

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG
QUẢNG NGÃI**

Báo cáo tài chính hợp nhất

Năm 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Ngày 31 tháng 12 năm 2016

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 | 31/12/2016 VND | 01/01/2016 VND |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 1.778.866.008.821 | 3.240.643.468.759 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 136.507.626.379 | 1.008.800.250.402 |
| 1. Tiền | 111 | 5a | 136.507.626.379 | 256.800.250.402 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | 5b | - | 752.000.000.000 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 555.000.000.000 | 1.168.000.000.000 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | - | - |
| 2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | 6 | 555.000.000.000 | 1.168.000.000.000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 394.167.137.868 | 701.954.210.162 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 7a | 21.730.731.468 | 22.359.389.039 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | 10 | 369.151.732.595 | 657.585.098.415 |
| 3. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | 8 | - | 12.954.861.601 |
| 4. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 9 | 13.587.887.011 | 18.614.280.741 |
| 5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | | (10.303.213.206) | (9.559.419.634) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | 12 | 521.802.767.547 | 353.690.598.101 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 521.802.767.547 | 353.690.598.101 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 171.388.477.027 | 8.198.410.094 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 11a | 8.072.612.798 | 2.136.701.091 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 44.388.157.277 | 6.061.709.003 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | 19 | 118.927.706.952 | - |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | | | 4.346.142.342.646 | 1.931.695.274.111 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 690.181.497 | 1.576.594.090 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | 7b | - | 197.412.500 |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | 10b | - | 1.369.181.590 |
| 3. Phải thu dài hạn khác | 216 | 9b | 690.181.497 | 10.000.000 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 1.849.088.409.303 | 1.662.873.457.637 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | 13 | 1.522.236.378.379 | 1.374.459.883.790 |
| - Nguyên giá | 222 | | 4.053.887.895.781 | 3.643.027.347.381 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (2.531.651.517.402) | (2.268.567.463.591) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | 14 | 326.376.122.622 | 286.337.906.999 |
| - Nguyên giá | 225 | | 559.228.847.530 | 441.326.173.511 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | (232.852.724.908) | (154.988.266.512) |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | 15 | 475.908.302 | 2.075.666.848 |
| - Nguyên giá | 228 | | 2.739.038.125 | 4.191.346.125 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (2.263.129.823) | (2.115.679.277) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | - | - |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 2.270.645.041.185 | 79.666.520.141 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | 16 | 2.270.645.041.185 | 79.666.520.141 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | - | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 225.718.710.661 | 187.578.702.243 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 11b | 225.715.117.569 | 187.577.522.604 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | 3.593.092 | 1.179.639 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 6.125.008.351.467 | 5.172.338.742.870 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)

Ngày 31 tháng 12 năm 2016

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | 31/12/2016 VND | 01/01/2016 VND |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 2.215.350.142.173 | 2.564.624.046.706 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 1.969.972.557.713 | 2.219.682.706.699 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 17 | 475.066.054.450 | 269.760.930.024 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | 18 | 44.330.632.811 | 71.666.358.599 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải nộp Nhà nước | 313 | 19 | 96.843.922.874 | 115.273.595.447 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 130.501.621.736 | 132.814.650.415 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | 1.442.907.348 | 1.681.530.550 |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | - | - |
| 7. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 20a | 12.649.714.284 | 104.299.100.566 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 21a | 1.178.137.352.767 | 1.488.578.847.373 |
| 9. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | - | - |
| 10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | 22 | 31.000.351.443 | 35.607.693.725 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 245.377.584.460 | 344.941.340.007 |
| 1. Phải trả dài hạn khác | 337 | 20b | 17.125.957.534 | 15.794.327.332 |
| 2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | 21b | 213.444.295.806 | 201.042.030.988 |
| 3. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | 23 | 14.807.331.120 | 128.104.981.687 |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 3.909.658.209.294 | 2.607.714.696.164 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | 24 | 3.909.658.209.294 | 2.607.714.696.164 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | 24 | 1.875.493.730.000 | 1.410.152.520.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | 24 | 1.875.493.730.000 | 1.410.152.520.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | - | - |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | 24 | 288.340.082.456 | 227.419.225.906 |
| 3. Cổ phiếu quỹ | 415 | 24 | (834.457.318.216) | (834.457.318.216) |
| 4. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | 24 | 383.972.302.694 | 322.472.302.694 |
| 5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | 24 | 2.196.309.412.360 | 1.482.127.965.780 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 866.922.397.833 | 488.453.478.833 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 1.329.387.014.527 | 993.674.486.947 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 6.125.008.351.467 | 5.172.338.742.870 |



Tổng Giám đốc

Võ Thành Đàng

Quảng Ngãi, ngày 24 tháng 01 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 năm 2016

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 | Năm 2016 VND | Năm 2015 VND |
|--|-----------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 28 | 7.007.353.995.689 | 7.804.039.941.074 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | 29 | 36.204.872.102 | 18.805.310.551 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | | 6.971.149.123.587 | 7.785.234.630.523 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 30 | 4.663.146.867.308 | 5.487.097.668.908 |
| 5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 2.308.002.256.279 | 2.298.136.961.615 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 31 | 72.796.948.650 | 71.761.445.415 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 32 | 77.043.624.288 | 62.996.437.228 |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 69.616.614.945 | 48.086.746.546 |
| 8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết | 24 | | - | - |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | 33 | 728.015.267.919 | 735.536.116.121 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 34 | 54.137.670.789 | 229.463.439.212 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 1.521.602.641.933 | 1.341.902.414.469 |
| 12. Thu nhập khác | 31 | 35 | 32.355.764.141 | 22.788.531.320 |
| 13. Chi phí khác | 32 | | 1.820.857.738 | 2.841.414.210 |
| 14. Lợi nhuận khác | 40 | | 30.534.906.403 | 19.947.117.110 |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 1.552.137.548.336 | 1.361.849.531.579 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 37 | 143.811.222.262 | 131.457.727.408 |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | (2.413.453) | 326.695.224 |
| 18. Lợi nhuận sau thuế TNDN | 60 | | 1.408.328.739.527 | 1.230.065.108.947 |
| 19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ | 61 | | - | - |
| 20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | 62 | | - | - |
| 21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | 36 | 8.927 | 7.924 |
| 22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | 36 | 8.927 | 7.924 |

Tổng Giám đốc

Võ Thanh Đăng


Quảng Ngãi, ngày 24 tháng 01 năm 2017

Kế toán trưởng



Trần Ngọc Phương

Người lập



Trần Thị Xuân Hiền

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
Cho kỳ kế toán năm 2016

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 | Năm 2016 VND | Năm 2015 VND |
|--|-------|-------------|----------------------------|--------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 1.552.137.548.336 | 1.361.849.531.579 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao và phân bổ | 02 | 14,15,16 | 318.908.727.825 | 346.829.050.780 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | 743.793.572 | (2.151.103.654) |
| - 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 | 32 | 3.436.712.283 | 7.104.311.386 |
| - Chi phí lãi vay | 06 | 32 | (56.441.575.808) | (52.056.823.200) |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 | 23 | 69.616.614.945 | 48.086.746.546 |
| 3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 1.798.401.821.153 | 1.824.661.713.437 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | (114.483.029.802) | 19.218.661.380 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (168.112.169.446) | 188.614.477.678 |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | | |
| - Tiền vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp | 12 | | (118.795.022.047) | 64.610.214.406 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 14 | | (44.073.506.672) | 11.987.176.540 |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (72.128.777.601) | (48.401.234.686) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | 19 | (134.147.278.824) | (150.101.168.908) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | 3.600.000 | 2.285.283.790 |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 17 | | (10.189.709.827) | (19.404.114.864) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 1.136.475.926.934 | 1.893.471.008.773 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS DH khác | 21 | | (2.097.803.310.040) | (898.476.994.085) |
| 2. Tiền thu từ TLÝ, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác | 22 | | - | 532.334.120 |
| 2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | - | (243.000.000.000) |
| 3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác | 24 | | 625.954.861.601 | 167.661.723.786 |
| 4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | - | 1.527.928.800 |
| 5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 60.840.672.727 | 54.426.532.728 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (1.411.007.775.712) | (917.328.474.651) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ PH cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH | 31 | | 103.225.406.550 | - |
| 2. Tiền thu từ đi vay | 33 | 21 | 5.233.729.923.316 | 5.496.831.492.307 |
| 3. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | 21 | (5.592.527.208.441) | (5.363.652.541.625) |
| 4. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | | (58.040.766.683) | (152.331.462.002) |
| 5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (284.143.387.150) | (339.966.328.800) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (597.756.032.408) | (359.118.840.120) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | | (872.287.881.186) | 617.023.694.002 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 1.008.800.250.402 | 391.778.256.443 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | (4.742.837) | (1.700.043) |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | | 136.507.626.379 | 1.008.800.250.402 |

Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập



Võ Thành Đàng

Trần Ngọc Phương

Trần Thị Xuân Hiền

Quảng Ngãi, ngày 24 tháng 01 năm 2017

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

(a) 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.

(b) Hoạt động chính

Các hoạt động chính của Công ty là:

- Công nghiệp chế biến đường, mật, bia, đồ uống, bánh kẹo, cò, 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, cày 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, kết nhựa các loại, chế phẩm, phế liệu thu hồi trong sản xuất, mật rỉ, bã đậu nành, malt bia, bã mía, bã bùn.
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện

(c) 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.

(d) Cấu trúc Công ty

Tại 31/12/2016, 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 (đã chấm dứt hoạt động theo Nghị quyết số 18/NQ/CPĐQN-HDQT ngày 08/3/2016 của HĐQT Công ty);
- 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

(a) 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.

(b) 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.

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) Kỳ kế toán năm

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

(d) 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.

(a) 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.

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)

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

(b) 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.

(c) 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.

(d) 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% |

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)

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.

(e) Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được phản 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.

(f) 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 chuyển | 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.

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)

(g) 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 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.

(h) 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.

(i) 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.

(j) 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.

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)

(iii) Vô chai, kết

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

(k) 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.

(l) 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.

(m) 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-BKH-CN-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.

(a) 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.

(b) 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.

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 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.

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.

(c) 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.

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)

(d) 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.

(e) 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.

(f) 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.

(g) 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. Báo cáo bộ phận****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:

| Năm 2016 | Doanh thu thuần | Thu nhập hoạt động khác | Chi phí khác | Lợi nhuận/(lỗ) trước thuế |
|---|--------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------------------|
| Nhà máy Bia Dung Quất | 612.110.327.101 | 741.293.636 | 113.798.522 | 78.075.566.601 |
| Xí nghiệp cơ giới Nông nghiệp | 54.194.288.212 | 31.500.000 | 21.750 | 12.801.750.018 |
| Nhà máy Sữa đậu nành Việt Nam – VINASOY | 3.683.007.969.309 | 31.273.136.069 | 72.489.273 | 809.589.277.302 |
| Nhà máy Đường Phở Phong | 285.323.990.968 | 72.842.531 | 7.500.000 | 48.415.374.449 |
| Trung tâm môi trường và nước sạch | 11.106.400.454 | - | - | 1.711.327.937 |
| Nhà máy đường An Khê | 1.557.313.731.034 | 146.696.998 | 260.559.944 | 164.658.227.848 |
| Nhà máy Bánh kẹo BISCAFUN | 436.383.118.929 | 72.545.466 | 2.643.601 | 22.582.088.309 |
| Nhà máy nước khoáng Thạch Bích | 408.812.105.414 | 40.994.558 | 15.843.750 | 48.798.232.702 |
| Trung tâm giống mía Quảng Ngãi | 1.615.831.396 | - | - | (683.706.801) |
| Nhà máy Nha Quảng Ngãi | 58.079.970.559 | 7.830.000 | - | 5.052.652.305 |
| Nhà máy Cơ khí | 11.291.684.668 | - | - | 1.571.927.374 |
| Văn phòng Công ty (lò hơi và hoạt động quản lý) | 46.122.026.192 | 357.267.975 | 1.496.519.256 | 449.851.071.672 |
| Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát | 484.280.709.020 | 5.857.945.440 | 22.782.826 | 37.912.014.546 |
| | 7.649.642.153.256 | 38.602.052.673 | 1.992.158.922 | 1.680.335.804.262 |
| Các khoản loại trừ | (678.493.029.669) | (6.246.288.532) | (171.301.184) | (128.338.652.654) |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp | - | - | - | (143.668.412.081) |
| Tổng cộng | 6.971.149.123.587 | 32.355.764.141 | 1.820.857.738 | 1.408.328.739.527 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG QUẢNG NGÃI

02 Nguyễn Chí Thanh, Thành phố Quảng Ngãi, Tỉnh Quảng Ngãi

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán năm 2016

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)*

| | Tài sản của bộ phận tại ngày 31/12/2016 | | | | | Năm 2016 |
|---|--|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| | Nguyên giá TSCĐ hữu hình | Hao mòn lũy kế TSCĐ hữu hình | Nợ phải thu | Tổng tài sản | Nợ phải trả | Khấu hao TSCĐ |
| Nhà máy Bia Dung Quất | 517.254.718.007 | (385.093.492.966) | 124.730.105 | 171.410.409.037 | 58.868.154.522 | 22.500.000.000 |
| Xí nghiệp cơ giới Nông nghiệp | 162.667.283.901 | (105.352.129.246) | 78.494.370 | 100.306.322.761 | 4.218.408.922 | 1.949.503.189 |
| Nhà máy Sữa đậu nành Việt Nam – VINASOY | 1.170.867.579.528 | (678.903.580.717) | 45.008.227.386 | 1.329.958.963.328 | 503.728.880.229 | 163.000.000.000 |
| Nhà máy Đường Phở Phong | 197.478.934.638 | (169.130.445.607) | 30.284.362.755 | 63.777.564.145 | 2.931.881.246 | 7.000.000.000 |
| Trung tâm môi trường và nước sạch | 28.516.032.636 | (19.482.084.779) | 24.157.035 | 9.118.512.279 | 241.707.424 | 1.520.000.000 |
| Nhà máy đường An Khê | 1.631.140.763.019 | (921.754.765.075) | 193.205.966.216 | 1.093.035.204.816 | 25.464.466.928 | 105.419.252.973 |
| Nhà máy Bánh kẹo BISCAFUN | 142.542.318.765 | (105.764.585.096) | 2.953.856.321 | 73.025.087.900 | 56.412.540.881 | 5.850.000.000 |
| Nhà máy nước khoáng Thạch Bích | 116.145.167.678 | (75.626.025.410) | 905.810.622 | 71.191.999.810 | 29.754.269.000 | 7.500.000.000 |
| Trung tâm giống mía Quảng Ngãi | 3.217.637.849 | (1.269.065.267) | 5.646.820 | 4.216.862.342 | 22.318.440 | 184.867.223 |
| Nhà máy Nha Quảng Ngãi | 2.725.560.233 | (2.081.570.935) | 4.681.178.000 | 9.413.801.616 | 1.825.020.961 | 195.966.933 |
| Nhà máy Cơ khí | 3.406.308.768 | (2.441.016.422) | 1.118.265.219 | 130.084.643.561 | 3.471.504.826 | 300.000.000 |
| Văn phòng Công ty (lò hơi và hoạt động quản lý) | 73.108.965.703 | (60.182.446.512) | 894.435.703.582 | 3.849.669.423.461 | 1.601.311.778.994 | 3.224.251.812 |
| Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát | 4.816.625.056 | (4.570.309.370) | 560.819.319 | 838.801.145.378 | 794.889.130.832 | 264.885.695 |
| | 4.053.887.895.781 | (2.531.651.517.402) | 1.173.387.217.750 | 7.744.009.940.434 | 3.083.140.063.205 | 318.908.727.825 |
| | - | - | (778.529.898.385) | (1.619.001.588.967) | (778.529.898.385) | - |
| Tổng cộng | 4.053.887.895.781 | (2.531.651.517.402) | 394.857.319.365 | 6.125.008.351.467 | 2.304.610.164.820 | 318.908.727.825 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG QUẢNG NGÃI

02 Nguyễn Chí Thanh, Thành phố Quảng Ngãi, Tỉnh Quảng Ngãi

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán năm 2016

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)*

| Năm 2015 | Doanh thu thuần | Thu nhập hoạt động khác | Chi phí khác | Lợi nhuận/(lỗ) trước thuế |
|---|--------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------------------|
| Nhà máy Bia Dung Quất | 606.867.684.086 | 880.212.363 | 7.272.727 | 79.151.485.428 |
| Xí nghiệp cơ giới Nông nghiệp | 40.870.092.542 | 998.282.665 | - | 8.369.403.041 |
| Nhà máy Sữa đậu nành Việt Nam – VINASOY | 3.783.472.087.064 | 20.072.855.877 | (440.277.407) | 850.692.482.325 |
| Nhà máy Đường Phở Phong | 281.350.402.504 | 136.943.788 | 65.249.179 | 19.721.882.354 |
| Trung tâm môi trường và nước sạch | 11.963.571.573 | - | - | 1.943.834.959 |
| Nhà máy đường An Khê | 2.105.798.090.674 | 998.282.665 | (161.998.435) | 201.081.227.748 |
| Nhà máy Bánh kẹo BISCAFUN | 370.625.592.475 | 195.311.573 | 64.330.223 | 5.712.639.262 |
| Nhà máy nước khoáng Thạch Bích | 409.279.293.816 | 271.896.327 | 107.328.900 | 44.656.108.867 |
| Trung tâm giống mía Quảng Ngãi | 1.714.186.389 | 3.744.000 | 15.689.629 | (200.788.094) |
| Nhà máy Nha Quảng Ngãi | 50.127.167.603 | - | - | 1.432.272.766 |
| Nhà máy Cơ khí | 41.575.107.007 | - | - | 948.709.762 |
| Văn phòng Công ty (lò hơi và hoạt động quản lý) | 47.249.628.906 | 553.570.315 | 3.520.962.983 | 181.523.731.123 |
| Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát | 1.075.619.892.918 | 12.857.971 | - | 97.187.545.438 |
| | 8.826.512.797.557 | 24.123.957.544 | 3.178.557.799 | 1.492.220.534.979 |
| Các khoản loại trừ | (1.041.278.167.034) | (1.335.426.224) | (337.143.589) | (130.371.003.400) |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp | - | - | - | (131.784.422.632) |
| Tổng cộng | 7.785.234.630.523 | 22.788.531.320 | 2.841.414.210 | 1.230.065.108.947 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG QUẢNG NGÃI

02 Nguyễn Chí Thanh, Thành phố Quảng Ngãi, Tỉnh Quảng Ngãi

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán năm 2016

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)

| 01/01/2016 | Tài sản của bộ phận | | | | | Khấu hao TSCĐ năm 2015 |
|---|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| | Nguyên giá TSCĐ HH | Hao mòn lũy kế | Nợ phải thu | Tổng tài sản | Nợ phải trả | |
| Nhà máy Bia Dung Quất | 517.871.267.189 | (363.424.523.966) | 380.674.632 | 193.581.682.688 | 76.901.929.768 | 25.566.000.000 |
| Xí nghiệp Cơ giới Nông nghiệp | 84.350.033.411 | (81.944.562.383) | 69.899.760 | 11.495.858.545 | 2.124.807.693 | 1.030.281.839 |
| Nhà máy Sữa đậu nành Việt Nam – VINASOY | 861.320.724.948 | (593.136.493.720) | 17.890.527.123 | 902.131.770.078 | 445.997.525.371 | 190.524.146.671 |
| Nhà máy Đường Phở Phong | 196.066.239.893 | (162.161.478.940) | 21.970.874.424 | 84.242.382.420 | 3.778.346.494 | 8.088.916.817 |
| Trung tâm Môi trường và Nước sạch | 27.821.032.636 | (17.267.084.779) | 22.072.680 | 10.642.447.409 | 755.146.291 | 1.626.293.453 |
| Nhà máy Đường An Khê | 1.630.584.226.928 | (816.339.204.521) | 153.140.578.419 | 1.108.726.492.614 | 68.958.413.658 | 100.000.000.000 |
| Nhà máy Bánh kẹo BISCAFUN | 141.298.433.310 | (99.914.585.096) | 3.446.342.238 | 66.866.123.013 | 45.641.102.854 | 6.400.000.000 |
| Nhà máy Nước khoáng Thạch Bích | 99.298.419.051 | (68.048.440.065) | 2.043.998.421 | 57.824.721.322 | 21.577.368.963 | 5.600.000.000 |
| Trung tâm Giống mía Quảng Ngãi | 2.992.802.394 | (1.084.198.044) | 23.121.000 | 3.753.927.653 | 19.431.126 | 34.900.070 |
| Nhà máy Nha Quảng Ngãi | 2.725.560.233 | (1.885.604.002) | 4.355.110.000 | 7.765.616.466 | 2.376.213.883 | 128.192.924 |
| Nhà máy Cơ khí | 3.347.217.859 | (2.141.016.422) | 6.154.353.181 | 22.471.292.415 | 1.047.840.161 | 127.000.000 |
| Văn phòng Công ty | 70.534.764.473 | (56.914.847.978) | 1.244.440.334.758 | 3.449.765.639.005 | 1.898.589.190.774 | 4.281.757.760 |
| Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát | 4.816.625.056 | (4.305.423.675) | 23.037.418.821 | 866.977.327.217 | 770.301.230.875 | 611.350.220 |
| | 3.643.027.347.381 | (2.268.567.463.591) | 1.476.975.305.457 | 6.786.245.280.845 | 3.338.068.547.911 | 344.018.839.754 |
| Các khoản loại trừ | - | - | (773.444.501.205) | (1.613.906.537.975) | (773.444.501.205) | |
| Tổng cộng | 3.643.027.347.381 | (2.268.567.463.591) | 703.530.804.252 | 5.172.338.742.870 | 2.564.624.046.706 | 344.018.839.754 |

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

| | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|--------------------|------------------------|------------------------|
| Tiền mặt và vàng | 17.670.538.529 | 40.145.773.808 |
| Tiền gửi ngân hàng | 118.837.087.850 | 216.654.476.594 |
| Cộng | 136.507.626.379 | 256.800.250.402 |

(b) Các khoản tương đương tiền

| | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|-------------------------|-------------------|------------------------|
| Tiền gửi kỳ hạn 1 tháng | - | 752.000.000.000 |
| Cộng | - | 752.000.000.000 |

6. Các khoản đầu tư tài chính

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.

| | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|--------------------|------------------------|--------------------------|
| Tiền gửi ngân hàng | 555.000.000.000 | 1.168.000.000.000 |
| Cộng | 555.000.000.000 | 1.168.000.000.000 |

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

(a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn

| | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Công ty TNHH Metro Cash & Carry Việt Nam | 1.191.711.821 | 1.559.467.347 |
| Công ty TNHH Dịch vụ EB | 795.310.998 | 193.785.326 |
| DNTN TMDV Ký Hiền | 8.410.319 | 2.217.793.027 |
| Siêu thị Big C | 2.312.246.606 | 2.493.409.715 |
| Global Import | 1.948.668.266 | 391.127.492 |
| Các đối tượng khác | 15.474.383.458 | 15.503.806.132 |
| Cộng | 21.730.731.468 | 22.359.389.039 |

(b) Phải thu của khách hàng phân loại theo kỳ hạn thanh toán

| | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|----------------------------------|-------------------|--------------------|
| Công ty Cơ khí Việt Nam Vinashin | - | 140.732.500 |
| Các đối tượng khác | - | 56.680.000 |
| Cộng | - | 197.412.500 |

8. Phải thu về cho vay ngắn hạn

| | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|---|-------------------|-------------------------|
| Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị - Bên liên quan | | |
| Ông Võ Thành Đăng | | 345.720.000 |
| Ông Cao Minh Tuấn | | 232.500.000 |
| Ông Đặng Phú Quý | | 232.500.000 |
| Ông Trần Ngọc Phương | | 232.500.000 |
| Ông Ngô Văn Tụ | | 232.500.000 |
| Ông Nguyễn Hữu Tiến | | 232.500.000 |
| Các cá nhân khác | | 11.446.641.601 |
| | | - 12.954.861.601 |

Các khoản cho người lao động vay để mua cổ phiếu có kỳ hạn gốc 4 năm, với điều kiện hạn chế chuyển nhượng cổ phiếu trong vòng ba năm đầu, không có tài sản đảm bảo, không có lãi suất trong kỳ hạn. Lãi suất quá hạn được tính bằng lãi suất cho vay trung bình của ngân hàng thương mại từ sau năm thứ tư.

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

02 Nguyễn Chí Thanh, Thành phố Quảng Ngãi, Tỉnh Quảng Ngãi

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)

9. Phải thu khác

(a) Ngắn hạn

| | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Phải thu lãi tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn | 7.057.666.667 | 11.456.763.886 |
| Tạm ứng | 2.145.270.410 | 4.076.645.872 |
| Phải thu khác | 4.384.949.934 | 3.080.870.983 |
| Cộng | 13.587.887.011 | 18.614.280.741 |

(b) Dài hạn

| | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|-----------------|--------------------|-------------------|
| Ký cược, ký quỹ | 680.181.497 | |
| Phải thu khác | 10.000.000 | 10.000.000 |
| Cộng | 690.181.497 | 10.000.000 |

10. Trả trước cho người bán

(a) Ngắn hạn

| | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|---|------------------------|------------------------|
| Công ty TNHH MTV Ứng dụng và Phát triển Công nghệ | - | 384.463.420.000 |
| Công ty TNHH Kỹ thuật Công nghệ DKSH | - | 6.433.200.000 |
| Công ty TNHH Hanh Xương | - | 73.158.360.000 |
| KRONES AG | 64.051.359.932 | - |
| Công ty Tetrapak | 23.609.197.018 | |
| Các đối tượng khác | 281.491.175.645 | 193.530.118.415 |
| Cộng | 369.151.732.595 | 657.585.098.415 |

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)

(b) Dài hạn

| | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|--|-------------------|----------------------|
| Công ty Phát triển & Năng lượng Công nghệ | - | 750.000.000 |
| Hội đồng đền bù giải phóng mặt bằng huyện Bình Sơn | - | 540.181.590 |
| Các đối tượng khác | - | 79.000.000 |
| Cộng | - | 1.369.181.590 |

11. Chi phí trả trước

a. Ngắn hạn

| | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|--|----------------------|----------------------|
| Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ | 3.969.353.478 | - |
| Công cụ, dụng cụ xuất dùng | 1.363.705.153 | 48.000.000 |
| Các khoản khác | 2.739.554.167 | 2.088.701.091 |
| | 8.072.612.798 | 2.136.701.091 |

b. Dài hạn

| | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| Chi phí thuê đất trả trước | 196.254.020.978 | 170.442.780.661 |
| Công cụ và dụng cụ | 19.799.873.045 | 5.497.901.140 |
| Vỏ chai, két | 3.554.953.194 | 7.204.597.593 |
| Các khoản khác | 6.106.270.352 | 4.432.243.210 |
| | 225.715.117.569 | 187.577.522.604 |

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

02 Nguyễn Chí Thanh, Thành phố Quảng Ngãi, Tỉnh Quảng Ngãi

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. Hàng tồn kho

| | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Hàng mua đang đi trên đường | 21.163.390.133 | 11.439.228.041 |
| Nguyên vật liệu | 215.548.427.180 | 237.326.925.839 |
| Công cụ và dụng cụ | 6.813.624.374 | 5.436.550.973 |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 192.316.498.909 | 34.070.415.400 |
| Thành phẩm | 83.726.218.537 | 46.517.029.968 |
| Hàng hóa | 624.391.414 | 18.304.015.912 |
| Hàng gửi đi bán | 1.610.217.000 | 596.431.968 |
| | 521.802.767.547 | 353.690.598.101 |

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

| | 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 | 729.473.785.011 | 2.745.088.020.187 | 124.306.469.261 | 44.159.072.922 | 3.643.027.347.381 |
| Phân loại lại | - | - | 524.000.000 | (524.000.000) | - |
| Mua sắm trong kỳ | 1.123.389.237 | 2.294.039.818 | 25.443.166.496 | 7.977.808.857 | 36.838.404.408 |
| Đ/tư XDCB h/thành | 130.577.770.200 | 192.385.771.990 | 44.893.350.008 | 6.315.026.340 | 374.171.918.538 |
| T/lý, nhượng bán | - | 136.031.000 | - | - | 136.031.000 |
| Giảm khác | - | - | 13.743.546 | - | 13.743.546 |
| Số cuối kỳ | 861.174.944.448 | 2.939.631.800.995 | 195.153.242.219 | 57.927.908.119 | 4.053.887.895.781 |
| Khấu hao | | | | | |
| Số đầu kỳ | 385.697.711.125 | 1.736.588.928.145 | 112.813.920.529 | 33.466.903.792 | 2.268.567.463.591 |
| Phân loại lại | - | - | 586.099.462 | (586.099.462) | - |
| Tăng trong kỳ | 77.610.477.129 | 153.675.026.212 | 27.491.774.406 | 4.456.550.610 | 263.233.828.357 |
| - Khấu hao | 77.610.477.129 | 153.675.026.212 | 5.065.848.115 | 4.456.550.610 | 240.807.902.066 |
| - Sử dụng Quỹ KH&CN | - | - | 22.425.926.291 | - | 22.425.926.291 |
| T/lý, nhượng bán | - | 136.031.000 | - | - | 136.031.000 |
| Giảm khác | - | - | 13.743.546 | - | 13.743.546 |
| Số cuối kỳ | 463.308.188.254 | 1.890.127.923.357 | 140.878.050.851 | 37.337.354.940 | 2.531.651.517.402 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Số đầu kỳ | 343.776.073.886 | 1.008.499.092.042 | 11.492.548.732 | 10.692.169.130 | 1.374.459.883.790 |
| Số cuối kỳ | 397.866.756.194 | 1.049.503.877.638 | 54.275.191.368 | 20.590.553.179 | 1.522.236.378.379 |

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)

14. Tài sản cố định hữu hình thuê tài chính

| | Máy móc thiết bị |
|-------------------------|-------------------------------|
| Nguyên giá | |
| Số đầu kỳ | 441.326.173.511 |
| Thuê tài chính trong kỳ | 115.551.211.200 |
| Tăng khác | 2.351.462.819 |
| Giảm trong kỳ | - |
| Số cuối kỳ | <u>559.228.847.530</u> |
| Khấu hao | |
| Số đầu kỳ | 154.988.266.512 |
| Khấu hao trong kỳ | 77.864.458.396 |
| Giảm trong kỳ | - |
| Số cuối kỳ | <u>232.852.724.908</u> |
| Giá trị còn lại | |
| Số đầu kỳ | 286.337.906.999 |
| Số cuối kỳ | <u>326.376.122.622</u> |

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.

15. Tài sản cố định vô hình

| | Quyền sử dụng đất | Phần mềm máy tính | Cộng |
|------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số đầu kỳ | 2.438.696.000 | 1.752.650.125 | 4.191.346.125 |
| Mua trong kỳ | - | - | - |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | - |
| Giảm khác | 1.452.308.000 | - | 1.452.308.000 |
| Số cuối kỳ | <u>986.388.000</u> | <u>1.752.650.125</u> | <u>2.739.038.125</u> |
| Khấu hao | | | |
| Số đầu kỳ | 550.990.417 | 1.564.688.860 | 2.115.679.277 |
| Khấu hao trong kỳ | 57.759.200 | 178.608.163 | 236.367.363 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | - |
| Giảm khác | 88.916.817 | - | 88.916.817 |
| Số cuối kỳ | <u>519.832.800</u> | <u>1.743.297.023</u> | <u>2.263.129.823</u> |
| Giá trị còn lại | | | |
| Số đầu kỳ | 1.887.705.583 | 187.961.265 | 2.075.666.848 |
| Số cuối kỳ | <u>466.555.200</u> | <u>9.353.102</u> | <u>475.908.302</u> |

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. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

| | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|---|--------------------------|-----------------------|
| Mua sắm | 40.103.139.717 | - |
| - Máy thu hoạch mía | 37.837.465.597 | - |
| - Mua đất của hộ dân | 2.265.674.120 | - |
| Xây dựng cơ bản | 2.230.541.901.468 | 79.666.520.141 |
| - Dự án mở rộng Nhà máy Đường An Khê 18.000TMN | 939.952.770.717 | 35.225.530.138 |
| - Dự án cồn rượu cao cấp | 10.530.885.503 | 10.513.270.118 |
| - Mở rộng Nhà máy Sữa Tiên Sơn - Bắc Ninh | 22.973.950.557 | 1.617.619.110 |
| - Xưởng sửa chữa, bảo dưỡng cơ giới nông nghiệp | - | 5.847.131.832 |
| - Sân vườn, khu KCS Nhà máy sữa | - | 3.872.262.998 |
| - Máy rót sữa TBA và máy đóng thùng | - | 1.797.763.200 |
| - Dự án khảo nghiệm giống mía mới | - | 671.814.150 |
| - Cụm kho thành phẩm Dung Quất | - | 174.016.883 |
| - Dự án trồng cây siêu cao lương | - | 184.755.576 |
| - Nhà kho thành phẩm nước khoáng | - | 808.187.414 |
| - Dự án Nhà máy Nhiệt điện sinh khối | 1.212.978.503.511 | 17.018.605.905 |
| - Dự án Nhà máy Sữa Bình Dương | 39.908.359.560 | 884.280.090 |
| - Các công trình khác | 2.321.234.394 | 1.051.282.727 |
| | 2.270.645.041.185 | 79.666.520.141 |

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. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn

Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp lớn

| | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|---|------------------------|------------------------|
| Công ty Crown Hà Nội | 2.865.428.442 | 4.723.516.480 |
| Công ty TNHH Asia Packing Industries | 16.260.498.540 | 19.189.971.426 |
| Công ty TNHH TM & Vận Tải Thái Tân | 6.090.073.275 | 8.640.977.241 |
| Công ty CP bao bì nhựa Sài Gòn | 4.337.941.366 | 4.283.784.204 |
| Công ty CP In bao bì Khatoco | 4.787.201.930 | 3.371.999.586 |
| DNTN Sản xuất Ngọc Hòa | 384.393.790 | 1.041.954.705 |
| Công ty CP Tetra Pak Việt Nam | 8.430.450.000 | 6.798.990.715 |
| Công ty TNHH Truyền Thông WPP | 25.665.396.720 | 43.447.805.264 |
| Công ty Phân bón Việt Nhật | 12.947.000.000 | 12.270.000.000 |
| Công ty CP Giấy Hiệp Thành | 1.094.077.885 | - |
| Công TNHH SXTM Minh Thông | 2.861.621.300 | 1.289.706.424 |
| Công ty CP Hóa chất Á Châu | 3.641.184.800 | - |
| Công ty Bao bì Kinh Bắc | 3.136.620.685 | - |
| Công ty TNHH TM&DV Kỹ Thuật Nam Phát | 4.301.550.000 | - |
| Công ty cơ điện Xây lắp Hùng Vương | 15.443.837.358 | 873.022.800 |
| Công ty TNHH Hanh Xương | 57.414.097.840 | - |
| Tập đoàn Toji | 46.836.862.854 | - |
| Công ty cơ khí lắp máy Đại Hãn | 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 | 14.686.024.415 | - |
| Công ty Xây dựng Đô thị & Khu Công nghiệp | 9.392.193.300 | 2.990.683.400 |
| Công ty TNHH TM &KT Nguyễn Liêu | 5.566.784.372 | - |
| Công ty CP Nồi Hơi Sài Gòn | 3.031.133.317 | - |
| Công ty CP Cơ Khí Gang Thép | 4.416.171.199 | - |
| Công ty CP Lò Hơi Ngô Châu Việt Nam | 2.615.799.999 | - |
| Tập đoàn Viễn thông Quân Đội Viettel | 7.373.395.324 | - |
| Các đối tượng khác | 173.840.621.404 | 160.838.517.779 |
| Cộng | 475.066.054.450 | 269.760.930.024 |

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)

18. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

| | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Công ty TNHH Minh Đức | 1.423.198.920 | 3.692.697.674 |
| Công ty TNHH Đầu tư và PP Thuận Phát - Đồng Đa | 1.413.585.779 | 1.312.301.466 |
| Công ty Cổ phần XD & TM 127 | 1.054.426.174 | 163.763.668 |
| DNTN TM Minh Chiểu | 1.089.939.766 | |
| Cty TNHH MTV Hữu Thủy | 2.056.987.658 | 3.488.999.958 |
| Cty TNHH TM& DV Hưng Oanh | 1.605.569.965 | 1.303.099.031 |
| Công ty TNHH Thương mại xuất nhập khẩu Việt Trung | 4.310.401.154 | 3.736.256.908 |
| Công ty TNHH Thương mại Sơn Hà | 14.075.888 | 3.015.700.509 |
| Chi nhánh Bim Sơn - Công ty TNHH Thương mại Sơn Hà | - | 2.747.959.753 |
| Các đối tượng khác | 30.899.316.217 | 51.871.409.116 |
| | 43.867.501.521 | 71.332.188.083 |

19. 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 | - | 20.672.351.356 | 116.767.438.646 | 252.419.252.436 | 118.927.706.952 | 3.948.244.518 |
| Thuế giá trị gia tăng NK | | | 28.300.897.819 | 28.300.897.819 | | |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt | - | 34.726.338.122 | 332.616.776.551 | 339.933.578.280 | - | 27.409.536.393 |
| Thuế xuất nhập khẩu | - | 86.827.002 | 7.607.676.775 | 9.602.158.129 | - | (1.907.654.352) |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | - | 59.432.022.421 | 143.811.222.262 | 136.705.101.480 | | 66.538.143.203 |
| Thuế thu nhập cá nhân | - | 229.480.692 | 24.554.705.529 | 24.605.002.856 | | 179.183.365 |
| Thuế tài nguyên | - | 119.410.856 | 1.787.805.960 | 1.782.324.980 | | 124.891.836 |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất | - | - | 3.378.312.792 | 3.378.312.792 | | - |
| Các loại thuế khác | - | (63.000) | 2.295.951.943 | 1.754.056.530 | | 541.832.413 |
| Phí và lệ phí | - | 7.227.998 | 130.557.550 | 128.040.050 | - | 9.745.498 |
| Cộng | - | 115.273.595.447 | 661.251.345.827 | 798.608.725.352 | 118.927.706.952 | 96.843.922.874 |

- ✓ Thuế phải thu Nhà nước 118.9 tỷ là khoản thuế giá trị gia tăng đầu vào của 2 dự án Điện sinh khối An Khê và dự án nâng công suất NMD An Khê 18.000 TMN đang được đề nghị hoàn đến ngày 31/12/2016.

b. Thuế GTGT được khấu trừ:

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)

| | Số đầu kỳ | Số phải nộp trong kỳ | Số thực nộp trong kỳ | Số cuối kỳ |
|-----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|
| Thuế giá trị gia tăng | 6.061.709.003 | (37.695.874.116) | 630.574.158 | 44.388.157.277 |
| Cộng | 6.061.709.003 | (37.695.874.116) | 630.574.158 | 44.388.157.277 |

- ✓ Thuế GTGT được khấu trừ 44,388 tỷ đồng trong đó thuế GTGT đầu vào của Dự án Sữa Đậu Nành Vinasoy Việt Nam – chi nhánh Bình Dương là 43,757 tỷ đồng.

20. Các khoản phải trả khác

(a) Phải trả ngắn hạn khác

| | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|---|-----------------------|------------------------|
| Kinh phí công đoàn | 774.864.500 | - |
| Chiết khấu thương mại | - | 3.961.311.482 |
| Chi phí vận chuyển | 3.519.645.572 | 4.264.744.454 |
| Phải trả Nhà nước 50% giá trị giải thưởng không có người trúng thưởng | - | 2.006.955.750 |
| Bảo hiểm xã hội, y tế, bảo hiểm thất nghiệp | 58.043.909 | - |
| Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 1.784.849.315 | 2.525.123.461 |
| Cổ tức, lợi nhuận phải trả | 32.076.750 | 87.038.428.200 |
| Phải trả khác | 6.480.234.238 | 4.502.537.219 |
| Kinh phí công đoàn | | |
| | 12.649.714.284 | 104.299.100.566 |

(b) Phải trả dài hạn khác

| | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|--|----------------|----------------|
| Các khoản nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 17.125.957.534 | 15.794.327.332 |

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 |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Vay ngắn hạn | 1.420.951.656.218 | 5.233.729.923.316 | 5.566.414.176.890 | 1.088.267.402.644 |
| - Ngân hàng Công Thương QNgãi | 782.426.879.988 | 2.864.521.595.544 | 3.000.608.535.371 | 646.339.940.161 |
| - Ngân hàng Ngoại Thương QNgãi | 553.872.777.462 | 2.137.406.870.883 | 2.303.241.129.113 | 388.038.519.232 |
| - Ngân hàng Quân Đội QNgãi | 84.651.998.768 | 208.903.463.991 | 253.384.075.432 | 40.171.387.327 |
| - Ngân hàng SHB QNgãi | | 22.897.992.898 | 9.180.436.974 | 13.717.555.924 |
| Vay dài hạn đến hạn trả | 26.113.031.551 | 25.797.161.201 | 26.113.031.551 | 25.797.161.201 |
| - Ngân hàng Đầu tư và PT QNgãi | 1.029.609.344 | 1.029.609.344 | 1.029.609.344 | 1.029.609.344 |
| - Ngân hàng Công Thương QNgãi | 1.000.000.000 | 1.000.000.000 | 1.000.000.000 | 1.000.000.000 |
| - Ngân hàng Nông nghiệp QNgãi | 925.422.207 | 616.948.138 | 925.422.207 | 616.948.138 |
| - Ngân hàng Phát triển Q Ngãi | 23.158.000.000 | 23.150.603.719 | 23.158.000.000 | 23.150.603.719 |
| Nợ thuê tài chính đến hạn | 41.514.159.604 | 66.941.851.758 | 44.383.222.440 | 64.072.788.922 |
| Cộng | 1.488.578.847.373 | 5.326.468.936.275 | 5.636.910.430.881 | 1.178.137.352.767 |

(b) Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

| | Đầu kỳ | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | Cuối kỳ |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| Vay dài hạn | 54.550.016.324 | | - 26.113.031.551 | 28.436.984.773 |
| - Ngân hàng Đầu tư và PT Quảng Ngãi | 3.088.828.020 | | - 1.029.609.344 | 2.059.218.676 |
| - Ngân hàng Công Thương Quảng Ngãi | 2.993.266.100 | | - 1.000.000.000 | 1.993.266.100 |
| - Ngân hàng NN&PTNT Quảng Ngãi | 2.159.318.485 | | - 925.422.207 | 1.233.896.278 |
| - Ngân hàng Phát triển Quảng Ngãi | 46.308.603.719 | | - 23.158.000.000 | 23.150.603.719 |
| Nợ thuê tài chính | 214.119.205.819 | 115.551.211.200 | 54.793.155.863 | 274.877.261.156 |
| Cộng | 268.669.222.143 | 115.551.211.200 | 80.906.187.414 | 303.314.245.929 |

Trong đó:

| | | | | |
|--|------------------------|--|--|------------------------|
| - Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 1 năm | 26.113.031.551 | | | 25.797.161.201 |
| - Nợ thuê tài chính đến hạn | 41.514.159.604 | | | 64.072.788.922 |
| Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 201.042.030.988 | | | 213.444.295.806 |

- ✓ 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

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 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.
 - ✓ 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;

22. 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,

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 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:

| | Năm 2016 | Năm 2015 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Số dư đầu kỳ | 35.607.693.725 | 32.265.510.726 |
| Trích lập trong kỳ | 12.473.596.947 | 22.526.000.000 |
| Sử dụng trong kỳ | (14.946.056.596) | (13.131.657.546) |
| Số dư cuối kỳ | 33.135.234.076 | 41.659.853.180 |

23. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ

| | Năm 2016 | Năm 2015 |
|---------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Số dư đầu kỳ | 128.104.981.687 | 41.240.071.213 |
| Tăng trong kỳ | - | 115.000.000.000 |
| Giảm trong kỳ | (113.297.650.567) | (28.135.089.526) |
| Hoàn nhập Quỹ | (90.000.000.000) | |
| Sử dụng quỹ để đầu tư tài sản cố định | (22.425.926.291) | (27.914.791.663) |
| Chi phí trực tiếp sử dụng quỹ | (871.724.276) | (220.297.863) |
| Số dư cuối kỳ | 14.807.331.120 | 128.104.981.687 |

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)

24. Thay đổi vốn chủ sở hữu

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

| | Vốn cổ phần | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu Quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận chưa phân phối | Cộng |
|-----------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Số dư tại 01/01/2015 | 1.175.133.040.000 | 227.419.225.906 | (834.457.318.216) | 268.262.302.694 | 898.705.644.833 | 1.735.062.895.217 |
| Lợi nhuận thuần | | | | | 1.230.065.108.947 | 1.230.065.108.947 |
| Pbỏ vào các quỹ | | | | 54.210.000.000 | (54.210.000.000) | - |
| Pbỏ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi | | | | | (22.526.000.000) | (22.526.000.000) |
| Cổ tức | 235.019.480.000 | | | | (333.516.166.000) | (98.496.686.000) |
| Tạm ứng cổ tức | | | | | (236.390.622.000) | (236.390.622.000) |
| Số dư tại 31/12/2015 | 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 |
| 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 |
| Lợi nhuận thuần | | | | | 1.408.328.739.527 | 1.408.328.739.527 |
| Phát hành CP tăng vốn điều lệ | 42.304.550.000 | 60.920.856.550 | | | | 103.225.406.550 |
| Pbỏ vào các quỹ | | | | 61.500.000.000 | (61.500.000.000) | - |
| Pbỏ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi | | | | | (12.473.596.947) | (12.473.596.947) |
| Cổ tức | 423.036.660.000 | | | | (541.231.971.000) | (118.195.311.000) |
| Tạm ứng cổ tức | | | | | (172.716.411.500) | (172.716.411.500) |
| Số dư tại 31/12/2016 | 1.875.493.730.000 | 288.340.082.456 | (834.457.318.216) | 383.972.302.694 | 2.102.534.725.860 | 3.815.883.522.794 |

a. Các giao dịch về vốn chủ sở hữu

| | năm 2016 | năm 2015 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| - Vốn góp đầu kỳ | 1.410.152.520.000 | 1.175.133.040.000 |
| - Vốn góp tăng trong kỳ | 465.341.210.000 | 235.019.480.000 |
| - Vốn góp giảm trong kỳ | - | - |
| - Vốn góp cuối kỳ | 1.875.493.730.000 | 1.410.152.520.000 |

Biến động vốn góp chủ sở hữu trong kỳ

| | Năm 2016 | | Năm 2015 | |
|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| | Số lượng cổ phiếu | Vốn góp của chủ sở hữu | Số lượng cổ phiếu | Vốn góp của chủ sở hữu |
| Số dư đầu kỳ | 141.015.252 | 1.410.152.520.000 | 117.513.304 | 1.175.133.040.000 |
| Tăng trong kỳ | 46.534.121 | 465.341.210.000 | 23.501.948 | 235.019.480.000 |
| - Trả cổ tức bằng cổ phiếu | 42.303.666 | 423.036.660.000 | 23.501.948 | 235.019.480.000 |

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)

| | | | | |
|----------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------|
| - Phát hành cổ phiếu | 4.230.455 | 42.304.550.000 | | |
| Số dư cuối kỳ | 187.549.373 | 1.875.493.730.000 | 141.015.252 | 1.410.152.520.000 |

25. Vốn cổ phần

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành của Công ty là:

| | 31/12/2016 | | 01/01/2016 | |
|----------------------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|
| | Số cổ phiếu | VND | Số cổ phiếu | VND |
| Vốn cổ phần được duyệt | 187.549.373 | 1.875.493.730.000 | 141.015.252 | 1.410.152.520.000 |
| Vốn cổ phần đã phát hành | | | | |
| Cổ phiếu phổ thông | 187.549.373 | 1.875.493.730.000 | 141.015.252 | 1.410.152.520.000 |
| Số cổ phiếu đang lưu hành | | | | |
| Cổ phiếu phổ thông | 187.549.373 | 1.875.493.730.000 | 141.015.252 | 1.410.152.520.000 |

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 năm giữ. Tại ngày 31/12/2016, 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); tại ngày 01/01/2016 là 22.819.941 cổ phiếu (Trong đó số lượng cổ phiếu mua là 16.467.808 cổ phiếu, số lượng cổ phiếu được chia từ cổ tức là 6.352.133 cổ phiếu).

26. Cổ tức

(a) Trả cổ tức năm 2015:

Theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016 số 33/NQ/CPĐQN-ĐHĐCĐ2016 ngày 09/04/2016 của Công ty, phương án trả cổ tức từ lợi nhuận năm 2015 như sau:

- Trả cổ tức bằng tiền với tỷ lệ 30% 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 354.585.933.000 đồng (tương ứng tỷ lệ 30% vốn điều lệ) theo 3 đợt:
 - ✓ Đợt 1: Tạm ứng với tỷ lệ 10%, tương ứng 118.195.311.000 đồng (đã trừ cổ tức trả cho công ty con là 22.819.941.000 đồng) theo Nghị quyết HĐQT số 56/NQ/CPĐQN-HĐQT ngày 01/7/2015 (Ngày chốt danh sách cổ đông: 20/7/2015; ngày thực hiện chi trả: 10/8/2015);
 - ✓ Đợt 2: Tạm ứng với tỷ lệ 10%, tương ứng 118.195.311.000 đồng (đã trừ cổ tức trả cho công ty con là 22.819.941.000 đồng) theo Nghị quyết HĐQT số 81/NQ/CPĐQN-HĐQT ngày 01/12/2015 (Ngày chốt danh sách cổ đông: 21/12/2015; ngày thực hiện chi trả: 04/01/2016);
 - ✓ Đợt 3: Trả cổ tức còn lại bằng tiền với tỷ lệ 10%, tương ứng 118.195.311.000 đồng (đã trừ cổ

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)

tức trả cho công ty con là 22.819.941.000 đồng) (Ngày chốt danh sách cổ đông: 29/4/2016; ngày thực hiện chi trả: 30/05/2016).

- Trả cổ tức bằng cổ phiếu với tỷ lệ 30% vốn điều lệ, tương ứng 423.036.660.000 đồng theo Nghị quyết HĐQT số 46/NQ/CPĐQN-HĐQT ngày 03/5/2016. Chi tiết:
 - ✓ Ngày chốt danh sách cổ đông: 20/5/2016;
 - ✓ Số lượng cổ phiếu đã phát hành để trả cổ tức: 42.303.666 cổ phiếu.

(b). Ứng cổ tức năm 2016:

- ✓ Đợt 1: Tạm ứng với tỷ lệ 5%, tương ứng 78.941.725.100 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 01/8/2015 (Ngày chốt danh sách cổ đông: 16/8/2016; ngày thực hiện chi trả: 16/9/2016);

27. Phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ:

Theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016 số 33/NQ/CPĐQN-ĐHĐCĐ2016 ngày 09/04/2016 của Công ty đã thông qua phương án phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động với tỷ lệ phát hành là 3% số lượng cổ phiếu đang lưu hành tại thời điểm 31/12/2015.

Ngày 22/06/2016, Hội đồng quản trị Công ty ban hành Nghị quyết số 90/NQ/CPĐQN-HĐQT quyết định kế hoạch phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động. Ngày kết thúc việc thu tiền mua cổ phiếu là ngày 08/07/2016.

- Số lượng cổ phiếu phát hành là: 4.230.455 cổ phiếu
- Giá phát hành: 24.410 đồng/cổ phiếu

28. 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.

| | Năm 2016 | Năm 2015 |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Doanh thu bán thành phẩm | 6.833.600.688.275 | 7.598.383.865.157 |
| Doanh thu bán hàng hóa | 108.231.543.677 | 123.522.610.261 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 54.230.079.069 | 40.558.358.649 |
| Doanh thu hợp đồng xây dựng | 11.291.684.668 | 41.575.107.007 |
| Cộng | 7.007.353.995.689 | 7.804.039.941.074 |

29. Các khoản giảm trừ doanh thu

| | Năm 2016 | Năm 2015 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chiết khấu thương mại | 33.365.480.904 | 10.059.280.024 |
| Giảm giá hàng bán | - | 433.144.321 |
| Hàng bán bị trả lại | 2.839.391.198 | 8.312.886.206 |
| Cộng | 36.204.872.102 | 18.805.310.551 |

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)

30. Giá vốn hàng bán

| | Năm 2016 | Năm 2015 |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Giá vốn của thành phẩm đã bán | 4.505.832.410.572 | 5.290.654.359.824 |
| Giá vốn của hàng hóa đã bán | 107.759.585.561 | 123.377.181.358 |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 41.182.384.566 | 33.536.390.496 |
| Giá vốn hợp đồng xây dựng | 8.372.486.609 | 39.529.737.230 |
| | - | - |
| | 4.663.146.867.308 | 5.487.097.668.908 |

31. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Năm 2016 | Năm 2015 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 56.426.473.860 | 53.766.041.982 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | - | 135.600.000 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 1.189.620.952 | 1.385.850.765 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 5.748.683 | - |
| Chiết khấu thanh toán | 14.943.240.330 | 16.250.154.225 |
| Doanh thu hoạt động tài chính khác | 231.864.825 | 223.798.443 |
| | 72.796.948.650 | 71.761.445.415 |

32. Chi phí tài chính

| | Năm 2016 | Năm 2015 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí lãi vay | 69.616.614.945 | 48.086.746.546 |
| Chiết khấu thanh toán | 3.880.823.095 | 3.042.668.314 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 109.716.936 | 4.750.238.982 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 3.433.589.312 | 7.104.311.386 |
| Chi phí tài chính khác | 2.880.000 | 12.472.000 |
| | 77.043.624.288 | 62.996.437.228 |

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)

33. Chi phí bán hàng

| | Năm 2016 | Năm 2015 |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| Chi phí nhân viên bán hàng | 243.274.614.802 | 241.670.517.643 |
| Chi phí vận chuyển, bốc xếp | 145.511.834.871 | 168.113.028.378 |
| Chi phí quảng cáo | 150.692.908.768 | 210.322.996.077 |
| Chi phí khuyến mãi | 47.731.534.996 | 24.777.775.133 |
| Chi phí hoa hồng đại lý | 66.433.739.555 | 41.809.907.769 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài khác | 74.370.634.927 | 48.841.891.121 |
| Cộng | 728.015.267.919 | 735.536.116.121 |

34. Chi phí quản lý doanh nghiệp

| | Năm 2016 | Năm 2015 |
|--|-----------------------|------------------------|
| Chi phí lương nhân viên quản lý | 88.173.396.259 | 77.135.639.265 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 23.854.129.456 | 8.321.226.998 |
| Chi phí tiếp khách | 8.594.628.886 | 4.760.526.311 |
| Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng phẩm | 6.363.517.950 | 4.121.469.696 |
| Chi phí trích quỹ PTKH&CN | (90.000.000.000) | 115.000.000.000 |
| Trích lập/(hoàn nhập) dự phòng nợ phải thu khó đòi | 599.493.167 | (2.151.103.654) |
| Các khoản khác | 16.552.505.071 | 22.275.680.596 |
| | 54.137.670.789 | 229.463.439.212 |

35. Thu nhập khác

| | Năm 2016 | Năm 2015 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Nhận hỗ trợ marketing | 26.344.312.727 | 20.001.272.727 |
| Đ/c giảm tiền thuê đất của NN | 4.053.322.908 | - |
| Thu nhập thanh lý vật tư | 69.521.728 | 811.287.452 |
| Các khoản khác | 1.888.606.778 | 1.975.971.141 |
| | 32.355.764.141 | 22.788.531.320 |

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)

36. Lãi cơ bản/lãi suy giảm trên cổ phiếu

| | Năm 2016 | Năm 2015 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Lợi nhuận thuần trong năm: | 1.408.328.739.527 | 1.230.065.108.947 |
| Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế | (18.400.000.000) | (12.473.596.947) |
| - Điều chỉnh tăng | | |
| - Điều chỉnh giảm (trích quỹ khen thưởng phúc lợi) | (18.400.000.000) | (12.473.596.947) |
| LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | 1.389.928.739.527 | 1.217.591.512.000 |
| Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ | 155.698.871 | 153.652.995 |
| Lãi cơ bản/lãi suy giảm trên cổ phiếu | 8.927 | 7.924 |

Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ

| | Năm 2016 | Năm 2015 |
|---|--------------------|--------------------|
| Cổ phiếu phổ thông đã phát hành kỳ trước mang sang (không gồm cổ phiếu quỹ) | 118.195.311 | 118.195.311 |
| Ảnh hưởng của số cổ phiếu phổ thông phát hành để trả cổ tức ngày 20/5/2016 (không bao gồm cổ phiếu quỹ) | 35.457.684 | 35.457.684 |
| Ảnh hưởng của cổ phiếu phát hành 3% cho NLD | 2.045.876 | |
| Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ | 155.698.871 | 153.652.995 |

37. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

| | Năm 2016 | Năm 2015 |
|--|------------------------|------------------------|
| Chi phí thuế thu nhập hiện hành | | |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | 143.811.222.262 | 131.457.727.408 |
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại | (2.413.453) | 326.695.224 |
| | 143.808.808.809 | 131.784.422.632 |



Tổng Giám đốc

Võ Thành Đăng

Quảng Ngãi, ngày 24 tháng 01 năm 2017

Kế toán trưởng

Trần Ngọc Phương

Người lập

Trần Thị Xuân Hiền