

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG  
QUẢNG NGÃI**

**Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ  
QUÝ I/2017**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**  
**Ngày 31 tháng 03 năm 2017**

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

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2017 VND	01/01/2017 VND
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>2.240.761.326.346</b>	<b>1.775.178.657.229</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>932.818.025.734</b>	<b>136.507.337.409</b>
1. Tiền	111	5a	621.818.025.734	136.507.337.409
2. Các khoản tương đương tiền	112	5b	311.000.000.000	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>20.000.000.000</b>	<b>555.000.000.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6	20.000.000.000	555.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>279.214.690.892</b>	<b>394.610.257.385</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	58.007.713.202	21.730.731.468
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	9	221.499.372.135	369.151.732.585
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	10	-	-
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	8a	10.016.730.036	14.031.006.538
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(10.309.124.481)	(10.303.213.206)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>11</b>	<b>902.226.899.967</b>	<b>518.712.729.812</b>
1. Hàng tồn kho	141		902.226.899.967	518.712.729.812
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>106.501.709.753</b>	<b>170.348.332.623</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10a	6.717.357.555	5.124.814.042
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	18	97.714.048.968	163.315.864.229
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	18	2.070.303.230	1.907.654.352
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>			<b>4.675.603.917.363</b>	<b>4.349.210.532.404</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>690.181.497</b>	<b>690.181.497</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Phải thu dài hạn khác	216	8b	690.181.497	690.181.497
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>2.757.282.571.165</b>	<b>1.849.088.409.303</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	2.466.100.309.516	1.522.236.378.379
- Nguyên giá	222		5.120.410.216.661	4.053.887.895.781
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2.654.309.907.145)	(2.531.651.517.402)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	13	290.715.706.449	326.376.122.622
- Nguyên giá	225		559.228.847.530	559.228.847.530
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(268.513.141.081)	(232.852.724.908)
3. Tài sản cố định vô hình	227	14	466.555.200	475.908.302
- Nguyên giá	228		2.739.038.125	2.739.038.125
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2.272.482.925)	(2.263.129.823)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>1.690.197.845.701</b>	<b>2.270.645.041.185</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	15	1.690.197.845.701	2.270.645.041.185
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>227.433.319.000</b>	<b>228.786.900.419</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10b	227.430.743.678	228.685.126.570
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		2.575.322	101.773.849
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>6.916.365.243.709</b>	<b>6.124.389.189.633</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**  
Ngày 31 tháng 03 năm 2017

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2017 VND	01/01/2017 VND
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>2.876.028.377.360</b>	<b>2.213.173.298.750</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>2.630.557.770.890</b>	<b>1.968.146.714.290</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	456.721.281.230	475.096.509.480
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17	32.853.080.992	44.330.632.801
3. Thuế và các khoản khác phải nộp Nhà nước	313	18	66.775.893.324	87.937.284.534
4. Phải trả người lao động	314		111.090.668.724	129.973.295.169
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	91.577.000.067	1.442.907.348
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	20a	15.657.941.104	14.485.250.748
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	21a	1.784.328.882.429	1.178.137.352.767
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	22	25.064.787.125	-
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	23	46.488.235.895	36.743.481.443
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>245.470.606.470</b>	<b>245.026.584.460</b>
1. Phải trả dài hạn khác	337	20b	17.069.242.559	16.774.957.534
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	21b	213.594.032.791	213.444.295.806
3. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	24	14.807.331.120	14.807.331.120
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>4.040.336.866.349</b>	<b>3.911.215.890.883</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>26</b>	<b>4.040.336.866.349</b>	<b>3.911.215.890.883</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	25	1.875.493.730.000	1.875.493.730.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	25	1.875.493.730.000	1.875.493.730.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	25	288.350.082.456	288.350.082.456
3. Cổ phiếu quỹ	415	25	(834.457.318.216)	(834.457.318.216)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418	25	454.466.302.694	383.972.302.694
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	26	2.256.484.069.415	2.197.857.093.949
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		2.034.322.368.949	866.922.397.833
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		222.161.700.466	1.330.934.696.116
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>6.916.365.243.709</b>	<b>6.124.389.189.633</b>



Tổng Giám đốc

Võ Phấn Đăng

Quảng Ngãi, ngày 25 tháng 04 năm 2017

Kế toán trưởng

Trần Ngọc Phương

Người lập

Trần Thị Xuân Hiền

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**  
Cho kỳ kế toán 03 tháng đầu năm 2017

Mẫu số B 02 – DN/HN  
Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT - BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I/2017 VND	Quý I/2016 VND	Lũy kê từ đầu năm 2017 đến cuối Quý này	Lũy kê từ đầu năm 2016 đến cuối Quý này
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	27	1.838.015.978.889	1.707.812.280.062	1.838.015.978.889	1.707.812.280.062
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	28	6.811.536.833	551.289.577	6.811.536.833	551.289.577
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1.831.204.442.056	1.707.260.990.485	1.831.204.442.056	1.707.260.990.485
4. Giá vốn hàng bán	11	29	1.412.784.047.681	1.239.782.556.635	1.412.784.047.681	1.239.782.556.635
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		<u>418.420.394.375</u>	<u>467.478.433.850</u>	<u>418.420.394.375</u>	<u>467.478.433.850</u>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	30	7.002.406.114	24.548.832.895	7.002.406.114	24.548.832.895
7. Chi phí tài chính	22	31	19.846.353.222	20.320.588.524	19.846.353.222	20.320.588.524
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		19.207.900.203	19.397.643.269	19.207.900.203	19.397.643.269
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25	32	158.439.650.579	209.402.891.787	158.439.650.579	209.402.891.787
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	33	33.320.430.664	26.022.354.184	33.320.430.664	26.022.354.184
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		<u>213.816.366.024</u>	<u>236.281.432.250</u>	<u>213.816.366.024</u>	<u>236.281.432.250</u>
12. Thu nhập khác	31	34	25.673.666.832	247.152.778	25.673.666.832	247.152.778
13. Chi phí khác	32	35	397.670.139	965.609	397.670.139	965.609
14. Lợi nhuận khác	40		<u>25.275.996.693</u>	<u>246.187.169</u>	<u>25.275.996.693</u>	<u>246.187.169</u>
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		<u>239.092.362.717</u>	<u>236.527.619.419</u>	<u>239.092.362.717</u>	<u>236.527.619.419</u>
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	36	16.831.463.724	21.985.874.103	16.831.463.724	21.985.874.103
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		99.198.527	(54.385.245)	99.198.527	(54.385.245)
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		<u>222.161.700.466</u>	<u>214.596.130.561</u>	<u>222.161.700.466</u>	<u>214.596.130.561</u>
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		222.161.700.466	214.596.130.561	222.161.700.466	214.596.130.561
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-	-	-
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	37	1.407	1.397	1.407	1.397
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	37	1.407	1.397	1.407	1.397



Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG QUẢNG NGÃI

Trần Thị Xuân

Quảng Ngãi, ngày 25 tháng 04 năm 2017

Kế toán trưởng

Trần Ngọc Phương

Trần Ngọc Phương

Người lập

Trần Thị Xuân Hiền

Trần Thị Xuân Hiền

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**  
Cho kỳ kế toán 03 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	Quý I/2017 VND	Quý I/2016 VND
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		239.092.362.717	236.527.619.419
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao Tài sản cố định và phân bổ tiền thuê đất	02	12,13,14	161.725.061.216	148.945.262.246
- Các khoản dự phòng	03		25.070.698.400	32.387.150.359
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(4.509.282.410)	(22.483.492.031)
- Chi phí lãi vay	06	31	19.207.900.203	19.397.643.269
- Các khoản điều chỉnh khác	07		(57.892.771)	-
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08		440.528.847.355	414.774.183.262
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		93.521.934.520	36.484.626.559
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(383.514.170.155)	(455.914.110.579)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		43.337.668.304	(21.699.692.258)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1.668.658.406)	(4.994.807.356)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(18.288.770.860)	(18.579.679.097)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	18	(56.079.039.810)	(59.432.022.420)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		3.600.000	104.330.202
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(4.355.780.555)	(4.137.565.164)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		<b>113.485.630.393</b>	<b>(113.394.736.851)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS DH khác	21		(389.631.067.452)	(308.871.940.555)
2. Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22		300.000.000	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(23.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24		535.000.000.000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		9.723.676.855	20.435.429.761
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		<b>155.392.609.403</b>	<b>(311.436.510.794)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ PH cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	-
2. Tiền thu từ đi vay	33	21	1.710.811.339.671	1.710.551.728.484
3. Tiền trả nợ gốc vay	34	21	(1.088.774.804.980)	(1.321.318.470.396)
4. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	21	(15.697.333.037)	(10.100.956.505)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(78.906.753.125)	(86.957.585.100)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40		<b>527.432.448.529</b>	<b>292.174.716.483</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	50		<b>796.310.688.325</b>	<b>(132.656.531.162)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		136.507.337.409	1.008.800.250.402
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	70		<b>932.818.025.734</b>	<b>876.143.719.240</b>



Tổng Giám đốc

Vũ Thành Đàng

Quảng Ngãi, ngày 25 tháng 04 năm 2017

Kế toán trưởng

Trần Ngọc Phương

Người lập

Trần Thị Xuân Hiền

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

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

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm.

### **1. Đơn vị báo cáo**

#### **b. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Đường Quảng Ngãi (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam 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 tháng 9 năm 2005 của Bộ Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn.

#### **c. Hoạt động chính**

Các hoạt động chính của Công ty là:

- Công nghiệp chế biến đường, mật, bia, đồ uống, bánh kẹo, cốm, nha, sữa đậu nành, các sản phẩm từ sữa đậu nành và các loại thực phẩm khác;
- Khai thác, sản xuất chế biến và kinh doanh nước khoáng;
- Dịch vụ tổng hợp và hoạt động xuất nhập khẩu;
- Xây dựng và kinh doanh cơ sở hạ tầng;
- Sửa chữa và lắp đặt máy móc, thiết bị;
- Gia công chế tạo các sản phẩm cơ khí phục vụ các ngành sản xuất và dân dụng;
- Sản xuất, kinh doanh và chế tạo công cụ máy nông nghiệp;
- Sản xuất và kinh doanh mía (mía giống và mía nguyên liệu);
- Hoạt động dịch vụ sau thu hoạch;
- Nhân và chăm sóc cây mía giống, cây đậu nành;
- San ủi, làm đất, cây đất, làm đường kênh mương nội đồng và giao thông vùng nguyên liệu mía; Khai thác nước khoáng; Dịch vụ xử lý môi trường nước thải và chất rắn; Thu hồi và kinh doanh khí biogas; Dịch vụ cung cấp năng lượng; Kinh doanh nước sạch; Kinh doanh dịch vụ cảnh quan môi trường;
- Kinh doanh phân bón vô cơ, vi sinh, vỏ chai thủy tinh, két nhựa các loại, chế phẩm, phế liệu thu hồi trong sản xuất, mật ri, bã đậu nành, malt bia, bã mía, bã bùn.
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện

#### **d. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty nằm trong phạm vi 12 tháng.

Công ty có hai chi nhánh là Nhà máy Đường Phổ Phong và Nhà máy Đường An Khê hoạt động sản xuất mang tính thời vụ thường bắt đầu từ tháng 10 năm trước đến tháng 5 năm sau.

#### **e. Cấu trúc Công ty**

Tại 31/03/2017, Công ty có 15 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 HỢP NHẤT (tiếp theo)**

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

### **(i) 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 Việt Nam VINASOY Bắc Ninh;
- Nhà máy Sữa đậu nành Việt Nam 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.

### **(ii) Công ty con**

- Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát.

## **2. Cơ sở lập báo cáo tài chính**

### **b. Tuyên bố về tuân thủ**

Báo cáo tài chính hợp nhất này được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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. Công ty cũng lập và phát hành riêng rẽ báo cáo tài chính hợp nhất. Để có thông tin đầy đủ về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty, báo cáo tài chính hợp nhất này cần được đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty.

### **c. Cơ sở đo lường**

Báo cáo tài chính hợp nhất, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất được lập theo phương pháp gián tiếp.

### **d. Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty là từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

---

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

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

### **e. Đơn vị tiền tệ kế toán**

Đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty là Đồng Việt Nam (“VND”), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính.

### **3. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu**

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất này.

#### **b. Các giao dịch bằng ngoại tệ**

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền khác VND trong năm được quy đổi sang VND theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá thực tế áp dụng cho các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại.
- Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty nhận tiền từ khách hàng hoặc đối tác.
- Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty dự kiến thanh toán khoản phải trả đó.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí thanh toán ngay bằng ngoại tệ, tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá mua của ngân hàng nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày lập báo cáo tài chính được xác định như sau:

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ là tài sản (tiền và khoản phải thu): dùng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tiền gửi ngân hàng bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của chính ngân hàng nơi Công ty gửi tiền hoặc mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với vàng tiền tệ: dùng giá mua vàng của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam, hoặc trong trường hợp không có giá mua của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam thì áp dụng giá mua vàng của đơn vị được phép kinh doanh vàng theo luật định.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ là nợ phải trả: dùng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

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

### **c. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

### **d. Các khoản đầu tư**

#### **(i) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Tổng Giám đốc của Công ty dự định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

#### **(ii) Đầu tư vào công ty con**

Cho mục đích của báo cáo tài chính hợp nhất này, các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Công ty khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của các chúng khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

### **e. Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng các khoản phải thu khó đòi được lập dựa trên tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc mức tổn thất dự kiến có thể xảy ra khi một tổ chức kinh tế đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể; hoặc người nợ mất tích, bỏ trốn, đang bị các cơ quan pháp luật truy tố, giam giữ, xét xử hoặc đang thi hành án hoặc đã chết.

Dự phòng các khoản phải thu khó đòi được lập dựa trên tuổi nợ quá hạn theo Thông tư 228/2009/TT-BTC của Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009 như sau:

<i>Thời gian quá hạn</i>	<i>Tỷ lệ trích lập dự phòng</i>
Từ trên sáu tháng đến dưới một năm	30%
Từ một năm đến dưới hai năm	50%
Từ hai năm đến dưới ba năm	70%
Từ ba năm trở lên	100%

Dự phòng các khoản phải thu khó đòi chưa đến hạn thanh toán được trích lập dự trên mức tổn thất dự kiến được Ban Tổng Giám đốc xác định sau khi đánh giá khả năng thu hồi các khoản nợ này.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

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

### **f. Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được phân ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Đối với thành phẩm và sản phẩm dở dang, giá gốc bao gồm nguyên vật liệu, chi phí nhân công trực tiếp và các chi phí sản xuất chung được phân bổ. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí bán hàng trực tiếp.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

### **g. Tài sản cố định hữu hình**

#### **(i) Nguyên giá**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong năm mà chi phí phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

#### **(ii) Khấu hao**

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

▪ nhà cửa	5 – 25 năm
▪ máy móc và thiết bị	6 – 15 năm
▪ thiết bị và dụng cụ quản lý	3 – 10 năm
phương tiện vận chuyên	6 – 15 năm

Theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013 Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định (“Thông tư 45”), Công ty áp dụng thực hiện trích khấu hao nhanh tối đa không quá hai lần mức khấu hao xác định theo phương pháp đường thẳng nêu trên để nhanh chóng đổi mới công nghệ đối với nhóm tài sản máy móc và thiết bị. Khi thực hiện trích khấu hao nhanh, Công ty đảm bảo các điều kiện cho trường hợp khấu hao nhanh theo quy định hiện hành của Thông tư 45 của Bộ Tài chính về chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

### **h. Tài sản cố định hữu hình thuê tài chính**

Các hợp đồng thuê 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. Tài sản cố định hữu hình dưới hình thức thuê tài

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

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

chính được thể hiện bằng số tiền tương đương với số thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản cố định và giá trị hiện tại của các khoản tiền thuê tối thiểu, tính tại thời điểm bắt đầu thuê, trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Khấu hao của tài sản thuê tài chính được hạch toán theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản thuê tài chính.

### **i. Tài sản cố định vô hình**

#### **(i) Quyền sử dụng đất**

Quyền sử dụng đất là quyền sử dụng đất nhận chuyển nhượng hợp pháp.

Quyền sử dụng đất được thể hiện theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá ban đầu của quyền sử dụng đất bao gồm giá trị của quyền sử dụng đất được ghi nhận trong giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp tới việc có được quyền sử dụng đất. Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng theo thời hạn của Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất là 15 năm.

#### **(ii) Phần mềm máy vi tính**

Giá mua của phần mềm máy vi tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm máy vi tính được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 1 – 3 năm.

### **j. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các khoản chi phí xây dựng và máy móc chưa được hoàn thành hoặc chưa lắp đặt xong. Không tính khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng và lắp đặt.

### **k. Chi phí trả trước dài hạn**

#### **(i) Chi phí đất trả trước**

Chi phí đất trả trước bao gồm tiền thuê đất trả trước, kể cả các khoản liên quan đến đất thuê mà Công ty đã nhận được giấy chứng nhận quyền sử dụng đất nhưng không đủ điều kiện ghi nhận tài sản cố định vô hình theo Thông tư 45 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, và các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc bảo đảm cho việc sử dụng đất thuê. Các chi phí này được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê đất là từ 38 đến 41 năm.

#### **(ii) Công cụ và dụng cụ**

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo Thông tư 45. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ dần vào chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ tối đa không quá 3 năm.

#### **(iii) Vô chai, két**

Vô chai, két được ghi nhận theo nguyên giá và phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng 2 năm.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

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

### **l. Các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác**

Các khoản phải trả người bán và khoản phải trả khác thể hiện theo nguyên giá.

### **m. Dự phòng**

Một khoản dự phòng được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Công ty có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các khoản nợ phải trả do nghĩa vụ đó. Khoản dự phòng được xác định bằng cách chiết khấu dòng tiền dự kiến phải trả trong tương lai với tỷ lệ chiết khấu trước thuế phản ánh đánh giá của thị trường ở thời điểm hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

### **n. Quỹ Phát triển Khoa học và Công nghệ**

Ban Tổng Giám đốc của Công ty quyết định việc trích lập và sử dụng quỹ PT KHCN theo Thông tư liên tịch số 12/2016/TTLT-BKHCN-BTC. Theo đó, Công ty trích lập quỹ PT KHCN căn cứ nhu cầu và khả năng tài chính đầu tư cho hoạt động khoa học và công nghệ của Công ty nhưng tối đa không quá 10% thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm. Số trích quỹ PT KHCN được ghi nhận là chi phí quản lý doanh nghiệp.

### **b. Vốn cổ phần**

#### **(i) Cổ phiếu phổ thông**

Chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế, được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

#### **(ii) Mua lại và phát hành lại cổ phiếu phổ thông (cổ phiếu quỹ)**

Khi mua lại cổ phiếu đã được ghi nhận là vốn chủ sở hữu, giá trị khoản thanh toán bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp, trừ đi thuế, được ghi giảm vào vốn chủ sở hữu. Cổ phiếu đã mua lại được phân loại là cổ phiếu quỹ trong phần vốn chủ sở hữu. Khi cổ phiếu quỹ được bán ra sau đó (phát hành lại), giá vốn của cổ phiếu phát hành lại được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Chênh lệch giữa giá trị khoản nhận được và giá vốn của cổ phiếu phát hành lại được trình bày trong thặng dư vốn cổ phần.

### **c. Thuế**

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ hợp nhất của năm bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những năm trước.

---

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

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

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

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

### **d. Doanh thu và thu nhập khác**

#### **(i) Doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại. Doanh thu bán hàng được ghi nhận theo số thuần sau khi đã trừ đi số chiết khấu giảm giá ghi trên hóa đơn bán hàng và số thuế tiêu thụ đặc biệt phát sinh.

#### **(ii) Cung cấp dịch vụ**

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tỷ lệ phần trăm hoàn thành của giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tỷ lệ phần trăm hoàn thành công việc được đánh giá dựa trên khảo sát các công việc đã được thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

#### **(iii) Doanh thu cho thuê**

Doanh thu cho thuê tài sản được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng cho thuê được ghi nhận như là một bộ phận hợp thành của tổng doanh thu cho thuê.

#### **(iv) Thu nhập từ tiền lãi**

Thu nhập từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

#### **(v) Thu nhập từ cổ tức**

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu hoạt động tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước khi mua khoản đầu tư được ghi giảm vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

### **e. Các khoản thanh toán thuê hoạt động**

Các khoản thanh toán thuê hoạt động được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng đi thuê được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuê.

---

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

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

### **f. Chi phí vay**

Chi phí vay được ghi nhận là chi phí trong năm khi chi phí này phát sinh, ngoại trừ trường hợp chi phí vay liên quan đến các khoản vay cho mục đích hình thành tài sản đủ điều kiện vốn hóa chi phí vay thì khi đó chi phí vay sẽ được vốn hóa và được ghi vào nguyên giá các tài sản này.

### **g. Báo cáo bộ phận**

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định hợp nhất biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo vùng địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Mẫu báo cáo bộ phận cơ bản của Công ty là dựa theo bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh của từng đơn vị trực thuộc. Ban Tổng Giám đốc cho rằng Công ty kinh doanh và cung cấp các sản phẩm và dịch vụ chủ yếu trong cùng một vùng địa lý duy nhất là Việt Nam với các điều kiện kinh tế, chính trị và pháp luật tương tự nhau.

### **h. Các bên liên quan**

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)***(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***4. Đơn vị báo cáo****Bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh**

Công ty gồm các bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh chính của từng đơn vị trực thuộc như sau:

Chỉ tiêu	Quý I/2017		Quý I/2016	
	Doanh thu thuần	LNKT trước thuế	Doanh thu thuần	LNKT trước thuế
Hoạt động SXKD sản phẩm Đường	639.367.851.966	39.905.965.499	659.504.147.275	44.200.697.700
Hoạt động SXKD sản phẩm Sữa đậu nành	742.079.508.553	131.190.419.959	680.950.021.131	97.069.847.058
Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát	217.679.304.584	14.992.991.472	30.828.324.639	96.874.195
Hoạt động SXKD khác	416.168.423.844	104.898.511.573	435.017.749.717	186.108.223.034
	<b>2.015.295.088.947</b>	<b>290.987.888.503</b>	<b>1.806.300.242.762</b>	<b>327.475.641.987</b>
Các khoản loại trừ	(184.090.646.891)	(51.895.525.786)	(99.039.252.277)	(90.948.022.568)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	-	(16.930.662.251)	-	(21.931.488.858)
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.831.204.442.056</b>	<b>222.161.700.466</b>	<b>1.707.260.990.485</b>	<b>214.596.130.561</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

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

31/03/2017	Tài sản của bộ phận					Khấu hao TSCĐ Quý I/2017
	Nguyên giá TSCĐ HH	Hao mòn lũy kế	Nợ phải thu	Tổng tài sản	Nợ phải trả	
Hoạt động SXKD sản phẩm Đường	2.748.826.342.454	(1.172.585.504.754)	159.509.833.426	1.934.795.867.310	140.428.622.225	82.168.528.126
Hoạt động SXKD sản phẩm Sữa đậu nành	1.210.772.370.654	(706.704.573.256)	54.756.170.872	1.269.216.053.578	439.655.671.472	63.461.408.712
Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát	3.180.705.056	(3.180.705.056)	1.623.611.690	840.888.327.862	819.895.336.390	4.208.457
Hoạt động SXKD khác	1.157.630.798.497	(771.839.124.079)	861.773.555.042	4.509.690.913.103	2.273.807.045.914	14.760.418.136
	<b>5.120.410.216.661</b>	<b>(2.654.309.907.145)</b>	<b>1.077.663.171.030</b>	<b>8.554.591.161.853</b>	<b>3.673.786.676.001</b>	<b>160.394.563.431</b>
Các khoản loại trừ	-	-	(797.758.298.641)	(1.638.225.918.144)	(797.758.298.641)	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>5.120.410.216.661</b>	<b>(2.654.309.907.145)</b>	<b>279.904.872.389</b>	<b>6.916.365.243.709</b>	<b>2.876.028.377.360</b>	<b>160.394.563.431</b>

01/01/2017	Tài sản của bộ phận					Khấu hao TSCĐ Quý I/2016
	Nguyên giá TSCĐ HH	Hao mòn lũy kế	Nợ phải thu	Tổng tài sản	Nợ phải trả	
	VND	VND	VND	VND	VND	
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	76.106.306.671
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	61.121.001.730
Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát	4.816.625.056	(4.570.309.370)	560.819.319	838.823.355.623	795.755.866.029	142.639.299
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	10.666.120.464
	<b>4.053.887.895.781</b>	<b>(2.531.651.517.402)</b>	<b>1.173.830.337.267</b>	<b>7.743.390.647.768</b>	<b>2.991.703.197.135</b>	<b>148.036.068.164</b>
	-	-	(778.529.898.385)	(1.619.001.458.135)	(778.529.898.385)	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>4.053.887.895.781</b>	<b>(2.531.651.517.402)</b>	<b>395.300.438.882</b>	<b>6.124.389.189.633</b>	<b>2.213.173.298.750</b>	<b>148.036.068.164</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

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

**5. Tiền và các khoản tương đương tiền**

**a. Tiền**

	<b>31/03/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
Tiền mặt	34.654.968.393	17.670.538.529
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	587.163.057.341	118.836.798.880
<b>Cộng</b>	<b>621.818.025.734</b>	<b>136.507.337.409</b>

**b. Các khoản tương đương tiền**

Các khoản tương đương tiền thể hiện các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng.

	<b>31/03/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
Tiền gửi ngân hàng	311.000.000.000	
<b>Cộng</b>	<b>311.000.000.000</b>	<b>-</b>

**6. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn thể hiện các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc từ trên ba tháng đến một năm.

	<b>31/03/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
Tiền gửi ngân hàng	20.000.000.000	555.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>20.000.000.000</b>	<b>555.000.000.000</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

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

**7. Phải thu của khách hàng ngắn hạn**

	<b>31/03/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
Công ty TNHH Metro Cash & Carry Việt Nam	993.402.211	1.191.711.821
Công ty TNHH Dịch vụ EB	843.599.677	795.310.998
Siêu thị Big C	1.628.933.611	2.314.946.606
Các đối tượng khác	54.541.777.703	17.428.762.043
<b>Cộng</b>	<b>58.007.713.202</b>	<b>21.730.731.468</b>

**8. Phải thu khác**

**a. Ngắn hạn**

	<b>31/03/2017</b>		<b>01/01/2017</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>
Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia, lãi tiền gửi	1.843.272.222	-	7.057.666.667	-
Tạm ứng	5.554.100.186	-	2.145.270.410	-
Ký cược, ký quỹ	179.296.000	-	179.296.000	-
Phải thu khác	2.440.061.628	-	4.648.773.461	-
<b>Cộng</b>	<b>10.016.730.036</b>	<b>-</b>	<b>14.031.006.538</b>	<b>-</b>

**b. Dài hạn**

	<b>31/03/2017</b>		<b>01/01/2017</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>
Ký cược, ký quỹ	690.181.497	-	680.181.497	-
Phải thu khác	-	-	10.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>690.181.497</b>	<b>-</b>	<b>690.181.497</b>	<b>-</b>

**9. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	<b>31/03/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
Công ty Krones AG	-	64.051.359.932
Công ty CP Tetra Pak Việt Nam	521.812.665	23.609.197.018
Công ty CP Nông sản thực phẩm	5.292.100.000	-
Các đối tượng khác	215.685.459.470	281.491.175.635
<b>Cộng</b>	<b>221.499.372.135</b>	<b>369.151.732.585</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG QUẢNG NGÃI**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

02 Nguyễn Chí Thanh, Thành phố Quảng Ngãi, Tỉnh Quảng Ngãi  
Cho kỳ kế toán 03 tháng đầu năm 2017

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

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

**10. Chi phí trả trước**

**a. Ngắn hạn**

	<b>31/03/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	92.379.525	546.970.373
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	4.004.220.422	800.415.019
Các khoản khác	2.620.757.608	3.777.428.650
<b>Cộng</b>	<b><u>6.717.357.555</u></b>	<b><u>5.124.814.042</u></b>

**b. Dài hạn**

	<b>31/03/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
Chi phí thuê đất trả trước	194.923.523.193	196.254.020.978
Công cụ và dụng cụ	17.819.138.857	20.375.140.452
Vỏ chai, kết	2.529.624.278	3.554.953.194
Các khoản khác	12.158.457.350	8.501.011.946
<b>Cộng</b>	<b><u>227.430.743.678</u></b>	<b><u>228.685.126.570</u></b>

**11. Hàng tồn kho**

	<b>31/03/2017</b>		<b>01/01/2017</b>	
	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>
Hàng mua đang đi trên đường	3.369.578.381	-	21.163.390.133	-
Nguyên liệu, vật liệu	213.496.821.928	-	215.548.427.180	-
Công cụ, dụng cụ	6.208.319.107	-	6.813.675.774	-
Chi phí SX, KD dở dang	145.424.772.250	-	191.517.540.944	-
Thành phẩm	520.293.520.828	-	81.422.046.020	-
Hàng hóa	12.866.965.522	-	637.432.761	-
Hàng gửi bán	566.921.951	-	1.610.217.000	-
<b>Cộng</b>	<b><u>902.226.899.967</u></b>	<b>-</b>	<b><u>518.712.729.812</u></b>	<b>-</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

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

**12. 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
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	861.174.944.448	2.939.631.800.995	195.153.242.219	57.927.908.119	4.053.887.895.781
Mua sắm trong năm	-	2.526.971.596	248.090.102	2.862.472.676	5.637.534.374
Đ/tư XD/CB h/thành	126.274.463.367	906.012.062.223	30.506.401.245	400.371.313	1.063.193.298.148
T/lý, nhượng bán	238.561.017	-	1.939.922.080	130.028.545	2.308.511.642
Giảm khác	-	-	-	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>987.210.846.798</b>	<b>3.848.170.834.814</b>	<b>223.967.811.486</b>	<b>61.060.723.563</b>	<b>5.120.410.216.661</b>
<b>Khấu hao</b>					
Số đầu năm	463.308.188.254	1.890.127.923.357	140.878.050.851	37.337.354.940	2.531.651.517.402
Tăng trong năm	18.504.208.457	102.000.000.000	2.500.000.000	1.720.585.699	124.724.794.156
- <i>Khấu hao</i>	<i>18.504.208.457</i>	<i>102.000.000.000</i>	<i>2.500.000.000</i>	<i>1.720.585.699</i>	<i>124.724.794.156</i>
T/lý, nhượng bán	238.561.017	-	1.697.814.851	130.028.545	2.066.404.413
Giảm khác	-	-	-	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>481.573.835.694</b>	<b>1.992.127.923.357</b>	<b>141.680.236.000</b>	<b>38.927.912.094</b>	<b>2.654.309.907.145</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	397.866.756.194	1.049.503.877.638	54.275.191.368	20.590.553.179	1.522.236.378.379
<b>Số cuối năm</b>	<b>505.637.011.104</b>	<b>1.856.042.911.457</b>	<b>82.287.575.486</b>	<b>22.132.811.469</b>	<b>2.466.100.309.516</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (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 thuê tài chính**

	<b>Máy móc thiết bị</b>
<b>Nguyên giá</b>	
Số đầu kỳ	559.228.847.530
Thuê tài chính trong kỳ	
Tăng khác	
Giảm trong kỳ	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>559.228.847.530</b>
<b>Khấu hao</b>	
Số đầu kỳ	232.852.724.908
Khấu hao trong kỳ	35.660.416.173
Giảm trong kỳ	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>268.513.141.081</b>
<b>Giá trị còn lại</b>	
Số đầu kỳ	326.376.122.622
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>290.715.706.449</b>

Công ty thuê một số thiết bị sản xuất theo các hợp đồng thuê tài chính khác nhau. Đến cuối giai đoạn thuê của từng hợp đồng thuê, Công ty có quyền lựa chọn mua lại những thiết bị này với giá ưu đãi. Thiết bị thuê được dùng để đảm bảo cho nghĩa vụ thanh toán các khoản nợ thuê tài chính tương ứng.

**14. Tài sản cố định vô hình**

	<b>Quyền sử dụng đất</b>	<b>Phần mềm máy tính</b>	<b>Cộng</b>
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu kỳ	986.388.000	1.752.650.125	2.739.038.125
Mua trong kỳ	-	-	-
Giảm khác	-	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>986.388.000</b>	<b>1.752.650.125</b>	<b>2.739.038.125</b>
<b>Khấu hao</b>			
Số đầu kỳ	519.832.800	1.743.297.023	2.263.129.823
Khấu hao trong kỳ	-	9.353.102	9.353.102
Giảm khác	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>519.832.800</b>	<b>1.752.650.125</b>	<b>2.272.482.925</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu kỳ	466.555.200	9.353.102	475.908.302
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>466.555.200</b>	<b>-</b>	<b>466.555.200</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

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

**15. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

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

	31/03/2017	01/01/2017
<b>Mua sắm</b>	<b>9.744.707.653</b>	<b>40.103.139.717</b>
- Máy thu hoạch mía	7.479.033.533	37.837.465.597
- Mua đất của hộ dân	2.265.674.120	2.265.674.120
<b>Xây dựng cơ bản</b>	<b>1.680.453.138.048</b>	<b>2.230.541.901.468</b>
- Dự án mở rộng Nhà máy Đường An Khê 18.000TMN	161.312.976.090	939.952.770.717
- Dự án cồn rượu cao cấp	10.530.885.503	10.530.885.503
- Mở rộng Nhà máy Sữa Tiên Sơn - Bắc Ninh	4.538.000.000	22.973.950.557
- Dự án Nhà máy điện sinh khối	1.461.473.340.252	1.212.978.503.511
- Dự án Nhà máy Sữa Bình Dương	40.403.432.820	39.908.359.560
- Dự án dây chuyền chai Pet	-	2.321.234.394
- Các công trình khác	2.194.503.383	1.876.197.226
<b>Cộng</b>	<b>1.690.197.845.701</b>	<b>2.270.645.041.185</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

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

**16. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn**

**Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp lớn**

	<b>31/03/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
Công ty TNHH Bao bì NGK Crown Đà Nẵng	2.258.054.638	2.865.428.442
Công ty TNHH Asia Packing Industries Việt Nam	6.566.882.018	16.260.498.540
Công ty TNHH TM & Vận Tải Thái Tân	6.782.424.000	6.090.073.275
Công ty CP bao bì nhựa Sài Gòn	2.859.932.447	4.337.941.366
Công ty CP In bao bì Khatoco	4.516.208.724	4.787.201.930
DNTN Sản xuất Ngọc Hòa	712.154.190	384.393.790
Tetrapak South East Pte LTD	-	8.430.450.000
Công ty TNHH Truyền Thông WPP	330.366.277	25.665.396.720
Công ty Phân bón Việt Nhật	-	12.947.000.000
Công ty CP Giấy Hiệp Thành	1.332.058.695	1.094.077.885
Công TNHH SXTM Minh Thông	1.722.131.950	2.861.621.300
Công ty CP Hóa chất Á Châu	5.466.642.500	3.641.184.800
Công ty CP Bao bì Kinh Bắc	3.422.284.690	3.136.620.685
Công ty CP cơ điện Xây lắp Hùng Vương	21.935.024.089	15.443.837.358
Công ty TNHH Dịch vụ kỹ thuật HAXU	33.027.977.840	57.414.097.840
Công ty CP Tập đoàn Toji	109.963.590	46.836.862.854
Công ty CP Cơ khí và Lắp máy Đại Hãn	8.484.234.335	8.683.194.335
Công ty TNHH Kỹ thuật Công nghệ DKSH	14.825.000.000	28.962.500.000
Công ty TNHH MTV Ứng Dụng & PT Công nghệ	119.757.411.042	14.686.024.415
Công ty CP Xây dựng Đô thị & Khu Công nghiệp	24.635.024.200	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	2.038.067.489	3.031.133.317
Công ty CP Cơ Khí Gang Thép	2.918.993.099	4.416.171.199
Công ty CP Lò Hơi Ngô Châu Việt Nam	-	2.615.799.999
Tập đoàn Viễn thông Quân Đội	-	7.373.395.324
Các đối tượng khác	187.453.661.045	178.172.626.434
<b>Cộng</b>	<b>456.721.281.230</b>	<b>475.096.509.480</b>

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

**17. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	31/03/2017	01/01/2017
Công ty TNHH Minh Đức	182.744.218	3.692.697.674
Công ty TNHH Đầu tư và PP Thuận Phát - Đống Đa	139.367.910	1.312.301.466
Công ty CP XD & TM 127	15.201.730	163.763.668
DNTN TM Minh Chiêu	7.271.334	-
Công ty TNHH MTV Hữu Thủy	1.430.932	3.488.999.958
Công ty TNHH TM & DV Hưng Oanh	262.137.889	1.303.099.031
Công ty TNHH Thương mại Xuất nhập khẩu Việt Trung	60.425.986	3.736.256.908
Công ty TNHH Thương mại Sơn Hà	7.597.671	3.015.700.509
Các đối tượng khác	32.176.903.322	27.617.813.587
<b>Cộng</b>	<b>32.853.080.992</b>	<b>44.330.632.801</b>

**18. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

a. Thuế phải nộp và còn phải thu 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	-	3.948.244.518	51.795.756.803	28.502.781.989	-	27.241.219.332
Thuế giá trị gia tăng NK	-	-	1.298.513.365	1.298.513.365	-	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	27.409.536.393	74.736.305.654	79.698.664.038	-	22.447.178.009
Thuế xuất nhập khẩu	1.907.654.352	-	245.733.238	91.582.662	1.753.503.776	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	55.723.850.511	16.831.463.724	56.079.039.810	115.000.000	16.591.274.425
Thuế thu nhập cá nhân	-	179.183.365	6.014.475.133	6.084.069.550	175.641.170	285.230.118
Thuế tài nguyên	-	124.891.836	487.141.110	414.372.505	-	197.660.441
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	-	-	-	-
Các loại thuế khác	-	541.832.413	162.530.833	730.521.530	26.158.284	-
Phí và lệ phí	-	9.745.498	33.327.000	29.741.499	-	13.330.999
<b>Cộng</b>	<b>1.907.654.352</b>	<b>87.937.284.534</b>	<b>151.605.246.860</b>	<b>172.929.286.948</b>	<b>2.070.303.230</b>	<b>66.775.893.324</b>

b. Thuế GTGT được khấu trừ:

	Số phải nộp trong		Số thực nộp trong		Số cuối kỳ
	Số đầu kỳ	kỳ	kỳ	kỳ	
Thuế giá trị gia tăng	163.315.864.229	2.128.006.022	(63.473.809.239)	97.714.048.968	
<b>Cộng</b>	<b>163.315.864.229</b>	<b>2.128.006.022</b>	<b>(63.473.809.239)</b>	<b>97.714.048.968</b>	

- ✓ Thuế GTGT được khấu trừ là khoản thuế giá trị gia tăng đầu vào của các dự án Điện sinh khối An Khê, dự án nâng công suất NMT An Khê 18.000 TMN và Dự án Sữa Đậu Nành Vinasoy Việt Nam – chi nhánh Bình Dương, trong đó dự án Điện Sinh Khối An Khê đang đề nghị hoàn thuế GTGT là: 47,7 tỷ đồng, số thuế GTGT đầu vào các dự án còn lại đang được khấu trừ với thuế GTGT của hoạt động SXKD.



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

**19. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	<b>31/03/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
Trích trước chi phí bán hàng	84.731.008.448	-
Trích trước lãi vay	2.362.036.691	1.442.907.348
Các khoản trích trước khác	4.483.954.928	-
<b>Cộng</b>	<b><u>91.577.000.067</u></b>	<b><u>1.442.907.348</u></b>

**20. Các khoản phải trả khác**

**a. Phải trả ngắn hạn khác**

	<b>31/03/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
Kinh phí công đoàn	1.797.260.588	774.864.500
Chiết khấu thương mại	-	254.390.010
Chi phí vận chuyển	-	3.519.645.572
Bảo hiểm xã hội, y tế, bảo hiểm thất nghiệp	8.592.548.728	58.043.909
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2.530.975.715	2.135.849.315
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	67.048.625	32.076.750
Phải trả khác	2.670.107.448	7.710.380.692
<b>Cộng</b>	<b><u>15.657.941.104</u></b>	<b><u>14.485.250.748</u></b>

**b. Phải trả dài hạn khác**

	<b>31/03/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	17.069.242.559	16.774.957.534
<b>Cộng</b>	<b><u>17.069.242.559</u></b>	<b><u>16.774.957.534</u></b>

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

**21. 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
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>1.088.267.402.644</b>	<b>1.710.811.339.671</b>	<b>1.088.267.402.644</b>	<b>1.710.811.339.671</b>
- Ngân hàng Công Thương Quảng Ngãi	646.339.940.161	1.033.369.872.890	646.339.940.161	1.033.369.872.890
- Ngân hàng Ngoại Thương Quảng Ngãi	388.038.519.232	677.441.466.781	388.038.519.232	677.441.466.781
- Ngân hàng Quân Đội Quảng Ngãi	40.171.387.327	-	40.171.387.327	-
- Ngân hàng SHB Quảng Ngãi	13.717.555.924	-	13.717.555.924	-
<b>Vay dài hạn đến hạn trả</b>	<b>25.797.161.201</b>	<b>-</b>	<b>507.402.336</b>	<b>25.289.758.865</b>
- Ngân hàng Đầu tư và PT Quảng Ngãi	1.029.609.344	-	257.402.336	772.207.008
- Ngân hàng Công Thương Quảng Ngãi	1.000.000.000	-	250.000.000	750.000.000
- Ngân hàng Nông nghiệp Quảng Ngãi	616.948.138	-	-	616.948.138
- Ngân hàng Phát triển Quảng Ngãi	23.150.603.719	-	-	23.150.603.719
<b>Nợ thuê tài chính đến hạn</b>	<b>64.072.788.922</b>	<b>(147.671.992)</b>	<b>15.697.333.037</b>	<b>48.227.783.893</b>
- AB Svensk Exportkredit	64.072.788.922	(147.671.992)	15.697.333.037	48.227.783.893
<b>Cộng</b>	<b>1.178.137.352.767</b>	<b>1.710.663.667.679</b>	<b>1.104.472.138.017</b>	<b>1.784.328.882.429</b>

**b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn**

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
<b>Vay dài hạn</b>	<b>28.436.984.773</b>	<b>-</b>	<b>507.402.336</b>	<b>27.929.582.437</b>
- Ngân hàng Đầu tư và PT Quảng Ngãi	2.059.218.676	-	257.402.336	1.801.816.340
- Ngân hàng Công Thương Quảng Ngãi	1.993.266.100	-	250.000.000	1.743.266.100
- Ngân hàng NN&PTNT Quảng Ngãi	1.233.896.278	-	-	1.233.896.278
- Ngân hàng Phát triển Quảng Ngãi	23.150.603.719	-	-	23.150.603.719
<b>Nợ thuê tài chính</b>	<b>274.877.261.156</b>	<b>2.064.993</b>	<b>15.697.333.037</b>	<b>259.181.993.112</b>
- AB Svensk Exportkredit	274.877.261.156	2.064.993	15.697.333.037	259.181.993.112
<b>Cộng</b>	<b>303.314.245.929</b>	<b>2.064.993</b>	<b>16.204.735.373</b>	<b>287.111.575.549</b>
<b>Trong đó:</b>				
- Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 1 năm	25.797.161.201	-	-	25.289.758.865
- Nợ thuê tài chính đến hạn	64.072.788.922	-	-	48.227.783.893
<b>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn</b>	<b>213.444.295.806</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>213.594.032.791</b>

✓ 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

---

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

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

- 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.
  - ✓ 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 mở rộng Nhà máy Sữa Vinasoy Bình Dương. Lãi suất cho vay: 2,45%/năm + Libor 3 tháng;

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

**22. Dự phòng phải trả ngắn hạn**

	31/03/2017	01/01/2017
Dự phòng sửa chữa lớn	23.433.957.652	-
Dự phòng chi phí thu mua, vùng nguyên liệu	1.630.829.473	-
<b>Cộng</b>	<b>25.064.787.125</b>	<b>-</b>

**23. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

Quỹ này được trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối theo sự phê duyệt của các cổ đông tại cuộc họp Đại hội đồng cổ đông. Quỹ được sử dụng để chi trả các khoản khen thưởng và phúc lợi cho các nhân viên, Ban Tổng Giám đốc và Thành viên Hội đồng Quản trị của Công ty theo chính sách khen thưởng và phúc lợi của Công ty. Biến động của quỹ khen thưởng, phúc lợi trong kỳ như sau:

	Quý I/năm 2017	Quý I/năm 2016
<b>Số dư đầu kỳ</b>	<b>36.743.481.443</b>	<b>35.607.693.725</b>
Trích lập trong kỳ	14.099.000.000	-
Sử dụng trong kỳ	4.354.245.548	3.880.201.643
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>46.488.235.895</b>	<b>31.727.492.082</b>

**24. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ**

	Quý I/năm 2017	Quý I/năm 2016
<b>Số dư đầu kỳ</b>	<b>14.807.331.120</b>	<b>128.104.981.687</b>
Tăng trong kỳ (trích lập quỹ)	-	-
Giảm trong kỳ	-	(22.630.835.140)
- Hoàn nhập trích quỹ		
- Đầu tư mua sắm tài sản cố định		(22.439.959.564)
- Chi khác cho hoạt động khoa học và công nghệ		(190.875.576)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>14.807.331.120</b>	<b>105.474.146.547</b>

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

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

### **25. Thay đổi 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	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/2016	1.410.152.520.000	227.419.225.906	(834.457.318.216)	322.472.302.694	1.482.127.965.780	2.607.714.696.164
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	214.596.130.561	214.596.130.561
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư tại 31/03/2016</b>	<b>1.410.152.520.000</b>	<b>227.419.225.906</b>	<b>(834.457.318.216)</b>	<b>322.472.302.694</b>	<b>1.696.724.096.341</b>	<b>2.822.310.826.725</b>
Số dư tại 01/01/2017	1.875.493.730.000	288.350.082.456	(834.457.318.216)	383.972.302.694	2.197.857.093.949	3.911.215.890.883
Tăng trong kỳ	-	-	-	70.494.000.000	222.161.700.466	292.655.700.466
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	163.534.725.000	163.534.725.000
<b>Số dư tại 31/03/2017</b>	<b>1.875.493.730.000</b>	<b>288.350.082.456</b>	<b>(834.457.318.216)</b>	<b>454.466.302.694</b>	<b>2.256.484.069.415</b>	<b>4.040.336.866.349</b>

#### **b. Các giao dịch về vốn chủ sở hữu**

##### **Biến động vốn góp chủ sở hữu trong kỳ**

	Quý I/2017		Quý I/2016	
	Số lượng cổ phiếu	Vốn góp của chủ sở hữu	Số lượng cổ phiếu	Vốn góp của chủ sở hữu
Số dư đầu năm	187.549.373	1.875.493.730.000	141.015.252	1.410.152.520.000
Tăng trong năm	-	-	-	-
- Trả cổ tức bằng cổ phiếu	-	-	-	-
- Phát hành cho người lao động	-	-	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>187.549.373</b>	<b>1.875.493.730.000</b>	<b>141.015.252</b>	<b>1.410.152.520.000</b>

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 VND. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty.

Cổ phiếu quỹ của Công ty là cổ phiếu do công ty con (Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát) mua vào nắm giữ. Tại ngày 31/03/2017, công ty con đang nắm giữ 29.665.923 cổ phiếu của Công ty (trong đó số lượng cổ phiếu mua là 16.467.808 cổ phiếu, số lượng cổ phiếu được chia từ cổ tức là 13.198.115 cổ phiếu);

#### **c. 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 theo 3 đợt:

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

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

- ✓ Đợt 1: Tạm ứng với tỷ lệ 5%, tương ứng 78.941.725.000 đồng (đã trừ cổ tức trả cho Công ty con là 14.832.961.500 đồng) theo Nghị quyết HĐQT số 98/NQ/CPĐQN-HĐQT ngày 01/8/2016 (Ngày chốt danh sách cổ đông: 16/8/2016; ngày thực hiện chi trả: 16/9/2016);
  - ✓ Đợt 2: Tạm ứng với tỷ lệ 5%, tương ứng 78.941.725.000 đồng (đã trừ cổ tức trả cho Công ty con là 14.832.961.500 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% (Ngày chốt danh sách cổ đông: 14/04/2016; ngày thực hiện chi trả: 28/04/2017).
- Trả cổ tức bằng cổ phiếu với tỷ lệ 30% vốn điều lệ, theo Nghị quyết HĐQT số 26/NQ/CPĐQN-HĐQT ngày 28/03/2017, Ngày chốt danh sách cổ đông: 04/05/2017;

### **26. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối**

	<b>Quý I/2017</b>	<b>Quý I/2016</b>
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	2.197.857.093.949	1.482.127.965.780
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp năm nay	222.161.700.466	214.596.130.561
Phân phối lợi nhuận	163.534.725.000	-
- Phân phối lợi nhuận kỳ trước	163.534.725.000	-
+ Trích quỹ đầu tư phát triển	70.494.000.000	
+ Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	14.099.000.000	
+ Trả cổ tức bằng tiền	78.941.725.000	
+ Trả cổ tức bằng cổ phiếu	-	
- Tạm phân phối lợi nhuận kỳ này	-	
+ Trả cổ tức bằng tiền	-	
<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ</b>	<b><u>2.256.484.069.415</u></b>	<b><u>1.696.724.096.341</u></b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

### 27. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ thể hiện tổng giá trị hàng bán và dịch vụ đã cung cấp, không bao gồm thuế giá trị gia tăng.

	Quý I/2017	Quý I/2016
Doanh thu bán thành phẩm	1.771.535.369.508	1.658.432.103.302
Doanh thu bán hàng hóa	22.424.779.005	28.119.567.100
Doanh thu cung cấp dịch vụ	29.728.308.850	19.523.711.044
Doanh thu hợp đồng xây dựng	14.327.521.526	1.736.898.616
<b>Cộng</b>	<b>1.838.015.978.889</b>	<b>1.707.812.280.062</b>

### 28. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý I/2017	Quý I/2016
Chiết khấu thương mại	6.487.916.638	108.325.043
Giảm giá hàng bán	-	-
Hàng bán bị trả lại	323.620.195	442.964.534
<b>Cộng</b>	<b>6.811.536.833</b>	<b>551.289.577</b>

### 29. Giá vốn hàng bán

	Quý I/2017	Quý I/2016
Giá vốn của thành phẩm đã bán	1.350.368.696.730	1.191.276.752.633
Giá vốn của hàng hóa đã bán	22.402.360.105	28.057.167.421
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	26.661.573.923	19.163.610.086
Giá vốn hợp đồng xây dựng	13.351.416.923	1.285.026.495
<b>Cộng</b>	<b>1.412.784.047.681</b>	<b>1.239.782.556.635</b>

### 30. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý I/2017	Quý I/2016
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.509.462.410	22.483.492.031
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	21.445.559	109.559.135
Chiết khấu thanh toán	2.471.498.145	1.952.375.291
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	3.406.438
<b>Cộng</b>	<b>7.002.406.114</b>	<b>24.548.832.895</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

### 31. Chi phí tài chính

	Quý I/2017	Quý I/2016
Chi phí lãi vay	19.207.900.203	19.397.643.269
Chiết khấu thanh toán	612.696.473	912.482.668
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	25.756.546	10.462.587
Chi phí tài chính khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>19.846.353.222</b>	<b>20.320.588.524</b>

### 32. Chi phí bán hàng

	Quý I/2017	Quý I/2016
Chi phí nhân viên bán hàng	53.191.856.607	52.981.295.797
Chi phí vận chuyển, bốc xếp	27.944.236.759	32.056.479.840
Chi phí quảng cáo	56.252.177.336	74.974.992.542
Chi phí khuyến mãi	2.215.736.774	17.589.823.997
Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	5.071.195.634	6.754.908.493
Các khoản khác	13.764.447.385	25.045.391.118
<b>Cộng</b>	<b>158.439.650.579</b>	<b>209.402.891.787</b>

### 33. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý I/2017	Quý I/2016
Chi phí lương nhân viên quản lý	14.262.483.649	13.684.591.108
Chi phí dịch vụ mua ngoài	378.406.236	4.850.351.842
Chi phí tiếp khách	954.243.639	1.031.904.255
Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng phẩm	1.977.240.696	1.495.913.586
Chi phí trích quỹ PTKH&CN	-	-
Các khoản khác	15.748.056.444	4.959.593.393
<b>Cộng</b>	<b>33.320.430.664</b>	<b>26.022.354.184</b>

### 34. Thu nhập khác

	Quý I/2017	Quý I/2016
Nhận hỗ trợ marketing	25.000.000.000	-
Thu nhập từ tiền thuê đất được giảm	-	-
Thu nhập thanh lý vật tư, TSCĐ	366.290.909	-
Các khoản khác	307.375.923	247.152.778
<b>Cộng</b>	<b>25.673.666.832</b>	<b>247.152.778</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

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

**35. Chi phí khác**

	Quý I/2017	Quý I/2016
Thanh lý vật tư. TSCĐ	242.107.229	-
Các khoản phạt	4.000.000	
Các khoản khác	151.562.910	965.609
<b>Cộng</b>	<b>397.670.139</b>	<b>965.609</b>

**36. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

**Ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất**

	Quý I/2017	Quý I/2016
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	16.831.463.724	21.985.874.103
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	99.198.527	(54.385.245)
	<b>16.930.662.251</b>	<b>21.931.488.858</b>

**37. Lãi cơ bản/lãi suy giảm trên cổ phiếu**

	Quý I/ Năm 2017	Quý I/ Năm 2016
<b>Lợi nhuận thuần trong năm:</b>	<b>222.161.700.466</b>	<b>214.596.130.561</b>
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế	-	-
- Điều chỉnh tăng		
- Điều chỉnh giảm (trích quỹ khen thưởng phúc lợi)		
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	222.161.700.466	214.596.130.561
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	157.883.450	153.652.995
<b>Lãi cơ bản/lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>1.407</b>	<b>1.397</b>

**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

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

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:

	31/03/2017	01/01/2017
<b>Tài sản tài chính</b>		
Tiền		
- USD	365.639,60	28.535,00
- EUR	60,71	60,71
<b>Nợ phải trả tài chính</b>		
Các khoản vay và nợ (USD)	11.375.099	12.063.957
Phải trả người bán (USD)	30.444	370.038
Phải trả người bán (EUR)	292.200	14.500

#### *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 cho rằng rủi ro về biến động về giá hàng hóa, nguyên vật liệu ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

### Quản lý rủi ro tín dụng

#### *Phải thu khách hàng*

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

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,...

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

<b>31/03/2017</b>	<b>Không quá 1 năm</b>	<b>Trên 1 năm</b>	<b>Tổng</b>
Phải trả người bán	456.721.281.230	-	456.721.281.230
Chi phí phải trả	91.577.000.067	-	91.577.000.067
Vay và nợ thuê tài chính	1.784.328.882.429	213.594.032.791	1.997.922.915.220
Phải trả khác	5.268.131.788	17.069.242.559	22.337.374.347
<b>Cộng</b>	<b>2.337.895.295.514</b>	<b>230.663.275.350</b>	<b>2.568.558.570.864</b>

<b>01/01/2017</b>	<b>Không quá 1 năm</b>	<b>Trên 1 năm</b>	<b>Tổng</b>
Phải trả người bán	475.096.509.480	-	475.096.509.480
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	13.652.342.339	16.774.957.534	30.427.299.873
<b>Cộng</b>	<b>1.668.329.111.934</b>	<b>230.219.253.340</b>	<b>1.898.548.365.274</b>

Ban Tổng Giám đốc cho rằng Công ty không có rủi ro thanh khoản và 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:

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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


Ban Tổng Giám đốc cho rằng Công ty không có rủi ro thanh khoản và 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:

<u>31/03/2017</u>	<u>Không quá 1 năm</u>	<u>Trên 1 năm</u>	<u>Tổng</u>
Tiền và các khoản tương đương tiền	932.818.025.734	-	932.818.025.734
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	20.000.000.000	-	20.000.000.000
Phải thu khách hàng	53.433.842.348	-	53.433.842.348
Phải thu khác	4.283.333.850	690.181.497	4.973.515.347
<b>Cộng</b>	<b><u>1.010.535.201.932</u></b>	<b><u>690.181.497</u></b>	<b><u>1.011.225.383.429</u></b>

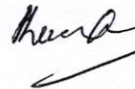
  

<u>01/01/2017</u>	<u>Không quá 1 năm</u>	<u>Trên 1 năm</u>	<u>Tổng</u>
Tiền và các khoản tương đương tiền	136.507.337.409	-	136.507.337.409
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	555.000.000.000	-	555.000.000.000
Phải thu khách hàng	18.627.279.023	-	18.627.279.023
Phải thu khác	11.885.736.128	690.181.497	12.575.917.625
<b>Cộng</b>	<b><u>722.020.352.560</u></b>	<b><u>690.181.497</u></b>	<b><u>722.710.534.057</u></b>

**Tổng Giám đốc**  


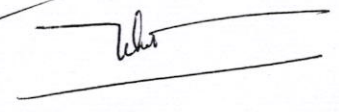
Võ Thanh Đàng  
Quảng Ngãi, ngày 25 tháng 04 năm 2017

**Kế toán trưởng**



Trần Ngọc Phương

**Người lập**



Trần Thị Xuân Hiền