

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG
QUẢNG NGÃI**

Báo cáo tài chính hợp nhất

QUÝ III/2018

**CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐƯỜNG QUẢNG NGÃI**

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
ĐỘC LẬP-TỰ DO-HẠNH PHÚC**

Số 50/QNS-TCKT

Quảng Ngãi, ngày 30 tháng 10 năm 2018

"V/v giải trình nguyên nhân LNST
trên báo cáo hợp nhất tăng so cùng kỳ"

**Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Theo báo cáo tài chính hợp nhất quý III-2017, lợi nhuận sau thuế là: (+) 194.045 triệu đồng.

Theo báo cáo tài chính hợp nhất quý III-2018, lợi nhuận sau thuế là: (+) 231.060 triệu đồng.

Theo quy định tại điều 11 thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015, Công ty Cổ phần Đường Quảng Ngãi giải trình nguyên nhân lợi nhuận sau thuế trên BC hợp nhất quý III/2018 tăng 37.015 triệu đồng, tương ứng tăng 19% so cùng kỳ năm trước như sau:

- Hiệu quả hoạt động sản xuất – kinh doanh sản phẩm đường tăng:
 - ✓ Trong thời gian qua, Công ty đã tập trung đầu tư và phát triển vùng nguyên liệu mía phù hợp giúp tăng năng suất và chất lượng mía. Do đó sản lượng đường sản xuất vụ 2017-2018 tăng 50% so vụ 2016-2017.
 - ✓ Ổn định hoạt động sản xuất, tiết kiệm chi phí và hạ giá thành sản phẩm.
- Dây chuyền sản xuất sản phẩm sữa đậu nành Vinasoy hoạt động ổn định, giúp tiết kiệm chi phí trong sản xuất, hạ giá thành sản phẩm, gia tăng hiệu quả hoạt động sản xuất – kinh doanh.
- Quý III-2018, Công ty cho ra mắt 2 sản phẩm sữa đậu nành mới, kỳ vọng sẽ đóng góp tăng trưởng cho mảng sữa đậu nành trong thời gian đến.

Trên đây là báo cáo của Công ty về nguyên nhân lợi nhuận sau thuế hợp nhất quý III/2018 tăng 19% so cùng kỳ năm trước.

Xin cảm ơn./.

Nơi nhận:

- Như trên
- P. CNTT Cty
- Lưu TCKT, HC Cty

TỔNG GIÁM ĐỐC *ml*



Thành Dàng

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Ngày 30 tháng 09 năm 2018

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

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		3.065.589.979.275	1.907.328.277.110
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		470.430.122.156	527.962.730.727
1. Tiền	111	5	470.430.122.156	527.962.730.727
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1.436.000.000.000	751.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6	1.436.000.000.000	751.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		394.962.037.987	289.127.696.140
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	47.786.312.684	21.714.571.123
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	9	338.142.945.666	262.984.883.735
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	8a	20.350.943.588	15.960.743.209
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10	(11.318.163.951)	(11.532.501.927)
IV. Hàng tồn kho	140		751.734.143.827	320.451.913.779
1. Hàng tồn kho	141	12	751.734.143.827	320.451.913.779
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		12.463.675.305	18.785.936.464
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11a	12.437.889.793	3.443.959.600
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	15.316.191.352
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	19	25.785.512	25.785.512
B. TÀI SẢN DÀI HẠN			4.792.521.370.977	5.091.713.391.055
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		690.181.497	690.181.497
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Phải thu dài hạn khác	216	8b	690.181.497	690.181.497
II. Tài sản cố định	220		4.392.154.251.410	2.805.334.180.253
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	4.265.302.284.737	2.547.570.410.841
- Nguyên giá	222		7.817.579.664.428	5.400.125.347.730
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(3.552.277.379.691)	(2.852.554.936.889)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	14	121.285.353.221	250.369.058.322
- Nguyên giá	225		164.112.208.558	566.855.012.526
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(42.826.855.337)	(316.485.954.204)
3. Tài sản cố định vô hình	227	15	5.566.613.452	7.394.711.090
- Nguyên giá	228		11.786.193.217	9.894.863.217
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(6.219.579.765)	(2.500.152.127)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		178.062.825.189	2.046.689.994.968
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	16	178.062.825.189	2.046.689.994.968
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		221.614.112.881	238.999.034.337
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11b	221.589.940.071	238.852.929.328
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		24.172.810	146.105.009
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		7.858.111.350.252	6.999.041.668.165

300
CỔ
CỔ
ĐI
JU
Vg

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
Ngày 30 tháng 09 năm 2018

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		2.834.465.722.128	2.517.213.594.560
I. Nợ ngắn hạn	310		2.745.070.031.105	2.344.902.863.853
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	17	264.349.714.595	539.666.220.767
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	18	17.468.333.423	37.817.684.623
3. Thuế và các khoản khác phải nộp Nhà nước	313	19	100.051.276.348	80.223.667.662
4. Phải trả người lao động	314		208.869.894.008	115.200.035.305
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	20	171.507.485.134	1.497.281.684
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	22a	18.467.760.348	124.674.652.026
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	23a	1.859.617.707.691	1.404.083.049.153
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	21	51.345.465.304	-
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	24	53.392.394.254	41.740.272.633
II. Nợ dài hạn	330		89.395.691.023	172.310.730.707
1. Phải trả dài hạn khác	337	22b	18.702.366.628	18.090.177.914
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	23b	63.066.667.807	145.171.459.706
3. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	25	7.626.656.588	9.049.093.087
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		5.023.645.628.124	4.481.828.073.605
I. Vốn chủ sở hữu	410	26	5.023.645.628.124	4.481.828.073.605
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	26	2.925.746.090.000	2.438.130.540.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	26	2.925.746.090.000	2.438.130.540.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	26	288.320.082.456	288.335.082.456
3. Cổ phiếu quỹ	415	26	(834.457.318.216)	(834.457.318.216)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418	26	505.806.238.330	454.466.302.694
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	27	2.138.230.535.554	2.135.353.466.671
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.473.238.329.281	1.313.802.108.949
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		664.992.206.273	821.551.357.722
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		7.858.111.350.252	6.999.041.668.165

Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập



Võ Thành Đàng

Nguyễn Thế Bình

Trần Thị Xuân Hiền

Quảng Ngãi, ngày 30 tháng 10 năm 2018

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 09 tháng đầu năm 2018

Mẫu số B 02 – DN/HN

Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT - BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III/2018 VND	Quý III/2017 VND	Lũy kế từ đầu năm 2018	Lũy kế từ đầu năm 2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	28	2.175.556.692.008	2.019.761.011.688	6.176.337.832.577	5.958.344.109.983
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	29	5.270.219.119	8.602.441.086	31.304.655.293	23.452.692.832
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		2.170.286.472.889	2.011.158.570.602	6.145.033.177.284	5.934.891.417.151
4. Giá vốn hàng bán	11	30	1.552.548.916.974	1.532.291.254.996	4.467.824.107.829	4.514.369.177.902
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		617.737.555.915	478.867.315.606	1.677.209.069.455	1.420.522.239.249
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	31	25.523.185.585	8.092.959.556	58.474.650.652	24.306.966.163
7. Chi phí tài chính	22	32	27.248.398.272	19.517.210.678	75.190.456.598	62.067.856.480
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		25.365.364.684	19.340.537.848	70.757.259.630	60.616.511.141
8. Chi phí bán hàng	25	33	288.868.524.237	212.686.969.578	637.897.517.681	543.491.761.153
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	34	63.231.256.001	37.962.767.090	159.027.110.730	106.720.642.422
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		263.912.562.990	216.793.327.816	863.568.635.098	732.548.945.357
11. Thu nhập khác	31	35	980.274.352	1.766.358.967	27.074.392.999	27.471.345.228
12. Chi phí khác	32	36	208.268.264	525.170.762	517.665.069	2.425.993.316
13. Lợi nhuận khác	40		772.006.088	1.241.188.205	26.556.727.930	25.045.351.912
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		264.684.569.078	218.034.516.021	890.125.363.028	757.594.297.269
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	37	33.636.599.040	23.996.471.686	101.863.339.056	73.923.515.419
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(12.036.328)	(7.338.620)	121.932.199	92.287.392
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		231.060.006.366	194.045.382.955	788.140.091.773	683.578.494.458
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		231.060.006.366	194.045.382.955	788.140.091.773	683.578.494.458
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62					
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	38	938	788	3.192	2.734
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	38	938	788	3.192	2.734

Tổng Giám đốc



Võ Thành Đăng

Quảng Ngãi, ngày 30 tháng 10 năm 2018

Kế toán trưởng

Nguyễn Thế Bình

Người lập

Trần Thị Xuân Hiền

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
Cho kỳ kế toán 09 tháng đầu năm 2018

Mẫu số B 03 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	09 tháng đầu năm 2018 VND	09 tháng đầu năm 2017 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		890.125.363.028	757.594.297.269
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao Tài sản cố định và phân bổ tiền thuê đất	02	14,15,16	434.766.381.004	423.153.158.023
- Các khoản dự phòng	03		51.131.127.328	48.102.274.909
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	(146.247.151)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(39.068.887.905)	(12.238.077.190)
- Chi phí lãi vay	06	32	70.757.259.630	60.616.511.141
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	(83.801.862)
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08		1.407.711.243.085	1.276.998.115.139
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		184.962.358.647	(1.343.790.333)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(431.282.230.048)	(106.344.436.744)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		62.581.299.304	93.223.612.765
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		5.577.787.163	(11.562.669.748)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(70.407.947.776)	(60.341.458.309)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	19	(109.110.674.306)	(95.740.220.025)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		1.878.889.343	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(8.373.009.416)	(9.386.753.203)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1.043.537.715.996	1.085.502.399.542
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21		(455.990.029.732)	(757.629.513.537)
2. Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22		264.202.569	325.909.091
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24		(685.000.000.000)	224.000.000.000
5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		35.579.944.383	17.868.399.413
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1.105.145.882.780)	(515.435.205.033)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ PH cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	(15.000.000)
2. Tiền thu từ đi vay	33	22	4.559.926.605.730	4.549.594.443.907
3. Tiền trả nợ gốc vay	34	22	(4.068.881.695.068)	(4.332.048.914.552)
4. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	22	(158.613.889.399)	(47.575.379.343)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(328.355.463.050)	(339.303.265.950)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		4.075.558.213	(169.348.115.938)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(57.532.608.571)	400.719.078.571
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		527.962.730.727	136.507.337.409
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		470.430.122.156	537.226.415.980



Tổng Giám đốc

Nhà Thành Đàng

Quảng Ngãi, ngày 30 tháng 10 năm 2018

Kế toán trưởng

Nguyễn Thế Bình

Người lập

Trần Thị Xuân Hiền

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

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

1. Đơn vị báo cáo

a. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đường Quảng Ngãi (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam trên cơ sở cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước (Công ty Đường Quảng Ngãi thuộc Bộ Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn) theo Quyết định số 2610/QĐ/BNN-ĐMDN ngày 30 tháng 9 năm 2005 của Bộ Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn.

b. Hoạt động chính

Các hoạt động chính của Công ty là:

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

c. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

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

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

d. Cấu trúc Công ty

Tại 30/09/2018, Công ty có 16 đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc, có tổ chức kế toán riêng và một công ty con như sau:

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

(i) Các Đơn vị trực thuộc

- Nhà máy Bia Dung Quất;
- Xí nghiệp Cơ giới Nông nghiệp An Khê;
- Nhà máy Sữa đậu nành Việt Nam VINASOY;
- Nhà máy Sữa đậu nành Việt Nam VINASOY Bắc Ninh;
- Nhà máy Sữa đậu nành Việt Nam VINASOY Bình Dương;
- Trung tâm Nghiên cứu Ứng dụng Đậu nành VINASOY;
- Nhà máy Đường Phở Phong;
- Trung tâm Môi trường và Nước sạch;
- Nhà máy Đường An Khê;
- Nhà máy Điện sinh khối An Khê;
- Nhà máy Bánh kẹo BISCAFUN;
- Nhà máy Nước khoáng Thạch Bích;
- Trung tâm Giống mía Quảng Ngãi;
- Nhà máy Nha Quảng Ngãi;
- Nhà máy Cơ khí;
- Trung tâm nghiên cứu và ứng dụng giống mía Gia Lai.

(ii) Công ty con

- Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát.

2. Cơ sở lập báo cáo tài chính

a. Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính hợp nhất này được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Công ty cũng lập và phát hành riêng rẽ báo cáo tài chính hợp nhất. Để có thông tin đầy đủ về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty, báo cáo tài chính hợp nhất này cần được đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty.

b. Cơ sở đo lường

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

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

c. Kỳ kế toán năm

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

d. Đơn vị tiền tệ kế toán

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

3. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

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

a. Các giao dịch bằng ngoại tệ

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

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

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

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

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

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

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

b. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

c. Các khoản đầu tư

(i) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

(ii) Đầu tư vào công ty con

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

d. Các khoản phải thu

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

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

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

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

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

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

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

e. Hàng tồn kho

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

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

f. Tài sản cố định hữu hình

(i) Nguyên giá

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

(ii) Khấu hao

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

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

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

g. Tài sản cố định hữu hình thuê tài chính

Các hợp đồng thuê được phân loại là thuê tài chính nếu theo các điều khoản của hợp đồng, Công ty đã nhận phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu. Tài sản cố định hữu hình dưới hình thức thuê tài chính được thể hiện bằng số tiền tương đương với số thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản cố định và giá trị hiện tại của các khoản tiền thuê tối thiểu, tính tại thời điểm bắt đầu thuê, trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

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

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

h. Tài sản cố định vô hình

(i) Quyền sử dụng đất

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

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

(ii) Phần mềm máy vi tính

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

i. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

j. Chi phí trả trước dài hạn

(i) Chi phí đất trả trước

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

(ii) Công cụ và dụng cụ

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

(iii) Vô chai, két

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

k. Các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác

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

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

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

l. Dự phòng

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

m. Quỹ Phát triển Khoa học và Công nghệ

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

n. Vốn cổ phần

(i) Cổ phiếu phổ thông

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

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

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

o. Thuế

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

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

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

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

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

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

p. Doanh thu và thu nhập khác

(i) Doanh thu bán hàng

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

(ii) Cung cấp dịch vụ

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

(iii) Doanh thu cho thuê

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

(iv) Thu nhập từ tiền lãi

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

(v) Thu nhập từ cổ tức

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

q. Các khoản thanh toán thuê hoạt động

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

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

r. Chi phí vay

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

s. Báo cáo bộ phận

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

t. Các bên liên quan

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG QUẢNG NGÃI

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 09 tháng đầu năm 2018

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

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

4. Đơn vị báo cáo**Bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh**

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

Báo cáo bộ phận theo hoạt động kinh doanh	Sản phẩm đường		Sản phẩm Sữa đậu nành		Thành Phát		Khác		Loại trừ		Tổng cộng	
	09 tháng đầu năm 2018	09 tháng đầu năm 2017	09 tháng đầu năm 2018	09 tháng đầu năm 2017	09 tháng đầu năm 2018	09 tháng đầu năm 2017	09 tháng đầu năm 2018	09 tháng đầu năm 2017	09 tháng đầu năm 2018	09 tháng đầu năm 2017	09 tháng đầu năm 2018	09 tháng đầu năm 2017
Doanh thu bộ phận	1.755.214.373.486	1.562.155.123.585	2.895.855.989.988	2.915.484.582.430	1.029.552.415.895	667.324.076.880	1.238.775.415.713	1.195.544.599.527	(774.365.017.798)	(405.616.965.271)	6.145.033.177.284	5.934.891.417.151
Giá vốn bộ phận	1.552.817.074.757	1.485.779.579.289	1.737.857.642.790	1.912.797.444.056	992.357.014.573	623.391.821.224	952.712.406.868	887.148.470.108	(767.920.031.159)	(394.748.136.775)	4.467.824.107.829	4.514.369.177.902
Lợi nhuận gộp	202.397.298.729	76.375.544.296	1.157.998.347.198	1.002.687.138.374	37.195.401.322	43.932.255.656	286.063.008.845	308.396.129.419	(6.444.986.639)	(10.868.828.496)	1.677.209.069.455	1.420.522.239.249
Doanh thu hoạt động tài chính											58.474.650.652	24.306.966.163
Chi phí tài chính											75.190.456.598	62.067.856.480
Chi phí bán hàng											637.897.517.681	543.491.761.153
Chi phí quản lý doanh nghiệp											159.027.110.730	106.720.642.422
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh											863.568.635.098	732.548.945.357
Thu nhập khác											27.074.392.999	27.471.345.228
Chi phí khác											517.665.069	2.425.993.316
Lợi nhuận khác											26.556.727.930	25.045.351.912
Lợi nhuận trước thuế											890.125.363.028	757.594.297.269
Thuế TNDN											101.985.271.255	74.015.802.811
Lợi nhuận sau thuế TNDN											788.140.091.773	683.578.494.458

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG QUẢNG NGÃI

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 09 tháng đầu năm 2018

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

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

30/09/2018	Nguyên giá TSCĐ HH	Hao mòn lũy kế	Nợ phải thu	Tổng tài sản	Nợ phải trả	Khấu hao TSCĐ 9 tháng đầu năm 2018
Hoạt động SXKD sản phẩm Đường	3.111.745.406.094	(1.432.720.640.028)	166.399.279.945	1.948.672.765.458	87.786.212.260	183.200.000.000
Hoạt động SXKD sản phẩm Sữa đậu nành	1.730.957.741.486	(1.188.326.587.553)	35.981.884.181	1.067.365.128.854	394.388.381.803	125.506.722.694
Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát	2.848.320.176	(2.848.320.176)	6.224.368.648	850.044.800.364	801.487.792.117	-
Hoạt động SXKD khác	2.972.028.196.672	(928.381.831.934)	970.121.832.851	5.615.785.168.443	2.334.005.839.361	123.368.386.409
	7.817.579.664.428	(3.552.277.379.691)	1.178.727.365.625	9.481.867.863.119	3.617.668.225.541	432.075.109.103
Các khoản loại trừ	-	-	(783.202.503.413)	(1.623.756.512.867)	(783.202.503.413)	-
Tổng cộng	7.817.579.664.428	(3.552.277.379.691)	395.524.862.212	7.858.111.350.252	2.834.465.722.128	432.075.109.103

Tài sản của bộ phận

01/01/2018	Nguyên giá TSCĐ HH	Hao mòn lũy kế	Nợ phải thu	Tổng tài sản	Nợ phải trả	Khấu hao TSCĐ 9 tháng đầu năm 2017
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Hoạt động SXKD sản phẩm Đường	2.941.366.421.984	(1.249.877.545.753)	231.050.668.220	2.075.179.578.851	27.098.814.736	176.622.932.575
Hoạt động SXKD sản phẩm Sữa đậu nành	1.269.019.466.481	(792.851.314.030)	19.673.938.436	1.108.745.827.696	431.026.803.777	203.024.449.653
Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát	3.075.855.449	(3.075.855.449)	20.195.018.426	857.412.273.659	768.295.904.421	4.208.457
Hoạt động SXKD khác	1.186.663.603.816	(806.750.221.657)	791.082.467.179	4.570.929.940.836	2.062.976.286.250	40.872.987.046
	5.400.125.347.730	(2.852.554.936.889)	1.062.002.092.261	8.612.267.621.042	3.289.397.809.184	420.524.577.731
Các khoản loại trừ	-	-	(772.184.214.624)	(1.613.225.952.877)	(772.184.214.624)	-
Tổng cộng	5.400.125.347.730	(2.852.554.936.889)	289.817.877.637	6.999.041.668.165	2.517.213.594.560	420.524.577.731

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

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/09/2018	01/01/2018
Tiền mặt	16.732.755.607	8.126.143.196
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	453.697.366.549	519.836.587.531
Cộng	<u>470.430.122.156</u>	<u>527.962.730.727</u>

6. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

	30/09/2018	01/01/2018
Tiền gửi có kỳ hạn	1.436.000.000.000	751.000.000.000
Cộng	<u>1.436.000.000.000</u>	<u>751.000.000.000</u>

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

7. Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	30/09/2018	01/01/2018
Công ty TNHH MM MEGA MARKET (Việt Nam)	1.468.967.409	1.258.023.825
Công ty TNHH Dịch vụ EB	793.743.007	2.551.481.917
Siêu thị Big C	1.809.385.396	2.920.411.625
Các đối tượng khác	43.714.216.872	14.984.653.756
Cộng	47.786.312.684	21.714.571.123

8. Phải thu khác

a. Ngắn hạn

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia, lãi tiền gửi	12.181.227.930	-	8.933.702.779	-
Tạm ứng	4.876.482.319	-	2.553.117.992	-
Ký cược, ký quỹ	280.296.000	-	90.296.000	-
Phải thu khác	2.885.580.067	-	4.383.626.438	-
Cộng	20.223.586.316	-	15.960.743.209	-

b. Dài hạn

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký cược, ký quỹ	690.181.497	-	690.181.497	-
Phải thu khác	-	-	-	-
Cộng	690.181.497	-	690.181.497	-

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

9. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/09/2018	01/01/2018
Công ty Krones AG	977.872.197	947.608.616
Công ty CP Tetra Pak Việt Nam	-	4.506.929.417
Chi nhánh 03- Công ty TNHH MTV Nguyên Liêm - Nhà máy tinh bột sắn Vân Canh	-	10.230.000.000
Công ty TNHH TM&DV Kỹ Thuật Nam Phát	57.630.141.342	-
Công ty TNHH Dịch vụ kỹ thuật HAXU	58.342.581.886	-
Các đối tượng khác	221.192.350.241	247.300.345.702
Cộng	338.142.945.666	262.984.883.735

10. Dự phòng phải thu khó đòi

	30/09/2018	01/01/2018
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn		
- Từ 3 năm trở lên	10.353.795.050	10.423.931.084
- Từ 2 năm đến dưới 3 năm	392.121.749	408.971.217
- Từ 1 năm đến dưới 2 năm	538.419.862	425.744.976
- Trên 6 tháng đến dưới 1 năm	33.827.291	273.854.650
Cộng	11.318.163.951	11.532.501.927

11. Chi phí trả trước

a. Ngắn hạn

	30/09/2018	01/01/2018
Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	387.973.609	356.915.830
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	980.607.237	956.865.025
Các khoản khác	11.069.308.947	2.130.178.745
Cộng	12.437.889.793	3.443.959.600

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

b. Dài hạn

	30/09/2018	01/01/2018
Chi phí thuê đất trả trước	187.457.260.263	191.464.774.472
Công cụ và dụng cụ	8.940.249.875	15.670.880.969
Vô chai, két	4.573.550.482	2.370.188.789
Các khoản khác	20.618.879.451	29.347.085.098
Cộng	221.589.940.071	238.852.929.328

12. Hàng tồn kho

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	1.287.260.438	-	20.770.873.781	-
Nguyên liệu, vật liệu	192.137.206.370	-	200.664.570.899	-
Công cụ, dụng cụ	6.966.995.121	-	9.172.281.387	-
Chi phí SX, KD dở dang	33.977.058.476	-	41.738.795.799	-
Thành phẩm	510.710.897.550	-	47.604.299.278	-
Hàng hóa	5.277.989.460	-	420.809.565	-
Hàng gửi bán	1.376.736.412	-	80.283.070	-
Cộng	751.734.143.827	-	320.451.913.779	-

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

13. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	1.056.999.127.278	4.028.616.260.228	250.386.674.848	64.123.285.376	5.400.125.347.730
Mua sắm trong kỳ	532.345.286	4.495.841.779	7.689.557.500	3.166.530.000	15.884.274.565
Đ/tư XD CB h/thành	249.847.086.078	1.684.868.751.606	24.098.536.000	3.624.180.200	1.962.438.553.884
Mua lại TSCĐ thuê TC	-	441.434.473.822	-	-	441.434.473.822
T/lý, nhượng bán	-	651.345.914	488.146.398	1.163.493.261	2.302.985.573
Số cuối kỳ	1.307.378.558.642	6.158.763.981.521	281.686.621.950	69.750.502.315	7.817.579.664.428
Khấu hao					
Số đầu năm	540.573.660.667	2.118.739.834.957	147.711.402.087	45.530.039.178	2.852.554.936.889
Tăng trong kỳ	80.399.653.421	285.992.647.938	9.593.370.862	7.651.540.989	383.637.213.210
- <i>Khấu hao</i>	<i>80.399.653.421</i>	<i>285.992.647.938</i>	<i>9.593.370.862</i>	<i>7.651.540.989</i>	<i>383.637.213.210</i>
Mua lại TSCĐ thuê TC	-	318.377.567.122	-	-	318.377.567.122
T/lý, nhượng bán	-	651.345.914	488.146.398	1.152.845.218	2.292.337.530
Số cuối kỳ	620.973.314.088	2.722.458.704.103	156.816.626.551	52.028.734.949	3.552.277.379.691
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	516.425.466.611	1.909.876.425.271	102.675.272.761	18.593.246.198	2.547.570.410.841
Số cuối kỳ	686.405.244.554	3.436.305.277.418	124.869.995.399	17.721.767.366	4.265.302.284.737

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

14. Tài sản cố định hữu hình thuê tài chính

	Máy móc thiết bị	Cộng
Nguyên giá		
Số đầu năm	566.855.012.526	566.855.012.526
Thuê tài chính trong kỳ	38.691.669.854	38.691.669.854
Mua lại TSCĐ thuê TC	441.434.473.822	441.434.473.822
Số cuối kỳ	164.112.208.558	164.112.208.558
Khấu hao		
Số đầu năm	316.485.954.204	316.485.954.204
Khấu hao trong kỳ	44.718.468.255	44.718.468.255
Mua lại TSCĐ thuê TC	318.377.567.122	318.377.567.122
Số cuối kỳ	42.826.855.337	42.826.855.337
Giá trị còn lại		
Số đầu năm	250.369.058.322	250.369.058.322
Số cuối kỳ	121.285.353.221	121.285.353.221

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

15. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu kỳ	986.388.000	8.908.475.217	9.894.863.217
Mua trong kỳ	-	1.891.330.000	1.891.330.000
Số cuối năm	986.388.000	10.799.805.217	11.786.193.217
Khấu hao			
Số đầu kỳ	577.592.000	1.922.560.127	2.500.152.127
Khấu hao trong kỳ	28.879.600	3.690.548.038	3.719.427.638
Số cuối kỳ	606.471.600	5.613.108.165	6.219.579.765
Giá trị còn lại			
Số đầu kỳ	408.796.000	6.985.915.090	7.394.711.090
Số cuối kỳ	379.916.400	5.186.697.052	5.566.613.452

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

16. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

	30/09/2018	01/01/2018
Mua sắm	1.727.869.105	25.753.405.105
- Máy thu hoạch mía	-	24.025.536.000
- Mua đất của hộ dân	1.727.869.105	1.727.869.105
Xây dựng cơ bản	176.334.956.084	2.020.936.589.863
- Dự án mở rộng Nhà máy Đường An Khê 18.000TMN	92.610.557.396	229.958.686.469
- Mở rộng Nhà máy Sữa Tiên Sơn - Bắc Ninh	-	3.932.379.606
- Dự án Nhà máy điện sinh khối	12.355.746.196	1.743.899.803.385
- Hệ thống tích hợp giải pháp Barcode - SAP	9.157.778.375	-
- Dự án đường tỉnh lỵ RE	1.519.778.329	-
- Các công trình khác	60.691.095.788	43.145.720.403
Cộng	178.062.825.189	2.046.689.994.968

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

17. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn

Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp lớn

	30/09/2018	01/01/2018
Công ty TNHH Bao bì NGK Crown Đà Nẵng	1.518.076.890	2.442.552.266
Công ty TNHH Asia Packing Industries Việt Nam	6.903.694.151	12.207.345.080
Công ty TNHH TM & Vận tải Thái Tân	4.191.552.750	6.248.634.150
Công ty CP Bao bì nhựa Sài Gòn	1.133.128.860	5.552.195.605
Công ty CP In bao bì Khatoco	6.311.277.714	6.794.066.119
DNTN Sản xuất Ngọc Hòa	333.585.560	319.508.420
Công ty Cổ Phần Tetra Pak Việt Nam	11.474.554.106	-
Công ty TNHH Truyền thông WPP	10.426.400.107	12.880.711.323
Công ty CP Phân bón Việt Nhật	-	9.416.000.000
Công ty CP Hóa chất Á Châu	5.498.688.947	6.421.017.350
Công ty CP Bao bì Kinh Bắc	3.257.819.686	2.906.737.790
Công ty CP Giấy Hiệp Thành	-	453.121.465
Công TNHH SX-TM-DV Minh Thông	3.927.681.670	1.282.200.000
Công ty CP Cơ điện Xây lắp Hùng Vương	206.838.761	5.080.993.636
Công ty TNHH Dịch vụ kỹ thuật HAXU	-	3.110.430.730
Công ty CP Cơ khí và Lắp máy Đại Hân	30.185.000	3.488.482.508
Công ty TNHH Kỹ thuật Công nghệ DKSH	-	12.000.000.000
Công ty TNHH MTV Ứng Dụng & PT Công nghệ	123.872.702.936	221.796.239.270
Công ty CP Xây dựng Đô thị & Khu Công nghiệp	3.737.152.220	16.430.880.350
Công ty TNHH TM &KT Nguyễn Liêu	806.559.482	5.566.784.372
Công ty CP Nội hơi Sài Gòn	117.390.700	1.567.698.635
Công ty CP Cơ khí Gang Thép	-	2.612.948.742
Tập đoàn Công nghiệp - Viễn thông Quân Đội	-	3.209.367.700
Các đối tượng khác	80.602.425.055	197.878.305.256
Cộng	264.349.714.595	539.666.220.767

18. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/09/2018	01/01/2018
Công ty TNHH Minh Đức	244.828.969	5.935.713.480
Công ty TNHH Đầu tư và PP Thuận Phát - Đồng Đa	-	67.352.894
Công ty CP XD & TM 127	52.826.335	50.503.991
DNTN TM Minh Chiêu	15.562.384	10.480.397
Công ty TNHH MTV Hữu Thủy	25.695.919	858.386.000
Công ty TNHH TM & DV Hưng Oanh	85.654.017	666.524.092
Công ty TNHH Thương mại Xuất nhập khẩu Việt Trung	23.905.234	91.564.098
Công ty TNHH Thương mại Sơn Hà	51.909.507	12.013.234
Công ty TNHH Dũng Loan	10.042.773	284.633.686
Các đối tượng khác	16.957.908.285	29.840.512.751
Cộng	17.468.333.423	37.817.684.623

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

19. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Phải thu	Phải nộp	Phải nộp	Thực nộp	Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng	-	8.010.956.246	275.796.712.737	252.833.165.373	-	30.974.503.610
Thuế giá trị gia tăng NK	-	-	5.100.818.193	5.100.818.193	-	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	20.270.922.905	225.749.258.538	221.709.082.424	-	24.311.099.019
Thuế xuất nhập khẩu	-	61.189.608	520.021.972	579.328.899	-	1.882.681
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	51.563.744.478	101.863.339.056	109.110.674.306	-	44.316.409.228
Thuế thu nhập cá nhân	-	151.074.945	20.951.013.492	20.908.290.341	-	193.798.096
Thuế tài nguyên	-	128.050.311	1.754.566.535	1.693.095.580	-	189.521.266
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	1.641.957.405	1.719.570.477	127.357.272	49.744.200
Các loại thuế khác	25.785.512	27.937.921	473.555.529	501.493.450	25.785.512	-
Phí và lệ phí	-	9.791.248	143.368.894	138.841.894	-	14.318.248
Cộng	25.785.512	80.223.667.662	633.994.612.351	614.294.360.937	153.142.784	100.051.276.348

20. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/09/2018	01/01/2018
Trích trước chi phí bán hàng	162.852.326.997	-
Trích trước lãi vay	1.846.593.538	1.497.281.684
Các khoản trích trước khác	6.808.564.599	-
Cộng	171.507.485.134	1.497.281.684

21. Dự phòng phải trả ngắn hạn

	30/09/2018	01/01/2018
Dự phòng chi phí thu mua, vùng nguyên liệu	7.799.150.703	-
Dự phòng sửa chữa lớn	6.138.915.155	-
Dự phòng phải trả khác	37.407.399.446	-
Cộng	51.345.465.304	-

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

22. Các khoản phải trả khác

a. Phải trả ngắn hạn khác

	30/09/2018	01/01/2018
Kinh phí công đoàn	1.662.199.826	1.536.449.341
Chiết khấu thương mại	-	-
Chi phí vận chuyển	-	5.486.887.388
Bảo hiểm xã hội, y tế, bảo hiểm thất nghiệp	6.369.355.553	7.079.689.151
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2.150.855.747	1.920.571.085
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	221.840.675	102.656.910.875
Phải trả khác	8.063.508.547	5.994.144.186
Cộng	18.467.760.348	124.674.652.026

b. Phải trả dài hạn khác

	30/09/2018	01/01/2018
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	18.702.366.628	18.090.177.914
Cộng	18.702.366.628	18.090.177.914

23. Vay và nợ thuê tài chính

a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay ngắn hạn	1.335.668.155.538	4.559.926.605.730	4.066.774.473.920	1.828.820.287.348
- Ngân hàng Đầu tư và PT Quảng Ngãi	259.230.606.436	1.306.216.858.691	841.105.722.704	724.341.742.423
- Ngân hàng Công Thương Quảng Ngãi	685.158.626.032	1.653.864.112.690	1.665.823.752.668	673.198.986.054
- Ngân hàng Ngoại Thương Quảng Ngãi	371.914.904.033	1.471.516.430.209	1.450.352.832.380	393.078.501.862
- Ngân hàng Quân Đội Quảng Ngãi	19.364.019.037	128.329.204.140	109.492.166.168	38.201.057.009
- Ngân hàng SHB Quảng Ngãi	-	-	-	-
Vay dài hạn đến hạn trả	2.607.889.572	-	2.107.221.148	500.668.424
- Ngân hàng Đầu tư và PT Quảng Ngãi	997.675.332	-	740.273.008	257.402.324
- Ngân hàng Công Thương Quảng Ngãi	993.266.100	-	750.000.000	243.266.100
- Ngân hàng Nông nghiệp Quảng Ngãi	616.948.140	-	616.948.140	-
- Ngân hàng Phát triển Quảng Ngãi	-	-	-	-
Nợ thuê tài chính đến hạn	65.807.004.043	52.812.190.562	88.322.442.686	30.296.751.919
- AB Svensk Exportkredit	65.807.004.043	52.812.190.562	88.322.442.686	30.296.751.919
Cộng	1.404.083.049.153	4.612.738.796.292	4.157.204.137.754	1.859.617.707.691

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

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay dài hạn	2.607.889.572	-	2.107.221.148	500.668.424
- Ngân hàng Đầu tư và PT Quảng Ngãi	997.675.332	-	740.273.008	257.402.324
- Ngân hàng Công Thương Quảng Ngãi	993.266.100	-	750.000.000	243.266.100
- Ngân hàng NN&PTNT Quảng Ngãi	616.948.140	-	616.948.140	-
- Ngân hàng Phát triển Quảng Ngãi	-	-	-	-
Nợ thuê tài chính	210.978.463.749	40.998.845.376	158.613.889.399	93.363.419.726
- AB Svensk Exportkredit	210.978.463.749	40.998.845.376	158.613.889.399	93.363.419.726
Cộng	213.586.353.321	40.998.845.376	160.721.110.547	93.864.088.150
<i>Trong đó:</i>				
- Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 1 năm	2.607.889.572			500.668.424
- Nợ thuê tài chính đến hạn	65.807.004.043			30.296.751.919
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	145.171.459.706			63.066.667.807

- ✓ Vay dài hạn Ngân hàng Đầu tư và Phát triển CN Quảng Ngãi theo các hợp đồng sau:
- Hợp đồng số 05/HĐTD ngày 24/10/1996 với thời hạn vay là 23 năm. Mục đích sử dụng tiền vay: Đầu tư dự án mở rộng Nhà máy Đường Phở Phong. Lãi suất cho vay: 5,4%/năm. Hình thức đảm bảo: tài sản hình thành từ vốn vay.
 - Hợp đồng số 07/97/HĐ ngày 05/10/1997 với thời hạn vay là 22 năm. Mục đích sử dụng tiền vay: Đầu tư dự án mở rộng Nhà máy Đường Phở Phong. Lãi suất cho vay: 5,4%/năm. Hình thức đảm bảo: tài sản hình thành từ vốn vay.
 - Hợp đồng số 08/97/HĐ ngày 05/10/1997 với thời hạn vay là 22 năm. Mục đích sử dụng tiền vay: Đầu tư dự án mở rộng Nhà máy Đường Phở Phong. Lãi suất cho vay: 5,4%/năm. Hình thức đảm bảo: tài sản hình thành từ vốn vay.
 - Hợp đồng số 01/98/HĐ ngày 26/05/1998 với thời hạn vay là 21 năm. Mục đích sử dụng tiền vay: Đầu tư dự án mở rộng Nhà máy Đường Phở Phong. Lãi suất cho vay: 5,4%/năm. Hình thức đảm bảo: tài sản hình thành từ vốn vay.
- ✓ Vay dài hạn Ngân hàng Công thương CN Quảng Ngãi theo hợp đồng vay số 01B/HĐTD ngày 01/01/2006 với thời hạn vay là 15 năm. Mục đích sử dụng tiền vay: Đầu tư dự án mở rộng Nhà máy Đường Quảng Phú. Lãi suất cho vay: 5,4%/năm. Hình thức đảm bảo: tài sản hình thành từ vốn vay.
- ✓ Vay dài hạn Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn CN Quảng Ngãi theo hợp đồng vay số 01B/HĐTD ngày 16/08/2006 với thời hạn vay là 13 năm. Mục đích sử dụng tiền vay: Đầu tư dự án mở rộng Nhà máy Đường Phở Phong. Lãi suất cho vay: 5,4%/năm. Hình thức đảm bảo: tài sản hình thành từ vốn vay.
- ✓ Thuê tài chính AB Svensk Exportkredit theo các hợp đồng thuê tài chính dài hạn bằng đồng USD sau:
- Hợp đồng số 200962 ngày 14/4/2016 với thời hạn vay là 4 năm. Mục đích sử dụng tiền vay:

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

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

Đầu tư dự án Máy rót TPA 250 Sq. Lãi suất cho vay: 2,45%/năm + Libor 3 tháng.

- Các hợp đồng số 201075, số 201106 và số 201107 ngày 12/08/2016 với thời hạn vay là 5 năm. Mục đích sử dụng tiền vay: Đầu tư dự án mở rộng Nhà máy Sữa Vinasoy Bình Dương. Lãi suất cho vay: 2,45%/năm + Libor 3 tháng;
- Hợp đồng số 201580 ngày ngày 01/01/2018 với thời hạn vay là 4 năm. Mục đích sử dụng tiền vay: đầu tư TSCĐ cho Nhà máy Sữa Vinasoy Bình Dương. Lãi suất cho vay: 2,45%/năm + Libor 3 tháng;

24. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

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

	09 tháng đầu năm 2018	09 tháng đầu năm 2017
Số dư đầu kỳ	41.740.272.633	36.743.481.443
Trích lập trong kỳ	20.535.974.254	14.099.000.000
Sử dụng trong kỳ	8.883.852.633	7.781.044.025
Số dư cuối kỳ	53.392.394.254	43.061.437.418

25. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ

	09 tháng đầu năm 2018	09 tháng đầu năm 2017
Số dư đầu năm	9.049.093.087	14.807.331.120
Tăng trong kỳ (trích lập quỹ)	-	-
Giảm trong kỳ	1.422.436.499	1.722.110.078
- Hoàn nhập trích quỹ	-	-
- Chi khác cho hoạt động khoa học và công nghệ	1.422.436.499	1.722.110.078
Số dư cuối kỳ	7.626.656.588	13.085.221.042

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

26. Thay đổi vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/2017	1.875.493.730.000	288.350.082.456	(834.457.318.216)	383.972.302.694	2.197.857.093.949	3.911.215.890.883
Tăng trong kỳ	562.636.810.000			70.494.000.000	683.578.494.458	1.316.709.304.458
Giảm trong kỳ		15.000.000	-	-	986.678.662.500	986.693.662.500
Số dư tại 30/09/2017	2.438.130.540.000	288.335.082.456	(834.457.318.216)	454.466.302.694	1.894.756.925.907	4.241.231.532.841
Số dư tại 01/01/2018	2.438.130.540.000	288.335.082.456	(834.457.318.216)	454.466.302.694	2.135.353.466.671	4.481.828.073.605
Tăng trong kỳ	487.615.550.000			51.339.935.636	788.140.091.773	1.327.095.577.409
Giảm trong kỳ		15.000.000			785.263.022.890	785.278.022.890
Số dư tại 30/09/2018	2.925.746.090.000	288.320.082.456	(834.457.318.216)	505.806.238.330	2.138.230.535.554	5.023.645.628.124

b. Các giao dịch về vốn chủ sở hữu

Biến động vốn góp chủ sở hữu trong kỳ

	09 tháng đầu năm 2018		09 tháng đầu năm 2017	
	Số lượng cổ phiếu	Vốn góp của chủ sở hữu	Số lượng cổ phiếu	Vốn góp của chủ sở hữu
Số dư đầu năm	243.813.054	2.438.130.540.000	187.549.373	1.875.493.730.000
Tăng trong năm	48.761.555	487.615.550.000	56.263.681	562.636.810.000
- Trả cổ tức bằng cổ phiếu	48.761.555	487.615.550.000	56.263.681	562.636.810.000
- Phát hành cho người lao động				
Số dư cuối kỳ	292.574.609	2.925.746.090.000	243.813.054	2.438.130.540.000

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

Cổ phiếu quỹ của Công ty là cổ phiếu do công ty con (Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát) mua vào năm giữ. Tại ngày 30/09/2018, công ty con đang nắm giữ 46.278.838 cổ phiếu của Công ty (trong đó số lượng cổ phiếu mua là 16.467.808 cổ phiếu, số lượng cổ phiếu được chia từ cổ tức là 29.811.030 cổ phiếu);

c. Cổ tức

Trả cổ tức năm 2017:

Theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 số 14/NQ/QNS-ĐHĐCĐ2018 ngày 31/03/2018 của Công ty, phương án trả cổ tức từ lợi nhuận năm 2017 như sau:

- Trả cổ tức bằng tiền với tỷ lệ 15% vốn điều lệ;

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

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

- Trả cổ tức bằng cổ phiếu với tỷ lệ 20% vốn điều lệ.

Công ty đã thực hiện chi trả cổ tức như sau:

- Trả cổ tức bằng tiền theo 3 đợt:
 - ✓ Đợt 1: Tạm ứng với tỷ lệ 5%, tương ứng 102.623.677.500 đồng theo Nghị quyết HĐQT số 60/NQ/CPĐQN-HĐQT ngày 13/07/2017 (Ngày chốt danh sách cổ đông: 31/07/2017; ngày thực hiện chi trả: 16/08/2017);
 - ✓ Đợt 2: Tạm ứng với tỷ lệ 5%, tương ứng 102.623.677.500 đồng theo Nghị quyết HĐQT số 78/NQ-QNS-HĐQT ngày 05/12/2017 (Ngày chốt danh sách cổ đông: 20/12/2017; ngày thực hiện chi trả: 05/01/2018);
 - ✓ Đợt 3: Trả cổ tức còn lại bằng tiền với tỷ lệ 5%, tương ứng 102.623.677.500 theo Nghị quyết HĐQT số 19/NQ/QNS-HĐQT ngày 04/04/2018 (Ngày chốt danh sách cổ đông: 20/04/2018; ngày thực hiện chi trả: 07/05/2018).
- Trả cổ tức bằng cổ phiếu với tỷ lệ 20% vốn điều lệ, tương ứng 487.615.550.000 đồng theo Nghị quyết HĐQT số 23/NQ/QNS-HĐQT ngày 19/04/2018:
 - ✓ Ngày chốt danh sách cổ đông: 10/05/2018
 - ✓ Số lượng cổ phiếu đã phát hành để trả cổ tức: 48.761.555 cổ phiếu

Trả cổ tức năm 2018 :

- ✓ Đợt 1: Tạm ứng cổ tức bằng tiền với tỷ lệ 5%, tương ứng 123.147.885.500 đồng theo Nghị quyết HĐQT số 42/NQ-QNS-HĐQT ngày 16/07/2018 (Ngày chốt danh sách cổ đông: 30/07/2018; ngày thực hiện chi trả: 10/08/2018).

27. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	9 tháng đầu năm 2018	9 tháng đầu năm 2017
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	2.135.353.466.671	2.197.857.093.949
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp năm nay	788.140.091.773	683.578.494.458
Phân phối lợi nhuận	785.263.022.890	986.678.662.500
- Phân phối lợi nhuận kỳ trước	662.115.137.390	884.054.985.000
+ Trích quỹ đầu tư phát triển	51.339.935.636	70.494.000.000
+ Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	20.535.974.254	14.099.000.000
+ Trả cổ tức bằng tiền	102.623.677.500	236.825.175.000
+ Trả cổ tức bằng cổ phiếu	487.615.550.000	562.636.810.000
- Tạm phân phối lợi nhuận kỳ này	123.147.885.500	102.623.677.500
+ Trả cổ tức bằng tiền	123.147.885.500	102.623.677.500
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ	2.138.230.535.554	1.894.756.925.907

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

28. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

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

	9 tháng đầu năm 2018	9 tháng đầu năm 2017
Doanh thu bán thành phẩm	6.025.392.580.153	5.784.995.863.571
Doanh thu bán hàng hóa	112.952.614.422	108.818.683.062
Doanh thu cung cấp dịch vụ và xây dựng	37.992.638.002	64.529.563.350
Cộng	6.176.337.832.577	5.958.344.109.983

29. Các khoản giảm trừ doanh thu

	9 tháng đầu năm 2018	9 tháng đầu năm 2017
Chiết khấu thương mại	29.189.771.201	21.234.900.778
Giảm giá hàng bán	-	-
Hàng bán bị trả lại	2.114.884.092	2.217.792.054
Cộng	31.304.655.293	23.452.692.832

30. Giá vốn hàng bán

	9 tháng đầu năm 2018	9 tháng đầu năm 2017
Giá vốn của thành phẩm đã bán	4.312.208.105.826	4.361.279.844.394
Giá vốn của hàng hóa đã bán	112.880.510.642	108.597.802.704
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	42.735.491.361	44.491.530.804
Cộng	4.467.824.107.829	4.514.369.177.902

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

31. Doanh thu hoạt động tài chính

	9 tháng đầu năm 2018	9 tháng đầu năm 2017
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	38.827.469.534	12.238.077.190
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	448.541.764	430.889.640
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	146.247.151
Chiết khấu thanh toán	19.198.639.354	11.491.752.182
Cộng	58.474.650.652	24.306.966.163

32. Chi phí tài chính

	9 tháng đầu năm 2018	9 tháng đầu năm 2017
Chi phí lãi vay	70.757.259.630	60.616.511.141
Chiết khấu thanh toán	5.190.395	1.259.686.800
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	4.428.006.573	191.658.539
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Cộng	75.190.456.598	62.067.856.480

33. Chi phí bán hàng

	9 tháng đầu năm 2018	9 tháng đầu năm 2017
Chi phí nhân viên bán hàng	202.995.552.390	182.097.316.521
Chi phí vận chuyển, bốc xếp	150.863.701.739	116.183.463.668
Chi phí quảng cáo	195.136.291.903	169.085.192.160
Chi phí khuyến mãi	25.746.847.640	14.897.371.777
Chi phí hội chợ, triển lãm	-	-
Chi phí hoa hồng đại lý	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	25.113.622.325	29.427.527.218
Các khoản khác	38.041.501.684	31.800.889.809
Cộng	637.897.517.681	543.491.761.153

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

34. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	9 tháng đầu năm 2018	9 tháng đầu năm 2017
Chi phí lương nhân viên quản lý	93.599.100.263	52.552.144.029
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.848.351.108	1.863.554.526
Chi phí tiếp khách	4.450.100.440	3.095.733.235
Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng phẩm	5.055.887.735	5.995.647.691
Trích lập/(hoàn nhập) dự phòng nợ phải thu khó đòi	(214.337.976)	(49.805.000)
Các khoản khác	51.288.009.160	43.263.367.941
Cộng	159.027.110.730	106.720.642.422

35. Thu nhập khác

	9 tháng đầu năm 2018	9 tháng đầu năm 2017
Nhận hỗ trợ marketing	25.910.000.000	25.090.000.000
Thu nhập thanh lý vật tư, TSCĐ	264.202.569	976.334.273
Các khoản khác	900.190.430	1.405.010.955
Cộng	27.074.392.999	27.471.345.228

36. Chi phí khác

	9 tháng đầu năm 2018	9 tháng đầu năm 2017
Thanh lý vật tư. TSCĐ	-	260.367.944
Các khoản phạt	6.101.826	241.749.560
Các khoản khác	511.563.243	1.923.875.812
Cộng	517.665.069	2.425.993.316

37. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

	9 tháng đầu năm 2018	9 tháng đầu năm 2017
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	101.863.339.056	73.923.515.419
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	121.932.199	92.287.392
	101.985.271.255	74.015.802.811

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

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

	9 tháng đầu năm 2018	9 tháng đầu năm 2017
Lợi nhuận thuần trong kỳ	788.140.091.773	683.578.494.458
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế	(1.940.100.000)	(10.267.987.127)
- Điều chỉnh tăng		
- Điều chỉnh giảm (trích quỹ khen thưởng phúc lợi)	1.940.100.000	10.267.987.127
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	786.199.991.773	673.310.507.331
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	246.295.771	246.295.771
Lãi cơ bản/lãi suy giảm trên cổ phiếu	3.192	2.734

39. Quản lý rủi ro

a. Quản lý rủi ro vốn

Thông qua công tác quản trị nguồn vốn, Công ty xem xét, quyết định duy trì số dư nguồn vốn và nợ phải trả thích hợp trong từng thời kỳ để vừa đảm bảo hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông.

b. Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (rủi ro về lãi suất, rủi ro về tỷ giá, rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Quản lý rủi ro thị trường: Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự biến động lớn về lãi suất, tỷ giá và giá.

Quản lý rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất của Công ty phát sinh chủ yếu từ các khoản vay đã ký kết. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty đã ước tính ảnh hưởng của chi phí lãi vay đến kết quả kinh doanh từng thời kỳ cũng như phân tích, dự báo để lựa chọn các thời điểm trả nợ thích hợp. Ban Tổng Giám đốc cho rằng rủi ro về biến động lãi suất ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

Quản lý rủi ro về tỷ giá

Do có các giao dịch mua hàng, bán hàng và vay nợ có gốc ngoại tệ, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Rủi ro này được Công ty quản lý thông qua các biện pháp như: duy trì hợp lý cơ cấu vay ngoại tệ và nội tệ, tối ưu hóa thời hạn thanh toán các khoản nợ, lựa chọn thời điểm mua và thanh toán các khoản ngoại tệ phù hợp, dự báo tỷ giá ngoại tệ trong tương lai, sử dụng tối ưu nguồn tiền hiện có để cân bằng giữa rủi ro tỷ giá và rủi ro thanh khoản.

Giá trị ghi sổ của các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ như sau:

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

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

	30/09/2018	01/01/2018
Tài sản tài chính		
Tiền		
- USD	385.474,04	26.277,97
- EUR	40,91	47,51
Phải thu khách hàng (USD)	131.523,59	8.694,00
Nợ phải trả tài chính		
Các khoản vay và nợ (USD)	4.061.045,00	9.279.897,24
Phải trả người bán (USD)	-	29.850,25
Phải trả người bán (EUR)	-	7.862,52

Quản lý rủi ro về giá

Công ty mua hàng hóa, nguyên vật liệu từ nhà cung cấp trong nước và nước ngoài để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, do đó sẽ chịu sự rủi ro từ việc thay đổi giá của hàng hóa, nguyên vật liệu đầu vào. Nguyên vật liệu chiếm tỷ trọng cao trong tổng giá thành sản phẩm nên Công ty đặc biệt chú ý đến rủi ro về giá nguyên vật liệu trong hoạt động sản xuất kinh doanh. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty lựa chọn những nhà cung cấp uy tín, quan hệ kinh doanh lâu năm và luôn yêu cầu được cung cấp những biến động về giá kịp thời nhất. Công ty còn tham khảo giá giữa các nhà cung cấp khác nhau để đảm bảo mua hàng với mức giá hợp lý nhất. Với chính sách quản lý về giá trên, Ban Tổng Giám đốc cho rằng rủi ro về biến động về giá hàng hóa, nguyên vật liệu ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

Quản lý rủi ro tín dụng

Phải thu khách hàng

Công ty bán hàng theo các phương thức sau: bán buôn thông qua các nhà phân phối chính và các đại lý và bán lẻ thông qua Công ty con là Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát.

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tài chính là một số khoản nợ phải thu. Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng nhiều biện pháp tùy vào các phương thức bán hàng:

- Bán hàng qua các nhà phân phối chính: Thanh toán trước khi nhận hàng hoặc chậm trả.
- Bán hàng qua các đại lý: Công ty có hệ thống các đại lý là những đơn vị có tình hình tài chính tốt. Các đại lý sẽ được hưởng các chính sách bán hàng ưu đãi về giá, về sản lượng, về chiết khấu thanh toán. Tùy theo từng mặt hàng, từng thời điểm mà đại lý được áp dụng các điều khoản thanh toán phù hợp như thanh toán tiền trước khi nhận hàng (Đường, Sữa, Bia...) hoặc chậm trả.
- Bán lẻ: Thông qua các cửa hàng bán lẻ thuộc Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát với hình thức thu bằng tiền mặt.

Do đó Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá rằng rủi ro tín dụng của Công ty với các khoản phải thu khách hàng là kiểm soát được.

Đầu tư tài chính

Các khoản tiền gửi ngân hàng của Công ty được giao dịch tại các ngân hàng lớn. Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá rằng Công ty không có rủi ro tín dụng trọng yếu với các khoản tiền gửi ngân hàng.

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

Quản lý rủi ro thanh khoản

Để quản lý rủi ro thanh khoản, đáp ứng các nhu cầu về vốn, nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, Công ty thường xuyên theo dõi và duy trì đủ mức dự phòng tiền, tối ưu hóa các dòng tiền nhận rồi, tận dụng được tín dụng từ khách hàng và đối tác, chủ động kiểm soát các khoản nợ đến hạn, sắp đến hạn trong sự tương quan với tài sản đến hạn và nguồn thu có thể tạo ra trong thời kỳ đó,...

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

30/09/2018	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	264.349.714.595	-	264.349.714.595
Chi phí phải trả	171.507.485.134	-	171.507.485.134
Vay và nợ thuê tài chính	1.859.617.707.691	63.066.667.807	1.922.684.375.498
Phải trả khác	10.436.204.969	18.702.366.628	29.138.571.597
Cộng	2.305.911.112.389	81.769.034.435	2.387.680.146.824
01/01/2018	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	539.666.220.767	-	539.666.220.767
Chi phí phải trả	1.497.281.684	-	1.497.281.684
Vay và nợ thuê tài chính	1.404.083.049.153	145.171.459.706	1.549.254.508.859
Phải trả khác	116.058.513.534	18.090.177.914	134.148.691.448
Cộng	2.061.305.065.138	163.261.637.620	2.224.566.702.758

Ban Tổng Giám đốc cho rằng Công ty không có rủi ro thanh khoản và tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Tổng hợp các tài sản tài chính hiện có tại Công ty được trình bày trên cơ sở tài sản thuần như sau:

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


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


30/09/2018	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	470.430.122.156	-	470.430.122.156
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	1.436.000.000.000	-	1.436.000.000.000
Phải thu khách hàng	43.256.335.555	-	43.256.335.555
Phải thu khác	15.066.807.997	690.181.497	15.756.989.494
Cộng	1.964.753.265.708	690.181.497	1.965.443.447.205

01/01/2018	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	527.962.730.727	-	527.962.730.727
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	751.000.000.000	-	751.000.000.000
Phải thu khách hàng	18.627.279.023	-	18.627.279.023
Phải thu khác	11.885.736.128	690.181.497	12.575.917.625
Cộng	1.309.475.745.878	690.181.497	1.310.165.927.375

Tổng Giám đốc

Võ Thành Đàng
Quảng Ngãi, ngày 30 tháng 10 năm 2018

Kế toán trưởng

Nguyễn Thế Bình

Người lập

Trần Thị Xuân Hiền

