

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

TỪ NGÀY 01 THÁNG 04 NĂM 2017  
ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2017

(NIÊN ĐỘ TỪ 01/07/2016 ĐẾN 30/06/2017)

## **CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN**



---

## MỤC LỤC

	<u>Trang</u>
1. Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2017	1 - 4
2. Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh từ ngày 01 tháng 04 năm 2017 đến ngày 30 tháng 06 năm 2017	5 - 6
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ từ ngày 01 tháng 04 năm 2017 đến ngày 30 tháng 06 năm 2017	7 - 8
4. Bản thuyết minh báo cáo tài chính từ ngày 01 tháng 04 năm 2017 đến ngày 30 tháng 06 năm 2017-07-28	9 - 29

\*\*\*\*\*

**CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN**

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, Thọ Xuân, Thanh Hoá

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2016 đến 30/06/2017)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>908.747.292.234</b>	<b>932.435.161.773</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>50.996.174.107</b>	<b>21.642.694.837</b>
1. Tiền	111		4.868.174.107	21.642.694.837
2. Các khoản tương đương tiền	112		46.128.000.000	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>69.000.000.000</b>	-
1. Kinh doanh chứng khoán	121	V.2	-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122	V.3	-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		69.000.000.000	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>359.535.490.198</b>	<b>374.163.475.042</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.4	91.439.952.021	104.552.343.087
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.5	204.443.474.753	186.008.276.343
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		28.109.348.242	69.315.831.243
6. Các khoản phải thu khác	136	V.6	49.164.177.364	21.489.345.134
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.7	(13.621.462.182)	(7.202.320.765)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>428.381.252.394</b>	<b>535.870.922.152</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.8	428.944.824.898	535.870.922.152
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(563.572.504)	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>834.375.535</b>	<b>758.069.742</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9	834.375.535	758.069.742
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>1.503.634.900.821</b>	<b>1.588.106.014.917</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>17.457.045.363</b>	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.10	17.457.045.363	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN**

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, Thọ Xuân, Thanh Hoá

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2016 đến 30/06/2017)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1.165.281.886.146</b>	<b>1.370.010.392.871</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.11	1.126.835.392.018	1.352.115.090.143
<i>Nguyên giá</i>	222		2.515.319.917.190	2.623.398.045.761
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(1.388.484.525.172)	(1.271.282.955.618)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.12	38.446.494.128	17.895.302.728
<i>Nguyên giá</i>	228		48.246.857.235	27.162.779.249
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(9.800.363.107)	(9.267.476.521)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>27.591.395.208</b>	<b>57.909.347.582</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.13	27.591.395.208	57.909.347.582
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>258.497.138.866</b>	<b>123.181.921.223</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.14	233.506.593.886	94.506.593.886
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.15	36.500.000.000	47.033.790.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.16	15.251.145.800	15.251.145.800
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.17	(26.760.600.820)	(33.609.608.463)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>34.807.435.238</b>	<b>37.004.353.241</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.18	34.807.435.238	34.312.891.200
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	2.691.462.041
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>2.412.382.193.055</b>	<b>2.520.541.176.690</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN**

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, Thọ Xuân, Thanh Hoá

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2016 đến 30/06/2017)

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>300</b>		<b>794.843.990.296</b>	<b>920.003.773.531</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>310</b>		<b>716.839.855.345</b>	<b>788.619.680.193</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn		311	V.29	54.582.630.709	57.053.332.078
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		312	V.20	7.961.747.800	101.095.446.250
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		313	V.21	9.668.510.854	6.600.756.027
4. Phải trả người lao động		314		3.993.656.147	6.321.754.335
5. Chi phí phải trả ngắn hạn		315	V.22	2.530.040.935	16.991.123.468
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn		316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác		319	V.23	10.532.440.090	10.813.025.694
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		320	V.24	600.325.827.438	568.172.817.788
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn		321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		322	V.25	27.245.001.372	21.571.424.553
13. Quỹ bình ổn giá		323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ		324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>330</b>		<b>78.004.134.951</b>	<b>131.384.093.338</b>
1. Phải trả người bán dài hạn		331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn		332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn		333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh		334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn		335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		336		-	-
6. Phải trả dài hạn khác		337		9.808.905.093	16.720.591.150
7. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		338	V.26	-	56.830.000.000
8. Trái phiếu chuyển đổi		339		-	-
9. Cổ phiếu ưu đãi		340		-	-
10. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		341		-	-
11. Dự phòng phải trả dài hạn		342	V.28	-	-
12. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		343	V.27	68.195.229.858	57.833.502.188

**CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN**

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, Thọ Xuân, Thanh Hoá

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2016 đến 30/06/2017)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1.617.538.202.758</b>	<b>1.600.537.403.159</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>1.577.206.123.682</b>	<b>1.556.556.598.750</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411			
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	V.28	700.000.000.000	700.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.28	180.176.411.784	180.176.411.784
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415	V.28	-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	V.28	-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.28	562.164.076.532	551.866.229.432
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	V.28	-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		134.865.635.366	124.513.957.534
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a	V.28	31.668.506.997	37.342.180.230
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		103.197.128.369	87.171.777.304
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>40.332.079.076</b>	<b>43.980.804.409</b>
1. Nguồn kinh phí	431	V.29	2.919.567.653	3.909.335.593
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432	V.30	37.412.511.423	40.071.468.816
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>2.412.382.193.055</b>	<b>2.520.541.176.690</b>

Lập ngày 26 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc





Đỗ Đình Dũng

Lê Thị Huệ

Lê Văn Phương

**CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN**

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, Thọ Xuân, Thanh Hoá

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2016 đến 30/06/2017)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
 Quý IV kết thúc ngày 30/06/2017 - Niên độ từ ngày 01/07/2016 đến 30/06/2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/04-30/06		Lũy kế từ 01/07-30/06/2017	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
			Quý IV	Quý 4- Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	586.880.048.137	687.735.434.287	2.025.652.396.466	1.804.721.265.048
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	33.333.333		1.858.056.565	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	586.846.714.804	687.735.434.287	2.023.794.339.901	1.804.721.265.048
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	557.156.589.178	601.508.001.379	1.785.682.875.809	1.570.750.637.039
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		29.690.125.626	86.227.432.908	238.111.464.092	233.970.628.009
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	2.216.946.101	10.656.466.615	10.168.511.887	15.830.464.886
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	5.214.089.316	14.811.951.809	29.256.337.185	45.484.947.083
Trong đó: chi phí lãi vay	23		10.809.428.318	10.361.825.473	36.690.694.528	37.173.284.811
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	5.006.896.725	12.936.362.727	26.585.260.925	39.798.122.051
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	8.132.567.361	25.484.314.843	65.266.107.914	54.694.200.027
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		13.553.518.325	43.651.270.144	127.172.269.954	109.823.823.734
11. Thu nhập khác	31	VI.7	742.729.809	33.379.728	1.781.007.699	1.101.747.957
12. Chi phí khác	32	VI.8	536.434.380	1.068.679.858	6.040.530.014	8.156.577.926
13. Lợi nhuận khác	40		206.295.429	(1.035.300.130)	(4.259.522.315)	(7.054.829.969)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		13.759.813.754	42.615.970.014	122.912.747.639	102.768.993.765
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.24	2.943.394.023	4.610.345.359	19.715.619.270	13.597.216.461
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52				-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>10.816.419.731</u>	<u>38.005.624.655</u>	<u>103.197.128.369</u>	<u>89.171.777.304</u>

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính


Lập ngày 26 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu



Đỗ Đình Dũng

Kế toán trưởng



Lê Thị Huệ

Tổng giám đốc



Lê Văn Phương



**CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN**

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, Thọ Xuân, Thanh Hoá

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2016 đến 30/06/2017)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Giai đoạn từ 01/04 đến 30/06

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		13.759.813.753	42.615.970.014
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02		6.822.313.601	16.828.160.188
- Các khoản dự phòng	03		(5.077.505.741)	7.201.534.097
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	VI.4	-	145.492.146
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		2.216.946.101	2.644.478.918
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	10.809.428.318	10.361.825.473
- Các khoản chi trực tiếp từ lợi nhuận	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		28.530.996.032	79.797.460.836
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(112.341.315.218)	29.762.932.305
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		264.880.778.808	35.192.644.422
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(36.717.776.903)	(94.865.862.058)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(8.025.050.912)	19.507.711.011
- Tiền lãi vay đã trả	13		(9.937.208.239)	(9.797.541.319)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(10.000.000.000)	(1.500.000.000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		1.386.000.000	300.000.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(3.692.092.940)	(971.479.300)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>114.084.330.628</b>	<b>57.425.865.897</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		30.291.820.718	(17.752.777.048)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		(9.068.103.770)	(8.300.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	94.621.449.274
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	VI.3	-	9.292.885.000
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>21.223.716.948</b>	<b>77.861.557.226</b>

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay		Năm trước	
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>						
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31	V.30	-	-	-	-
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		225.211.478.066	75.412.015.991		
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(364.391.674.003)	(264.061.681.185)		
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(684.000)		
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(139.180.195.937)</b>	<b>(188.650.349.194)</b>		
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(3.872.148.361)	(53.362.926.071)		
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	54.868.322.468	75.166.877.907		
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			(145.492.146)		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>50.996.174.107</b>	<b>21.658.459.690</b>		

Người lập biểu



Đỗ Đình Dũng

Kế toán trưởng



Lê Thị Huệ

Tổng giám đốc




Lê Văn Phương

## **CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN**

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2016 đến 30/06/2017)

### **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

#### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Sản xuất - chế biến, dịch vụ, thương mại
3. **Ngành nghề kinh doanh** : Công nghiệp đường, cồn, nước uống có cồn và không có cồn; Chế biến các sản phẩm sau đường, nông, lâm sản, thức ăn gia súc; Dịch vụ vận tải, cơ khí, cung ứng vật tư nguyên liệu; Sản xuất và cung ứng giống cây, con, tiêu thụ sản phẩm; Chế biến các sản phẩm cao su, giấy bao bì carton, kinh doanh thương mại, khách sạn ăn uống; Xuất nhập khẩu các sản phẩm trên và tài sản cố định, máy móc, thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế phục vụ cho sản xuất kinh doanh; Kinh doanh bất động sản với quyền sở hữu hoặc đi thuê; Sản xuất kinh doanh CO<sub>2</sub> (khí, lỏng, rắn); Nghiên cứu và phát triển khoa học nông nghiệp, công nghiệp; Nước sạch phục vụ sản xuất và sinh hoạt; Dịch vụ sửa chữa và gia công máy móc, thiết bị; Dịch vụ làm đất nông, lâm nghiệp; Sản xuất, truyền tải và phân phối điện.

#### **II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

1. **Năm tài chính**  
Báo cáo tài chính này được lập cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 04 năm 2017 đến ngày 30 tháng 06 năm 2017 tức là Quý IV của Niên độ tài chính từ 01/07/2016 đến 30/06/2017.
2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**  
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

#### **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

1. **Chế độ kế toán áp dụng**  
Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam.
2. **Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**  
Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính.
3. **Hình thức kế toán áp dụng**  
Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung trên phần mềm máy tính (Hệ thống quản trị doanh nghiệp ERP- Oracle E-Business Suite).

#### **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

1. **Cơ sở lập Báo cáo tài chính**  
Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

## CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2016 đến 30/06/2017)

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

Các đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

### 2. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

### 3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

### 4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập dựa vào đánh giá về khả năng thu hồi của từng khoản nợ.

### 5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ 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. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

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 hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50
Máy móc và thiết bị	04 - 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10 - 30
Thiết bị, dụng cụ quản lý	04 - 10

### 6. Tài sản cố định vô hình

#### ***Quyền sử dụng đất***

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới 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... Quyền sử dụng đất được khấu hao theo thời hạn sử dụng đất.

#### ***Phần mềm máy tính***

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy vi tính được khấu hao trong 05 năm.

## CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2016 đến 30/06/2017)

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Quyền sử dụng đất	20 - 35
Phần mềm quản lý	05 - 08

### 7. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

### 8. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty con, công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách. Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế này.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

### 9. Chi phí trả trước dài hạn

#### *Tiền thuê đất, thuê kho trả trước*

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Công ty đang sử dụng. Tiền thuê đất được phân bổ theo thời hạn thuê qui định trên hợp đồng thuê đất.

### 10. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

### 11. Trích lập quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

Trong kỳ hoạt động từ 01/04/2017 đến 30/06/2017, Công ty không thực hiện trích lập quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm.

### 12. Trích lập Quỹ Khoa học và Phát triển công nghệ:

Công ty thực hiện trích lập quỹ khoa học và phát triển công nghệ trước khi tính thuế thu nhập doanh nghiệp và phản ánh số trích lập trên chỉ tiêu “Quỹ phát triển Khoa học và Công nghệ”.

### 13. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
- Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

### 14. Cổ phiếu quỹ

Khi cổ phần trong vốn chủ sở hữu được mua lại, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu.

### 15. Thuế thu nhập doanh nghiệp

*Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính*

## **CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN**

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2016 đến 30/06/2017)

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

Căn cứ Khoản 3a Điều 19 Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18/06/2014 của Bộ tài chính hướng dẫn thi hành Luật thuế TNDN (được bổ sung theo khoản 5 Điều 11 Thông tư 96/2015/TT-BTC ngày 22/06/2015), Công ty thuộc đối tượng áp dụng thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ưu đãi 15% trên thu nhập chịu thuế từ chế biến đường và các phụ phẩm của đường từ cây mía (sản phẩm trồng trọt trong lĩnh vực nông nghiệp) trên địa bàn huyện Thọ Xuân, tỉnh Thanh Hóa.

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

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

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

### **16. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được quy đổi theo tỷ giá tại ngày cuối năm.

### **17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu**

Khi bán hàng hóa, thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối năm.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

### **18. Bên liên quan**

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

**CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN**

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2016 đến 30/06/2017)

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	352.646.957	1.234.039.973
Tiền gửi ngân hàng	4.515.527.150	20.408.654.864
Tiền đang chuyển	-	-
Các khoản tương đương tiền	46.128.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b><u>50.996.174.107</u></b>	<b><u>21.642.694.837</u></b>

**2. Đầu tư ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	<u>Giá trị</u>	<u>Giá trị</u>
Đầu tư, cho vay ngắn hạn khác	69.000.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b><u>69.000.000.000</u></b>	<b><u>-</u></b>

**3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dự phòng cho đầu tư chứng khoán ngắn hạn	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>

**4. Phải thu khách hàng**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Cộng</b>	<b><u>91.439.952.021</u></b>	<b><u>104.552.343.087</u></b>

**5. Trả trước cho người bán**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Trả trước cho người trồng mía	198.882.573.291	170.627.233.304
Trả trước cho các nhà cung cấp khác	5.560.901.462	15.381.043.039
<b>Cộng</b>	<b><u>204.443.474.753</u></b>	<b><u>186.008.276.343</u></b>

**6. Các khoản phải thu khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu CNC Lam Sơn	14.708.287.785	-
Phải thu BHXH của CBCNV	294.621.995	276.395.020
Phải thu của Công ty CP rượu VN-TĐ	8.504.060.306	8.504.060.306
Công ty CP NCN DVTM Vân Sơn	10.139.602.634	-
Tạm ứng	1.212.623.116	979.934.209
Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.520.952.000	11.552.641.754
Các khoản phải thu khác	12.784.029.528	176.313.845
<b>Cộng</b>	<b><u>49.164.177.364</u></b>	<b><u>21.489.345.134</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN**

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2016 đến 30/06/2017)

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán	(13.621.462.182)	(7.202.320.765)

**8. Hàng tồn kho**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	31.034.395.840	31.858.724.911
Công cụ, dụng cụ	305.696.322	1.163.774.166
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	18.048.825.313	15.224.824.086
Thành phẩm	335.824.237.159	412.735.278.908
Hàng hóa	43.731.670.264	74.888.320.081
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(563.572.504)	-
<b>Cộng</b>	<b><u>428.381.252.394</u></b>	<b><u>535.870.922.152</u></b>

**9. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí trả trước ngắn hạn	834.375.535	758.069.742
<b>Cộng</b>	<b><u>834.375.535</u></b>	<b><u>758.069.742</u></b>

**10. Phải thu dài hạn khác:**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty CP NCN DVTM Vân Sơn	17.457.045.363	-
<b>Cộng</b>	<b><u>17.457.045.363</u></b>	<b><u>-</u></b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN**

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2016 đến 30/06/2017)

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****11. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số đầu năm	573.579.649.331	1.965.650.459.006	60.938.257.677	22.696.289.747	533.390.000	2.623.398.045.761
Tăng trong kỳ	12.703.234.189	28.213.221.695	2.506.945.454	896.087.546	1.046.137.865	45.365.626.749
<i>Mua sắm mới</i>		28.213.221.695	2.506.945.454	896.087.546	1.046.137.865	32.662.392.560
<i>Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành</i>	9.466.068.970					9.466.068.970
<i>Tăng khác</i>	3.237.165.219					3.237.165.219
Giảm trong kỳ	123.445.905.308	25.115.331.394	2.384.967.553	1.451.413.198		153.443.755.320
<i>Giảm do thanh lý nhượng bán</i>	123.445.905.308	25.115.331.394	2.384.967.553	1.451.413.198		152.397.617.453
<i>Giảm khác</i>					1.046.137.867	1.046.137.867
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>462.836.978.212</b>	<b>1.968.748.349.307</b>	<b>61.060.235.578</b>	<b>22.140.964.095</b>	<b>533.389.998</b>	<b>2.515.319.917.190</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số đầu năm	210.702.394.360	987.058.642.438	52.329.009.844	20.968.142.163	224.766.813	1.271.282.955.618
Tăng trong kỳ	29.446.985.781	119.068.938.181	2.436.537.905	638.885.761	108.488.169	151.699.835.797
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	29.446.985.781	119.068.938.181	2.436.537.905	638.885.761	108.488.169	151.699.835.797
<i>Khấu hao TSCĐ hình thành từ quỹ PL</i>						
<i>Tăng khác</i>						
Giảm trong kỳ	13.644.010.812	18.957.896.655	1.515.135.208	323.104.799	58.118.769	34.498.266.243
<i>Giảm do thanh lý, nhượng bán</i>	13.644.010.812	19.479.080.657	2.036.319.210	285.704.799		35.445.115.478
<i>Giảm khác</i>		(521.184.002)	(521.184.002)	37.400.000	58.118.769	(1.004.968.004)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>226.505.369.329</b>	<b>1.087.169.683.964</b>	<b>53.250.412.541</b>	<b>21.283.923.125</b>	<b>275.136.213</b>	<b>1.388.484.525.172</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
<b>Tại ngày đầu kỳ</b>	<b>362.877.254.971</b>	<b>978.591.816.568</b>	<b>8.609.247.833</b>	<b>1.728.147.584</b>	<b>308.623.187</b>	<b>1.352.115.090.143</b>
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>236.331.608.883</b>	<b>881.578.665.343</b>	<b>7.809.823.037</b>	<b>857.040.970</b>	<b>258.253.785</b>	<b>1.126.835.392.018</b>

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

**CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN**

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2016 đến 30/06/2017)

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****12. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

	<b>Quyền sử dụng đất</b>	<b>Phần mềm máy vi tính</b>	<b>Giá trị lợi thế doanh nghiệp</b>	<b>Cộng</b>
<b>Nguyên giá</b>				
Số đầu năm	17.975.499.531	9.187.279.718		27.162.779.249
Tăng trong kỳ do mua sắm				
Đầu tư XD/CB hoàn thành	21.084.077.986			21.084.077.986
Giảm khác				
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>39.059.577.517</b>	<b>9.187.279.718</b>		<b>48.246.857.235</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>				
Số đầu năm	468.330.818	8.799.145.703		9.267.476.521
Tăng trong kỳ do khấu hao	237.632.566	295.254.020		532.886.586
Khấu hao TSCĐ phúc lợi				
Tăng do phân loại lại				
Giảm khác				
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>705.963.384</b>	<b>9.094.399.723</b>		<b>9.800.363.107</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số đầu năm	<b>17.507.168.713</b>	<b>388.134.015</b>		<b>17.895.302.728</b>
Số cuối kỳ	<b>38.353.614.133</b>	<b>92.879.995</b>		<b>38.446.494.128</b>

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

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>Mua sắm TSCĐ</b>	-	-
<b>XDCB dở dang</b>	<b>27.591.395.208</b>	<b>57.909.347.582</b>
Dự án khu nhà làm việc, nhà ở CBNV	-	21.084.077.986
Dự án trung tâm công nghệ cao Lam Sơn	13.339.683.931	31.451.859.237
DA đầu tư nhà lưới tại Sao Vàng & Thiệu Hóa	91.520.000	29.548.378
DA sinh thái tre luồng Thanh Tam	11.772.191.296	-
Dự án khác	2.387.999.981	5.343.861.981
<b>Cộng</b>	<b>27.591.395.208</b>	<b>57.909.347.582</b>

**14. Đầu tư vào công ty con**

<b>Tên công ty con</b>	<b>Tỷ lệ cổ phần sở hữu</b>		<b>Vốn đầu tư tại 30/06/2017</b>	
	<b>Theo g.phép</b>	<b>Thực góp</b>	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>
Công ty CP Phân bón Lam Sơn	90%	90%	13.950.000	13.950.000.000
Công ty TNHH L.Sơn- Sao Vàng	100%	100%		21.396.593.886
Công ty CP mía đường Nông Công	56,61%	56,61%	1.180.000	25.960.000.000
Công ty CP ĐT PT L.Sơn - B.Thước	75%	100%	1.350.000	13.500.000.000
Công ty CP NCN DVTM Vân Sơn	95%	100%	1.140.000	11.400.000.000
Công ty TNHH ITV Thành An LS	100%	100%	-	8.300.000.000

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

**CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN**

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2016 đến 30/06/2017)

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Tên công ty con	Tỷ lệ cổ phần sở hữu		Vốn đầu tư tại 30/06/2017	
	Theo g. phép	Thực góp	Số lượng	Giá trị
Công ty TNHH TTNC&PTNN CNC Lam Sơn	100%	100%	-	139.000.000.000
<b>Cộng</b>				<b>233.506.593.886</b>

**15. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh**

Tên công ty liên kết, liên doanh	Tỷ lệ cổ phần sở hữu		Vốn đầu tư tại 30/06/2017	
	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ biểu quyết	Số lượng	Giá trị
Công ty CP ĐTPT L.Sơn - N.Xuân	38,99%	40,05%	1.500.000	15.000.000.000
Công ty CP rượu V.Nam - T.Điện	38,39%	38,39%	2.150.000	21.500.000.000
<b>Cộng</b>				<b>36.500.000.000</b>

**16. Đầu tư dài hạn khác**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Đầu tư trái phiếu		-		-
- Cho vay dài hạn		-		-
- Đầu tư dài hạn khác		15.251.145.800		15.251.145.800
+ Công ty CP ĐTTM Lam Sơn	1.000.000	10.000.000.000	1.000.000	10.000.000.000
+ Công ty CP thương mại Lam Hà		2.276.500.000		2.276.500.000
+ Tổng Công ty mía đường I - Công ty CP		2.974.645.800		2.974.645.800
<b>Cộng</b>		<b>15.251.145.800</b>		<b>15.251.145.800</b>

**17. Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán dài hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Dự phòng khoản lỗ của các công ty con	(4.968.437.554)	(9.374.681.403)
Dự phòng khoản lỗ của công ty liên kết	(21.792.163.266)	(24.234.927.060)
Dự phòng các khoản đầu tư dài hạn khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>(26.760.600.820)</b>	<b>(33.609.608.463)</b>

**18. Chi phí trả trước dài hạn**

	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Chi phí thuê đất	20.601.289.786	15.161.511.650	1.595.027.697	34.167.773.738
Chi phí mía giống tại CNC	3.000.664.011		3.000.664.011	-
Dự án tưới nước nhỏ giọt	3.237.165.219		3.237.165.219	-

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

**CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN**

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2016 đến 30/06/2017)

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng trong kỳ</u>	<u>Giảm trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
CCDC chờ phân bổ	5.754.613.076	298.427.459	6.053.040.535	-
Chi phí trả trước dài hạn khác	1.719.159.109	7.229.338.921	8.308.836.530	639.661.500
<b>Cộng</b>	<b>34.312.891.200</b>	<b>22.689.278.030</b>	<b>22.194.733.992</b>	<b>34.807.435.238</b>

**19. Phải trả người bán**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả người trồng mía	46.258.120.961	23.760.734.860
Phải trả nhà cung cấp tại VPCT	6.122.355.811	30.545.966.027
Phải trả Nhà cung cấp tại CNC	-	759.321.893
Phải trả Nhà cung cấp tại Nhà máy Gạch	2.107.497.999	643.556.016
Phải trả Nhà cung cấp tại XNCG	94.655.938	1.343.753.282
<b>Cộng</b>	<b>54.582.630.709</b>	<b>57.053.332.078</b>

**20. Người mua trả tiền trước**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Người mua trả tiền trước	7.961.747.800	101.095.446.250
<b>Cộng</b>	<b>7.961.747.800</b>	<b>101.095.446.250</b>

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

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Số đã nộp trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	1.175.214.617	98.369.361.335	99.194.345.846	350.230.106
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	(29.482.113)	1.992.952.314	1.924.257.511	39.212.690
Thuế xuất, nhập khẩu	-	118.773.726	118.773.726	-
Thuế TNDN	5.180.324.849	19.150.969.620	15.097.216.461	9.234.078.008
Thuế TNCN	-	2.385.022.699	2.385.022.699	-
Thuế nộp thay nhà thầu nước ngoài	-	-	-	-
Tiền thuê đất, thuế nhà đất	-	2.001.547.056	2.001.547.056	-
Thuế khác	274.698.674	626.406.354	890.821.588	-
<b>Cộng</b>	<b>6.600.756.027</b>	<b>125.124.587.884</b>	<b>122.056.833.057</b>	<b>9.668.510.854</b>

**Thuế giá trị gia tăng**

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất như sau:

Ngọn mía giống, sản phẩm rau củ quả, dịch vụ cơ giới nông nghiệp	Không chịu thuế
Đường, mật ri	5%
Cồn, điện	10%

**CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN**

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2016 đến 30/06/2017)

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****Thuế xuất, nhập khẩu**

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

**Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp Quý IV năm 2016/2017:

	<u>Năm nay</u>
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>14.900.714.544</b>
<b>Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán:</b>	<b>(2.036.758.076)</b>
- Các khoản điều chỉnh tăng	71.397.180
- Các khoản điều chỉnh giảm	2.108.155.255
<b>Tổng thu nhập tính thuế trước khi trích lập quỹ PTKHCN</b>	<b>12.863.956.469</b>
<b>Trích lập quỹ PT KHCN (Từ 01/04/2016-30/06/2017)</b>	<b>1.140.900.791</b>
<b>Lợi nhuận kế toán trước thuế sau khi trích lập quỹ KHCN</b>	<b>11.723.055.678</b>
<b>Thu nhập tính thuế sau khi trích lập quỹ PT KHCN</b>	<b>13.759.813.753</b>
<b>Thuế TNDN hiện hành</b>	<b>2.943.394.023</b>
<b>Điều chỉnh thuế TNDN năm trước theo BB thanh tra thuế</b>	<b>-</b>
<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>10.816.419.730</b>

**Thuế nhà đất**

Thuế nhà đất được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

**Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

**22. Chi phí phải trả**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí lãi vay phải trả	1.110.863.501	2.060.655.047
Chi phí thu mua mía	633.171.867	-
Chi phí sửa đường giao thông vùng mía	-	838.000.000
Chi phí hợp đồng bảo vệ vụ ép	-	1.705.806.288
Chi phí phải trả khác	786.005.567	12.386.662.133
<b>Cộng</b>	<b>2.530.040.935</b>	<b>16.991.123.468</b>

**23. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Bảo hiểm xã hội	1.019.710.078	1.329.061.412
Kinh phí công đoàn	1.260.187.868	1.403.493.837
Phải trả cho người lao động về nghỉ dưỡng sức	-	55.962.620
Phải trả CNV về ốm đau, thai sản	-	257.671.928
Hoàn ứng	169.206.174	396.814.907
Tiền thưởng vượt KH lợi nhuận	2.234.355.000	-
Bảo lãnh thực hiện HĐLĐ	-	1.250.000.000

**CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN**

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2016 đến 30/06/2017)

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các khoản phải trả khác	5.848.980.970	6.120.020.990
<b>Cộng</b>	<b><u>10.532.440.090</u></b>	<b><u>10.813.025.694</u></b>

**24. Vay và nợ ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay tổ chức khác	3.330.000.000	980.000.000
Vay ngân hàng, tổ chức tín dụng	596.995.827.438	527.412.817.788
Vay dài hạn đến hạn trả	-	39.780.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>600.325.827.438</u></b>	<b><u>568.172.817.788</u></b>

*Chi tiết số phát sinh về các khoản vay như sau:*

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số tiền vay PS trong kỳ</u>	<u>Số tiền vay đã trả trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Vay ngắn hạn NH	527.412.817.788	1.375.605.455.895	1.306.022.446.245	596.995.827.438
Vay ngắn hạn các tổ chức, cá nhân khác	980.000.000	2.350.000.000	-	3.330.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả	39.780.000.000	-	39.780.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b><u>568.172.817.788</u></b>	<b><u>1.377.955.455.895</u></b>	<b><u>1.345.802.446.245</u></b>	<b><u>600.325.827.438</u></b>

**25. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Quỹ khen thưởng	25.588.086.954	20.596.363.404
Quỹ phúc lợi	1.656.914.418	646.427.892
Quỹ phúc lợi HT TSCĐ	-	328.633.257
<b>Cộng</b>	<b><u>27.245.001.372</u></b>	<b><u>21.571.424.553</u></b>

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay và nợ dài hạn	-	56.830.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>56.830.000.000</u></b>

*Chi tiết số phát sinh về các khoản vay dài hạn*

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số tiền vay trong kỳ</u>	<u>Số tiền trả /giảm khác</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Vay ngân hàng ACB	56.830.000.000	-	56.830.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b><u>56.830.000.000</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>56.830.000.000</u></b>	<b><u>-</u></b>

**27. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả***Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính*

**CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN**

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2016 đến 30/06/2017)

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

---

**CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN**

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2016 đến 30/06/2017)

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****28. Vốn chủ sở hữu***Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu*

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi sau thuế chưa phân phối
Số đầu năm trước	700.000.000.000	180.176.411.784	-	-	565.360.841.491	-	33.808.664.274
Tăng vốn trong năm							89.171.777.304
Lợi nhuận trong năm							
Lợi nhuận năm trước							
Trích lập các quỹ					-		
Chia cổ tức năm nay							(10.500.000.000)
Các khoản khác	-	-	-	-	(13.494.612.059)	-	12.033.515.956
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>700.000.000.000</b>	<b>180.176.411.784</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>551.866.229.432</b>	<b>-</b>	<b>124.513.957.534</b>
Số dư đầu năm nay	700.000.000.000	180.176.411.784	-	-	551.866.229.432	-	124.513.957.534
Tăng vốn trong năm							
Lợi nhuận trong kỳ							103.197.128.370
Lợi nhuận năm trước							(1.823.501)
Trích lập các quỹ					10.297.847.100		(22.830.049.200)
Chia cổ tức năm trước							(70.000.000.000)
Chia cổ tức năm nay							
Các khoản khác							(13.577.783)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>700.000.000.000</b>	<b>180.176.411.784</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>562.164.076.532</b>	<b>-</b>	<b>134.865.635.366</b>

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính



**CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN**

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2016 đến 30/06/2017)

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vốn góp của các cổ đông	700.000.000.000	700.000.000.000
Vốn đầu tư của Nhà nước	-	-
Thặng dư vốn cổ phần	180.176.411.784	180.176.411.784
<b>Cộng</b>	<b><u>880.176.411.784</u></b>	<b><u>880.176.411.784</u></b>

**Cổ phiếu**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	70.000.000	70.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	70.000.000	70.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	70.000.000	70.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	70.000.000	70.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	70.000.000	70.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành BQ trong kỳ	70.000.000	70.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	70.000.000	70.000.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND. Mệnh giá cổ phiếu năm trước 10.000 VND.

**Mục đích trích lập các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu:**

Quỹ đầu tư phát triển được dùng để đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh và đầu tư chiều sâu của Công ty.

Quỹ dự phòng tài chính được dùng để:

- Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản;
- Bù đắp khoản lỗ của Công ty theo quyết định của Hội đồng quản trị.

**29. Nguồn kinh phí**

<b>Số đầu năm</b>	<b>3.909.335.593</b>
Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ	8.781.160.000
Tăng khác (điều chỉnh số chỉ năm trước)	-
Chi sự nghiệp	7.905.328.940
Giảm khác (Nguồn KP được quyết toán và giảm khác)	1.865.599.000
<b>Số cuối kỳ</b>	<b><u>2.919.567.653</u></b>

**30. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định**

<b>Số đầu năm</b>	<b>40.071.468.816</b>
Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ	-
Tăng khác (chuyển nguồn Quỹ PL hình thành TSCĐ)	-
Khấu hao trong kỳ	(2.658.957.393)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b><u>37.412.511.423</u></b>

**31. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
--	-------------------	-------------------

**CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN**

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2016 đến 30/06/2017)

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Hàng hóa nhận giữ hộ	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>32. Nợ khó đòi đã xử lý</b>		
<b>Số đầu năm</b>		-
Nợ khó đòi đã xử lý trong kỳ		-
Nợ khó đòi đã được thu hồi được trong kỳ		-
<b>Số cuối kỳ</b>		<b>-</b>

**VI - THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ IV NĂM TÀI CHÍNH 2016/2017:****1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:**

	<u>Giai đoạn 01/04 đến 30/06</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>586.880.048.137</b>	<b>687.735.434.287</b>
Doanh thu bán hàng hóa	243.514.224.714	289.957.479.207
Doanh thu bán thành phẩm	334.334.770.599	397.777.955.080
Doanh thu cung cấp dịch vụ, doanh thu khác	9.031.052.824	-
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>(33.333.333)</b>	<b>-</b>
Doanh thu bán thành phẩm	(33.333.333)	-
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>586.846.714.804</b>	<b>687.735.434.287</b>
Doanh thu bán hàng hóa	243.514.224.714	289.957.479.207
Doanh thu bán thành phẩm	334.301.437.266	397.777.955.080
Doanh thu cung cấp dịch vụ	9.031.052.824	-

**2. Giá vốn hàng bán**

	<u>Giai đoạn 01/04 đến 30/06</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	243.228.480.720	285.818.410.312
Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	307.084.025.518	315.689.591.067
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	6.280.510.436	-
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
<b>Cộng</b>	<b>557.156.589.178</b>	<b>601.508.001.379</b>



## CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2016 đến 30/06/2017)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 1. Doanh thu hoạt động tài chính

	Giai đoạn 01/04 đến 30/06	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi	1.577.936.230	58.808.797
Lãi tiền cho vay	628.492.021	1.253.864.002
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	9.292.885.000
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		-
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	10.517.850	18.158.090
Lãi thanh lý các khoản đầu tư tài	-	32.750.726
<b>Cộng</b>	<b>2.216.946.101</b>	<b>10.656.466.615</b>

### 3. Chi phí tài chính

	Giai đoạn 01/04 đến 30/06	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	10.809.428.318	10.361.825.473
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		145.492.146
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2.939.507	422.996.455
Chiết khấu thanh toán	-	-
Lỗ thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	2.517.030.000
DP giảm giá các khoản đầu tư tài chính	(5.641.078.245)	1.364.607.735
Chi phí khác	42.799.736	-
<b>Cộng</b>	<b>5.214.089.316</b>	<b>14.811.951.809</b>

### 4. Chi phí bán hàng

	Giai đoạn 01/04 đến 30/06	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên	1.761.246.068	2.349.827.645
Chi phí vật liệu, bao bì	98.484.198	44.714.566
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	262.422.788	150.167.141
Chi phí khấu hao TSCĐ	391.430.466	382.635.009
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.600.063.311	7.103.509.039
Chi phí bằng tiền khác	893.249.894	2.905.509.327
<b>Cộng</b>	<b>5.006.896.725</b>	<b>12.936.362.727</b>

### 5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Giai đoạn 01/04 đến 30/06	
	Năm nay	Năm trước

**CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN**

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2016 đến 30/06/2017)

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	<b>Giai đoạn 01/04 đến 30/06</b>	
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Chi phí nhân viên quản lý	2.692.511.351	4.074.817.575
Chi phí vật liệu quản lý	24.804.506	12.129.567
Chi phí đồ dùng văn phòng	305.255.788	60.869.182
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.713.940.245	1.507.843.671
Thuế, phí và lệ phí	34.603.891	1.411.197.669
Chi phí dự phòng, trợ cấp	-	5.847.542.007
Chi phí dịch vụ mua ngoài	905.634.932	1.109.517.300
Quỹ đầu tư phát triển khoa học	1.830.581.468	6.000.000.000
Chi phí bằng tiền khác	1.140.900.791	5.406.397.872
<b>Cộng</b>	<b>8.132.567.361</b>	<b>25.484.314.843</b>

**6. Thu nhập khác**

	<b>Giai đoạn 01/04 đến 30/06</b>	
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Thu từ bán vật tư, phế liệu	-	-
Các khoản khác	742.729.809	33.379.728
<b>Cộng</b>	<b>742.729.809</b>	<b>33.379.728</b>

**7. Chi phí khác**

	<b>Giai đoạn 01/04 đến 30/06</b>	
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Giá trị còn lại TSCĐ nhượng bán, thanh lý	-	-
Phạt vi phạm HĐ, phạt hành chính	-	29.295.121
Các khoản khác	536.434.380	1.039.384.737
<b>Cộng</b>	<b>536.434.380</b>	<b>1.068.679.858</b>

**8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-

**9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu:**

	<b>Năm nay</b>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý IV	10.816.419.730
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	10.816.419.730
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	70.000.000

**CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN**

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2016 đến 30/06/2017)

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	<b>Năm nay</b>
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>155</b>

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ được tính như sau:

	<b>Năm nay</b>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân đầu năm	70.000.000
<b>Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ</b>	<b>70.000.000</b>

**VII - NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1. Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát thực trạng tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty:**

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Đơn vị tính</b>		
<b>Cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn</b>		<b>30/06/2017</b>	<b>01/07/2016</b>
<i>Cơ cấu tài sản</i>			
Tài sản ngắn hạn/Tổng số tài sản	%	37,69	36,99
Tài sản dài hạn/Tổng số tài sản	%	62,33	63,01
<i>Cơ cấu nguồn vốn</i>			
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	32,95	36,50
Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	67,05	63,50
<b>Khả năng thanh toán</b>		<b>30/06/2017</b>	<b>01/07/2016</b>
Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	3,04	2,74
Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	1,27	1,18
Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,07	0,03
<b>Tỷ suất sinh lời giai đoạn từ 01/07 đến 30/06:</b>		<b>Năm 2017</b>	<b>Năm 2016</b>
<i>Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu</i>			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	%	6,07	5,69
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	%	5,09	4,94
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần cung cấp hàng hóa, dịch vụ	%	6,07	5,69
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần cung cấp hàng hóa, dịch vụ	%	5,10	4,94
<i>Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản</i>			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	5,10	4,08
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	4,28	3,54
<i>Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu</i>	%	<b>6,54</b>	<b>5,73</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2016 đến 30/06/2017)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 2. Báo cáo bộ phận

#### Theo lĩnh vực kinh doanh:

Lĩnh vực kinh doanh chủ yếu của Công ty là sản xuất đường và các sản phẩm từ đường. Giai đoạn từ 01/07/2016 đến 30/06/2017, tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ là 2.025.652.396.466 đồng trong đó doanh thu từ sản phẩm đường và sản phẩm sau đường là 1.957.000.773.595 đồng chiếm tỷ trọng 97% ; doanh thu khác chiếm tỷ trọng 3%. Doanh thu từ sản phẩm đường và sản phẩm thu hồi chiếm tỷ trọng chủ yếu trong khi đó doanh thu các sản phẩm khác chiếm tỷ trọng 3% tổng doanh thu. Do đó Công ty không thuyết minh Báo cáo bộ phận trên báo cáo tài chính.

#### Theo khu vực địa lý:

Hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty được thực hiện trên lãnh thổ Việt Nam do vậy Công ty không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

### 3. Giao dịch và số dư với các bên có liên quan

Trong kỳ, Công ty đã có giao dịch với các bên liên quan như sau:

	Mối quan hệ	Từ 01/04/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/04/2016 đến 30/06/2016
<b>Giao dịch mua hàng</b>			
Công ty CP mía đường nông công	Công ty con	-	43.777.050.120
Công ty TNHH Lam Sơn - Sao Vàng	Công ty con	1.002.110.970	11.209.536.647
Công ty CP ĐTPPT Lam Sơn - Bá Thước	Công ty con	-	6.399.175.036
Công ty CP Phân bón Lam Sơn	Công ty con	52.180.000	14.988.117.000
Công ty CP ĐTPPT Lam Sơn - Như Xuân	Công ty liên kết	-	15.035.681.100
Công ty NCN DVTM Vân Sơn	Công ty con	4.390.049.678	6.284.756.904
<b>Giao dịch bán hàng</b>			
Công ty CP mía đường nông công	Công ty con	-	154.460.250
Công ty TNHH Lam Sơn - Sao Vàng	Công ty con	1.957.011.500	1.525.473.450
Công ty CP ĐTPPT Lam Sơn - Bá Thước	Công ty con	251.919.000	789.462.450
Công ty TNHH NN CNC Lam Sơn	Công ty con	532.814.660	-
Công ty CP ĐTPPT Lam Sơn - Như Xuân	Công ty liên kết	-	208.071.950
Công ty NCN DVTM Vân Sơn	Công ty con	70.325.800	301.984.025

Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

	Mối quan hệ	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Trả trước cho người bán</b>			
Công ty TNHH Lam Sơn - Sao Vàng	Công ty con	15.028.824.224	1.363.678.000
Công ty CP mía đường Nông Công	Công ty con	24.675.740.000	31.484.218.650
Công ty NCN DVTM Vân Sơn	Công ty con	552.920.081	4.192.788.302
Công ty CP ĐTPPT Lam Sơn - Bá Thước	Công ty con	14.339.880.572	21.267.284.254
Công ty CP rượu Việt Nam - Thụy Điển	Công ty liên kết	882.000.000	882.000.000
Công ty TNHH NN CNC Lam Sơn	Công ty con	3.519.977.082	-
<b>Phải trả người bán</b>			

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

## CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV kết thúc ngày 30/06/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2016 đến 30/06/2017)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Mối quan hệ	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty CP ĐTPT Lam Sơn – Như Xuân	Công ty con	4.489.125.150	-
Công ty CP mía đường Nông Cống	Công ty con	-	10.262.750.120
<b>Phải thu cho vay</b>			
Công ty CP Phân bón Lam Sơn	Công ty con	28.057.168.242	69.315.831.243
<b>Phải thu khách hàng</b>			
Công ty CP mía đường Nông Cống	Công ty con	-	109.930.000
Công ty CP rượu Việt Nam - Thụy Điền	Công ty liên kết	2.921.603.000	2.921.603.000
<b>Phải thu ngắn hạn khác</b>			
Công ty CP rượu Việt Nam - Thụy Điền	Công ty liên kết	8.504.060.306	8.504.060.306
Công ty NCN DVTM Vân Sơn	Công ty con	-	-
Công ty CP Phân bón Lam Sơn	Công ty con	3.828.524.813	-
<b>Phải thu dài hạn khác</b>			
Công ty NCN DVTM Vân Sơn	Công ty con	17.457.045.363	-
<b>Phải trả ngắn hạn khác</b>			
Công ty TNHH Lam Sơn - Sao Vàng	Công ty con	858.313.943	12.883.000.443

#### 4. Giải trình biến động lợi nhuận so với cùng kỳ:

Lợi nhuận sau thuế Quý IV kết thúc ngày 30/06/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2016 đến 30/06/2017) đạt 10.816 triệu đồng giảm hơn so với cùng kỳ năm 2015/2016 (giai đoạn từ 01/04-30/06/2016), là do các nguyên nhân sau:

- Doanh thu hoạt động tài chính giảm 8.439 triệu đồng tương đương giảm 79% so với cùng kỳ năm 2015/2016.
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ giảm 95.977 triệu đồng, trong khi Giá bán các sản phẩm đường trong kỳ tăng không đáng kể với cùng kỳ năm 2015/2016, các chi phí khác tăng nhẹ.

Người lập biểu

Đỗ Đình Dũng

Kế toán trưởng

Lê Thị Huệ

Lập ngày 25 tháng 07 năm 2017

Tổng giám đốc



Lê Văn Phương