642.521.961)	(40.580.302.034)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	19	(69.237.059.349)	(74.509.272.606)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	3.600.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(8.430.002.064)	(10.189.762.927)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		273.269.040.073	15.611.518.877
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21		(608.475.577.898)	(678.865.865.728)
2. Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22		31.090.909	-
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24		224.000.000.000	138.558.066.632
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		47.234.949.058	84.821.394.410
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(337.209.537.931)	(455.486.404.686)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ PH cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		(15.000.000)	(15.000.000)
2. Tiền thu từ đi vay	33	22	3.490.087.551.951	3.105.643.058.114
3. Tiền trả nợ gốc vay	34	22	(2.811.981.021.056)	(3.013.596.919.342)
4. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(31.649.661.319)	(27.684.331.883)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(273.839.121.169)	(250.711.323.200)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		372.602.748.407	(186.364.516.311)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		308.662.250.549	(626.239.402.120)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		134.921.093.360	1.007.339.463.037
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(870.715)	(47.834.979)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		443.582.473.194	381.052.225.938

Tổng Giám đốc

 Võ Thanh Đăng

Quảng Ngãi, ngày 15 tháng 08 năm 2017

Kế toán trưởng



Trần Ngọc Phương

Người lập



Trần Thị Xuân Hiền

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành
và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT – BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Đường Quảng Ngãi (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước (Công ty Đường Quảng Ngãi thuộc Bộ Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn) theo Quyết định số 2610/QĐ/BNN-ĐMDN ngày 30/9/2005 của Bộ trưởng Bộ Nông nghiệp và Phát triển nông thôn. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (nay là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp) số 3403000079 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Ngãi cấp ngày 28/12/2005, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 19 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 16/06/2017 với mã số doanh nghiệp là 4300205943.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Sản xuất công nghiệp và kinh doanh thương mại/dịch vụ/xây lắp/tổng hợp nhiều lĩnh vực kinh doanh.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Chế biến sữa và các sản phẩm từ sữa. Chi tiết: Chế biến sữa đậu nành và các sản phẩm từ sữa đậu nành;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Sản xuất đường;
- Sản xuất các loại bánh từ bột;
- Sản xuất phân bón và các hợp chất ni tơ. Chi tiết: Sản xuất các loại phân bón vô cơ, vi sinh;
- Dịch vụ ăn uống khác;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp;
- Bán buôn đồ uống. Chi tiết: Kinh doanh bia, đồ uống;
- Thoát nước và xử lý nước thải;
- Sản xuất ca cao, sôcôla và mứt kẹo;
- Sửa chữa máy móc, thiết bị;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác;
- Bán buôn thực phẩm. Chi tiết: Kinh doanh đường, mật, sữa, bánh kẹo;
- Sản xuất bia và mạch nha ủ men bia;
- Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng. Chi tiết: Sản xuất nước khoáng, nước ngọt các loại;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Nhân và chăm sóc cây giống công nghiệp. Chi tiết: Nhân và chăm sóc cây mía giống; Nhân và chăm sóc cây đậu nành;
- Hoạt động dịch vụ sau thu hoạch;
- Hoạt động dịch vụ trồng trọt. Chi tiết: Trồng mía;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại: Gia công chế tạo các sản phẩm cơ khí phục vụ các ngành sản xuất và dân dụng;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Sản xuất máy nông nghiệp và lâm nghiệp. Chi tiết: Kinh doanh và chế tạo công cụ máy nông nghiệp;
- Sản xuất máy chuyên dụng khác. Chi tiết: Sản xuất máy trồng, máy chăm sóc và máy thu hoạch mía;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đầu. Chi tiết: Kinh doanh phân bón vô cơ, vi sinh; Kinh doanh vỏ chai thủy tinh, kết nhựa các loại; Kinh doanh mía giống, mía nguyên liệu, cò, nha (đường glucoza); Kinh doanh chế phẩm, phế liệu thu hồi trong sản xuất: mật rỉ, bã đậu nành, malt bia, bã mía, bã bùn;
- Sản xuất thực phẩm khác chưa được phân vào đầu. Chi tiết: Sản xuất, kinh doanh các sản phẩm nha (đường glucoza); Sản xuất và kinh doanh cò (Ethanol): cò thực phẩm, cò nhiên liệu, cò nhiên liệu biến tính, cò công nghiệp; Sản xuất và kinh doanh CO₂ thực phẩm và CO₂ công nghiệp;
- Trồng cây có hạt chứa dầu;
- Xử lý hạt giống để nhân giống;
- Khai khoáng khác chưa được phân vào đầu;
- Khai thác, xử lý và cung cấp nước. Chi tiết: Khai thác nước khoáng;
- Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đầu. Chi tiết: Tư vấn về nông học;
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại;
- Chuẩn bị mặt bằng. Chi tiết: San ủi, làm đất, cày đất, làm đường kênh mương nội đồng và giao thông vùng nguyên liệu mía;
- Dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan;
- Sản xuất khí đốt, phân phối nhiên liệu khí bằng đường ống. Chi tiết: Sản xuất và cung cấp khí biogas và khí hơi nước;
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện. Chi tiết: Sản xuất điện.

1.4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng. Riêng Nhà máy Đường An Khê và Nhà máy Đường Phổ Phong hoạt động sản xuất kinh doanh mang tính thời vụ thường bắt đầu từ tháng 10 năm trước đến tháng 5 năm kế tiếp.

1.5. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30/06/2017, Công ty có 16 đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc, có tổ chức kế toán riêng và một công ty con như sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Các Đơn vị trực thuộc

- Nhà máy Bia Dung Quất;
- Xí nghiệp Cơ giới Nông nghiệp An Khê;
- Nhà máy Sữa đậu nành Việt Nam VINASOY;
- Nhà máy Sữa đậu nành VINASOY Bắc Ninh;
- Nhà máy Sữa đậu nành VINASOY Bình Dương;
- Trung tâm Nghiên cứu Ứng dụng Đậu nành VINASOY;
- Nhà máy Đường Phở Phong;
- Trung tâm Môi trường và Nước sạch;
- Nhà máy Đường An Khê;
- Nhà máy Điện sinh khối An Khê;
- Nhà máy Bánh kẹo BISCAFUN;
- Nhà máy Nước khoáng Thạch Bích;
- Trung tâm Giống mía Quảng Ngãi;
- Nhà máy Nha Quảng Ngãi;
- Nhà máy Cơ khí.
- Trung tâm Nghiên cứu và Ứng dụng Giống Mía Gia Lai.

Công ty con

Tên Công ty	Địa chỉ	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ sở hữu và quyền biểu quyết
Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát	02 Nguyễn Chí Thanh, thành phố Quảng Ngãi	Thương mại	100%

2. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12. Riêng báo cáo tài chính giữa niên độ này lập cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017 (từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017).

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Chênh lệch tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng thương mại nơi Công ty giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phân loại là tài sản được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào và các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phân loại là nợ phải trả được đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch. Riêng các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.

Chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4.3 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi mà bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá ghi sổ sau khi đã đánh giá lại. Số dự phòng tổn thất được ghi giảm trực tiếp vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là một doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Mối quan hệ là công ty con thường được thể hiện thông qua việc Công ty nắm giữ (trực tiếp hoặc gián tiếp) trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con.

Khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng. Các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc phi tiền tệ cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Dự phòng

Dự phòng đối với khoản đầu tư vào công ty con được lập nếu các khoản đầu tư này bị suy giảm giá trị hoặc bị lỗ dẫn đến khả năng mất vốn của Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4.4 Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng và phải thu khác.

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng được trích lập tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,...Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.5 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên với giá trị được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại;
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho từng mặt hàng khi giá trị thuần có thể thực hiện được của mặt hàng đó nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.6 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

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

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Công ty thực hiện khấu hao nhanh tối đa không quá 2 lần đối với một số tài sản cố định là máy móc thiết bị, dụng cụ quản lý và phương tiện vận tải. Cụ thể như sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 25
Máy móc, thiết bị	3 - 15
Phương tiện vận tải	3 - 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 10

4.7 Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá

Tài sản cố định vô hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Quyền sử dụng đất

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:

- Quyền sử dụng đất được nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp (bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn, quyền sử dụng đất không thời hạn);
- Tiền thuê đất trả trước (đã trả cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là 05 năm) cho hợp đồng thuê đất trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá quyền sử dụng đất bao gồm tất cả các chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa đất vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khấu hao

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao. Đối với quyền sử dụng đất có thời hạn thì thời gian trích khấu hao là thời gian được phép sử dụng đất của Công ty.

Tài sản cố định vô hình khác được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

Thời gian khấu hao tài sản cố định vô hình tại Công ty cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Quyền sử dụng đất có thời hạn	15
Phần mềm kế toán	1,5 - 3

4.8 Tài sản cố định thuê tài chính

Nguyên giá

Tài sản cố định thuê tài chính được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Hợp đồng thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu theo các điều khoản của hợp đồng, Công ty đã nhận phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận bằng giá trị của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính. Giá trị của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản là giá trị hợp lý của tài sản thuê. Trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu thì giá trị của tài sản thuê là giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu.

Khấu hao

Chính sách khấu hao tài sản cố định thuê tài chính nhất quán với chính sách khấu hao tài sản cố định cùng loại của Công ty. Theo đó, tài sản thuê tài chính thực hiện khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Trường hợp Công ty không chắc chắn sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê và thời gian thuê ngắn hơn thời gian hữu dụng ước tính của tài sản thuê, Công ty thực hiện khấu hao theo thời gian đi thuê.

Thời gian khấu hao tài sản cố định thuê tài chính tại Công ty cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Máy móc, thiết bị	6 - 15

4.9 Thuê tài sản

Thuê hoạt động là việc thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán tiền thuê dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

4.10 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty:

- Tiền thuê đất và các chi phí liên quan đến đất thuê được phân bổ theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê;
- Công cụ dụng cụ, vỏ chai, kết đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 1 đến 3 năm;
- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.11 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm: phải trả người bán và phải trả khác.

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty;
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

4.12 Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

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 Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong niên độ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

4.13 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả 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 Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

4.14 Dự phòng phải trả

Dự phòng phải trả là nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) của Công ty phát sinh từ các sự kiện đã qua và có khả năng làm giảm sút lợi ích kinh tế của Công ty do việc thanh toán khoản nợ đó. Các khoản dự phòng được ghi nhận khi nghĩa vụ nợ được ước tính một cách đáng tin cậy.

4.15 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ

Quỹ phát triển khoa học và công nghệ do Công ty thành lập để tạo nguồn tài chính đầu tư cho hoạt động khoa học và công nghệ của Công ty thông qua hoạt động nghiên cứu, ứng dụng và phát triển, đổi mới công nghệ, đổi mới sản phẩm, hợp lý hoá sản xuất nhằm nâng cao sức cạnh tranh của Công ty.

Việc trích lập và sử dụng Quỹ phát triển khoa học và công nghệ từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/08/2016 được thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 15/2011/TT-BTC ngày 09/02/2011 và Thông tư số 105/2012/TT-BTC ngày 25/06/2012 của Bộ Tài chính. Đối với các tài sản cố định mua sắm từ Quỹ phát triển khoa học và công nghệ sau khi được Sở Khoa học và Công nghệ địa phương chứng nhận, Công ty hạch toán ghi giảm Quỹ phát triển khoa học và công nghệ, đồng thời hạch toán tăng hao mòn lũy kế tài sản cố định tương ứng với toàn bộ nguyên giá của các tài sản cố định đó.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Kể từ ngày 01/09/2016, Công ty trích lập và sử dụng Quỹ phát triển khoa học và công nghệ theo quy định tại Thông tư liên tịch số 12/2016/TTLT-BKHCN-BTC ngày 28/06/2016 của Bộ Khoa học và Công nghệ và Bộ Tài chính.

4.16 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu phản ánh số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh số chênh lệch giữa giá phát hành với mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến phát hành cổ phiếu; Chênh lệch giữa giá tái phát hành với giá trị sổ sách, chi phí trực tiếp liên quan đến tái phát hành cổ phiếu quỹ; Cầu phân vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đến hạn.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho các cổ đông theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên.

Cổ tức trả cho các cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và có cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức.

4.17 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

- Doanh thu hợp đồng xây dựng:
 - ✓ Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành;
 - ✓ Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ được khách hàng xác nhận.
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng;
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế;
 - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước đầu tư được hạch toán giảm giá trị khoản đầu tư.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

4.18 Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Trường hợp doanh thu đã ghi nhận kỳ trước nhưng sau ngày kết thúc kỳ kế toán mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu tương ứng thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc sau:

- Nếu phát sinh trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo;
- Nếu phát sinh sau thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì hạch toán giảm doanh thu của kỳ sau.

4.19 Giá vốn hàng bán

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa và dịch vụ tiêu thụ được ghi nhận đúng kỳ, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

4.20 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi tiền vay, lãi mua hàng trả chậm, lãi thuê tài sản thuê tài chính, chiết khấu thanh toán cho người mua, các khoản chi phí và lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

4.21 Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

4.22 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán 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 báo cáo tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4.23 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư tài chính.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

4.24 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế GTGT:
 - ✓ Áp dụng thuế suất 5% đối với mặt hàng đường, mật rỉ, nha.
 - ✓ Áp dụng thuế suất 10% đối với các sản phẩm: nước khoáng, bánh kẹo, sữa, bia, bao bì, bán phế liệu.
 - ✓ Các sản phẩm, dịch vụ khác áp dụng mức thuế suất theo quy định hiện hành.
- Thuế tiêu thụ đặc biệt: Áp dụng mức thuế suất 60% đối với mặt hàng bia.
- Thuế tài nguyên:
 - ✓ Hoạt động khai thác nước khoáng với mức $300.000 \text{ đồng/m}^3 \times \text{thuế suất } (10\%)$;
 - ✓ Hoạt động khai thác nước sông Trà Khúc với mức: $3.500 \text{ đồng/m}^3 \times \text{thuế suất } (1\%)$.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp:

Thuế suất thuế TNDN là 15% áp dụng trong thời hạn 12 năm (từ 2006 - 2017). Công ty được miễn thuế TNDN trong 3 năm (từ 2006 - 2008) và giảm 50% thuế TNDN phải nộp cho 7 năm tiếp theo (từ 2009 - 2015).

Riêng đối với một số đơn vị trực thuộc thì được hưởng ưu đãi cụ thể như sau:

- ✓ Xí nghiệp Cơ giới Nông nghiệp: Miễn thuế đối với thu nhập từ hoạt động cày đất.
- ✓ Trung tâm Giống mía (huyện Nghĩa Hành, tỉnh Quảng Ngãi): Áp dụng mức thuế suất 10% đối với thu nhập từ hoạt động trồng trọt, chế biến nông sản ở địa bàn có điều kiện kinh tế xã hội khó khăn.
- ✓ Nhà máy Đường An Khê (thị xã An Khê, tỉnh Gia Lai):
 - + Đối với thu nhập từ chế biến nông sản: Được miễn thuế TNDN đối với thu nhập từ chế biến nông sản ở địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội đặc biệt khó khăn.
 - + Đối với các khoản thu nhập khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh: Áp dụng mức thuế suất 10% trong thời hạn 15 năm (từ 2006 - 2020); được miễn 4 năm (từ 2006 đến 2009), giảm 50% thuế TNDN phải nộp cho 9 năm tiếp theo (từ 2010 đến 2018).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- ✓ Nhà máy Đường Phổ Phong: Áp dụng mức thuế suất 15% đối với thu nhập từ hoạt động chế biến nông sản ở địa bàn không thuộc địa bàn có điều kiện kinh tế xã hội khó khăn hoặc địa bàn có điều kiện kinh tế xã hội đặc biệt khó khăn.
- ✓ Nhà máy Bia Dung Quất, Nhà máy Sữa đậu nành Việt Nam Vinasoy, Nhà máy Sữa đậu nành Việt Nam Vinasoy Bắc Ninh: Các nhà máy này có dự án đầu tư mở rộng đã thực hiện đầu tư trong giai đoạn từ năm 2009 đến năm 2013 đáp ứng điều kiện ưu đãi thuế theo quy định, được hưởng ưu đãi thuế đối với đầu tư mở rộng cho thời gian còn lại kể từ kỳ tính thuế năm 2015. Đối với đầu tư sau năm 2014 đáp ứng điều kiện ưu đãi theo quy định, nhà máy được hưởng ưu đãi đối với đầu tư mới. Theo đó, các nhà máy áp dụng ưu đãi miễn thuế 2 năm và giảm 50% số thuế TNDN phải nộp trong 4 năm tiếp theo đối với thu nhập từ dự án đầu tư mở rộng tính từ năm dự án đầu tư mở rộng phát sinh thu nhập chịu thuế.
- ✓ Nhà máy Nước khoáng Thạch Bích và Nhà máy Nha có dự án đầu tư mở rộng đã thực hiện đầu tư trong năm 2017. Theo đó, các nhà máy được áp dụng ưu đãi miễn thuế 2 năm và giảm 50% số thuế TNDN phải nộp trong 4 năm tiếp theo đối với thu nhập từ dự án đầu tư mở rộng tính từ năm dự án đầu tư mở rộng phát sinh thu nhập chịu thuế.
- ✓ Nhà máy Sữa đậu nành Việt Nam VINASOY Bình Dương có dự án đầu tư mới thực hiện đầu tư trong năm 2016 đáp ứng điều kiện ưu đãi thuế theo quy định, được hưởng ưu đãi thuế đối với đầu tư mới. Theo đó, nhà máy áp dụng ưu đãi miễn thuế 2 năm và giảm 50% số thuế TNDN phải nộp trong 4 năm tiếp theo đối với thu nhập từ dự án đầu tư mới tính từ năm 2017.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.25 Các bên liên quan

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

Đơn vị tính: VND

5. Tiền

		30/06/2017		01/01/2017
Tiền mặt tại quỹ		10.782.594.888		17.395.849.777
+ VND		10.768.126.888		17.381.853.777
+ Vàng tiền tệ (Vàng miếng SJC)	4 miếng	14.468.000	4 miếng	13.996.000
Tiền gửi ngân hàng		432.799.878.306		117.525.243.583
+ VND		432.521.835.480		116.875.408.359
+ USD	12.179,48 #	276.470.923	28.535,00 #	648.386.319
+ EUR	60,71 #	1.571.903	60,71 #	1.448.905
Cộng		443.582.473.194		134.921.093.360

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

6. Các khoản đầu tư tài chính

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn	331.000.000.000	331.000.000.000	555.000.000.000	555.000.000.000
Cộng	331.000.000.000	331.000.000.000	555.000.000.000	555.000.000.000

Tại ngày 30/06/2017, khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn 06 tháng. Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá rằng các khoản đầu tư này không bị suy giảm, tổn thất về giá trị.

b. Đầu tư tài chính dài hạn

	30/06/2017				01/01/2017	
	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào Công ty con			6.000.000.000	-	6.000.000.000	-
- Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát	100%	100%	6.000.000.000		6.000.000.000	
Cộng			6.000.000.000	-	6.000.000.000	-

Kết quả kinh doanh năm 6 tháng đầu năm 2017 của Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát có lãi và không có lỗ lũy kế tính đến thời điểm 30/06/2017. Do đó, khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc và không trích lập dự phòng.

7. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/06/2017	01/01/2017
Công ty TNHH Metro Cash & Carry Việt Nam	947.681.048	1.191.711.821
Công ty TNHH Dịch vụ EB	548.240.901	795.310.998
Siêu thị Big C	2.151.706.613	2.314.946.606
Thiên Gia Bảo	1.851.276.387	1.418.065.591
Các đối tượng khác	32.185.780.202	15.833.791.364
Cộng	37.684.685.151	21.553.826.380

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

8. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/06/2017	01/01/2017
Công ty Krones AG	180.107.890	64.051.359.932
Công ty CP Tetra Pak Việt Nam	-	23.609.197.018
Cong ty TNHH MTV Thiết bị Mê Kông	5.460.000.000	-
CN Công ty TNHH Kỹ thuật Công nghệ DKSH	7.200.000.000	-
Hensall District Co-Operative	6.512.604.369	1.372.113
Các đối tượng khác	182.473.742.241	281.489.803.522
Cộng	201.826.454.500	369.151.732.585

9. Phải thu khác

a. Ngắn hạn

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát (*)	768.939.716.505	-	778.529.898.385	-
Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia, lãi tiền gửi	5.390.133.332	-	7.057.666.667	-
Tạm ứng	2.968.807.062	-	1.678.570.410	-
Ký cược, ký quỹ	79.296.000	-	179.296.000	-
Phải thu khác	2.377.735.567	-	4.648.773.461	-
Cộng	779.755.688.466	-	792.094.204.923	-

(*) Khoản phải thu Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát không có tài sản đảm bảo, không chịu lãi và có thể thu hồi được khi Công ty có yêu cầu.

b. Dài hạn

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký cược, ký quỹ	690.181.497	-	680.181.497	-
Phải thu khác	-	-	10.000.000	-
Cộng	690.181.497	-	690.181.497	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

10. Dự phòng phải thu khó đòi

a. Ngắn hạn

	30/06/2017	01/01/2017
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn		
- Từ 3 năm trở lên	9.119.559.894	9.280.950.318
- Từ 2 năm đến dưới 3 năm	514.278.016	400.123.817
- Từ 1 năm đến dưới 2 năm	357.677.524	306.177.524
- Trên 6 tháng đến dưới 1 năm	185.018.278	233.175.778
Cộng	10.176.533.712	10.220.427.437

b. Nợ xấu

Nợ phải thu quá hạn	30/06/2017			01/01/2017		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi (*)	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi (*)	Thời gian quá hạn
- Trịnh Văn Hùng	478.245.050	-	Trên 3 năm	478.245.050	-	Trên 3 năm
- Công ty Phát triển và Năng lượng Công nghệ	750.000.000	-	Trên 3 năm	750.000.000	-	Trên 3 năm
- Phạm Thị Chính	117.903.750	-	Trên 3 năm	117.903.750	-	Trên 3 năm
- Công ty Cơ khí Việt Nam Vinashin	140.732.500	-	Trên 3 năm	140.732.500	-	Trên 3 năm
- Công ty TNHH Thuận Thành	272.811.481	-	Trên 3 năm	272.811.481	-	Trên 3 năm
- Nguyễn Tài Danh	175.416.672	-	Trên 3 năm	175.416.672	-	Trên 3 năm
- Các đối tượng khác	9.620.819.123	1.379.394.864	0,5 - 21 năm	9.530.736.123	1.245.418.139	0,5 - 20 năm
Cộng	11.555.928.576	1.379.394.864		11.465.845.576	1.245.418.139	

(*) Công ty đánh giá giá trị có thể thu hồi là giá trị còn lại sau khi lấy số dư nợ gốc trừ đi mức dự phòng cần trích lập theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

11. Hàng tồn kho

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	8.735.348.580	-	21.163.390.133	-
Nguyên liệu, vật liệu	201.148.692.621	-	215.548.427.180	-
Công cụ, dụng cụ	4.515.225.385	-	5.795.104.612	-
Chi phí SX, KD dở dang	131.761.259.740	-	191.517.540.944	-
Thành phẩm	958.392.406.880	-	81.395.698.982	-
Hàng hóa	24.519.491.979	-	589.732.770	-
Hàng gửi bán	338.848.809	-	1.610.217.000	-
Cộng	1.329.411.273.994	-	517.620.111.621	-

- Không có hàng tồn kho ứ đọng, kém phẩm chất tại thời điểm 30/06/2017.
- Công ty không dùng hàng tồn kho để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ tại thời điểm 30/06/2017.

12. Chi phí trả trước

a. Ngắn hạn

	30/06/2017	01/01/2017
Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	511.515.830	576.970.373
Công cụ, dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ	1.831.785.723	921.481.478
Các khoản khác	3.339.384.103	3.616.129.219
Cộng	5.682.685.655	5.114.581.070

b. Dài hạn

	30/06/2017	01/01/2017
Chi phí thuê đất trả trước	193.625.440.686	196.254.020.978
Công cụ, dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ	18.070.174.613	21.386.392.134
Vỏ chai, két	2.498.626.117	3.554.953.194
Các khoản khác	13.926.426.799	6.637.754.991
Cộng	228.120.668.215	227.833.121.297

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

13. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu kỳ	861.023.439.903	2.939.583.029.995	190.622.695.858	57.842.104.969	4.049.071.270.725
Mua sắm trong kỳ	1.471.513.755	3.861.337.577	1.589.505.011	3.106.654.494	10.029.010.837
Đ/tư XDCB h/thành	151.681.373.353	1.077.454.526.936	37.958.011.245	438.189.863	1.267.532.101.397
T/lý, nhượng bán	238.561.017	-	304.002.080	130.028.545	672.591.642
Số cuối kỳ	1.013.937.765.994	4.020.898.894.508	229.866.210.034	61.256.920.781	5.325.959.791.317
Khấu hao					
Số đầu kỳ	463.160.892.166	1.890.079.152.357	136.589.611.719	37.251.551.790	2.527.081.208.032
Tăng trong kỳ	37.516.060.979	233.125.624.786	5.158.314.235	5.469.470.548	281.269.470.548
T/lý, nhượng bán	238.561.017	-	304.002.080	130.028.545	672.591.642
Số cuối kỳ	500.438.392.128	2.123.204.777.143	141.443.923.874	42.590.993.793	2.807.678.086.938
Giá trị còn lại					
Số đầu kỳ	397.862.547.737	1.049.503.877.638	54.033.084.139	20.590.553.179	1.521.990.062.693
Số cuối kỳ	513.499.373.866	1.897.694.117.365	88.422.286.160	18.665.926.988	2.518.281.704.379

- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo nợ vay tại ngày 30/06/2017 là 30.440.238.301 đồng.
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2017 là 1.780.181.853.934 đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

14. Tài sản cố định thuê tài chính

	Máy móc thiết bị	Cộng
Nguyên giá		
Số đầu kỳ	559.228.847.530	559.228.847.530
Thuê tài chính trong kỳ		
Tăng khác	6.778.353.743	6.778.353.743
Giảm trong kỳ	-	-
Số cuối kỳ	566.007.201.273	566.007.201.273
Khấu hao		
Số đầu kỳ	232.852.724.908	232.852.724.908
Khấu hao trong kỳ	63.930.921.547	63.930.921.547
Giảm trong kỳ	-	-
Số cuối kỳ	296.783.646.455	296.783.646.455
Giá trị còn lại		
Số đầu kỳ	326.376.122.622	326.376.122.622
Số cuối kỳ	269.223.554.818	269.223.554.818

- Công ty thuê tài chính một số máy móc thiết bị theo các hợp đồng thuê tài chính khác nhau. Đến cuối thời hạn thuê tài chính của từng hợp đồng, Công ty có quyền lựa chọn mua lại những tài sản cố định này với giá ưu đãi. Các tài sản cố định thuê tài chính được dùng để đảm bảo cho nghĩa vụ thanh toán các khoản nợ thuê tài chính tương ứng (trình bày tại Thuyết minh số 22.b).
- Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2017 là 10.924.109.724 đồng.

15. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu kỳ	986.388.000	1.752.650.125	2.739.038.125
Mua trong kỳ	-	-	-
Giảm khác	-	-	-
Số cuối kỳ	986.388.000	1.752.650.125	2.739.038.125
Khấu hao			
Số đầu kỳ	519.832.800	1.743.297.023	2.263.129.823
Khấu hao trong kỳ	28.879.600	9.353.102	38.232.702
Giảm khác	-	-	-
Số cuối kỳ	548.712.400	1.752.650.125	2.301.362.525
Giá trị còn lại			
Số đầu kỳ	466.555.200	9.353.102	475.908.302
Số cuối kỳ	437.675.600	-	437.675.600

- Công ty không dùng TSCĐ vô hình để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ tại thời điểm 30/06/2017.
- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2017 là 1.752.650.125 đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

16. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2017	01/01/2017
Mua sắm	2.293.097.653	40.103.139.717
- Máy nông nghiệp	27.423.533	37.837.465.597
- Mua đất của hộ dân	2.265.674.120	2.265.674.120
Xây dựng cơ bản	1.675.952.004.890	2.230.541.901.468
- Dự án mở rộng Nhà máy Đường An Khê 18.000TMN	61.813.769.951	939.952.770.717
- Dự án cồn rượu cao cấp	-	10.530.885.503
- Dự án Trung tâm Nghiên cứu và Ứng dụng giống mía Gia Lai	9.640.219.614	-
- Mở rộng Nhà máy Sữa Tiên Sơn - Bắc Ninh	5.091.818.182	22.973.950.557
- Dự án Nhà máy điện sinh khối	1.556.032.688.380	1.212.978.503.511
- Dự án Nhà máy Sữa Bình Dương	40.007.350.901	39.908.359.560
- Dự án dây chuyền chai Pet	-	2.321.234.394
- Các công trình khác	3.366.157.862	1.876.197.226
Cộng	1.678.245.102.543	2.270.645.041.185

17. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/06/2017	01/01/2017
Công ty TNHH Bao bì NGK Crown Đà Nẵng	2.249.525.520	2.865.428.442
Công ty TNHH Asia Packing Industries Việt Nam	4.733.865.048	16.260.498.540
Công ty TNHH TM & Vận tải Thái Tân	5.471.737.700	6.090.073.275
Công ty CP Bao bì nhựa Sài Gòn	4.475.053.191	4.337.941.366
Công ty CP In bao bì Khatoco	4.787.201.930	4.787.201.930
DNTN Sản xuất Ngọc Hòa	501.917.613	384.393.790
Tetrapak South East Pte LTD	-	8.430.450.000
Công ty TNHH Truyền thông WPP	10.885.764.097	25.665.396.720
Công ty CP Phân bón Việt Nhật	27.365.520.000	12.947.000.000
Công ty CP Hóa chất Á Châu	7.449.411.200	3.641.184.800
Công ty CP Bao bì Kinh Bắc	2.903.667.690	3.136.620.685
Công ty CP Giấy Hiệp Thành	1.272.542.436	1.094.077.885
Công ty TNHH SX-TM-DV Minh Thông	2.819.575.000	2.861.621.300
Công ty CP Cơ điện Xây lắp Hùng Vương	7.126.349.037	15.443.837.358
Công ty TNHH Dịch vụ kỹ thuật HAXU	19.078.488	57.414.097.840
Công ty CP Tập đoàn Toji	683.965.700	46.836.862.854
Công ty CP Cơ khí và Lắp máy Đại Hân	12.013.938.545	8.683.194.335
Công ty TNHH Kỹ thuật Công nghệ DKSH	-	28.962.500.000
Công ty TNHH MTV Ứng Dụng & PT Công nghệ	145.642.533.336	14.686.024.415
Công ty CP Xây dựng Đô thị & Khu Công nghiệp	28.633.760.800	9.392.193.300
Công ty TNHH TM & KT Nguyễn Liêu	5.566.784.372	5.566.784.372
Công ty CP Nồi hơi Sài Gòn	805.572.871	3.031.133.317
Công ty CP Cơ khí Gang Thép	729.748.742	4.416.171.199
Công ty CP Lò hơi Ngõ Châu Việt Nam	-	2.615.799.999
Tập đoàn Viễn thông Quân Đội	1.866.293.620	7.373.395.324
Các đối tượng khác	107.787.973.274	178.171.447.744
Cộng	385.791.780.210	475.095.330.790

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

18. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/06/2017	01/01/2017
Công ty TNHH Minh Đức	2.151.486.260	1.423.198.920
Công ty TNHH Đầu tư và PP Thuận Phát - Đồng Đa	3.595.267	1.413.585.779
Công ty CP XD & TM 127	-	1.054.426.174
DNTN TM Minh Chiêu	15.562.384	1.089.939.766
Công ty TNHH MTV Hữu Thủy	4.148.473	2.056.987.658
Công ty TNHH TM & DV Hưng Oanh	45.688.842	1.605.569.965
Công ty TNHH Thương mại Xuất nhập khẩu Việt Trung	31.773.033	4.310.401.154
Công ty TNHH Thương mại Sơn Hà	51.909.507	14.075.888
Các đối tượng khác	29.126.383.928	30.899.316.207
Cộng	31.430.547.694	43.867.501.511

19. Thuế và các khoản khác phải thu/phải nộp Nhà nước

	Số đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Phải thu	Phải nộp	Phải nộp	Thực nộp	Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng	-	3.746.049.045	117.185.719.651	95.808.684.343	-	25.123.084.353
Thuế GTGT hàng NK	-	-	2.766.828.894	2.766.828.894	-	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	27.409.536.393	152.792.773.811	155.915.737.660	-	24.286.572.544
Thuế xuất nhập khẩu	1.907.654.352	-	2.152.004.277	212.997.541	-	31.352.384
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	55.723.850.511	49.885.527.467	69.237.059.349	-	36.372.318.629
Thuế thu nhập cá nhân	-	179.183.365	15.109.025.108	14.797.654.396	-	490.554.077
Thuế tài nguyên	-	124.891.836	1.134.150.860	1.032.139.225	-	226.903.471
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	2.170.678.397	1.454.414.129	-	716.264.268
Các loại thuế khác	-	541.832.413	479.312.479	1.024.568.562	25.785.512	22.361.842
Phí và lệ phí	-	9.745.498	79.631.000	72.467.500	-	16.908.998
Cộng	1.907.654.352	87.735.089.061	343.755.651.944	342.322.551.599	25.785.512	87.286.320.566

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

20. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/06/2017	01/01/2017
Trích trước chi phí bán hàng	68.876.667.754	-
Trích trước lãi vay	2.076.358.680	1.442.907.348
Các khoản trích trước khác	4.995.208.317	-
Cộng	75.948.234.751	1.442.907.348

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

21. Phải trả khác

a. Ngắn hạn

	30/06/2017	01/01/2017
Kinh phí công đoàn	2.006.287.863	774.864.500
Chiết khấu thương mại	-	254.390.010
Chi phí vận chuyển	-	3.347.790.869
Bảo hiểm xã hội, y tế, bảo hiểm thất nghiệp	10.188.591.712	58.043.909
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2.265.965.361	2.135.849.315
Cô tức, lợi nhuận phải trả	85.620.175	32.076.750
Phải trả khác	1.776.475.764	6.867.167.077
Cộng	16.322.940.875	13.470.182.430

b. Dài hạn

	30/06/2017	01/01/2017
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	9.070.244.159	8.260.419.134
Cộng	9.070.244.159	8.260.419.134

22. Vay và nợ thuê tài chính

a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay ngắn hạn	1.088.267.402.644	3.490.087.551.951	2.799.078.742.315	1.779.276.212.280
- Ngân hàng Công Thương Quảng Ngãi	646.339.940.161	1.897.151.363.111	1.679.709.813.051	863.781.490.221
- Ngân hàng Ngoại Thương Quảng Ngãi	388.038.519.232	1.526.417.426.403	1.065.479.986.013	848.975.959.622
- Ngân hàng Quân Đội Quảng Ngãi	40.171.387.327	66.518.762.437	40.171.387.327	66.518.762.437
- Ngân hàng SHB Quảng Ngãi	13.717.555.924	-	13.717.555.924	-
Vay dài hạn đến hạn trả	25.797.161.201	1.323.278.741	12.902.278.741	14.218.161.201
- Ngân hàng Đầu tư và PT Quảng Ngãi	1.029.609.344	514.804.672	514.804.672	1.029.609.344
- Ngân hàng Công Thương Quảng Ngãi	1.000.000.000	500.000.000	500.000.000	1.000.000.000
- Ngân hàng NN&PTNT Quảng Ngãi	616.948.138	308.474.069	308.474.069	616.948.138
- Ngân hàng Phát triển Quảng Ngãi	23.150.603.719		11.579.000.000	11.571.603.719
Nợ thuê tài chính đến hạn	64.072.788.922	32.400.190.405	31.510.314.602	64.962.664.725
- AB Svensk Exportkredit	64.072.788.922	32.400.190.405	31.510.314.602	64.962.664.725
- Tetra Laval Credit AB				-
Cộng	1.178.137.352.767	3.523.811.021.097	2.843.491.335.658	1.858.457.038.206

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay dài hạn	28.436.984.773	-	12.902.278.741	15.534.706.032
- Ngân hàng Đầu tư và PT Quảng Ngãi	2.059.218.676	-	514.804.672	1.544.414.004
- Ngân hàng Công Thương Quảng Ngãi	1.993.266.100	-	500.000.000	1.493.266.100
- Ngân hàng NN&PTNT Quảng Ngãi	1.233.896.278	-	308.474.069	925.422.209
- Ngân hàng Phát triển Quảng Ngãi	23.150.603.719	-	11.579.000.000	11.571.603.719
Nợ thuê tài chính	274.877.261.156	-	31.649.661.319	243.227.599.837
- AB Svensk Exportkredit	274.877.261.156	-	31.649.661.319	243.227.599.837
Cộng	303.314.245.929	-	44.551.940.060	258.762.305.869
Trong đó:				
- Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 1 năm	25.797.161.201			14.218.161.201
- Nợ thuê tài chính đến hạn	64.072.788.922			64.962.664.725
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	213.444.295.806			179.581.479.943

- ✓ Vay dài hạn Ngân hàng Đầu tư và Phát triển CN Quảng Ngãi theo các hợp đồng sau:
 - Hợp đồng số 05/HĐTD ngày 24/10/1996 với thời hạn vay là 23 năm. Mục đích sử dụng tiền vay: Đầu tư dự án mở rộng Nhà máy Đường Phở Phong. Lãi suất cho vay: 5,4%/năm. Hình thức đảm bảo: tài sản hình thành từ vốn vay.
 - Hợp đồng số 07/97/HĐ ngày 05/10/1997 với thời hạn vay là 22 năm. Mục đích sử dụng tiền vay: Đầu tư dự án mở rộng Nhà máy Đường Phở Phong. Lãi suất cho vay: 5,4%/năm. Hình thức đảm bảo: tài sản hình thành từ vốn vay.
 - Hợp đồng số 08/97/HĐ ngày 05/10/1997 với thời hạn vay là 22 năm. Mục đích sử dụng tiền vay: Đầu tư dự án mở rộng Nhà máy Đường Phở Phong. Lãi suất cho vay: 5,4%/năm. Hình thức đảm bảo: tài sản hình thành từ vốn vay.
 - Hợp đồng số 01/98/HĐ ngày 26/05/1998 với thời hạn vay là 21 năm. Mục đích sử dụng tiền vay: Đầu tư dự án mở rộng Nhà máy Đường Phở Phong. Lãi suất cho vay: 5,4%/năm. Hình thức đảm bảo: tài sản hình thành từ vốn vay.
- ✓ Vay dài hạn Ngân hàng Công thương CN Quảng Ngãi theo hợp đồng vay số 01B/HĐTD ngày 01/01/2006 với thời hạn vay là 15 năm. Mục đích sử dụng tiền vay: Đầu tư dự án mở rộng Nhà máy Đường Quảng Phú. Lãi suất cho vay: 5,4%/năm. Hình thức đảm bảo: tài sản hình thành từ vốn vay.
- ✓ Vay dài hạn Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn CN Quảng Ngãi theo hợp đồng vay số 01B/HĐTD ngày 16/08/2006 với thời hạn vay là 13 năm. Mục đích sử dụng tiền vay: Đầu tư dự án mở rộng Nhà máy Đường Phở Phong. Lãi suất cho vay: 5,4%/năm. Hình thức đảm bảo: tài sản hình thành từ vốn vay.
- ✓ Vay dài hạn Ngân hàng Phát triển CN Quảng Ngãi theo hợp đồng vay số 21/2006 ngày 24/10/2006 với thời hạn vay là 13 năm. Mục đích sử dụng tiền vay: Đầu tư dự án mở rộng Nhà máy Đường Quảng Phú. Lãi suất cho vay: 5,4%/năm. Hình thức đảm bảo: tài sản hình thành từ vốn vay.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- ✓ Thuê tài chính AB Svensk Exportkredit theo các hợp đồng thuê tài chính dài hạn bằng đồng USD sau:
- Các hợp đồng số 200625, số 200685 và số 200630 ngày 21/5/2015 với thời hạn vay là 5 năm. Mục đích sử dụng tiền vay: Đầu tư dự án mở rộng Nhà máy Sữa Vinasoy Bắc Ninh. Lãi suất cho vay: 2,55%/năm + Libor 3 tháng;
 - Các hợp đồng số 200707 và số 200708 ngày 08/6/2015 với thời hạn vay là 5 năm. Mục đích sử dụng tiền vay: Đầu tư dự án mở rộng Nhà máy Sữa Vinasoy Bắc Ninh. Lãi suất cho vay: 2,55%/năm + Libor 3 tháng;
 - Hợp đồng số 200962 ngày 14/4/2016 với thời hạn vay là 4 năm. Mục đích sử dụng tiền vay: Đầu tư dự án Máy rót TPA 250 Sq. Lãi suất cho vay: 2,45%/năm + Libor 3 tháng;
 - Các hợp đồng số 201075, số 201106 và số 201107 ngày 12/08/2016 với thời hạn vay là 5 năm. Mục đích sử dụng tiền vay: Đầu tư dự án Nhà máy Sữa Vinasoy Bình Dương. Lãi suất cho vay: 2,45%/năm + Libor 3 tháng.

c. Các khoản nợ thuê tài chính

Các khoản tiền thuê tài chính tối thiểu phải trả theo các hợp đồng thuê tài chính đã ký không thể hủy ngang như sau:

	30/06/2017			01/01/2017		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Lãi tiền thuê	Nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Lãi tiền thuê	Nợ gốc
Trong 1 năm	71.300.082.623	6.337.417.898	64.962.664.725	71.370.894.066	7.298.105.144	64.072.788.922
Từ 1 đến 5 năm	186.088.152.890	7.823.217.778	178.264.935.112	221.566.228.512	10.761.756.278	210.804.472.234
Cộng	257.388.235.513	14.160.635.676	243.227.599.837	292.937.122.578	18.059.861.422	274.877.261.156

23. Dự phòng phải trả ngắn hạn

	30/06/2017	01/01/2017
Dự phòng sửa chữa lớn	34.130.131.000	-
Dự phòng chi phí thu mua, vùng nguyên liệu	17.923.646.711	-
Cộng	52.053.777.711	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

24. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ

	06 tháng đầu năm 2017	06 tháng đầu năm 2016
Số dư đầu kỳ	14.807.331.120	128.104.981.687
Trích lập trong kỳ	-	45.000.000.000
Giảm trong kỳ	1.722.110.078	23.297.650.567
- Đầu tư mua sắm tài sản cố định	-	22.425.926.291
- Chi khác cho hoạt động khoa học và công nghệ	1.722.110.078	871.724.276
Số dư cuối kỳ	13.085.221.042	149.807.331.120

Công ty trích lập và sử dụng quỹ phát triển khoa học công nghệ phục vụ cho hoạt động khoa học và công nghệ của Công ty căn cứ theo hướng dẫn tại Thông tư liên tịch số 12/2016/TTLT-BKHCN-BTC ngày 28/06/2016 của Bộ Khoa học và Công nghệ và Bộ Tài chính (áp dụng từ ngày 01/09/2016 trở đi) về hướng dẫn thành lập, tổ chức, hoạt động, quản lý và sử dụng Quỹ phát triển khoa học và công nghệ của doanh nghiệp.

25. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/2016	1.410.152.520.000	227.419.225.906	322.472.302.694	1.391.456.587.992	3.351.500.636.592
Tăng trong năm	465.341.210.000	60.960.856.550	61.500.000.000	1.501.147.453.344	2.088.949.519.894
Giảm trong năm	-	30.000.000	-	731.800.195.447	731.830.195.447
Số dư tại 31/12/2016	1.875.493.730.000	288.350.082.456	383.972.302.694	2.160.803.845.889	4.708.619.961.039
Số dư tại 01/01/2017	1.875.493.730.000	288.350.082.456	383.972.302.694	2.160.803.845.889	4.708.619.961.039
Tăng trong kỳ	562.636.810.000		70.494.000.000	526.428.885.846	1.159.559.695.846
Giảm trong kỳ	-	15.000.000	-	928.553.869.500	928.568.869.500
Số dư tại 30/06/2017	2.438.130.540.000	288.335.082.456	454.466.302.694	1.758.678.862.235	4.939.610.787.385

b. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	06 tháng đầu năm 2017	06 tháng đầu năm 2016
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	1.875.493.730.000	1.410.152.520.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	562.636.810.000	423.036.660.000
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	2.438.130.540.000	1.833.189.180.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Biến động vốn góp của chủ sở hữu trong kỳ như sau:

	6 tháng đầu năm 2017		6 tháng đầu năm 2016	
	Số lượng cổ phiếu	Vốn góp của chủ sở hữu	Số lượng cổ phiếu	Vốn góp của chủ sở hữu
Số dư đầu kỳ	187.549.373	1.875.493.730.000	141.015.252	1.410.152.520.000
Tăng trong kỳ	56.263.681	562.636.810.000	42.303.666	423.036.660.000
- Trả cổ tức bằng cổ phiếu	56.263.681	562.636.810.000	42.303.666	423.036.660.000
- Phát hành cho người lao động			-	-
Số dư cuối kỳ	243.813.054	2.438.130.540.000	183.318.918	1.833.189.180.000

c. Cổ phiếu

	30/06/2017 Cổ phiếu	01/01/2017 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	243.813.054	187.549.373
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	243.813.054	187.549.373
- Cổ phiếu phổ thông	243.813.054	187.549.373
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	243.813.054	187.549.373
- Cổ phiếu phổ thông	243.813.054	187.549.373
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VND		

d. Cổ tức

Trả cổ tức năm 2016:

Theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 số 23/NQ/CPĐQN-ĐHĐCĐ2017 ngày 25/03/2017 của Công ty, phương án trả cổ tức từ lợi nhuận năm 2016 như sau:

- Trả cổ tức bằng tiền với tỷ lệ 20% vốn điều lệ;
- Trả cổ tức bằng cổ phiếu với tỷ lệ 30% vốn điều lệ.

Công ty đã thực hiện chi trả cổ tức như sau:

- Trả cổ tức bằng tiền 375.098.746.000 đồng (tương ứng tỷ lệ 20% vốn điều lệ) theo 3 đợt:
 - ✓ Đợt 1: Tạm ứng với tỷ lệ 5%, tương ứng 93.774.686.500 đồng theo Nghị quyết HĐQT số 98/NQ/CPĐQN-HĐQT ngày 01/8/2016 (Ngày chốt danh sách cổ đông: 16/08/2016; ngày thực hiện chi trả: 16/09/2016);
 - ✓ Đợt 2: Tạm ứng với tỷ lệ 5%, tương ứng 93.774.686.500 đồng theo Nghị quyết HĐQT số 129/NQ/CPĐQN-HĐQT ngày 20/12/2016 (Ngày chốt danh sách cổ đông: 06/01/2017; ngày thực hiện chi trả: 20/01/2017);
 - ✓ Đợt 3: Trả cổ tức còn lại bằng tiền với tỷ lệ 10%, tương ứng 187.549.373.000 đồng (Ngày chốt danh sách cổ đông: 24/04/2017; ngày thực hiện chi trả: 28/04/2017).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Trả cổ tức bằng cổ phiếu với tỷ lệ 30% vốn điều lệ, tương ứng 562.636.810.000 đồng theo Nghị quyết HĐQT số 26/NQ/CPĐQN-HĐQT ngày 28/03/2017. Chi tiết:
 - ✓ Ngày chốt danh sách cổ đông: 04/05/2017;
 - ✓ Số lượng cổ phiếu đã phát hành để trả cổ tức: 56.263.681 cổ phiếu.

e. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	06 tháng đầu năm 2017	Năm 2016
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	2.160.803.845.889	1.391.456.587.992
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp kỳ này	526.428.885.846	1.501.147.453.344
Phân phối lợi nhuận	928.553.869.500	731.800.195.447
- Phân phối lợi nhuận kỳ trước	928.553.869.500	638.025.508.947
+ Trích quỹ đầu tư phát triển	70.494.000.000	61.500.000.000
+ Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	14.099.000.000	12.473.596.947
+ Trả cổ tức bằng tiền	281.324.059.500	141.015.252.000
+ Trả cổ tức bằng cổ phiếu	562.636.810.000	423.036.660.000
- Tạm phân phối lợi nhuận kỳ này	-	93.774.686.500
+ Trả cổ tức bằng tiền	-	93.774.686.500
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối năm	1.758.678.862.235	2.160.803.845.889

26. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

a. Tài sản thuê ngoài

Các tài sản thuê tối thiểu phải trả cho các hợp đồng thuê hoạt động như sau:

	30/06/2017	01/01/2017
Từ 1 năm trở xuống	4.419.342.364	1.996.655.486
Trên 1 năm đến 5 năm	17.757.102.255	7.971.968.555
Trên 5 năm	151.890.297.325	48.745.163.293
Cộng	174.066.741.944	58.713.787.334

b. Ngoại tệ các loại

		30/06/2017		01/01/2017
	Nguyên tệ	VND	Nguyên tệ	VND
Tiền gửi ngân hàng		278.042.826		649.835.224
+ USD	12.179,48 #	276.470.923	28.535,00 #	648.386.319
+ EUR	60,71 #	1.571.903	60,71 #	1.448.905
Cộng		278.042.826		649.835.224

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

c. Vàng tiền tệ

		30/06/2017 VND		01/01/2017 VND
+ Vàng miếng SJC tại quỹ	4 miếng	14.468.000	4 miếng	13.996.000
Cộng		14.468.000		13.996.000

27. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	06 tháng đầu năm 2017	06 tháng đầu năm 2016
Doanh thu bán thành phẩm	3.638.268.368.056	3.239.495.774.973
Doanh thu bán hàng hóa	59.252.517.241	72.464.432.626
Doanh thu cung cấp dịch vụ	41.320.609.737	31.845.078.440
Doanh thu hợp đồng xây dựng	24.972.755.909	2.960.418.876
Cộng	3.763.814.250.943	3.346.765.704.915

28. Các khoản giảm trừ doanh thu

	06 tháng đầu năm 2017	06 tháng đầu năm 2016
Chiết khấu thương mại	12.663.244.094	4.622.810.164
Giảm giá hàng bán	-	-
Hàng bán bị trả lại	997.797.200	1.694.203.740
Cộng	13.661.041.294	6.317.013.904

29. Giá vốn hàng bán

	06 tháng đầu năm 2017	06 tháng đầu năm 2016
Giá vốn của thành phẩm đã bán	2.711.932.225.818	2.242.746.457.014
Giá vốn của hàng hóa đã bán	59.111.219.628	72.261.907.314
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	37.186.736.056	26.083.956.200
Giá vốn hợp đồng xây dựng	22.720.984.858	2.187.834.010
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	1.310.682.688
Cộng	2.830.951.166.360	2.344.590.837.226

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

30. Doanh thu hoạt động tài chính

	06 tháng đầu năm 2017	06 tháng đầu năm 2016
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	8.499.926.129	40.529.379.081
Cô tức, lợi nhuận được chia	37.067.489.594	90.676.096.342
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	425.651.628	475.716.321
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	146.247.151	1.649.772.344
Chiết khấu thanh toán	7.131.441.138	6.051.409.782
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	219.052.189
Cộng	53.270.755.640	139.601.426.059

31. Chi phí tài chính

	06 tháng đầu năm 2017	06 tháng đầu năm 2016
Chi phí lãi vay	41.275.973.293	40.654.745.061
Chiết khấu thanh toán	1.091.718.178	1.495.021.439
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	182.954.331	30.573.067
Cộng	42.550.645.802	42.180.339.567

32. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

	06 tháng đầu năm 2017	06 tháng đầu năm 2016
Chi phí nhân viên bán hàng	100.759.588.770	100.271.423.191
Chi phí vận chuyển, bốc xếp	75.095.061.599	75.521.912.353
Chi phí quảng cáo	84.756.652.696	89.323.516.296
Chi phí khuyến mãi	6.311.049.427	28.166.612.110
Chi phí hoa hồng đại lý, hỗ trợ bán hàng	6.082.320.615	36.194.116.155
Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	15.506.733.274	19.729.065.333
Các khoản khác	22.673.182.432	34.492.411.970
Cộng	311.184.588.813	383.699.057.408

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

b. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

	06 tháng đầu năm 2017	06 tháng đầu năm 2016
Chi phí lương nhân viên quản lý	29.950.397.221	30.808.408.299
Chi phí dịch vụ mua ngoài	824.716.862	4.608.858.642
Chi phí tiếp khách	2.115.223.212	2.087.604.661
Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng phẩm	3.825.031.673	2.819.726.847
Chi phí trích quỹ PTKH&CN	-	45.000.000.000
Trích lập/(hoàn nhập) dự phòng nợ phải thu khó đòi	(43.893.725)	609.099.458
Các khoản khác	29.595.764.137	21.930.989.291
Cộng	66.267.239.380	107.864.687.198

33. Thu nhập khác

	06 tháng đầu năm 2017	06 tháng đầu năm 2016
Nhận hỗ trợ marketing	25.000.000.000	24.316.363.636
Lãi từ thanh lý TSCĐ	31.090.909	-
Các khoản khác	867.851.253	488.226.630
Cộng	25.898.942.162	24.804.590.266

34. Chi phí khác

	06 tháng đầu năm 2017	06 tháng đầu năm 2016
Thanh lý vật tư	18.260.715	-
Các khoản phạt, chậm nộp	11.443.807	12.540.911
Các khoản khác	1.926.935.795	638.965.105
Cộng	1.956.640.317	651.506.016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

35. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	06 tháng đầu năm 2017	06 tháng đầu năm 2016
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	576.412.626.779	625.868.279.921
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	(36.081.685.197)	(89.052.003.382)
- Điều chỉnh tăng	1.640.560.834	1.625.020.960
+ Điều chỉnh tăng doanh thu	-	-
+ Lỗ CLTG đánh giá số dư tiền, nợ phải thu	905.710	48.762.979
+ Chi phí không hợp lý, hợp lệ	1.639.655.124	1.576.257.981
- Điều chỉnh giảm	37.722.246.031	90.677.024.342
+ Điều chỉnh tăng giá vốn	-	-
+ Cổ tức lợi nhuận được chia	37.067.489.594	90.676.096.342
+ Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi	-	-
+ Lãi CLTG đánh giá số dư tiền, nợ phải thu	-	928.000
+ Các khoản khác	654.756.437	-
Thu nhập được miễn thuế	81.699.525.417	106.751.263.425
Tổng thu nhập chịu thuế	458.631.416.165	430.065.013.114
- Thu nhập từ hoạt động SXKD chính	458.529.464.165	429.942.391.105
- Thu nhập khác	101.952.000	122.622.009
Thuế thu nhập doanh nghiệp	91.928.365.288	79.983.035.193
Thuế TNDN được miễn, giảm theo Luật	42.042.837.821	37.154.218.895
Chi phí thuế TNDN hiện hành:		
- Từ hoạt động SXKD chính	49.865.137.067	42.804.271.896
- Thu nhập khác	20.390.400	24.544.402
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	49.885.527.467	42.828.816.298
Trong đó:		
- Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh kỳ này	49.885.527.467	42.828.816.298
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành kỳ trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này	-	-

36. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	06 tháng đầu năm 2017	06 tháng đầu năm 2016
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.656.123.753.674	2.417.469.317.673
Chi phí nhân công	302.364.867.890	335.177.370.896
Chi phí khấu hao tài sản cố định	345.238.624.797	242.441.349.970
Chi phí dịch vụ mua ngoài	214.593.168.355	219.394.818.933
Chi phí khác bằng tiền	317.376.735.777	229.967.659.698
Cộng	3.835.697.150.493	3.444.450.517.170

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

37. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận của Công ty theo hoạt động kinh doanh như sau:

Báo cáo bộ phận theo hoạt động kinh doanh	Sản phẩm đường		Sản phẩm Sữa đậu nành		Khác		Tổng cộng	
	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
Doanh thu bộ phận	1.091.525.076.148	951.983.165.599	1.842.965.306.412	1.760.605.240.739	815.662.827.089	627.860.284.673	3.750.153.209.649	3.340.448.691.011
Giá vốn bộ phận	989.099.528.429	819.212.024.834	1.227.444.023.934	1.120.994.983.864	614.407.613.997	404.383.828.528	2.830.951.166.360	2.344.590.837.226
Lợi nhuận gộp	102.425.547.719	132.771.140.765	615.521.282.478	639.610.256.875	201.255.213.092	223.476.456.145	919.202.043.289	995.857.853.785
Doanh thu hoạt động tài chính							53.270.755.640	139.601.426.059
Chi phí tài chính							42.550.645.802	42.180.339.567
Chi phí bán hàng							311.184.588.813	383.699.057.408
Chi phí quản lý doanh nghiệp							66.267.239.380	107.864.687.198
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh							552.470.324.934	601.715.195.671
Thu nhập khác							25.898.942.162	24.804.590.266
Chi phí khác							1.956.640.317	651.506.016
Lợi nhuận khác							23.942.301.845	24.153.084.250
Lợi nhuận trước thuế							576.412.626.779	625.868.279.921
Thuế TNDN							49.983.740.933	42.828.816.298
Lợi nhuận sau thuế TNDN							526.428.885.846	583.039.463.623

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

30/06/2017	Tài sản của bộ phận					Khấu hao TSCĐ 6 tháng đầu năm 2017
	Nguyên giá TSCĐ HH	Hao mòn lũy kế	Nợ phải thu	Tổng tài sản	Nợ phải trả	
Hoạt động SXKD sản phẩm Đường	2.939.845.478.464	(1.267.039.909.203)	166.991.564.178	1.969.204.959.268	102.530.763.590	176.622.932.575
Hoạt động SXKD sản phẩm Sữa đậu nành	1.217.640.417.375	(754.011.697.811)	31.944.615.927	1.167.114.214.428	484.318.687.920	139.039.038.641
Hoạt động SXKD khác	1.168.473.895.478	(786.626.479.924)	810.844.295.797	4.716.750.872.603	2.326.609.807.404	29.576.653.581
Tổng cộng	5.325.959.791.317	(2.807.678.086.938)	1.009.780.475.902	7.853.070.046.299	2.913.459.258.914	345.238.624.797

01/01/2017	Tài sản của bộ phận					Khấu hao TSCĐ 6 tháng đầu năm 2016
	Nguyên giá TSCĐ HH	Hao mòn lũy kế	Nợ phải thu	Tổng tài sản	Nợ phải trả	
Hoạt động SXKD sản phẩm Đường	1.828.619.697.657	(1.090.885.210.682)	223.490.328.971	1.156.812.768.961	28.396.348.174	96.512.546.609
Hoạt động SXKD sản phẩm Sữa đậu nành	1.170.867.579.528	(678.903.580.717)	45.011.022.295	1.326.871.556.961	504.288.703.875	124.494.037.488
Hoạt động SXKD khác	1.049.583.993.540	(757.292.416.633)	904.768.166.682	4.420.882.966.223	1.663.262.279.057	21.434.765.873
Tổng cộng	4.049.071.270.725	(2.527.081.208.032)	1.173.269.517.948	6.904.567.292.145	2.195.947.331.106	242.441.349.970

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

38. Quản lý rủi ro

a. Quản lý rủi ro vốn

Thông qua công tác quản trị nguồn vốn, Công ty xem xét, quyết định duy trì số dư nguồn vốn và nợ phải trả thích hợp trong từng thời kỳ để vừa đảm bảo hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông.

b. Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (rủi ro về lãi suất, rủi ro về tỷ giá, rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Quản lý rủi ro thị trường: Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự biến động lớn về lãi suất, tỷ giá và giá.

Quản lý rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất của Công ty phát sinh chủ yếu từ các khoản vay đã ký kết. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty đã ước tính ảnh hưởng của chi phí lãi vay đến kết quả kinh doanh từng thời kỳ cũng như phân tích, dự báo để lựa chọn các thời điểm trả nợ thích hợp. Ban Tổng Giám đốc cho rằng rủi ro về biến động lãi suất ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

Quản lý rủi ro về tỷ giá

Do có các giao dịch mua hàng, bán hàng và vay nợ có gốc ngoại tệ, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Rủi ro này được Công ty quản lý thông qua các biện pháp như: duy trì hợp lý cơ cấu vay ngoại tệ và nội tệ, tối ưu hóa thời hạn thanh toán các khoản nợ, lựa chọn thời điểm mua và thanh toán các khoản ngoại tệ phù hợp, dự báo tỷ giá ngoại tệ trong tương lai, sử dụng tối ưu nguồn tiền hiện có để cân bằng giữa rủi ro tỷ giá và rủi ro thanh khoản.

Giá trị ghi sổ của các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ như sau:

	30/06/2017	01/01/2017
Tài sản tài chính		
Tiền		
- USD	12.179,48	28.535,00
- EUR	60,71	60,71
Phải thu khách hàng (USD)	8.694,00	-
Nợ phải trả tài chính		
Các khoản vay và nợ (USD)	10.681.932,36	12.063.957,04
Phải trả người bán (USD)	44.650,25	370.038,00
Phải trả người bán (EUR)	7.250,00	14.500,00

Quản lý rủi ro về giá

Công ty mua hàng hóa, nguyên vật liệu từ nhà cung cấp trong nước và nước ngoài để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, do đó sẽ chịu sự rủi ro từ việc thay đổi giá của hàng hóa, nguyên vật liệu đầu vào. Nguyên vật liệu chiếm tỷ trọng cao trong tổng giá thành sản phẩm nên Công ty đặc biệt chú ý đến rủi ro về giá nguyên vật liệu trong hoạt động sản xuất kinh doanh. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty lựa chọn những nhà cung cấp uy tín, quan hệ kinh doanh lâu năm và luôn yêu cầu được cung cấp những biến động về giá kịp thời nhất. Công ty còn tham khảo giá giữa các nhà cung cấp khác nhau để đảm bảo mua hàng với mức giá hợp lý nhất. Với chính sách quản lý về giá trên, Ban Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

cho rằng rủi ro về biến động về giá hàng hóa, nguyên vật liệu ngoài dự tính của Công ty ở mức kiểm soát được.

Quản lý rủi ro tín dụng

Phải thu khách hàng

Công ty bán hàng theo các phương thức sau: bán buôn thông qua các nhà phân phối chính và các đại lý và bán lẻ thông qua Công ty con là Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát.

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tài chính là một số khoản nợ phải thu. Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng nhiều biện pháp tùy vào các phương thức bán hàng:

- Bán hàng qua các nhà phân phối chính: Thanh toán trước khi nhận hàng hoặc chậm trả.
- Bán hàng qua các đại lý: Công ty có hệ thống các đại lý là những đơn vị có tình hình tài chính tốt. Các đại lý sẽ được hưởng các chính sách bán hàng ưu đãi về giá, về sản lượng, về chiết khấu thanh toán. Tùy theo từng mặt hàng, từng thời điểm mà đại lý được áp dụng các điều khoản thanh toán phù hợp như thanh toán tiền trước khi nhận hàng (Đường, Sữa, Bia...) hoặc chậm trả.
- Bán lẻ: Thông qua các cửa hàng bán lẻ thuộc Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát với hình thức thu bằng tiền mặt.

Do đó Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá rằng rủi ro tín dụng của Công ty với các khoản phải thu khách hàng là kiểm soát được.

Đầu tư tài chính

Các khoản tiền gửi ngân hàng của Công ty được giao dịch tại các ngân hàng lớn. Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá rằng Công ty không có rủi ro tín dụng trọng yếu với các khoản tiền gửi ngân hàng.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Để quản lý rủi ro thanh khoản, đáp ứng các nhu cầu về vốn, nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, Công ty thường xuyên theo dõi và duy trì đủ mức dự phòng tiền, tối ưu hóa các dòng tiền nhận rồi, tận dụng được tín dụng từ khách hàng và đối tác, chủ động kiểm soát các khoản nợ đến hạn, sắp đến hạn trong sự tương quan với tài sản đến hạn và nguồn thu có thể tạo ra trong thời kỳ đó,...

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Tổng hợp các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty theo thời hạn thanh toán như sau:

30/06/2017	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	385.791.780.210	-	385.791.780.210
Chi phí phải trả	75.948.234.751	-	75.948.234.751
Vay và nợ thuê tài chính	1.858.457.038.206	179.581.479.943	2.038.038.518.149
Phải trả khác	4.128.061.300	9.070.244.159	13.198.305.459
Cộng	2.324.325.114.467	188.651.724.102	2.512.976.838.569

01/01/2017	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	475.095.330.790	-	475.095.330.790
Chi phí phải trả	1.442.907.348	-	1.442.907.348
Vay và nợ thuê tài chính	1.178.137.352.767	213.444.295.806	1.391.581.648.573
Phải trả khác	12.637.274.021	8.260.419.134	20.897.693.155
Cộng	1.667.312.864.926	221.704.714.940	1.889.017.579.866

Công ty hiện có rủi ro thanh khoản nhưng Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Tổng hợp các tài sản tài chính hiện có tại Công ty được trình bày trên cơ sở tài sản thuần như sau:

30/06/2017	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	443.582.473.194	-	443.582.473.194
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	331.000.000.000	-	331.000.000.000
Phải thu khách hàng	34.631.037.706	-	34.631.037.706
Phải thu khác	776.786.881.404	690.181.497	777.477.062.901
Cộng	1.586.000.392.304	690.181.497	1.586.690.573.801

01/01/2017	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	134.921.093.360	-	134.921.093.360
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	555.000.000.000	-	555.000.000.000
Phải thu khách hàng	18.450.373.935	-	18.450.373.935
Phải thu khác	790.415.634.513	690.181.497	791.105.816.010
Cộng	1.498.787.101.808	690.181.497	1.499.477.283.305

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

39. Thông tin về các bên liên quan

a. Các bên liên quan

	Mối quan hệ
Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát	Công ty con

b. Các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan phát sinh trong kỳ

	06 tháng đầu năm 2017	06 tháng đầu năm 2016
Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát		
Nhận cổ tức, lợi nhuận	37.067.489.594	90.676.096.342
Trả cổ tức	44.498.884.500	45.639.882.000
Mua hàng hóa, dịch vụ	13.889.413.516	48.424.203.000
Bán hàng hóa, dịch vụ	411.634.673.789	19.051.055.489

c. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, số dư với các bên liên quan như sau:

	30/06/2017	01/01/2017
Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát		
Phải thu về hàng hóa, dịch vụ, cổ tức và các khoản khác	768.939.716.505	778.529.898.385

d. Giao dịch với các cán bộ quản lý chủ chốt

Lương, thưởng của các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc như sau:

	06 tháng đầu năm 2017	06 tháng đầu năm 2016
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và HĐQT	4.738.760.360	4.371.935.436
- Tiền lương, thưởng	4.738.760.360	4.371.935.436

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

40. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện nào quan trọng phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính giữa niên độ.

41. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016, số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh giữa niên độ và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ là số liệu trên Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016. Các Báo cáo này đã được kiểm toán và soát xét bởi AAC.

Tổng Giám đốc



Võ Thành Đăng

Quảng Ngãi, ngày 15 tháng 08 năm 2017

Kế toán trưởng

Trần Ngọc Phương

Người lập

Trần Thị Xuân Hiền