

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

**TỪ NGÀY 01 THÁNG 10 NĂM 2017
ĐẾN NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2017**

(NIÊN ĐỘ TỪ 01/07/2017 ĐẾN 30/06/2018)

**CÔNG TY CỔ PHẦN
MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN**



MỤC LỤC

	<u>Trang</u>
1. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2017	1 - 4
2. Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh từ ngày 01 tháng 10 năm 2017 đến ngày 31 tháng 12 năm 2017	5 - 6
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ từ ngày 01 tháng 10 năm 2017 đến ngày 31 tháng 12 năm 2017	7 - 8
4. Bản thuyết minh báo cáo tài chính từ ngày 01 tháng 10 năm 2017 đến ngày 31 tháng 12 năm 2017	9 - 30

10/10/2017

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II kết thúc ngày 31/12/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2017 đến 30/06/2018)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.015.975.228.155	906.512.804.534
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	153.892.251.178	50.996.174.107
1. Tiền	111		152.392.251.178	4.868.174.107
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.500.000.000	46.128.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		30.000.000.000	69.000.000.000
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		30.000.000.000	69.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		457.472.645.664	354.892.383.923
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.4	61.887.222.114	90.625.018.821
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.5	290.602.636.733	204.443.474.753
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		58.162.693.055	28.109.348.242
6. Các khoản phải thu khác	136	V.6	60.441.555.944	45.336.004.289
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.7	(13.621.462.182)	(13.621.462.182)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		348.383.999.784	430.789.870.969
1. Hàng tồn kho	141	V.8	348.947.572.288	431.353.443.473
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(563.572.504)	(563.572.504)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		26.226.331.529	834.375.535
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9	26.226.331.529	834.375.535
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 - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.469.689.794.117	1.503.927.465.317
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		15.088.871.389	17.457.045.363
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	15.088.871.389	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 II kết thúc ngày 31/12/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2017 đến 30/06/2018)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
II. Tài sản cố định	220		1.103.353.156.138	1.165.281.886.146
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.11	1.071.928.908.164	1.133.699.392.018
<i>Nguyên giá</i>	222		2.351.195.994.283	2.522.183.917.190
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(1.279.267.086.119)	(1.388.484.525.172)
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	31.424.247.974	31.582.494.128
<i>Nguyên giá</i>	228		41.382.857.235	41.382.857.235
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(9.958.609.261)	(9.800.363.107)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		53.067.303.168	27.591.395.208
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.13	53.067.303.168	27.591.395.208
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		263.597.573.439	258.789.703.362
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.14	238.578.989.928	233.506.593.886
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.15	36.500.000.000	36.500.000.000
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	(26.732.562.289)	(26.468.036.324)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		34.582.889.983	34.807.435.238
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.18	34.582.889.983	34.807.435.238
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.485.665.022.272	2.410.440.269.851

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II kết thúc ngày 31/12/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2017 đến 30/06/2018)

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ		300		918.555.720.150	793.426.597.033
I. Nợ ngắn hạn		310		835.618.993.015	713.422.462.082
1. Phải trả người bán ngắn hạn		311	V.29	28.741.561.783	54.582.630.709
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		312	V.20	3.478.533.110	7.146.814.600
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		313	V.21	3.191.198.698	9.785.605.291
4. Phải trả người lao động		314		5.370.794.225	3.993.656.147
5. Chi phí phải trả ngắn hạn		315	V.22	9.781.617.527	2.530.040.935
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	5.692.140.669	9.812.885.590
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		320	V.24	744.003.802.176	598.325.827.438
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn		321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		322	V.25	35.359.344.827	27.245.001.372
13. Quỹ bình ổn giá		323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ		324		-	-
II. Nợ dài hạn		330		82.936.727.135	80.004.134.951
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		8.950.591.150	9.808.905.093
7. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		338	V.26	8.974.550.000	2.000.000.000
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	65.011.585.985	68.195.229.858

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II kết thúc ngày 31/12/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2017 đến 30/06/2018)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.567.109.302.123	1.617.013.672.818
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.530.972.057.334	1.577.381.593.742
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	572.501.336.375	562.164.076.532
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		78.294.309.175	135.041.105.426
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	V.28	58.366.185.316	33.554.146.352
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		19.928.123.859	101.486.959.074
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		36.137.244.789	39.632.079.076
1. Nguồn kinh phí	431	V.29	9.014.544.745	2.219.567.653
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432	V.30	27.122.700.044	37.412.511.423
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.485.665.022.272	2.410.440.269.851

Lập ngày 29 tháng 01 năm 2018

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 II kết thúc ngày 31/12/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2017 đến 30/06/2018)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Quý II kết thúc ngày 31/12/2017 - Niên độ từ ngày 01/07/2017 đến 30/06/2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/10-31/12		Lũy kế từ 01/07-31/12/2017	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	229.268.821.492	329.524.380.380	426.506.752.683	690.734.220.224
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1		1.691.625.000	-	1.824.723.232
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	229.268.821.492	327.832.755.380	426.506.752.683	688.909.496.992
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	200.124.485.666	255.427.214.047	363.044.994.498	559.337.293.591
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		29.144.335.826	72.405.541.333	63.461.758.185	129.572.203.401
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	4.196.518.337	5.748.456.714	5.911.466.566	6.655.314.833
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	10.496.417.626	6.463.433.358	19.181.628.356	15.288.168.306
Trong đó: chi phí lãi vay	23		10.074.813.161	7.210.125.968	18.695.479.207	16.034.860.916
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	4.532.388.601	8.058.898.289	9.416.668.799	10.819.180.049
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	12.746.299.292	18.621.217.112	21.097.880.707	32.491.705.168
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		5.565.748.644	45.010.449.288	19.677.046.889	77.628.464.711
11. Thu nhập khác	31	VI.7	7.410.686.248	968.831.085	8.955.545.888	968.831.085
12. Chi phí khác	32	VI.8	4.141.057.602	2.950.844.602	4.811.554.603	3.046.185.302
13. Lợi nhuận khác	40		3.269.628.646	(1.982.013.517)	4.143.991.285	(2.077.354.217)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		8.835.377.290	43.028.435.771	23.821.038.174	75.551.110.494
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.24	1.621.774.749	7.394.669.728	3.892.914.316	12.313.030.609
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		7.213.602.542	35.633.766.043	19.928.123.859	63.238.079.885



Lập ngày 29 tháng 01 năm 2018

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 II kết thúc ngày 31/12/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2017 đến 30/06/2018)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Giai đoạn từ 01/10 đến 31/12

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		8.835.377.290	18.531.150.853
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02		39.043.390.284	61.498.271.154
- Các khoản dự phòng	03		264.525.965	328.543.453
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	VI.4	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-	(3.905.978.884)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	10.074.813.161	17.286.936.326
- Các khoản chi trực tiếp từ lợi nhuận	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		58.218.106.700	93.738.922.902
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(46.791.655.242)	(178.621.711.875)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(62.946.439.840)	(250.283.113.580)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(24.538.384.420)	(36.868.849.313)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(13.322.952.292)	11.759.425.284
- Tiền lãi vay đã trả	13		(9.268.297.325)	(18.130.870.217)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(6.444.218.388)	(8.616.551.699)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		9.344.027.092	188.800.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(2.777.903.227)	(1.982.469.043)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(98.527.716.942)	(388.816.417.541)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(7.483.743.518)	(96.421.652.023)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		23.684.092.978	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(30.000.000.000)	-
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		(3.418.061.225)	(36.200.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	12.606.078.800
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	VI.3	4.137.175.909	3.905.978.884
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(13.080.535.856)	(79.945.794.339)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	
			Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
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		472.343.834.930	780.916.302.882
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(280.055.400.656)	(506.550.014.218)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(838.898.395)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		192.288.434.274	273.527.390.269
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		80.680.181.476	(195.234.821.611)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	73.212.069.702	210.793.475.252
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	153.892.251.178	15.558.653.641

Lập ngày 29 tháng 01 năm 2018

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 II kết thúc ngày 31/12/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2017 đến 30/06/2018)

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 CO₂ (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 10 năm 2017 đến ngày 31 tháng 12 năm 2017 tức là Quý II của Niên độ tài chính từ 01/07/2017 đến 30/06/2018.
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 II kết thúc ngày 31/12/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2017 đến 30/06/2018)

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 II kết thúc ngày 31/12/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2017 đến 30/06/2018)

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 01/10/2017 đến 31/12/2017, 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

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 II kết thúc ngày 31/12/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2017 đến 30/06/2018)

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 II kết thúc ngày 31/12/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2017 đến 30/06/2018)

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	636.635.935	352.646.957
Tiền gửi ngân hàng	151.755.615.243	4.515.527.150
Tiền đang chuyển	-	-
Các khoản tương đương tiền	1.500.000.000	46.128.000.000
Cộng	<u>153.892.251.178</u>	<u>50.996.174.107</u>

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	30.000.000.000	69.000.000.000
Cộng	<u>30.000.000.000</u>	<u>69.000.000.000</u>

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	-	-
Cộng	<u>-</u>	<u>-</u>

4. Phải thu khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cộng	<u>61.887.222.114</u>	<u>90.625.018.821</u>

5. Trả trước cho người bán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Trả trước cho người trồng mía	142.340.623.808	198.882.573.291
Trả trước cho các nhà cung cấp khác	148.262.012.925	5.560.901.462
Cộng	<u>290.602.636.733</u>	<u>204.443.474.753</u>

6. Các khoản phải thu khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu CNC Lam Sơn	16.267.362.382	11.599.669.218
Phải thu về tiền lãi dự thu	673.936.678	5.335.983.146
Phải thu của Công ty CP rượu VN-TĐ	8.504.060.306	8.504.060.306
Công ty CP NCN DVTM Vân Sơn	8.224.430.057	10.139.602.634
Phải thu hợp đồng hợp tác kinh doanh	6.000.000.000	6.000.000.000
Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	56.952.000	1.520.952.000
Các khoản phải thu khác	20.714.814.521	2.235.736.985
Cộng	<u>60.441.555.944</u>	<u>45.336.004.289</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 II kết thúc ngày 31/12/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2017 đến 30/06/2018)

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)	(13.621.462.182)

8. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	25.050.690.940	31.034.395.840
Công cụ, dụng cụ	480.163.011	305.696.322
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	53.639.560.745	18.048.825.313
Thành phẩm	256.598.579.044	335.824.237.159
Hàng hóa	13.178.578.548	46.140.288.839
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(563.572.504)	(563.572.504)
Cộng	<u>348.383.999.784</u>	<u>430.789.870.969</u>

9. Chi phí trả trước ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí trả trước ngắn hạn	26.226.331.529	834.375.535
Cộng	<u>26.226.331.529</u>	<u>834.375.535</u>

10. Phải thu dài hạn khác:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty CP NCN DVTM Vân Sơn	15.088.871.389	17.457.045.363
Cộng	<u>15.088.871.389</u>	<u>17.457.045.363</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 II kết thúc ngày 31/12/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2017 đến 30/06/2018)

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
Nguyên giá						
Số đầu năm	469.700.978.212	1.968.748.349.307	61.060.235.578	22.140.964.095	533.389.998	2.522.183.917.190
Tăng trong kỳ	1.396.378.000	9.391.129.764	1.529.179.000	139.750.000	-	12.456.436.764
<i>Mua sắm mới</i>	-	9.391.129.764	1.529.179.000	139.750.000	-	11.060.058.764
<i>Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành</i>	1.396.378.000					1.396.378.000
<i>Tăng khác</i>	-	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	13.304.768.439	157.926.927.329	11.082.300.101	1.130.363.802	-	183.444.359.671
<i>Giảm do thanh lý nhượng bán</i>	-	157.926.927.329	11.082.300.101	-	-	169.009.227.430
<i>Giảm khác</i>	13.304.768.439	-	-	1.130.363.802	-	14.435.132.241
Số cuối kỳ	457.792.587.773	1.820.212.551.742	51.507.114.477	21.150.350.293	533.389.998	2.351.195.994.283
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số đầu năm	226.505.369.329	1.087.169.683.964	53.250.412.541	21.283.923.125	275.136.213	1.388.484.525.172
Tăng trong kỳ	8.556.018.546	34.724.062.097	767.436.490	170.553.414	25.184.700	44.243.255.247
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	8.556.018.546	34.724.062.097	767.436.490	170.553.414	25.184.700	44.243.255.247
<i>Khấu hao TSCĐ hình thành từ quỹ PL</i>						
<i>Tăng khác</i>						
Giảm trong kỳ	4.224.729.956	137.023.300.441	11.044.900.101	1.167.763.802	-	153.460.694.300
<i>Giảm do thanh lý, nhượng bán</i>	2.496.289.803	137.023.300.441	11.044.900.101	1.167.763.802	-	149.235.964.344
<i>Giảm khác</i>	1.728.440.153	-	-	-	-	1.728.440.153
Số cuối kỳ	230.836.657.919	984.870.445.620	42.972.948.930	20.286.712.737	300.320.913	1.279.267.086.119
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	243.195.608.883	881.578.665.343	7.809.823.037	857.040.970	258.253.785	1.133.699.392.018
Số cuối kỳ	226.955.929.854	835.342.106.122	8.534.165.547	863.637.556	233.069.085	1.071.928.908.164

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 II kết thúc ngày 31/12/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2017 đến 30/06/2018)

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

	<u>Quyền sử dụng đất</u>	<u>Phần mềm máy vi tính</u>	<u>Giá trị lợi thế doanh nghiệp</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá				
Số đầu năm	32.195.577.517	9.187.279.718		41.382.857.235
Tăng trong kỳ do mua sắm				
Đầu tư XDCB hoàn thành	-			-
Giảm khác				
Số cuối kỳ	32.195.577.517	9.187.279.718		41.382.857.235
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	705.963.384	9.094.399.723		9.267.476.521
Tăng trong kỳ do khấu hao	142.766.154	15.480.000		158.246.154
Khấu hao TSCĐ phúc lợi				
Tăng do phân loại lại				
Giảm khác				
Số cuối kỳ	848.729.538	9.109.879.723		9.958.609.261
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	31.489.614.133	92.879.995		31.582.494.128
Số cuối kỳ	31.346.847.979	77.399.995		31.424.247.974

13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Mua sắm TSCĐ	-	-
XDCB dở dang	47.162.353.400	27.591.395.208
Dự án khu nhà làm việc, nhà ở CBNV	-	-
Dự án GPMB TTCN cao Lam Sơn	30.157.333.204	13.339.683.931
DA đầu tư nhà lưới tại Sao Vàng & Thiệu Hóa	-	91.520.000
DA sinh thái tre luồng Thanh Tam	16.188.730.093	11.772.191.296
Dự án khác	6.721.239.871	2.387.999.981
Cộng	53.067.303.168	27.591.395.208

14. Đầu tư vào công ty con

<u>Tên công ty con</u>	<u>Tỷ lệ cổ phần sở hữu</u>		<u>Vốn đầu tư tại 31/12/2017</u>	
	<u>Theo g.phép</u>	<u>Thực góp</u>	<u>Số lượng</u>	<u>Giá trị</u>
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 1TV 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 II kết thúc ngày 31/12/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2017 đến 30/06/2018)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tên công ty con	Tỷ lệ cổ phần sở hữu		Vốn đầu tư tại 31/12/2017	
	Theo g.phép	Thực góp	Số lượng	Giá trị
Công ty TTNHH TTNC&PTNN CNC Lam Sơn	100%	100%	-	139.000.000.000
Công ty TNHH thương mại XNK Lam Sơn	100%	19,51%		5.072.396.042
Cộng				238.578.989.928

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 31/12/2017	
	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
Cộng				36.500.000.000

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
Cộng		15.251.145.800		15.251.145.800

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	(4.844.436.672)	(4.645.925.385)
Dự phòng khoản lỗ của công ty liên kết	(21.888.125.617)	(21.822.110.939)
Dự phòng các khoản đầu tư dài hạn khác	-	-
Cộng	(26.732.562.289)	(26.468.036.324)

18. Chi phí trả trước dài hạn

	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Chi phí thuê đất	34.167.773.738	-	578.789.642	33.588.984.096
CCDC chờ phân bổ	-	-	-	-

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 II kết thúc ngày 31/12/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2017 đến 30/06/2018)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Chi phí trả trước dài hạn khác	639.661.500	3.705.638.824	3.351.394.437	993.905.887
Cộng	34.807.435.238	3.705.638.824	3.930.184.079	34.582.889.983

19. Phải trả người bán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả người trồng mía	18.354.445.738	46.258.120.961
Phải trả nhà cung cấp tại VPCT	8.420.788.074	6.122.355.811
Phải trả Nhà cung cấp tại CNC	-	-
Phải trả Nhà cung cấp tại Nhà máy Gạch	1.606.343.813	2.107.497.999
Phải trả Nhà cung cấp tại XNCG	359.984.158	94.655.938
Cộng	28.741.561.783	54.582.630.709

20. Người mua trả tiền trước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Người mua trả tiền trước	3.478.533.110	7.146.814.600
Cộng	3.478.533.110	7.146.814.600

21. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế GTGT hàng bán nội địa	145.547.481	25.369.435.834	22.127.280.641	3.387.702.674
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế TNDN	9.595.067.760	5.992.914.316	15.956.177.760	(368.195.685)
Thuế TNCN	-	1.592.844.620	1.592.844.620	-
Thuế tài nguyên	34.706.610	232.891.568	197.090.678	70.507.500
Tiền thuê đất, thuế nhà đất	-	1.241.159.947	1.241.159.947	-
Thuế khác	10.283.440	448.921.500	358.020.732	101.184.208
Cộng	9.785.605.291	34.964.061.615	41.558.468.208	3.191.198.698

Thuế giá trị gia tăng

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

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

Thuế xuất, nhập khẩu

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 II kết thúc ngày 31/12/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2017 đến 30/06/2018)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 II năm 2017/2018:

	<u>Năm nay</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	8.835.377.290
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán:	1.245.861.441
- Các khoản điều chỉnh tăng	3.951.537.900
- Các khoản điều chỉnh giảm	2.705.676.459
Tổng thu nhập tính thuế trước khi trích lập quỹ PTKHCN	10.081.238.731
Trích lập quỹ PT KHCN (Từ 01/10/2017-31/12/2017)	-
Lợi nhuận kế toán trước thuế sau khi trích lập quỹ KHCN	8.835.377.290
Thu nhập tính thuế sau khi trích lập quỹ PT KHCN	10.081.238.731
Thuế TNDN hiện hành	1.460.664.749
Thuế TNDN năm trước	161.110.000
Lợi nhuận sau thuế TNDN	7.213.602.542

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	1.174.789.046	1.110.863.501
Chi phí thu mua mía	8.455.201.096	633.171.867
Chi phí sửa đường giao thông vùng mía	-	-
Chi phí hợp đồng bảo vệ vụ ép	-	-
Chi phí phải trả khác	151.627.385	786.005.567
Cộng	9.781.617.527	2.530.040.935

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Bảo hiểm xã hội	580.580.132	1.019.710.078
Kinh phí công đoàn	1.092.049.468	1.260.187.868
Phải trả cho người lao động về nghỉ dưỡng sức	-	-
Phải trả CNV về ốm đau, thai sản	-	-
Hoàn ứng	174.730.480	169.206.174
Tiền thưởng vượt KH lợi nhuận	2.234.355.000	2.234.355.000
Bảo lãnh thực hiện HĐLĐ	-	1.250.000.000
Các khoản phải trả khác	1.610.425.589	3.879.426.470

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 II kết thúc ngày 31/12/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2017 đến 30/06/2018)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cộng	<u>5.692.140.669</u>	<u>9.812.885.590</u>

24. Vay và nợ ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay tổ chức khác	-	1.330.000.000
Vay ngân hàng, tổ chức tín dụng	744.003.802.176	596.995.827.438
Vay dài hạn đến hạn trả	-	-
Cộng	<u>744.003.802.176</u>	<u>598.325.827.438</u>

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	596.995.827.438	745.860.054.352	598.852.079.614	744.003.802.176
Vay ngắn hạn các tổ chức, cá nhân khác	1.330.000.000	-	1.330.000.000	-
Vay dài hạn đến hạn trả	-	-	-	-
Cộng	<u>598.325.827.438</u>	<u>745.860.054.352</u>	<u>600.182.079.614</u>	<u>744.003.802.176</u>

25. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Quỹ khen thưởng	30.756.716.875	25.588.086.954
Quỹ phúc lợi	4.602.627.952	1.656.914.418
Quỹ phúc lợi HT TSCĐ	-	-
Cộng	<u>35.359.344.827</u>	<u>27.245.001.372</u>

26. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay và nợ dài hạn	8.974.550.000	2.000.000.000
Cộng	<u>8.974.550.000</u>	<u>2.000.000.000</u>

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 Công Đoàn	2.000.000.000	-	-	2.000.000.000
Vay Ngân hàng ACB	-	6.974.550.000	-	6.974.550.000
Cộng	<u>2.000.000.000</u>	<u>6.974.550.000</u>	<u>-</u>	<u>8.974.550.000</u>

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 II kết thúc ngày 31/12/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2017 đến 30/06/2018)

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	-	-
Cộng	-	-

CT. T. 100

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 II kết thúc ngày 31/12/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2017 đến 30/06/2018)

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	-	-	551.866.229.432	-	124.513.957.533
Tăng vốn trong năm							103.372.598.429
Lợi nhuận trong năm							
Lợi nhuận năm trước							
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi							(10.297.847.100)
Trích lập các quỹ					10.297.847.100		(10.297.847.100)
Chia cổ tức năm nay							-70.000.000.000
Thường ban điều hành							(2.234.355.000)
Các khoản khác	-	-	-	-	-	-	(15.401.336)
Số dư cuối năm trước	<u>700.000.000.000</u>	<u>180.176.411.784</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>562.164.076.532</u>	<u>-</u>	<u>135.041.105.426</u>
Số dư đầu năm nay	700.000.000.000	180.176.411.784	-	-	562.164.076.532	-	135.041.105.426
Tăng vốn trong năm							19.928.123.859
Lợi nhuận trong kỳ							-
Lợi nhuận năm trước							
Trích lập các quỹ					10.337.259.843		(20.674.920.111)
Chia cổ tức năm trước							-56.000.000.000

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 II kết thúc ngày 31/12/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2017 đến 30/06/2018)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	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
Chia cổ tức năm nay							-
Các khoản khác							-
Số dư cuối kỳ	700.000.000.000	180.176.411.784	-	-	572.501.336.375	-	78.294.309.175

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 II kết thúc ngày 31/12/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2017 đến 30/06/2018)

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
Cộng	<u>880.176.411.784</u>	<u>880.176.411.784</u>

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

Số đầu năm	2.219.567.653
Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ	9.344.027.092
Tăng khác (điều chỉnh số chi năm trước)	-
Chi sự nghiệp	2.549.050.000
Giảm khác (Nguồn KP được quyết toán và giảm khác)	-
Số cuối kỳ	<u>9.014.544.745</u>

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

Số đầu năm	37.412.511.423
Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ	-
Giảm khác	(9.030.837.687)
Khấu hao trong kỳ	(1.258.973.692)
Số cuối kỳ	<u>27.122.700.044</u>

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 II kết thúc ngày 31/12/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2017 đến 30/06/2018)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

VI - THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ II NĂM TÀI CHÍNH 2017/2018:**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:**

	<u>Giai đoạn 01/10 đến 31/12</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng doanh thu	229.268.821.492	329.524.380.380
Doanh thu bán hàng hóa	64.826.818	-
Doanh thu bán thành phẩm	228.206.839.848	329.479.336.744
Doanh thu cung cấp dịch vụ, doanh thu khác	997.154.826	45.043.636
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	(1.691.625.000)
Doanh thu bán thành phẩm	-	(1.691.625.000)
Doanh thu thuần	229.268.821.492	327.832.755.380
Doanh thu bán hàng hóa	64.826.818	-
Doanh thu bán thành phẩm	228.206.839.848	327.787.711.744
Doanh thu cung cấp dịch vụ	997.154.826	45.043.636

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Giai đoạn 01/10 đến 31/12</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	58.344.136	-
Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	199.168.702.186	255.390.357.785
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	897.439.343	36.856.262
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Cộng	200.124.485.666	255.427.214.047

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 II kết thúc ngày 31/12/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2017 đến 30/06/2018)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Giai đoạn 01/10 đến 31/12	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi	1.373.422.136	2.180.005.090
Lãi tiền cho vay	403.753.772	211.741.624
Cổ tức, lợi nhuận được chia	2.360.000.000	-
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		-
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	59.342.429	-
Lãi chuyển nhượng vốn	-	3.356.710.000
Cộng	4.196.518.337	5.748.456.714

4. Chi phí tài chính

	Giai đoạn 01/10 đến 31/12	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	10.074.813.161	7.210.125.968
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	37.314.391	303.666.290
Chiết khấu thanh toán	119.764.109	-
Lỗ thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-
DP giảm giá các khoản đầu tư tài chính	264.525.965	-1.207.929.398
Chi phí khác	-	157.570.498
Cộng	10.496.417.626	6.463.433.358

5. Chi phí bán hàng

	Giai đoạn 01/10 đến 31/12	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên	922.190.448	1.631.474.125
Chi phí vật liệu, bao bì	349.729.149	73.132.284
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	963.428.694	661.019.258
Chi phí khấu hao TSCĐ	481.285.131	391.430.466
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.072.773.356	1.921.342.990
Chi phí bằng tiền khác	742.981.823	3.380.499.166
Cộng	4.532.388.601	8.058.898.289

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Giai đoạn 01/10 đến 31/12	
	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 II kết thúc ngày 31/12/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2017 đến 30/06/2018)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Giai đoạn 01/10 đến 31/12	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	2.973.599.386	2.263.487.123
Chi phí vật liệu quản lý	121.866.934	-
Chi phí đồ dùng văn phòng	315.260.607	263.946.636
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.218.113.241	1.380.992.635
Thuế, phí và lệ phí	330.532.329	1.033.000
Chi phí dự phòng, trợ cấp	-	690.049.464
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.352.672.915	1.359.958.969
Quỹ đầu tư phát triển khoa học	-	-
Chi phí bằng tiền khác	5.434.253.880	12.661.749.285
Cộng	12.746.299.292	18.621.217.112

7. Thu nhập khác

	Giai đoạn 01/10 đến 31/12	
	Năm nay	Năm trước
Thu từ bán vật tư, phế liệu	6.703.155.145	968.793.785
Các khoản khác	707.531.103	37.300
Cộng	7.410.686.248	968.831.085

8. Chi phí khác

	Giai đoạn 01/10 đến 31/12	
	Năm nay	Năm trước
Giá trị còn lại TSCĐ nhượng bán, thanh lý		
Phạt vi phạm HĐ, phạt hành chính	-	251.744.084
Các khoản khác	4.141.057.602	2.699.100.518
Cộng	4.141.057.602	2.950.844.602

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu:

	Năm nay
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý II	7.213.602.542
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	7.213.602.542
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 II kết thúc ngày 31/12/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2017 đến 30/06/2018)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Năm nay</u>
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	103
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ được tính như sau:	
	<u>Năm nay</u>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân đầu năm	70.000.000
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	70.000.000

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:**

<u>Chỉ tiêu</u>	<u>Đơn vị tính</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>01/07/2017</u>
Cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn		31/12/2017	01/07/2017
Cơ cấu tài sản			
Tài sản ngắn hạn/Tổng số tài sản	%	40,87	37,61
Tài sản dài hạn/Tổng số tài sản	%	59,13	62,39
Cơ cấu nguồn vốn			
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	36,95	32,92
Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	63,05	67,08
Khả năng thanh toán			
		31/12/2017	01/07/2017
Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	2,71	3,04
Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	1,22	1,27
Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,18	0,07
Tỷ suất sinh lời giai đoạn từ 01/07 đến 31/12:			
		Năm 2017	Năm 2016
Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	%	5,59	9,00
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	%	4,67	7,64
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần cung cấp hàng hóa, dịch vụ	%	5,59	9,01
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần cung cấp hàng hóa, dịch vụ	%	4,67	7,64
Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	0,96	1,36
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	0,80	1,16
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu	%	1,30	1,74

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 II kết thúc ngày 31/12/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2017 đến 30/06/2018)

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 01/10/2017 đến 31/12/2017, tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ là 229.268.821.492 đồng trong đó doanh thu từ sản phẩm đường và sản phẩm sau đường là 218.302.153.769 đồng chiếm tỷ trọng 95,22 % ; doanh thu khác chiếm tỷ trọng 4,78%. 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 4,78 % 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 01/10/2017 đến 31/12/2017	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016
Giao dịch mua hàng			
Công ty CP Phân bón Lam Sơn	Công ty con	16.194.980.000	356.116.000
Công ty CP ĐTPT Lam Sơn - Như Xuân	Công ty liên kết	-	-
Công ty CP ĐTPT Lam Sơn - Bá Thước	Công ty con	40.842.972.161	26.928.189.496
Công ty TNHH NCPT NN CNC Lam Sơn	Công ty con	793.374.711	-
Công ty TNHH Lam Sơn - Sao Vàng	Công ty con	7.000.635.690	9.524.874.942
Công ty NCN DVTM Vân Sơn	Công ty con	906.439.941	460.456.147
Giao dịch bán hàng			
Công ty TNHH NN CNC Lam Sơn	Công ty con	122.777.951	-
Công ty CP NCN DVTM Vân Sơn	Công ty con	237.568.500	-
Công ty TNHH Lam Sơn - Sao Vàng	Công ty con	88.508.853	-
Công ty CP ĐTPT Lam Sơn - Bá Thước	Công ty con	12.044.000	-
Công ty CP ĐTPT Lam Sơn - Như Xuân	Công ty liên kết	-	-

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
Trả trước cho người bán			
Công ty TNHH Lam Sơn - Sao Vàng	Công ty con	-	15.028.824.224
Công ty CP mía đường Nông Công	Công ty con	24.675.740.000	26.075.740.000
Công ty CP ĐTPT Lam Sơn - Bá Thước	Công ty con	3.298.502.786	-
Công ty CP rượu Việt Nam - Thụy Điền	Công ty liên kết	882.000.000	882.000.000
Công ty TNHH NN CNC Lam Sơn	Công ty con	3.253.921.533	-
Phải trả người bán			
Công ty TNHH Lam Sơn - Sao Vàng	Công ty con	9.923.508.853	4.489.125.150

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 II kết thúc ngày 31/12/2017 (Niên độ tài chính từ ngày 01/07/2017 đến 30/06/2018)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty NCN DVTM Vân Sơn	Công ty con	2.457.600.093	3.237.335.161
Phải thu cho vay			
Công ty CP Phân bón Lam Sơn	Công ty con	58.162.693.055	28.057.168.242
Phải thu khách hàng			
Công ty CP mía đường Nông Cống	Công ty con	-	-
Công ty CP rượu Việt Nam - Thụy Điền	Công ty liên kết	2.921.603.000	2.921.603.000
Phải thu ngắn hạn khác			
Công ty CP rượu Việt Nam - Thụy Điền	Công ty liên kết	8.504.060.306	8.504.060.306
Công ty CP mía đường Nông Cống	Công ty con	-	3.577.458.510
Công ty CP Phân bón Lam Sơn	Công ty con	673.936.678	3.828.524.813
Phải thu dài hạn khác			
Công ty NCN DVTM Vân Sơn	Công ty con	15.088.871.389	17.457.045.363
Phải trả dài hạn khác			
Công ty TNHH Lam Sơn - Sao Vàng	Công ty con	-	858.313.943

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

Lợi nhuận sau thuế Quý II kết thúc ngày 31/12/2017 (Giai đoạn từ ngày 01/10/2017 đến 31/12/2017) đạt 7.213 triệu đồng giảm hơn so với cùng kỳ năm 2016/2017 (Giai đoạn từ 01/10-31/12/2016), là do các nguyên nhân sau:

- Tỷ lệ Giá vốn hàng bán trên Doanh thu quý II kết thúc ngày 31/12/2017 (Giai đoạn từ ngày 01/10/2017 đến 31/12/2017) là 87% cao hơn so với tỷ lệ Giá vốn hàng bán trên Doanh thu quý II kết thúc ngày 31/12/2016 (Giai đoạn từ ngày 01/10/2016 đến 31/12/2016) là 78%.
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ giảm 100.255 triệu đồng, trong khi Giá bán các sản phẩm đường trong kỳ giảm so với cùng kỳ năm 2016/2017, các chi phí khác tăng nhẹ.

Người lập biểu



Đỗ Đình Dũng

Kế toán trưởng



Lê Thị Huệ

Lập ngày 29 tháng 01 năm 2018

Tổng giám đốc



Lê Văn Phương