

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG SƠN LA

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ I/2016

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/1/2016 đến ngày 31/03/2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP QUÝ I/2016
 Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016

	MS	TM	31/03/2016 VND	01/01/2016 VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		271,137,270,216	162,644,396,060
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	26,740,380,845	7,859,638,449
1. Tiền	111		713,439,495	2,859,638,449
2. Các khoản tương đương tiền	112		26,026,941,350	5,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		157,598,131,349	112,844,583,566
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	57,597,682,771	3,119,549,871
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.3	39,556,932,202	52,885,835,065
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5.4	9,400,000,000	9,400,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5	59,744,529,611	56,190,098,865
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.6	(8,701,013,235)	(8,750,900,235)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	5.7	85,880,564,689	37,253,146,076
1. Hàng tồn kho	141		85,880,564,689	37,253,146,076
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		918,193,333	4,687,027,969
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	546,110,829
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		40,851,925	3,263,575,732
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		877,341,408	877,341,408
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		-	-
	MS	TM	31/03/2016 VND	01/01/2016 VND
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		141,262,243,026	100,075,501,014
II. Tài sản cố định	220		118,879,621,685	87,968,439,447
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.9	117,950,399,890	86,996,167,652
- Nguyên giá	222		268,533,507,662	220,486,150,162
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(150,583,107,772)	(133,489,982,510)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.10	929,221,795	972,271,795
- Nguyên giá	228		1,429,666,774	1,429,666,774
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(500,444,979)	(457,394,979)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		18,761,138,982	8,994,587,213
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.11	18,761,138,982	8,994,587,213
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		3,000,000,000	3,000,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		3,000,000,000	3,000,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		621,482,359	112,474,354
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.12	621,482,359	112,474,354
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		412,399,513,242	262,719,897,074



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP QUÝ I/2016 (tiếp theo)
 Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016

	MS	TM	31/03/2016	01/01/2016
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		166,571,624,815	64,587,104,951
I. Nợ ngắn hạn	310		128,519,429,835	60,166,355,301
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.13	77,268,073,100	36,308,879,413
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.14	18,237,901,601	11,514,642,501
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.15	1,723,863,697	1,461,980,578
4. Phải trả người lao động	314		16,684,830,097	2,587,105,226
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.16	11,903,432,500	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.17	634,136,120	654,089,977
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	4,626,778,526
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		2,067,192,720	3,012,879,080
II. Nợ dài hạn	330		38,052,194,980	4,420,749,650
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		38,052,194,980	4,420,749,650
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		245,827,888,427	198,132,792,123
(400 = 410+430)				
I- Vốn chủ sở hữu	410	5.18	245,827,888,427	198,132,792,123
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		68,000,000,000	68,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		68,000,000,000	68,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		3,998,638,028	3,998,638,028
7. Quỹ đầu tư phát triển	418		31,607,779,802	31,607,779,802
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		5,996,867,306	5,996,867,306
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		136,224,603,291	88,529,506,987
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		88,529,506,987	53,861,175,939
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		47,695,096,304	34,668,331,048
II- Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		412,399,513,242	262,719,897,074
(440 = 300+400)				

Sơn La, ngày 18 tháng 4 năm 2016

Người lập

P. Trưởng phòng TCKT

Tổng Giám đốc






Nguyễn Thu Hồng

Nguyễn Thị Khương

Trần Ngọc Hiếu

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP
 Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/1/2016 đến ngày 31/03/2016

CHỈ TIÊU	MS	TM	Lũy kế từ đầu			
			Quý I năm 2016 VND	Quý I năm 2015 VND	năm đến cuối quý I / 2016	năm đến cuối quý I / 2015
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		267,213,599,709	207,009,384,766	267,213,599,709	207,009,384,766
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10	5.19	267,213,599,709	207,009,384,766	267,213,599,709	207,009,384,766
4. Giá vốn hàng bán	11	5.20	208,821,818,615	186,298,028,816	208,821,818,615	186,298,028,816
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp	20		58,391,781,094	20,711,355,950	58,391,781,094	20,711,355,950
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.21	1,264,033,984	1,905,127,804	1,264,033,984	1,905,127,804
7. Chi phí tài chính	22	5.22	1,080,735,481	128,375,002	1,080,735,481	128,375,002
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,080,735,481	128,375,002	1,080,735,481	128,375,002
8. Chi phí bán hàng	25	5.23	1,418,570,431	1,406,811,562	1,418,570,431	1,406,811,562
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.24	9,321,959,711	7,547,254,925	9,321,959,711	7,547,254,925
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(25+26)}	30		47,834,549,455	13,534,042,265	47,834,549,455	13,534,042,265
11. Thu nhập khác	31	5.25	180,763,583	70,163,294	180,763,583	70,163,294
12. Chi phí khác	32	5.26	10,528,010	74,254,569	10,528,010	74,254,569
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		170,235,573	(4,091,275)	170,235,573	(4,091,275)
14. Phần lãi (lỗ) trong công ty liên kết, liên	45					
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40+45)	50		48,004,785,028	13,529,950,990	48,004,785,028	13,529,950,990
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.27	309,688,724	1,405,718,482	309,688,724	1,405,718,482
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		47,695,096,304	12,124,232,508	47,695,096,304	12,124,232,508
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	5.28	7,014	1,783	7,014	1,783

Người lập

Nguyễn Thu Hồng

Nguyễn Thu Hồng

p. Trưởng phòng TCKT

Nguyễn Thị Khương

Nguyễn Thị Khương

Sơn La, ngày 18 tháng 4 năm 2016

Trưởng Giám đốc



Trần Ngọc Hiếu

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP
 Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

CHỈ TIÊU	MS	Đầu năm đến cuối quý I/2016	Đầu năm đến cuối quý I/2015
1	2	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	199,898,904,100	239,306,859,831
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(94,843,106,180)	(69,773,386,124)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(8,587,056,019)	(10,055,739,341)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(1,077,627,299)	(554,587,002)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(2,100,000,000)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	24,425,416,515	11,095,555,844
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(78,800,420,219)	(70,463,478,657)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	41,016,110,898	97,455,224,551
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(181,277,641)	(1,360,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(70,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		55,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(181,277,641)	(15,001,360,000)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3. Tiền thu từ đi vay	33	59,717,417,000	
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(81,671,507,861)	(15,000,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(397,400,000)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(21,954,090,861)	(15,397,400,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	18,880,742,396	67,056,464,551
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	7,859,638,449	10,695,294,846
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	26,740,380,845	77,751,759,397

Người lập



Nguyễn Thu Hồng

Trưởng phòng TCKT



Nguyễn Thị Khương

Sơn La, ngày 18 tháng 04 năm 2016

Tổng Giám đốc



Trần Ngọc Hiếu

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG SON LA

Báo cáo tài chính tổng hợp quý I/2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Mẫu B 09 a-DN

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Mía đường Sơn La (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập và hoạt động theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 5500155321, đăng ký lần đầu ngày 20/02/2008 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Sơn La cấp, thay đổi lần thứ sáu ngày 02/11/2015. Vốn điều lệ là 68.000.000.000 đồng.

Tên Công ty viết bằng tiếng nước ngoài là: SON LA SUGAR JOINT STOCK COMPANY

Tên viết tắt là: SLS

Công ty hiện đang niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội. Mã cổ phiếu: SLS

Trụ sở chính của Công ty tại Km 34, Quốc lộ 6, Thị trấn Hát Lót, Huyện Mai Sơn, Tỉnh Sơn La.

Sở hữu vốn:

Cổ đông	Số cổ phần	31/03/2016 (VND)	Tỷ lệ sở hữu %
Bà Trần Thị Thái	1,865,320	18,653,200,000	27.43
Công ty TNHH Thái Liên	1,020,000	10,200,000,000	15.00
Cán bộ Công nhân viên và Cổ đông khác	3,914,680	39,146,800,000	57.57
Tổng	6,800,000	68,000,000,000	100

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Sản xuất đường (chi tiết: Sản xuất đường, chế biến và kinh doanh các sản phẩm sau đường);
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ (chi tiết: Dịch vụ vận tải);
- Chăn nuôi trâu, bò (chi tiết: Chăn nuôi bò sữa, bò thịt);
- Chế biến sữa và các sản phẩm từ sữa (chi tiết: chế biến sữa, bò thịt);
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan (chi tiết: Bán buôn xăng dầu và các sản phẩm liên quan);
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa (chi tiết: Cho thuê kho, đại lý ký gửi hàng hóa);
- Sản xuất cồn, nha và nước uống có cồn; Sản xuất nước uống không cồn; Chế biến các sản phẩm nông sản (trừ chè, cà phê); Kinh doanh các sản phẩm nông sản (trừ chè, cà phê);
- Chế biến thức ăn gia súc; Kinh doanh thức ăn gia súc; Sửa chữa máy móc thiết bị;
- Sản xuất và cung ứng giống cây, con, tiêu thụ sản phẩm; Kinh doanh thương mại; Cung ứng vật tư nguyên liệu; Nghiên cứu và phát triển khoa học nông nghiệp; Dịch vụ làm đất, nông, lâm nghiệp;
- Sản xuất phân vi sinh, kinh doanh phân bón các loại;
- Sản xuất và kinh doanh vật liệu xây dựng: gạch, đá, cát, xi măng, sắt, thép, các loại.

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ là chế biến và kinh doanh các sản phẩm đường và sau đường, kinh doanh xăng dầu, phân bón, phân đạm.

1.3. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp. Thông tư này thay thế cho Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính. Thông tư 200 áp dụng cho năm tài chính bắt đầu hoặc sau ngày 1/1/2015.

1.3. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính tổng hợp quý I/2015(Tiếp theo)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Mẫu B 09 a-DN

Công ty đã áp dụng các hướng dẫn của thông tư 200 kể từ ngày 01/01/2015. Do đó các thông tin và số liệu kế toán trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp là có thể so sánh được do đã được tính toán và trình bày nhất quán.

2. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND)

3. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2012/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam đã được ban hành và có hiệu lực liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp quý I cho kỳ hoạt động từ ngày 01/1/2016 đến ngày 31/03/2016.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Cơ sở lập Báo cáo tài chính tổng hợp

Báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền: Bao gồm Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn) và Tiền đang chuyển

Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thực tế phát sinh thu-chi.

Tiền đang chuyển: Dựa vào các lệnh chuyển tiền chưa có giấy báo Nợ và giấy nộp tiền chưa có giấy báo Có

Tiền đang chuyển

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Là các khoản đầu tư ngắn hạn, tiền gửi có kỳ hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, gửi tiền có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản cho vay

Là các khoản cho vay theo kế hoạch giữa các bên nhưng không được giao dịch mua, bán trên thị trường như chứng khoán.

Dự phòng các khoản cho vay khó đòi được lập cho từng khoản cho vay khó đòi căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc căn cứ vào mức tổn thất dự kiến có thể xảy ra.

Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản Nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản Nợ phải thu bao gồm phải thu khách hàng và phải thu khác được ghi nhận theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa công ty mẹ và công ty con, liên doanh, liên kết). Khoản phải thu này gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu của bên giao ủy thác thông qua bên nhận ủy thác. Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận phù hợp với chuẩn mực doanh thu về thời điểm ghi nhận căn cứ theo hóa đơn, chứng từ phát sinh.
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không mang tính thương mại.

Các khoản phải thu được phân loại là Ngắn hạn và Dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày lập Báo cáo Tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009.

Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên và tính giá theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập Dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình và vô hình

Công ty quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại thông tư 45/2013/TT-BTC ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013.

a. Nguyên tắc kế toán

Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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

Tài sản cố định vô hình

- Quyền sử dụng đất: là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới diện tích đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ ...
- Phần mềm máy tính được ghi nhận ban đầu theo giá mua và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

b. Phương pháp khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Nhà xưởng và vật kiến trúc	06 - 25
Phương tiện vận tải truyền dẫn	03 - 08
Máy móc thiết bị	06 - 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 07

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất không thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao, Quyền sử dụng đất tại Km 34 Quốc lộ 6 Sơn La - Hà Nội, Thị trấn Hát Lót, Huyện Mai Sơn, Tỉnh Sơn La.

Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

Chi phí trả trước: được ghi nhận theo giá gốc và được phân loại theo ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ vào thời gian trả trước của từng hợp đồng.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Nguyên tắc kế toán Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như sau:

- Phải trả người bán : gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản giữa Công ty và người bán (là đơn vị độc lập với Công ty, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết). Khoản phải trả này gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác (trong giao dịch nhập khẩu ủy thác)
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa chi nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

Công ty ghi nhận chi phí phải trả theo các nội dung chi phí chính sau:

- Chi phí thu mua Mía cây niên vụ 2015-2016
- Chi phí bảo dưỡng sửa chữa máy móc 2016

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận chưa phân phối xác định trên cơ sở kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và việc phân phối lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

Lợi nhuận sau thuế của Công ty được trích chia cổ tức cho các cổ đông sau khi được phê duyệt bởi Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Công ty và sau khi đã trích lập các quỹ dự trữ theo Điều lệ của Công ty.

Cổ tức được công bố và chi trả dựa trên số lợi nhuận ước tính đạt được. Cổ tức chính thức được công bố và chi trả trong niên độ kế tiếp từ nguồn lợi nhuận chưa phân phối căn cứ vào sự phê duyệt của Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Công ty.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác

Đối với doanh nghiệp sản xuất và thương mại

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Đối với tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia và thu nhập khác: Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.

Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Bao gồm giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã tiêu thụ trong kỳ.

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí đi vay: Ghi nhận hàng tháng căn cứ trên khoản vay, lãi suất vay và số ngày vay thực tế.

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp tuân thủ 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 tổng hợp yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính tổng hợp cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp kể cả các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những Công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Báo cáo bộ phận

Bộ phận là thành phần có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ có liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh), hoặc vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý) mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác. Ban giám đốc cho rằng Công ty hoạt động trong các bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là sản xuất mía đường, mật rỉ, kinh doanh xăng dầu, nông sản và hoạt động trong một bộ phận theo khu vực địa lý duy nhất là Việt Nam. Báo cáo bộ phận sẽ được lập theo lĩnh vực kinh doanh.



CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG SƠN LA

Báo cáo tài chính tổng hợp quý I/2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Mẫu B 09 a-DN

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN, BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP**5.1 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	31/03/2016	01/01/2016
	VND	VND
Tiền mặt	168,457,843	428,215,076
Tiền gửi ngân hàng	544,981,652	2,431,423,373
Các khoản tương đương tiền	26,026,941,350	5,000,000,000
- Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	26,026,941,350	5,000,000,000
Tổng	26,740,380,845	7,859,638,449

5.2 PHẢI THU KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN

	31/03/2016	01/01/2016
	VND	VND
Phải thu khách hàng ngắn hạn	57,597,682,771	3,119,549,871
Công ty TNHH TM Bình Anh	1,400,000,000	1,400,000,000
Hội nông dân xã Cò Nòi		
Trần Thị Lưu		176,000,000
Công ty trách nhiệm hữu hạn Kim Hà Việt	16,747,400,053	1,285,800,053
khách hàng khác		15,652,600
Công ty CP Vương Quốc Việt	8,370,000,000	
Công ty TNHH Thái Liên	30,744,520,000	
Công ty CP TMDV Sơn Nam	80,000,000	80,000,000
Hội nông dân tỉnh Sơn La	-	49,887,000
Nguyễn Trung Thông		47,250,000
Công ty TNHH Nông nghiệp Thái Việt		
Công ty TNHH thương mại XNK Ngọc Quỳnh	62,160,000	62,160,000
Phải thu ngắn hạn khách hàng khác	193,602,718	2,800,218
Tổng	57,597,682,771	3,119,549,871

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Mẫu B 09 a-DN

5.3 TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/03/2016	01/01/2016
	VND	VND
Trả trước cho người bán ngắn hạn	39,556,932,202	52,885,835,065
Công ty TNHH MTV công nghiệp Tân Đạt	6,693,750,000	5,415,150,000
Công ty cổ phần Công nghiệp Hiệp Thành		9,110,960,000
Công ty cổ phần cơ điện và xây lắp Hùng Vương	10,545,152,800	5,207,500,000
Công ty CP XD II Sơn La		3,223,000,500
Công ty TNHH Vĩnh Trị	8,411,183,764	5,314,250,000
Công ty TNHH dịch vụ kỹ thuật V-Sutech		715,000,000
Công ty TNHH Bình Anh	392,550,000	392,550,000
DNTN Hiền Thu		373,790,000
CN Công ty CP TM Dệt may Nhà Bè tại HN		253,561,000
Tổng Công ty Mía đường I -CTCP	2,490,840,000	5,205,000,000
Công ty TNHH MTV tư vấn Lộc Hằng	2,450,000,000	
Công ty TNHH Tâm Minh Đức	1,025,417,900	
Công ty TNHH tư vấn và đầu tư NANO	100,100,000	100,100,000
BS ENGINEERING AND SUPPLES CO LTD		7,582,617,945
Trả trước người bán ngắn hạn khác	7,447,937,738	9,992,355,620
Tổng	39,556,932,202	52,885,835,065

5.4 PHẢI THU CHO VAY NGẮN HẠN

	<i>Đơn vị tính: VNĐ</i>			
	31/03/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn	9,400,000,000	9,400,000,000	9,400,000,000	9,400,000,000
- Công ty CP Xi măng Bắc Kạn	3,000,000,000	3,000,000,000	3,000,000,000	3,000,000,000
- Công ty CP XD Cầu đường 19	1,400,000,000	1,400,000,000	1,400,000,000	1,400,000,000
- Công ty TNHH Nhựa Trường Thịnh	5,000,000,000	5,000,000,000	5,000,000,000	5,000,000,000
Tổng	9,400,000,000	9,400,000,000	9,400,000,000	9,400,000,000

5.5 PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	<i>Đơn vị tính: VNĐ</i>			
	31/03/2016		01/01/2016	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Ngắn hạn	59,744,529,611	-	56,190,098,865	-
Phải thu tiền đầu tư vùng nguyên liệu	55,165,140,838	-	55,718,422,709	-
Phải thu tiền hàng cửa hàng xăng dầu	207,422,817	-		-
Bảo hiểm xã hội		-	122,731,195	-
Phải thu khác	193,252,121	-	57,640,518	-
Tạm ứng	4,178,713,836		291,304,443	
Tổng	59,744,529,611	-	56,190,098,865	-

550
CỔ
CỔ
Á
S
/S

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Mẫu B 09 a-DN

5.6 NỢ XẤU

	31/03/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi	11,901,012,935	0	11,950,899,935	0

Trong đó:

	Quá hạn 1-30 ngày	Quá hạn 31-60 ngày	Quá hạn 61-90 ngày	Quá hạn trên 90 ngày
	Công ty CP Xi măng Bắc Kạn			
Công ty CP XD Cầu đường 19				1,400,000,000
Công ty CP nhựa Trường Thịnh				5,000,000,000
Công ty TNHH Bình Anh				1,400,000,000
Công ty TNHH Bình Anh				392,550,000
Xí nghiệp nguyên liệu Trần Thị Lưu				370,302,935
Công ty CP TM&DV Sơn Nam				176,000,000
Công ty TNHH Thương mại Ngọc Quỳnh				80,000,000
Công ty TNHH TM-XNK Thiết bị Vật tư MKC				62,160,000
Cộng				20,000,000
				11,901,012,935

5.7 HÀNG TỒN KHO

	31/03/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng tồn kho	85,880,564,689	0	37,253,146,076	0
Nguyên liệu, vật liệu	15,154,672,352	-	12,446,810,801	-
Thành phẩm	70,108,931,969	-	21,585,227,894	-
Hàng hóa	616,960,368	-	734,126,619	-
Tổng	85,880,564,689	0	37,253,146,076	0

Đơn vị tính: VNĐ

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG SON LA
 Báo cáo tài chính tổng hợp quý I/2016

HUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Mẫu B 09a-DN

8 Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng
Số dư tại 01/01/2016	71,668,805,040	144,900,600,422	2,360,610,505	1,103,406,922	452,727,273	220,486,150,162
Đã tăng trong kỳ	3,667,290,908	44,338,066,592	-	42,000,000	-	48,047,357,500
Đã giảm trong kỳ	3,667,290,908	44,338,066,592	-	42,000,000	-	48,047,357,500
Số dư tại 31/03/2016	75,336,095,948	189,238,667,014	2,360,610,505	1,145,406,922	452,727,273	268,533,507,662

PHÍA TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ

Số dư tại 01/01/2016	46,166,977,294	84,665,608,671	1,637,444,168	1,019,952,377	-	133,489,982,510
Đã tăng trong kỳ	1,522,340,553	15,316,921,079	143,050,052	7,970,683	102,842,895	17,093,125,262
Đã giảm trong kỳ	1,522,340,553	15,316,921,079	143,050,052	7,970,683	102,842,895	17,093,125,262
Số dư tại 31/03/2016	47,689,317,847	99,982,529,750	1,780,494,220	1,027,923,060	102,842,895	150,583,107,772

PHÍA TRỊ CÒN LẠI

Số dư tại 01/01/2016	25,501,827,746	60,234,991,751	723,166,337	83,454,545	452,727,273	86,996,167,652
Số dư tại 31/03/2016	27,646,778,101	89,256,137,264	580,116,285	117,483,862	349,884,378	117,950,399,890

Đơn vị tính: VND

5.9 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VNĐ

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm QL	Tổng
NGUYÊN GIÁ			
Số dư tại 01/01/2016	864,984,705	564,682,069	1,429,666,774
Tăng trong kỳ	-	-	-
Mua trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư tại 31/03/2016	864,984,705	564,682,069	1,429,666,774
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư tại 01/01/2016		457,394,979	457,394,979
Tăng trong kỳ	-	43,050,000	43,050,000
Khấu hao trong kỳ	-	43,050,000	43,050,000
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư tại 31/03/2016	-	500,444,979	500,444,979
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại 01/01/2016	864,984,705	107,287,090	972,271,795
Tại 31/03/2016	864,984,705	64,237,090	929,221,795

5.10 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

Đơn vị tính: VNĐ

	31/03/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Chi phí XD CB dở dang	18,761,138,982	-	8,994,587,213	-
Công trình Thiết kế sửa chữa nhà GTSP		-	73,378,345	-
Công trình Dự án nâng cấp cải tạo 2014		-	-134	-
Công trình Dự án nâng cấp cải tạo 2015	18,761,138,982		8,921,209,002	
Tổng	18,761,138,982	-	8,994,587,213	-

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG SƠN LA

Báo cáo tài chính tổng hợp quý I/2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Mẫu B 09a-DN

5.11 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/03/2016	01/01/2016
	VND	VND
Ngắn hạn	-	546,110,829 0
Chi phí công cụ dụng cụ		40,307,833
Chi phí sửa chữa tài sản		505,802,996
Dài hạn	621,482,359	112,474,354 0
Chi phí sửa chữa tường nhà kho thành phẩm 1400		112,474,354
Giải phóng mặt bằng bãi phế thải, bãi u vi sinh, phả dỡ hàng rào, nhà vệ sinh	112,217,728	
Thi công bãi xe chờ mía nguyên liệu	415,923,269	
phá dỡ kho muối, nhà cán ép, nhà hòa ché, nhà nấu đường, nhà lò hơi son tường trong nhà TP đường+ xây tường nhà đóng bao và nhà nấu đường	93,341,362	
Tổng	621,482,359	658,585,183

5.12 .PHẢI TRẢ NGẮN HẠN NGƯỜI BÁN

	31/03/2016		01/01/2016	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	77,268,073,100	0	36,308,879,413	36,308,879,413
XN Nguyên liệu - Vùng NL mía	53,372,835,529	-	23,755,450,057	23,755,450,057
Công ty CP Côn nghiệp Hiệp Thành	7,277,630,035			
Công ty NN Tô hiệu Sơn La	6,163,583,981		2,473,877,731	2,473,877,731
Công ty CP Bao bì Đồng Phú			816,615,580	816,615,580
Công ty TNHH TBPT Phương Duyên			215,680,200	215,680,200
Công ty TNHH Đức Toàn Tiến	2,416,501,383		900,343,824	900,343,824
Trung tâm Công Nghệ Môi Trường			1,391,500,000	1,391,500,000
Công ty CP nổi hơi Việt Nam	1,478,467,260		1,478,467,260	1,478,467,260
Công ty TNHH TM Trung Ân			156,141,014	156,141,014
Công ty CP cơ khí gang thép	129,000,000		129,000,000	129,000,000
Công ty CP công nghệ sinh học và thiết bị Vạn Xuân			225,000,000	225,000,000
Công ty CP FORMACH	229,350,000		541,903,800	541,903,800
Phạm Thị Mai	344,199,762		225,937,708	225,937,708
CN Xăng Dầu Sơn La	579,522,066		113,408,853	113,408,853
Công ty CP NN Tiến Nông			194,050,000	194,050,000
Cty TNHH TM cơ điện tự động hóa ATC	20,625,000		165,000,000	165,000,000
DNTN Việt Long	9,625,550		116,000,000	116,000,000
Công ty TNHH Tam Minh			387,090,000	387,090,000
Công ty TNHH BEHN MEYER	16,060,000		781,300,000	781,300,000
Công ty CP Dầu nhờn Việt Mỹ			283,587,200	283,587,200
Nguyễn Văn Đô			86,778,000	86,778,000
Đặng Thị Luyện			89,326,600	89,326,600
Nguyễn Nhật Thanh			92,624,000	92,624,000
đối tượng khác	5,230,672,534		1,689,797,586	1,689,797,586
Tổng	77,268,073,100	0	36,308,879,413	36,308,879,413

1/2016

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG SƠN LA

Báo cáo tài chính tổng hợp quý I/2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Mẫu B 09a-DN

5.13 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/03/2016	01/01/2016
	VND	VND
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	18,237,901,601	11,514,642,501
Công ty CP giống bò sữa Mộc Châu	1,011,740,000	
Công ty TNHH Thái Liên		11,500,000,000
Tổng Công ty Mía đường I- CTCP	16,718,100,000	
Đối tượng khác	508,061,601	14,642,501
Tổng	18,237,901,601	11,514,642,501

5.14 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2016	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
				Số còn phải nộp '31/03/2016	Thuế thuế nộp thừa '31/03/2016
Phải nộp	584,639,170	1,762,005,572	1,500,032,453	1,414,264,973	567,652,684
Thuế giá trị gia tăng	0	1,421,547,757	70,976,749	1,350,571,008	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-877,341,408	309,688,724			567,652,684
Thuế thu nhập cá nhân	1,461,980,578	30,769,091	1,429,055,704	63,693,965	
Cộng	584,639,170	1,762,005,572	1,500,032,453	1,414,264,973	567,652,684

5.15 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/03/2016	01/01/2016
	VND	VND
Ngắn hạn	11,903,432,500	-
Chi phí thu mua Mía cây niên vụ 2014 - 2015	1,003,432,500	
CP sửa chữa bảo dưỡng	9,000,000,000	
CP hỗ trợ mất trắng mọc kém	1,900,000,000	
Tổng	11,903,432,500	-

5.16 PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/03/2016	01/01/2016
	VND	VND
Ngắn hạn	634,136,120	654,089,977
Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
Kinh phí công đoàn	290,051,422	9,445,182
Bảo hiểm xã hội	(144,711,537)	21,651,163
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	207,260,632	593,620,632
Phải trả, phải nộp khác:	281,535,603	29,373,000
- Tiền cổ tức đợt 2 năm 2014		-
- Phải trả khác	15,035,692	230,636,113
Tổng	634,136,120	654,089,977

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG SON LA

Báo cáo tài chính tổng hợp quý I/2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Mẫu B 09a-DN

1.7 Vốn chủ sở hữu

Đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư tại 01/01/2015	68,000,000,000	3,998,638,028	29,033,718,251	5,996,867,306	58,793,258,000	165,822,481,585
Đã tăng trong năm	-	-	(2,574,061,551)	-	78,868,331,048	81,442,392,599
Giảm trong năm	-	-	(2,574,061,551)	-	78,868,331,048	81,442,392,599
Chi trả cổ tức	-	-	-	-	49,132,082,061	49,132,082,061
Chi trả cổ tức	-	-	-	-	44,200,000,000	44,200,000,000
Chi trả cổ tức	-	-	-	-	4,932,082,061	4,932,082,061
Số dư tại 31/12/2015	68,000,000,000	3,998,638,028	31,607,779,802	5,996,867,306	88,529,506,987	198,132,792,123
Số dư tại 01/01/2016	68,000,000,000	3,998,638,028	31,607,779,802	5,996,867,306	88,529,506,987	198,132,792,123
Đã tăng trong kỳ	-	-	0	-	47,695,096,304	47,695,096,304
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	0
Chi trả cổ tức	-	-	-	-	47,695,096,304	47,695,096,304
Chi trả cổ tức	-	-	-	-	-	-
Chi trả cổ tức	-	-	-	-	-	-
Chi trả cổ tức	-	-	-	-	-	-
Chi trả cổ tức	-	-	-	-	-	-
Chi trả cổ tức	-	-	-	-	-	-
Số dư tại 31/03/2016	68,000,000,000	3,998,638,028	31,607,779,802	5,996,867,306	136,224,603,291	245,827,888,427

Đơn vị tính: VND



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Mẫu B 09a-DN

5.18 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)
Chi tiết vốn chủ sở hữu

	31/03/2016 VND	01/01/2016 VND
Công ty Mua bán nợ Việt Nam		24,480,000,000
Trần Thị Thái	18,653,200,000	18,653,200,000
Công ty TNHH Thái Liên	10,200,000,000	10,200,000,000
Cổ đông khác	39,146,800,000	14,666,800,000
Tổng	68,000,000,000	68,000,000,000

Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	31/03/2016 VND	Năm 2015 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp tại ngày đầu kỳ/năm	68,000,000,000	68,000,000,000
Vốn góp tăng trong kỳ/năm	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ/năm	-	-
Vốn góp tại ngày cuối kỳ/năm	68,000,000,000	68,000,000,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		44,200,000,000

Cổ phiếu

	31/03/2016 VND	Năm 2015 VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	6,800,000	6,800,000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	6,800,000	6,800,000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>6,800,000</i>	<i>6,800,000</i>
<i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)</i>	<i>10,000</i>	<i>10,000</i>

Các quỹ của doanh nghiệp

	31/03/2016 VND	01/01/2016 VND
Các quỹ của doanh nghiệp:		
Quỹ đầu tư phát triển	31,607,779,802	31,607,779,802
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	5,996,867,306	5,996,867,306

56
 CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG SON LA
 SỔ QUẢN LÝ CHỨNG CHỈ SỞ HỮU

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Mẫu B 09a-DN

5.18 DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Kỳ hoạt động từ 1/1/2016 đến 31/03/2016 VND	Kỳ hoạt động từ 1/1/2015 đến 31/03/2015 VND
Doanh thu sản phẩm đường, mật ri	235,475,301,909	184,804,208,664
Doanh thu sản phẩm vi sinh, phân bón ủ men	6,348,829,806	7,329,644,000
Doanh thu xăng dầu	5,542,162,565	10,431,870,643
Doanh thu phân bón, thuốc trừ sâu, mía giống	19,014,690,917	2,581,902,540
Doanh thu tro lò	173,638,528	192,980,975
Doanh thu nông sản	10,966,218,088	3,981,603,900
Doanh thu cung cấp dịch vụ	70,853,134	418,983,570
Tổng	277,591,694,947	209,741,194,292
Bù trừ Doanh thu Giá vốn nội bộ	10,378,095,238	2,731,809,526
Giảm giá hàng bán		
Hàng bán trả lại		
Doanh thu thuần bán hàng cung cấp dịch vụ	267,213,599,709	207,009,384,766

5.19 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Kỳ hoạt động từ 1/1/2016 đến 31/03/2016 VND	Kỳ hoạt động từ 1/1/2015 đến 31/03/2015 VND
Giá vốn sản phẩm đường, mật ri	179,725,565,135	169,124,238,676
Giá vốn sản phẩm vi sinh, phân bón ủ men	4,497,974,058	3,169,213,601
Giá vốn xăng dầu	5,036,202,892	10,199,903,757
Giá vốn phân bón, thuốc trừ sâu, mía giống	19,009,337,530	2,468,836,278
Giá vốn nông sản	10,680,694,650	3,629,062,460
Giá vốn khác	90,352,678	19,600,000
Giá vốn vận chuyển xăng dầu	159,786,910	418,983,570
Tổng	219,199,913,853	189,029,838,342
Bù trừ Doanh thu Giá vốn nội bộ	10,378,095,238	2,731,809,526
Giá vốn sau loại trừ nội bộ	208,821,818,615	186,298,028,816

5.20 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ hoạt động từ 1/1/2016 đến 31/03/2016 VND	Kỳ hoạt động từ 1/1/2015 đến 31/03/2015 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	56,352,943	290,966,691
Lãi cho vay đầu tư vùng nguyên liệu	1,207,681,041	1,603,561,730
Doanh thu hoạt động tài chính khác		10,599,383
Tổng	1,264,033,984	1,905,127,804

5.21 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ hoạt động từ 1/1/2016 đến 31/03/2016 VND	Kỳ hoạt động từ 1/1/2015 đến 31/03/2015 VND
Lãi tiền vay	1,080,735,481	128,375,002
Lãi tiền đặt cọc giao đại lý		
Trích lập dự phòng đầu tư tài chính		
Tổng	1,080,735,481	128,375,002

5.22 CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Kỳ hoạt động từ 1/1/2016 đến 31/03/2016 VND	Kỳ hoạt động từ 1/1/2015 đến 31/03/2015 VND
Chi phí bán hàng	1,418,570,431	1,406,811,562
Chi phí nhân viên	214,846,255	162,907,386
Chi phí dùng cụ, đồ dùng	29,629,721	
Chi phí khấu hao TSCĐ	16,901,001	30,260,331
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,034,799,217	1,109,461,311
- Chi phí vận chuyển bốc vác		
- Chi phí thuê nhà		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài khác		
Chi phí bằng tiền khác	122,394,237	104,182,534
Tổng	1,418,570,431	1,406,811,562

5.23 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Kỳ hoạt động từ 1/1/2016 đến 31/03/2016	Kỳ hoạt động từ 1/1/2015 đến 31/03/2015
Chi phí quản lý	9,321,959,711	7,547,254,925
Chi phí nhân viên quản lý	5,901,925,742	6,415,298,331
Chi phí vật liệu quản lý	238,527,244	246,425,413
Chi phí đồ dùng văn phòng	56,405,091	76,345,682
Chi phí khấu hao TSCĐ	31,723,588	228,530,086
Thuế phí và lệ phí	158,521,336	45,665,218
Chi phí dịch vụ mua ngoài	830,742,424	279,646,037
Chi phí bằng tiền khác	2,104,114,286	255,344,158
- Chi phí dự phòng		
Tổng	9,321,959,711	7,547,254,925

55
G T
H A
U O
L A
- T

5.24 THU NHẬP KHÁC

	Kỳ hoạt động từ 1/1/2016 đến 31/03/2016 VND	Kỳ hoạt động từ 1/1/2015 đến 31/03/2015 VND
Thu nhập khác		
Xử lý số dư kiểm kê, xử lý các khoản phải trả	10,911,583	
Thu nhập khác		70,163,294
Thanh lý vật tư tồn kho		
Hỗ trợ bán hàng thuốc bảo vệ thực vật	169,852,000	
Tổng	180,763,583	70,163,294

5.25 CHI PHÍ KHÁC

	Kỳ hoạt động từ 1/1/2016 đến 31/03/2016 VND	Kỳ hoạt động từ 1/1/2015 đến 31/03/2015 VND
Chi phí khác		
Chi phí phạt thuế	10,528,010	
CP khác		74,254,569
Tổng	10,528,010	74,254,569

5.26 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Kỳ hoạt động từ 1/1/2016 đến 31/03/2016 VND	Kỳ hoạt động từ 1/1/2015 đến 31/03/2015 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	48,004,785,028	13,529,950,990
<i>Trong đó:</i>		
- Thu nhập chịu thuế	1,548,443,619	13,529,950,990
- Thu nhập không chịu thuế	46,456,341,409	7,140,321,526
Thu nhập chịu thuế	1,548,443,619	6,389,629,464
Thuế suất hiện hành	20%	22%
Chi phí Thuế thu nhập tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành	309,688,724	1,405,718,482
Thuế tính trên chi phí không được trừ		
Tổng Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	309,688,724	1,405,718,482

12 / Y N N

5.27 LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Kỳ hoạt động từ 1/1/2016 đến 31/03/2016 VND	Kỳ hoạt động từ 1/1/2015 đến 31/03/2015 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp (VND)	47,695,096,304	13,529,950,990
Các khoản điều chỉnh		
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>	-	-
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	47,695,096,304	12,124,232,508
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (cổ phiếu)	6,800,000	6,800,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	7,014	1,783

5.28 CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Kỳ hoạt động từ 1/1/2016 đến 31/03/2016 VND	Kỳ hoạt động từ 1/1/2015 đến 31/03/2015 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	181,394,289,703	185,632,218,694
Chi phí nhân công	17,807,758,147	2,832,406,697
Chi phí khấu hao tài sản cố định	16,950,702,109	11,705,973,964
Chi phí dịch vụ mua ngoài	378,255,000	2,976,467,065
Chi phí khác bằng tiền	2,104,135,153	290,940,857
Tổng	218,635,140,112	203,438,007,277

6. THÔNG TIN KHÁC

6.1 Thông tin về các bên liên quan

Giao dịch nhân sự chủ chốt

Bên liên quan	Tính chất giao dịch	Quý I năm 2016 VND	Luỹ kế năm 2016 VND
Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành	Thù lao	195,000,000	195,000,000
Ban Giám đốc	Lương	224,000,000	224,000,000
Tổng		419,000,000	419,000,000

6.2 Thông tin so sánh

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT/BTC hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp. Thông tư này thay thế cho Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính. Thông tư 200 áp dụng cho năm tài chính bắt đầu hoặc sau ngày 01/01/2015.

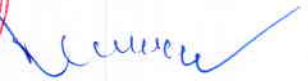
Công ty đã áp dụng các hướng dẫn của thông tư 200 kể từ ngày 01/01/2015. Nên thông tin so sánh cùng kỳ năm 2015 là đã được trình bày nhất quán./..

Sơn La, ngày 18 tháng 04 năm 2016

Người lập

P Trưởng phòng TCKT

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thu Hồng

Nguyễn Thị Khương

Trần Ngọc Hiếu