

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG  
QUẢNG NGÃI**

**Báo cáo tài chính**

**QUÝ I/2019**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Ngày 31 tháng 03 năm 2019

Mẫu số B 01 – DN  
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

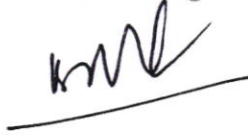
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2019 VND	01/01/2019 VND
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>3.355.745.751.498</b>	<b>3.175.277.218.366</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>271.653.728.487</b>	<b>417.823.626.254</b>
1. Tiền	111	5	271.653.728.487	417.823.626.254
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>1.636.000.000.000</b>	<b>1.699.000.000.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6.a	1.636.000.000.000	1.699.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>400.471.344.643</b>	<b>467.166.692.010</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	113.462.999.851	85.676.814.260
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	9	238.624.019.819	372.040.637.498
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			-
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8.a	59.851.277.974	20.916.193.253
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10	(11.466.953.001)	(11.466.953.001)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>12</b>	<b>1.015.203.721.357</b>	<b>584.053.948.092</b>
1. Hàng tồn kho	141		1.015.203.721.357	584.053.948.092
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>32.416.957.011</b>	<b>7.232.952.010</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11.a	6.941.154.327	7.207.166.498
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		25.450.017.172	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	19	25.785.512	25.785.512
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>5.699.313.176.907</b>	<b>5.623.150.533.033</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>690.181.497</b>	<b>690.181.497</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216	8.b	690.181.497	690.181.497
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>4.115.443.569.034</b>	<b>4.387.998.740.641</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	4.085.774.087.342	4.354.405.972.996
- Nguyên giá	222		7.991.864.810.492	7.992.659.915.640
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(3.906.090.723.150)	(3.638.253.942.644)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	14	29.669.481.692	33.592.767.645
- Nguyên giá	228		43.337.099.050	42.939.992.175
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(13.667.617.358)	(9.347.224.530)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>571.119.173.659</b>	<b>213.696.481.803</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	15	571.119.173.659	213.696.481.803
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>800.000.000.000</b>	<b>800.000.000.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	6.b	800.000.000.000	800.000.000.000
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>212.060.252.717</b>	<b>220.765.129.092</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11.b	212.060.252.717	220.765.129.092
2. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>9.055.058.928.405</b>	<b>8.798.427.751.399</b>


**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)**  
Ngày 31 tháng 03 năm 2019

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2019 VND	01/01/2019 VND
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>2.737.962.376.824</b>	<b>2.675.145.080.629</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>2.719.086.735.912</b>	<b>2.656.378.039.717</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	423.651.290.791	444.235.146.746
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17	18.568.566.881	37.053.163.709
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18	81.456.781.371	107.128.964.954
4. Phải trả người lao động	314		105.970.998.174	107.990.980.301
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	140.243.852.270	3.008.342.529
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	20.a	14.388.606.482	177.658.931.683
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	21	1.814.390.534.755	1.727.184.074.877
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	21	49.067.469.292	-
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	22	71.348.635.896	52.118.434.918
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>18.875.640.912</b>	<b>18.767.040.912</b>
1. Phải trả dài hạn khác	337	20.b	10.440.456.189	10.331.856.189
3. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	23	8.435.184.723	8.435.184.723
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>6.317.096.551.581</b>	<b>6.123.282.670.770</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>6.317.096.551.581</b>	<b>6.123.282.670.770</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	24	2.925.746.090.000	2.925.746.090.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	24	2.925.746.090.000	2.925.746.090.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	24	288.320.082.456	288.320.082.456
3. Quỹ đầu tư phát triển	418	24	567.823.798.211	505.806.238.330
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	25	2.535.206.580.914	2.403.410.259.984
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2.316.585.676.151	1.371.423.530.580
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		218.620.904.763	1.031.986.729.404
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>9.055.058.928.405</b>	<b>8.798.427.751.399</b>

Tổng Giám đốc  
  
Võ Thành Đăng

Quảng Ngãi, ngày 26 tháng 04 năm 2019

Kế toán trưởng  
  
Nguyễn Thế Bình

Người lập  
  
Lê Bá Nam



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Cho kỳ kế toán 03 tháng đầu năm 2019

Mẫu số B 02 - 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	Quý I 2019	Quý I 2018	Lũy kế từ đầu năm 2019	Lũy kế từ đầu năm 2018
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	26	1.918.432.856.833	1.515.400.445.112	1.918.432.856.833	1.515.400.445.112
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	27	5.500.486.212	11.746.397.976	5.500.486.212	11.746.397.976
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cc dịch vụ	10		1.912.932.370.621	1.503.654.047.136	1.912.932.370.621	1.503.654.047.136
4. Giá vốn hàng bán	11	28	1.453.027.686.209	1.108.767.199.315	1.453.027.686.209	1.108.767.199.315
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng &amp; cc dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>459.904.684.412</b>	<b>394.886.847.821</b>	<b>459.904.684.412</b>	<b>394.886.847.821</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	29	93.267.312.495	95.464.577.373	93.267.312.495	95.464.577.373
7. Chi phí tài chính	22	30	21.064.173.457	19.732.446.505	21.064.173.457	19.732.446.505
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		23	<i>21.057.207.045</i>	<i>19.647.621.717</i>	<i>21.057.207.045</i>	<i>19.647.621.717</i>
8. Chi phí bán hàng	25	31	227.850.190.394	164.112.574.565	227.850.190.394	164.112.574.565
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	32	51.555.358.640	40.752.028.497	51.555.358.640	40.752.028.497
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>252.702.274.416</b>	<b>265.754.375.627</b>	<b>252.702.274.416</b>	<b>265.754.375.627</b>
11. Thu nhập khác	31	33	2.520.448.150	25.928.996.007	2.520.448.150	25.928.996.007
12. Chi phí khác	32	34	2.311.022.419	94.584.541	2.311.022.419	94.584.541
<b>13. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>209.425.731</b>	<b>25.834.411.466</b>	<b>209.425.731</b>	<b>25.834.411.466</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>252.911.700.147</b>	<b>291.588.787.093</b>	<b>252.911.700.147</b>	<b>291.588.787.093</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	35	34.290.795.384	20.803.561.416	34.290.795.384	20.803.561.416
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	35	-	-	-	-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>60</b>		<b>218.620.904.763</b>	<b>270.785.225.677</b>	<b>218.620.904.763</b>	<b>270.785.225.677</b>



Quảng Ngãi, ngày 26 tháng 04 năm 2019

Kế toán trưởng

Nguyễn Thế Bình

Người lập

Lê Bá Nam

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
Cho kỳ kế toán 03 tháng đầu năm 2019

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	03 tháng đầu	03 tháng đầu
			năm 2019	năm 2018
			VND	VND
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		252.911.700.147	291.588.787.093
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao Tài sản cố định và phân bổ tiền thuê đất	02	13,14,15	280.679.003.861	141.912.099.817
- Các khoản dự phòng	03		49.067.469.292	27.166.667.262
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	32	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(90.885.611.340)	(91.655.282.032)
- Chi phí lãi vay	06	32	21.057.207.045	19.647.621.717
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08		512.829.769.005	388.659.893.857
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		57.497.356.625	86.975.280.616
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(431.149.773.265)	(659.902.819.035)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		83.684.510.602	71.719.230.080
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		6.279.616.645	7.164.231.168
- Tiền lãi vay đã trả	14		(21.062.383.206)	(19.169.905.979)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	19	(81.351.200.778)	(51.519.349.868)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		94.450.781	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(5.576.822.974)	(5.216.135.216)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		<b>121.245.523.435</b>	<b>(181.289.574.377)</b>
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21		(292.613.997.916)	(108.419.436.232)
2. Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22		2.250.719.960	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(262.000.000.000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24		63.000.000.000	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		18.942.227.151	9.941.517.932
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		<b>(208.421.050.805)</b>	<b>(360.477.918.300)</b>
<b>III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ PH cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	-
2. Tiền thu từ đi vay	33	21	1.506.212.963.882	1.629.669.766.274
3. Tiền trả nợ gốc vay	34	21	(1.419.006.504.004)	(1.203.170.020.107)
4. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	(19.958.498.321)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(146.200.830.275)	(121.866.749.550)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40		<b>(58.994.370.397)</b>	<b>284.674.498.296</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	50		<b>(146.169.897.767)</b>	<b>(257.092.994.381)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		417.823.626.254	527.781.193.851
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	70		<b>271.653.728.487</b>	<b>270.688.199.470</b>



Tổng Giám đốc

Võ Thành Đàng  
Quảng Ngãi, ngày 26 tháng 04 năm 2019

Kế toán trưởng

Nguyễn Thế Bình

Người lập

Trần Thị Xuân Hiền



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*(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 riêng 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 Phở Phong và Nhà máy Đường An Khê hoạt động sản xuất mang tính thời vụ thường bắt đầu từ tháng 10 năm trước đến tháng 5 năm sau.

#### **(d) Cấu trúc Công ty**

Tại 31/03/2019, 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 (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 riêng 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 riêng này cần được đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty.

**(b) Cơ sở đo lường**

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

---

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (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 riêng 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 riêng.



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (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 riêng 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 (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 riêng 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.

---

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

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

**(h) Tài sản cố định vô hình**

**(i) Quyền sử dụng đất**

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

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

**(ii) Phần mềm máy vi tính**

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

**(i) Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

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

**(j) Chi phí trả trước dài hạn**

**(i) Chi phí đất trả trước**

Chi phí đất trả trước bao gồm tiền thuê đất trả trước, kể cả các khoản liên quan đến đất thuê mà Công ty đã nhận được giấy chứng nhận quyền sử dụng đất nhưng không đủ điều kiện ghi nhận tài sản cố định vô hình theo Thông tư 45 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, và các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc bảo đảm cho việc sử dụng đất thuê. Các chi phí này được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng 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) Vỡ chai, két**

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



---

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

**(k) Các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác**

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

**(l) Dự phòng**

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

**(m) Quỹ Phát triển Khoa học và Công nghệ**

Ban Tổng Giám đốc của Công ty quyết định việc trích lập và sử dụng quỹ PT KHCN theo Thông tư liên tịch số 12/2016/TTLT-BKHCN-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 riêng 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

---

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

tài sản và nợ phải trả. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

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

### **(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 riêng 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 riêng 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 riêng 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 riêng như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuê.

---

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (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 riêng 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.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

**4. Báo cáo bộ phận**

**Bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh**

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

Báo cáo bộ phận theo hoạt động kinh doanh	Sản phẩm đường		Sản phẩm Sữa đậu nành		Khác		Tổng cộng	
	Quý I năm 2019	Quý I năm 2018	Quý I năm 2019	Quý I năm 2018	Quý I năm 2019	Quý I năm 2018	Quý I năm 2019	Quý I năm 2018
Doanh thu bộ phận	631.664.271.379	484.139.232.375	795.370.698.369	659.124.543.592	485.897.400.873	360.390.271.169	1.912.932.370.621	1.503.654.047.136
Giá vốn bộ phận	604.059.581.143	407.998.443.045	453.142.027.640	411.172.739.458	395.826.077.426	289.596.016.812	1.453.027.686.209	1.108.767.199.315
<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>27.604.690.236</b>	<b>76.140.789.330</b>	<b>342.228.670.729</b>	<b>247.951.804.134</b>	<b>90.071.323.447</b>	<b>70.794.254.357</b>	<b>459.904.684.412</b>	<b>394.886.847.821</b>
Doanh thu hoạt động tài chính							93.267.312.495	95.464.577.373
Chi phí tài chính							21.064.173.457	19.732.446.505
Chi phí bán hàng							227.850.190.394	164.112.574.565
Chi phí quản lý doanh nghiệp							51.555.358.640	40.752.028.497
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>							<b>252.702.274.416</b>	<b>265.754.375.627</b>
Thu nhập khác							2.520.448.150	25.928.996.007
Chi phí khác							2.311.022.419	94.584.541
<b>Lợi nhuận khác</b>							<b>209.425.731</b>	<b>25.834.411.466</b>
Lợi nhuận trước thuế							252.911.700.147	291.588.787.093
Thuế TNDN							34.290.795.384	20.803.561.416
<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>							<b>218.620.904.763</b>	<b>270.785.225.677</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG QUẢNG NGÃI**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán 03 tháng đầu năm 2019

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

31/03/2019	Tài sản của bộ phận					Khấu hao TSCĐ Quý I/2019
	Nguyên giá TSCĐ HH	Hao mòn lũy kế	Nợ phải thu	Tổng tài sản	Nợ phải trả	
Hoạt động SXKD sản phẩm Đường	3.108.967.305.996	(1.584.957.465.335)	105.030.439.951	1.781.557.373.879	163.018.070.000	157.724.985.427
Hoạt động SXKD sản phẩm Sữa đậu nành	1.913.017.916.087	(1.302.091.714.544)	21.063.353.999	962.647.143.686	241.662.720.487	38.016.896.186
Hoạt động SXKD khác	2.969.879.588.409	(1.019.041.543.271)	275.067.732.190	6.310.854.410.840	2.333.281.586.337	82.245.850.347
<b>Tổng cộng</b>	<b>7.991.864.810.492</b>	<b>(3.906.090.723.150)</b>	<b>401.161.526.140</b>	<b>9.055.058.928.405</b>	<b>2.737.962.376.824</b>	<b>277.987.731.960</b>

01/01/2019	Tài sản của bộ phận					Khấu hao TSCĐ Quý I/2018
	Nguyên giá TSCĐ HH	Hao mòn lũy kế	Nợ phải thu	Tổng tài sản	Nợ phải trả	
Hoạt động SXKD sản phẩm Đường	3.113.369.997.003	(1.432.738.470.915)	165.200.495.389	2.035.635.074.686	100.358.695.970	82.783.777.082
Hoạt động SXKD sản phẩm Sữa đậu nành	1.911.392.334.995	(1.268.391.512.108)	55.180.746.038	1.061.005.226.605	177.682.189.569	40.352.000.000
Hoạt động SXKD khác	2.967.897.583.642	(937.123.959.621)	247.475.632.080	5.701.787.450.108	2.397.104.195.090	17.448.670.883
<b>Tổng cộng</b>	<b>7.992.659.915.640</b>	<b>(3.638.253.942.644)</b>	<b>467.856.873.507</b>	<b>8.798.427.751.399</b>	<b>2.675.145.080.629</b>	<b>140.584.447.965</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (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**

	31/03/2019	01/01/2019
Tiền mặt	9.827.019.648	18.315.377.447
Tiền gửi không kỳ hạn	261.826.708.839	399.508.248.807
<b>Cộng</b>	<b><u>271.653.728.487</u></b>	<b><u>417.823.626.254</u></b>

**6. Các khoản đầu tư tài chính****(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

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

	31/03/2019	01/01/2019
Tiền gửi có kỳ hạn	1.636.000.000.000	1.699.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>1.636.000.000.000</u></b>	<b><u>1.699.000.000.000</u></b>

**(b) Đầu tư tài chính dài hạn**

	Địa chỉ	% sở hữu và biểu quyết	31/03/2019		01/01/2019	
			Giá gốc VND	Giá gốc VND		
Đầu tư góp vốn vào:						
▪ Công ty con						
Công ty TNHH MTV TM Thành Phát (i)	Quảng Ngãi, Việt Nam	100%	800.000.000.000	100%	800.000.000.000	
			<u>800.000.000.000</u>		<u>6.000.000.000</u>	



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (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**

	31/03/2019	01/01/2019
Công ty TNHH MM Mega Market (Việt Nam)	1.507.491.441	1.926.205.632
Công ty TNHH Dịch vụ EB	533.137.999	910.030.002
Siêu thị Big C	1.020.896.381	1.667.483.387
Tập Đoàn Điện Lực Việt Nam	78.253.593.761	15.675.867.540
Công ty CP Tetra Pak Việt Nam	-	33.000.000.000
Các đối tượng khác	32.147.880.269	32.497.227.699
<b>Cộng</b>	<b>113.462.999.851</b>	<b>85.676.814.260</b>

**8. Phải thu khác**

**a. Ngắn hạn**

	31/03/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát (*)	32.174.237.665	-	-	-
Phải thu lãi tiền gửi ngân hàng	21.131.495.588	-	15.323.032.343	-
Tạm ứng	4.676.159.515	-	1.871.153.868	-
Ký cược, ký quỹ	90.296.000	-	90.296.000	-
Phải thu khác	1.779.089.206	-	3.631.711.042	-
<b>Cộng</b>	<b>59.851.277.974</b>	<b>-</b>	<b>20.916.193.253</b>	<b>-</b>

(\*) Khoản phải thu từ Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát không được bảo đảm, không chịu lãi và thu được khi có yêu cầu.

**b. Dài hạn**

	31/03/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký cược, ký quỹ	690.181.497	-	690.181.497	-
<b>Cộng</b>	<b>690.181.497</b>	<b>-</b>	<b>690.181.497</b>	<b>-</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (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**

	<b>31/03/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
Công ty Kronos AG	389.902.098	231.909.109
Chi nhánh 03- Công ty TNHH MTV Nguyên Liêm		
- Nhà máy tinh bột sắn Vân Canh	-	2.887.500.000
Công ty TNHH TM&DV Kỹ Thuật Nam Phát	140.976.443	58.521.141.342
Công ty TNHH Dịch vụ kỹ thuật HAXU	-	40.649.188.191
Ứng trước cho nông dân để mua mía	94.660.862.564	167.542.709.048
Công ty CP Cơ Điện và Xây Lắp Hùng Vương	3.208.451.021	20.302.034.439
Broadbent LTD	46.462.529.103	5.179.069.393
Novasep process sas	39.198.504.450	15.594.871.050
Các đối tượng khác	54.562.794.140	61.132.214.926
<b>Cộng</b>	<b>238.624.019.819</b>	<b>372.040.637.498</b>

**10. Dự phòng phải thu khó đòi**

	<b>31/03/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn		
- Từ 3 năm trở lên	10.479.676.301	10.479.676.301
- Từ 2 năm đến dưới 3 năm	407.829.609	407.829.609
- Từ 1 năm đến dưới 2 năm	401.855.484	401.855.484
- Trên 6 tháng đến dưới 1 năm	177.591.607	177.591.607
<b>Cộng</b>	<b>11.466.953.001</b>	<b>11.466.953.001</b>

**11. Chi phí trả trước**

**a. Ngắn hạn**

	<b>31/03/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	364.337.242	352.370.371
Công cụ, dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ	2.347.768.851	621.389.598
Các khoản khác	4.229.048.233	6.233.406.529
<b>Cộng</b>	<b>6.941.154.327</b>	<b>7.207.166.498</b>

**b. Dài hạn**

	<b>31/03/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
Chi phí thuê đất trả trước	184.686.765.377	186.114.341.998
Công cụ, dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ	8.727.814.778	10.914.718.068
Vỏ chai, kết	2.080.140.050	3.824.195.536
Các khoản khác	16.565.532.512	19.911.873.490
<b>Cộng</b>	<b>212.060.252.717</b>	<b>220.765.129.092</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

**12. Hàng tồn kho**

	31/03/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	-	-	24.614.939.282	-
Nguyên liệu, vật liệu	185.912.880.318	-	228.196.528.630	-
Công cụ, dụng cụ	5.884.315.285	-	7.824.773.147	-
Chi phí SX, KD dở dang	104.376.989.129	-	90.020.905.627	-
Thành phẩm	717.512.858.427	-	224.877.426.709	-
Hàng hóa	1.510.145.400	-	8.513.893.343	-
Hàng gửi bán	6.532.798	-	5.481.354	-
<b>Cộng</b>	<b>1.015.203.721.357</b>	<b>-</b>	<b>584.053.948.092</b>	<b>-</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (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
	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	1.308.232.589.934	6.320.364.669.939	279.124.380.469	84.938.275.298	7.992.659.915.640
Mua sắm trong kỳ	278.793.285	2.293.300.000	-	474.515.818	3.046.609.103
Đ/tư XD/CB h/thành	363.263.283	1.625.581.092	-	-	1.988.844.375
T/lý, nhượng bán	-	-	-	5.830.558.626	5.830.558.626
Giảm khác	-	-	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>1.308.874.646.502</b>	<b>6.324.283.551.031</b>	<b>279.124.380.469</b>	<b>79.582.232.490</b>	<b>7.991.864.810.492</b>
<b>Khấu hao</b>					
Số đầu năm	636.747.130.009	2.790.996.261.441	156.424.390.641	54.086.160.553	3.638.253.942.644
Tăng trong kỳ	43.000.000.000	220.000.000.000	5.000.000.000	5.667.339.132	273.667.339.132
- <i>Khấu hao</i>	<i>43.000.000.000</i>	<i>220.000.000.000</i>	<i>5.000.000.000</i>	<i>5.667.339.132</i>	<i>273.667.339.132</i>
T/lý, nhượng bán	-	-	-	5.830.558.626	5.830.558.626
Giảm khác	-	-	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>679.747.130.009</b>	<b>3.010.996.261.441</b>	<b>161.424.390.641</b>	<b>53.922.941.059</b>	<b>3.906.090.723.150</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	671.485.459.925	3.529.368.408.498	122.699.989.828	30.852.114.745	4.354.405.972.996
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>629.127.516.493</b>	<b>3.313.287.289.590</b>	<b>117.699.989.828</b>	<b>25.659.291.431</b>	<b>4.085.774.087.342</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (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 vô hình**

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	986.388.000	41.953.604.175	42.939.992.175
Mua trong kỳ	-	397.106.875	397.106.875
Giảm khác		-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>986.388.000</b>	<b>42.350.711.050</b>	<b>43.337.099.050</b>
<b>Khấu hao</b>			
Số đầu năm	635.351.200	8.711.873.330	9.347.224.530
Khấu hao trong kỳ		4.320.392.828	4.320.392.828
Giảm khác			-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>635.351.200</b>	<b>13.032.266.158</b>	<b>13.667.617.358</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	351.036.800	33.241.730.845	33.592.767.645
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>351.036.800</b>	<b>29.318.444.892</b>	<b>29.669.481.692</b>

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

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

	31/03/2019	01/01/2019
<b>Mua sắm</b>	<b>2.199.169.105</b>	<b>1.727.869.105</b>
- Mua đất của hộ dân	2.199.169.105	1.727.869.105
<b>Xây dựng cơ bản</b>	<b>568.920.004.554</b>	<b>211.968.612.698</b>
- Dự án mở rộng Nhà máy Đường An Khê 18.000TMN	143.780.104.426	136.538.571.005
- Dự án Nhà máy điện sinh khối	22.793.992.555	22.412.300.633
- Hệ thống tích hợp giải pháp Barcode - SAP	12.027.705.463	9.831.178.800
- Dự án đường tỉnh lỵ RE	358.616.379.542	26.505.248.421
- Dự án Trung tâm nghiên cứu và ứng dụng giống mía Gia Lai	18.321.360.792	13.626.050.859
- Các công trình khác	13.380.461.776	3.055.262.980
<b>Cộng</b>	<b>571.119.173.659</b>	<b>213.696.481.803</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

**16. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn**

**Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp lớn**

	<b>31/03/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
Công ty TNHH Bao bì NGK Crown Đà Nẵng	921.137.184	1.214.461.512
Công ty TNHH Asia Packing Industries Việt Nam	8.562.533.376	8.149.293.306
Công ty TNHH TM & Vận tải Thái Tân	7.239.593.350	7.038.621.700
Công ty CP Bao bì nhựa Sài Gòn	-	259.173.623
Công ty CP In bao bì Khatoco	4.889.799.194	7.871.992.155
DNTN Sản xuất Ngọc Hòa	868.435.700	319.508.420
Công ty Cổ Phần Tetra Pak Việt Nam	7.030.516.958	4.608.148.934
Công ty TNHH Truyền thông WPP	23.928.855.314	56.991.711.427
Công ty CP Phân bón Việt Nhật	-	18.155.000.000
Công ty CP Hóa chất Á Châu	5.173.997.824	5.944.549.024
Công ty CP Bao bì Kinh Bắc	4.328.912.478	2.272.901.257
Công ty CP Giấy Hiệp Thành	115.201.944	125.596.900
Công TNHH SX-TM-DV Minh Thông	2.156.148.500	2.608.732.500
Công ty TNHH Dịch vụ kỹ thuật HAXU	23.083.810.205	-
Công ty CP Cơ khí và Lắp máy Đại Hân	30.185.000	30.185.000
Công ty TNHH MTV Ứng Dụng & PT Công nghệ	132.291.751.417	132.291.751.417
Công ty CP Xây dựng Đô thị & Khu Công nghiệp	6.037.863.620	12.641.989.320
Công ty TNHH TM &KT Nguyễn Liêu	4.383.391.029	-
Công ty CP Nội hơi Sài Gòn	-	117.390.700
Tập đoàn Công nghiệp - Viễn thông Quân Đội	1.281.650.000	1.281.650.000
Các đối tượng khác	191.327.507.698	182.312.489.551
<b>Cộng</b>	<b>423.651.290.791</b>	<b>444.235.146.746</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

**17. Người mua trả tiền ngắn hạn**

	<b>31/03/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
Công ty TNHH Minh Đức	125.824.027	369.114.373
Công ty CP XD & TM 127	315.513.507	-
DNTN TM Minh Chiêu	83.123.994	108.907.083
Công ty TNHH MTV Hữu Thủy	1.932.619	107.258.356
Công ty TNHH TM & DV Hưng Oanh	682.508.323	59.704.293
Công ty TNHH Thương mại Xuất nhập khẩu Việt Trung	302.112.312	81.398.955
Công ty TNHH Dũng Loan	-	78.659.398
Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát		18.550.000.000
Các đối tượng khác	17.057.552.099	17.698.121.251
<b>Cộng</b>	<b>18.568.566.881</b>	<b>37.053.163.709</b>

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

	Số đầu năm		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	-	10.312.482.375	70.977.976.407	54.263.968.893	-	27.026.489.889
Thuế GTGT hàng NK	-	-	22.770.394.153	22.770.394.153	-	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	18.320.937.278	74.822.590.119	70.917.076.432	-	22.226.450.965
Thuế xuất nhập khẩu	-	-	2.874.658.547	2.874.658.547	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	78.264.329.004	34.290.795.384	81.351.200.778	-	31.203.923.610
Thuế thu nhập cá nhân	-	35.407.667	9.506.001.351	8.771.286.115	-	770.122.903
Thuế tài nguyên	-	162.286.106	581.525.020	531.554.080	-	212.257.046
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	-	-	-	-
Các loại thuế khác	25.785.512	23.679.276	856.663.568	876.260.634	25.785.512	4.082.210
Phí và lệ phí	-	9.843.248	37.504.750	33.893.250	-	13.454.748
<b>Cộng</b>	<b>25.785.512</b>	<b>107.128.964.954</b>	<b>216.718.109.299</b>	<b>242.390.292.882</b>	<b>25.785.512</b>	<b>81.456.781.371</b>

**19. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	<b>31/03/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
Trích trước chi phí bán hàng	135.692.478.428	-
Trích trước lãi vay	1.968.983.641	1.974.159.802
Các khoản trích trước khác	2.582.390.201	1.034.182.727
<b>Cộng</b>	<b>140.243.852.270</b>	<b>3.008.342.529</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

**20. Các khoản phải trả khác**

**(a) Phải trả ngắn hạn khác**

	31/03/2019	01/01/2019
Kinh phí công đoàn	1.209.378.395	526.179.779
Chi phí vận chuyển	-	3.438.783.580
Bảo hiểm xã hội, y tế, bảo hiểm thất nghiệp	6.109.783.289	67.400.419
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2.793.737.061	2.533.618.558
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	274.175.225	146.475.005.500
Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát		18.832.494.808
Phải trả khác	4.001.532.512	5.785.449.039
<b>Cộng</b>	<b>14.388.606.482</b>	<b>177.658.931.683</b>

**(b) Phải trả dài hạn khác**

	31/03/2019	01/01/2019
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	10.440.456.189	10.331.856.189
<b>Cộng</b>	<b>10.440.456.189</b>	<b>10.331.856.189</b>

**21. Vay và nợ thuê tài chính**

	Đầu Kỳ 01/01/2019	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ 31/03/2019
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>1.727.184.074.877</b>	<b>1.506.212.963.882</b>	<b>1.419.006.504.004</b>	<b>1.814.390.534.755</b>
- Ngân hàng Đầu tư và PT Quảng Ngãi	572.632.867.689	608.143.860.316	456.523.999.744	724.252.728.261
- Ngân hàng Công Thương Quảng Ngãi	683.471.946.886	398.242.872.663	491.403.243.958	590.311.575.591
- Ngân hàng Ngoại Thương Quảng Ngãi	441.251.848.044	499.826.230.903	441.251.848.044	499.826.230.903
- Ngân hàng Quân Đội Quảng Ngãi	29.827.412.258		29.827.412.258	-
<b>Cộng</b>	<b>1.727.184.074.877</b>	<b>1.506.212.963.882</b>	<b>1.419.006.504.004</b>	<b>1.814.390.534.755</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

**22. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

Quỹ này được trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối theo sự phê duyệt của các cổ đông tại cuộc họp Đại hội đồng cổ đông. Quỹ được sử dụng để chi trả các khoản khen thưởng và phúc lợi cho các nhân viên, 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:

	03 tháng đầu năm 2019	03 tháng đầu năm 2018
<b>Số dư đầu kỳ</b>	<b>52.118.434.918</b>	<b>41.740.272.633</b>
Trích lập trong kỳ	24.807.023.952	20.535.974.254
Sử dụng trong kỳ	5.576.822.974	5.216.135.216
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>71.348.635.896</b>	<b>57.060.111.671</b>

**23. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ**

	03 tháng đầu năm 2019	03 tháng đầu năm 2018
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>8.435.184.723</b>	<b>9.049.093.087</b>
Tăng trong kỳ (trích lập quỹ)	-	-
Giảm trong kỳ	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>8.435.184.723</b>	<b>9.049.093.087</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

**24. Thay đổi vốn chủ sở hữu**

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối	Cộng
<b>Số dư tại 01/01/2018</b>	<b>2.438.130.540.000</b>	<b>288.335.082.456</b>	<b>454.466.302.694</b>	<b>2.052.821.517.470</b>	<b>5.233.753.442.620</b>
Tăng trong kỳ	-		51.339.935.636	270.785.225.677	322.125.161.313
Giảm trong kỳ	-		-	71.875.909.890	71.875.909.890
<b>Số dư tại 31/03/2018</b>	<b>2.438.130.540.000</b>	<b>288.335.082.456</b>	<b>505.806.238.330</b>	<b>2.251.730.833.257</b>	<b>5.484.002.694.043</b>
<b>Số dư tại 01/01/2019</b>	<b>2.925.746.090.000</b>	<b>288.320.082.456</b>	<b>505.806.238.330</b>	<b>2.403.410.259.984</b>	<b>6.123.282.670.770</b>
Tăng trong kỳ			62.017.559.881	218.620.904.763	280.638.464.644
Giảm trong kỳ				86.824.583.833	86.824.583.833
<b>Số dư tại 31/03/2019</b>	<b>2.925.746.090.000</b>	<b>288.320.082.456</b>	<b>567.823.798.211</b>	<b>2.535.206.580.914</b>	<b>6.317.096.551.581</b>

**b. Các giao dịch về vốn chủ sở hữu**

**Biến động vốn góp chủ sở hữu trong kỳ**

	03 tháng đầu năm 2019		03 tháng đầu năm 2018	
	Số lượng cổ phiếu	Vốn góp của chủ sở hữu	Số lượng cổ phiếu	Vốn góp của chủ sở hữu
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>292.574.609</b>	<b>2.925.746.090.000</b>	<b>243.813.054</b>	<b>2.438.130.540.000</b>
Tăng trong kỳ				
- Trả cổ tức bằng cổ phiếu				
- Phát hành cho người lao động				
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>292.574.609</b>	<b>2.925.746.090.000</b>	<b>243.813.054</b>	<b>2.438.130.540.000</b>

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. Các quyền lợi của các cổ phiếu đã được Công ty mua lại đều bị tạm ngừng cho tới khi chúng được phát hành lại.



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

### **c. Cổ tức**

#### **Trả cổ tức năm 2018:**

Theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 số 15/NQ/QNS-ĐHĐCĐ2019 ngày 30/03/2019 của Công ty, phương án trả cổ tức từ lợi nhuận năm 2018 như sau:

- Trả cổ tức bằng tiền với tỷ lệ 15% vốn điều lệ;
- 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 cổ tức bằng tiền với tỷ lệ 5%, tương ứng 146.287.304.500 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);
  - ✓ Đợt 2: Tạm ứng cổ tức bằng tiền với tỷ lệ 5%, tương ứng 146.287.304.500 đồng theo Nghị quyết HĐQT số 64/NQ-QNS-HĐQT ngày 13/12/2018 (Ngày chốt danh sách cổ đông: 28/12/2018; ngày thực hiện chi trả: 14/01/2019);
  - ✓ Đợt 3: Trả cổ tức còn lại bằng tiền với tỷ lệ 5%, tương ứng 146.287.304.500 đồng theo Nghị quyết số 15/NQ/QNS-ĐHĐCĐ2019 ngày 30/03/2019 (Ngày chốt danh sách cổ đông: 19/04/2019; ngày thực hiện chi trả: 09/05/2019).
- Trả cổ tức bằng cổ phiếu với tỷ lệ 20% vốn điều lệ, tương ứng 585.149.210.000 đồng theo Nghị quyết HĐQT số 22/NQ/QNS-HĐQT ngày 18/04/2019:
  - ✓ Ngày chốt danh sách cổ đông: 10/05/2019
  - ✓ Số lượng cổ phiếu dự kiến phát hành để trả cổ tức: 58.514.921 cổ phiếu

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

**25. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối**

	03 tháng đầu năm 2019	03 tháng đầu năm 2018
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	2.403.410.259.984	2.052.821.517.470
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ	218.620.904.763	270.785.225.677
Phân phối lợi nhuận	86.824.583.833	71.875.909.890
- Phân phối lợi nhuận năm trước	86.824.583.833	71.875.909.890
+ Trích quỹ đầu tư phát triển	62.017.559.881	51.339.935.636
+ Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	24.807.023.952	20.535.974.254
<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ</b>	<b>2.535.206.580.914</b>	<b>2.251.730.833.257</b>

**26. 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.

	03 tháng đầu năm 2019	03 tháng đầu năm 2018
Doanh thu bán thành phẩm	1.864.223.670.957	1.491.303.620.758
Doanh thu bán hàng hóa	32.759.000.000	9.416.000.000
Doanh thu cung cấp dịch vụ	21.450.185.876	14.680.824.354
<b>Cộng</b>	<b>1.918.432.856.833</b>	<b>1.515.400.445.112</b>

**27. Các khoản giảm trừ doanh thu**

	03 tháng đầu năm 2019	03 tháng đầu năm 2018
Chiết khấu thương mại	4.508.821.304	10.752.117.238
Hàng bán bị trả lại	991.664.908	994.280.738
<b>Cộng</b>	<b>5.500.486.212</b>	<b>11.746.397.976</b>

**28. Giá vốn hàng bán**

	03 tháng đầu năm 2019	03 tháng đầu năm 2018
Giá vốn của thành phẩm đã bán	1.395.972.495.425	1.076.745.146.532
Giá vốn của hàng hóa đã bán	32.759.000.000	9.416.000.000
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	24.296.190.784	22.606.052.783
<b>Cộng</b>	<b>1.453.027.686.209</b>	<b>1.108.767.199.315</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

### 29. Doanh thu hoạt động tài chính

	03 tháng đầu năm 2019	03 tháng đầu năm 2018
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	24.750.631.196	8.538.912.794
Cổ tức, lợi nhuận được chia	63.906.985.182	83.116.369.238
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	31.445.303	332.652
Chiết khấu thanh toán	4.578.250.814	3.808.962.689
<b>Cộng</b>	<b>93.267.312.495</b>	<b>95.464.577.373</b>

### 30. Chi phí tài chính

	03 tháng đầu năm 2019	03 tháng đầu năm 2018
Chi phí lãi vay	21.057.207.045	19.647.621.717
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	6.966.412	84.824.788
<b>Cộng</b>	<b>21.064.173.457</b>	<b>19.732.446.505</b>

### 31. Chi phí bán hàng

	03 tháng đầu năm 2019	03 tháng đầu năm 2018
Chi phí nhân viên bán hàng	56.175.211.207	52.568.158.924
Chi phí vận chuyển, bốc xếp	48.307.977.956	32.709.816.063
Chi phí quảng cáo	99.295.241.317	60.260.495.646
Chi phí khuyến mãi	9.671.129.486	2.045.887.394
Chi phí hoa hồng đại lý, hỗ trợ bán hàng	2.841.412.955	3.080.630.264
Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	2.980.697.630	2.853.956.185
Các khoản khác	8.578.519.843	10.593.630.089
<b>Cộng</b>	<b>227.850.190.394</b>	<b>164.112.574.565</b>

### 32. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	03 tháng đầu năm 2019	03 tháng đầu năm 2018
Chi phí lương nhân viên quản lý	31.480.020.595	22.243.735.366
Chi phí dịch vụ mua ngoài	571.343.599	709.753.159
Chi phí tiếp khách	647.903.566	1.236.581.036
Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng phẩm	732.628.399	2.188.201.036
Các khoản khác	18.123.462.481	14.373.757.900
<b>Cộng</b>	<b>51.555.358.640</b>	<b>40.752.028.497</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

### 33. Thu nhập khác

	03 tháng đầu năm 2019	03 tháng đầu năm 2018
Nhận hỗ trợ marketing	-	25.827.272.727
Thu nhập thanh lý vật tư, TSCĐ	2.250.719.960	-
Các khoản khác	269.728.190	101.723.280
<b>Cộng</b>	<b>2.520.448.150</b>	<b>25.928.996.007</b>

### 34. Chi phí khác

	03 tháng đầu năm 2019	03 tháng đầu năm 2018
Thanh lý vật tư, TSCĐ	-	-
Các khoản phạt, chậm nộp	848.156.230	-
Các khoản khác	1.462.866.189	94.584.541
<b>Cộng</b>	<b>2.311.022.419</b>	<b>94.584.541</b>

### 35. Thuế thu nhập doanh nghiệp

#### Ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng

	03 tháng đầu năm 2019	03 tháng đầu năm 2018
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	34.290.795.384	20.803.561.416
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-
	<b>34.290.795.384</b>	<b>20.803.561.416</b>

### 36. 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

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

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:

	31/03/2019	01/01/2019
<b>Tài sản tài chính</b>		
Tiền		
- USD	415.060,79	42.509,39
- EUR	35,10	40,91
Phải thu khách hàng (USD)	12.352,52	16.483,51
<b>Nợ phải trả tài chính</b>		
Phải trả người bán (USD)	455.391,95	45.416,65
Phải trả người bán (EUR)	-	21.425,19

### 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.



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

### *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.

### **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 nhàn rỗi, 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:

<b>31/03/2019</b>	<b>Không quá 1 năm</b>	<b>Trên 1 năm</b>	<b>Tổng</b>
Phải trả người bán	423.651.290.791	-	423.651.290.791
Chi phí phải trả	140.243.852.270	-	140.243.852.270
Vay và nợ thuê tài chính	1.814.390.534.755	-	1.814.390.534.755
Phải trả khác	7.069.444.798	10.440.456.189	17.509.900.987
<b>Cộng</b>	<b>2.385.355.122.614</b>	<b>10.440.456.189</b>	<b>2.395.795.578.803</b>

<b>01/01/2019</b>	<b>Không quá 1 năm</b>	<b>Trên 1 năm</b>	<b>Tổng</b>
Phải trả người bán	444.235.146.746	-	444.235.146.746
Chi phí phải trả	3.008.342.529	-	3.008.342.529
Vay và nợ thuê tài chính	1.727.184.074.877	-	1.727.184.074.877
Phải trả khác	177.065.351.485	10.331.856.189	187.397.207.674
<b>Cộng</b>	<b>2.351.492.915.637</b>	<b>10.331.856.189</b>	<b>2.361.824.771.826</b>

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.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

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

<b>31/03/2019</b>	<b>Không quá 1 năm</b>	<b>Trên 1 năm</b>	<b>Tổng</b>
Tiền và các khoản tương đương tiền	271.653.728.487	-	271.653.728.487
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	1.636.000.000.000	-	1.636.000.000.000
Phải thu khách hàng	110.418.362.238	-	110.418.362.238
Phải thu khác	55.175.118.459	690.181.497	55.865.299.956
<b>Cộng</b>	<b>2.073.247.209.184</b>	<b>690.181.497</b>	<b>2.073.937.390.681</b>
<b>01/01/2019</b>	<b>Không quá 1 năm</b>	<b>Trên 1 năm</b>	<b>Tổng</b>
Tiền và các khoản tương đương tiền	417.823.626.254	-	417.823.626.254
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	1.699.000.000.000	-	1.699.000.000.000
Phải thu khách hàng	82.586.988.025	-	82.586.988.025
Phải thu khác	19.045.039.385	690.181.497	19.735.220.882
<b>Cộng</b>	<b>2.218.455.653.664</b>	<b>690.181.497</b>	<b>2.219.145.835.161</b>

**37. Thông tin về các bên liên quan**

**a. Các bên liên quan**

<b>Mối quan hệ</b>	
Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát	Công ty con

**b. Các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan phát sinh trong kỳ**

	<b>03 tháng đầu năm 2019</b>	<b>03 tháng đầu năm 2018</b>
<b>Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát</b>		
Nhận cổ tức, lợi nhuận	63.906.985.182	83.116.369.238
Mua hàng hóa, dịch vụ	5.168.931.684	5.127.939.333
Bán hàng hóa, dịch vụ	602.073.367.416	207.881.411.986

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

c. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, số dư với các bên liên quan như sau:

	31/03/2019	01/01/2019
Công ty TNHH MTV Thương mại Thành Phát		
Phải thu khác	32.174.237.665	-
Phải trả khác	-	18.832.494.808
Phải trả về cổ tức	-	23.139.419.000
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	-	18.550.000.000

Tổng Giám đốc



Võ Thanh Đàng

Quảng Ngãi, ngày 26 tháng 04 năm 2019

Kế toán trưởng

Nguyễn Thế Bình

Người lập

Trần Thị Xuân Hiền

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
ĐƯỜNG QUẢNG NGÃI**

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

Số: 120/QNS-TCKT  
"V/v giải trình nguyên nhân LNST  
trên báo cáo tổng hợp giảm so cùng kỳ"

Quảng Ngãi, ngày 27 tháng 04 năm 2019

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

Theo báo cáo tài chính tổng hợp QI/2018, lợi nhuận sau thuế là: (+) 270.785 triệu đồng  
Theo báo cáo tài chính tổng hợp QI/2019, lợi nhuận sau thuế là: (+) 218.620 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 QI/2019 giảm 52.165 triệu đồng, tương ứng giảm 19% so cùng kỳ năm trước như sau:

**1. Hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh sản phẩm đường RS giảm:**

Trong quý I/2019, các sản phẩm của Công ty như sữa đậu nành, nước khoáng... hiệu quả tăng trưởng trên 10% so cùng kỳ năm trước. Tuy nhiên, hiệu quả hoạt động sản xuất – kinh doanh sản phẩm đường RS của Công ty giảm so cùng kỳ, nguyên nhân cụ thể:

+ Do ảnh hưởng của thị trường trong nước và thế giới, đã làm cho giá bán bình quân sản phẩm đường RS của Công ty trong quý I năm 2019 giảm 12% so cùng kỳ năm trước.

+ Thời tiết không thuận lợi ảnh hưởng đến năng suất, chất lượng vùng nguyên liệu mía vụ 2018- 2019. Hiệu suất thu hồi đường thấp, hiệu quả sản xuất sản phẩm đường RS của Công ty giảm so cùng kỳ.

**2. Về chính sách thuế TNDN:**

Năm 2019, thời hạn ưu đãi miễn giảm thuế thu nhập doanh nghiệp của một số dự án đầu tư mới và mở rộng của Công ty đã hết, thuế suất thuế TNDN của Công ty tăng so cùng kỳ năm trước.

Trên đây là báo cáo của Công ty về nguyên nhân lợi nhuận sau thuế giảm so cùng kỳ năm trước.

Xin cảm ơn./.

*ml*

**Nơi nhận:**

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

