

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG QUẢNG NGÃI



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ I NĂM 2014
CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG
QUẢNG NGÃI



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2014

TÀI SẢN	Mã số	Cuối kỳ 31/3/2014	Đầu năm 01/01/2014
A- Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100	1.933.578.724.173	1.842.293.821.745
I-Tiền và các khoản tương đương tiền	110	548.275.325.144	613.764.883.281
1- Tiền	111	260.275.325.144	282.764.883.281
2- Các khoản tương đương tiền	112	288.000.000.000	331.000.000.000
II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	382.000.000.000	545.000.000.000
1- Đầu tư ngắn hạn	121	382.000.000.000	545.000.000.000
2-Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129	-	-
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130	162.394.042.948	240.717.179.460
1-Phải thu khách hàng	131	35.309.508.498	30.821.077.116
2-Trả trước cho người bán	132	137.019.854.222	205.005.133.516
3- Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	-	-
5-Các khoản phải thu khác	135	1.179.212.509	16.005.501.109
6-Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139	(11.114.532.281)	(11.114.532.281)
IV-Hàng tồn kho	140	835.794.812.499	439.807.079.049
1-Hàng tồn kho	141	835.794.812.499	439.807.079.049
2-Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	-	-
V-Tài sản ngắn hạn khác	150	5.114.543.582	3.004.679.955
1-Chi phí trả trước ngắn hạn	151	522.560.593	-
2-Thuế GTGT được khấu trừ	152	37.198.000	5.225.478
3-Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	-	-
5-Tài sản ngắn hạn khác	158	4.554.784.989	2.999.454.477
B-TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200	1.980.532.608.281	2.169.416.526.545
I-Các khoản phải thu dài hạn	210	-	-
II-Tài sản cố định	220	1.584.714.402.958	1.777.279.282.548
1-Tài sản cố định hữu hình	221	1.292.213.440.601	801.284.001.412
-Nguyên giá	222	3.102.835.145.737	2.359.976.002.196
-Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(1.810.621.705.136)	(1.558.692.000.784)
2-Tài sản cố định thuê tài chính	224	159.447.342.094	166.503.292.237
- Nguyên giá	225	187.337.494.209	187.337.494.209
-Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	(27.890.152.115)	(20.834.201.972)
3-Tài sản cố định vô hình	227	639.832.800	639.832.800
-Nguyên giá	228	2.285.548.125	2.285.548.125
-Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(1.645.715.325)	(1.645.715.325)
4-Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	132.413.787.463	808.852.156.099
III -Bất động sản đầu tư	240	-	-
IV-Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	270.476.899.064	270.559.749.683
1-Đầu tư vào công ty con	251	-	-
2-Đầu tư vào công ty liên kết ,liên doanh	252	-	-
3-Đầu tư dài hạn khác	258	270.476.899.064	270.559.749.683
4-Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259	-	-
V-Tài sản dài hạn khác	260	125.341.306.259	121.577.494.314
1-Chi phí trả trước dài hạn	261	124.925.370.057	121.552.836.080
2-Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	405.936.202	14.658.234
3-Tài sản dài hạn khác	268	10.000.000	10.000.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270	3.914.111.332.454	4.011.710.348.290

NGUỒN VỐN	Mã số	Cuối kỳ 31/3/2014	Đầu năm 01/01/2014
A- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300	2.048.766.568.982	2.286.231.861.146
I-Nợ ngắn hạn	310	1.723.993.261.306	1.827.739.806.919
1-Vay và nợ ngắn hạn	311	1.167.004.254.796	1.281.468.409.316
2-Phải trả người bán	312	155.252.297.521	262.053.671.413
3-Người mua trả tiền trước	313	47.425.944.406	82.171.567.251
4-Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	74.497.017.702	76.277.190.751
5-Phải trả người lao động	315	94.859.606.182	76.668.049.443
6-Chi phí phải trả	316	139.522.906.136	2.921.770.734
7-Phải trả nội bộ	317	-	-
9-Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	15.771.605.171	11.586.627.247
11- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	29.659.629.392	34.592.520.764
II-Nợ dài hạn	330	324.773.307.676	458.492.054.227
1-Phải trả dài hạn người bán	331	-	-
3-Phải trả dài hạn khác	333	15.075.958.953	14.839.156.969
4-Vay và nợ dài hạn	334	309.347.823.940	309.374.792.933
5-Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	-	-
8-Doanh thu chưa thực hiện	338	351.818.182	152.727.273
9- Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339	(2.293.399)	134.125.377.052
B-VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400	1.865.344.763.472	1.725.478.487.144
I-Vốn chủ sở hữu	410	1.865.344.763.472	1.725.478.487.144
1-Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	979.283.530.000	979.283.530.000
2-Thặng dư vốn cổ phần	412	227.419.225.906	227.419.225.906
4-Cổ phiếu quỹ (*)	414	(377.911.112.730)	(375.623.002.730)
5-Quỹ đầu tư phát triển	417	150.741.719.509	150.741.719.509
6-Quỹ dự phòng tài chính	418	88.632.583.185	88.632.583.185
7-Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	797.178.817.602	655.024.431.274
II-Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)	440	3.914.111.332.454	4.011.710.348.290

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

NGUỒN VỐN	Cuối kỳ 31/3/2014	Đầu năm 01/01/2014
1. Tài sản thuê ngoài	-	-
2. Ngoại tệ các loại		
+ USD	33.287,73	322.477,72
+ EUR	100,07	100,04
3. Vàng SJC (chỉ)	16	16

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập ngày 05 tháng 05 năm 2014

Tổng giám đốc

Trần Quang Trung

Trần Ngọc Phương

Trần Ngọc Phương

Trang 2



Võ Thành Đăng

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ I/2014


CHỈ TIÊU	Mã số'	Quý I/2014	
		Năm nay	Năm trước
1	2	6	7
1. DThu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	1.632.162.076.275	1.635.245.553.702
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	65.030.667.997	62.425.889.863
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	1.567.131.408.278	1.572.819.663.839
4. Giá vốn hàng bán	11	1.158.482.970.216	1.208.753.090.110
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	408.648.438.062	364.066.573.729
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.391.641.832	46.243.678.814
7. Chi phí tài chính	22	21.237.097.678	18.380.095.340
Tr.đó: Chi phí lãi vay	23	20.339.619.219	16.408.278.804
8. Chi phí bán hàng	24	201.134.256.581	137.734.261.674
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	21.355.117.207	19.707.686.576
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	170.313.608.428	234.488.208.953
11. Thu nhập khác	31	1.423.723.950	16.742.989.749
12. Chi phí khác	32	693.148.398	14.912.504
13. Lợi nhuận khác	40	730.575.552	16.728.077.245
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	171.044.183.980	251.216.286.198
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	29.427.657.959	16.062.821.545
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	(405.936.202)	(20.923.952)
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	142.022.462.223	235.174.388.605
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	1.450	3.781

Lập, ngày 05 tháng 05 năm 2014

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc





Trần Ngọc Phương





Võ Thành Dàng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
QUÝ I/2014

Chỉ tiêu	Mã số	Quý I/2014	Quý I/2013
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	171.044.183.980	251.425.525.716
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	02	129.753.911.337	76.863.195.271
- Các khoản dự phòng	03	-	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(3.684.557.021)	(44.577.849.541)
- Chi phí lãi vay	06	20.339.619.219	17.930.039.508
- Trích quỹ phát triển khoa học và công nghệ	06	-	
3. LN HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	317.453.157.515	301.640.910.954
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	55.684.642.447	13.335.387.835
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(395.841.151.111)	(185.309.529.801)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	21.322.510.988	58.884.281.249
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(3.895.094.570)	(183.914.929)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(18.458.190.653)	(15.648.092.889)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(38.453.308.593)	(49.768.639.516)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	18.107.436.602	17.304.515.346
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(2.495.745.084)	(8.441.133.671)
Lưu chuyển tiền thuần hoạt động kinh doanh	20	(46.575.742.459)	131.813.784.578
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ, TSDH khác	21	(83.480.850.706)	(170.267.488.198)
2. Tiền thu T. lý, nhượng bán TSCĐ, TSDH khác	22	99.832.728	3.881.818
3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ đơn vị khác	23	-	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ đơn vị khác	24	163.082.850.619	369.003.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	177.848.961
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	18.026.669.675	21.013.830.496
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	97.728.502.316	219.931.073.077
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	
2. Tiền chi trả vốn góp cho CSH, mua lại CP DN đã p/hành	32	(2.288.110.000)	
2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	1.294.395.963.753	492.830.481.755
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1.392.870.699.784)	(918.295.508.194)
4. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(15.367.969.863)	(11.992.702.397)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(511.502.100)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(116.642.317.994)	(437.457.728.836)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(65.489.558.137)	(85.712.871.181)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	613.764.883.281	780.159.186.186
Ảnh hưởng thay đổi TG hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	548.275.325.144	694.446.315.005

Lập biểu

Kế toán trưởng

Đ lập, ngày 05 tháng 01 năm 2014

Tổng giám đốc

Trần Quang Trung

Trần Ngọc Phương



Võ Thành Đăng

Võ Thành Đăng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2014

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Cổ phần.
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Sản xuất - chế biến - thương mại - dịch vụ - xây dựng - lắp đặt - chế tạo.
3. **Ngành nghề kinh doanh** : Công nghiệp chế biến đường, mật, bia, đồ uống, sữa, bánh kẹo, cồn, nha và các loại thực phẩm khác; khai thác, sản xuất chế biến và kinh doanh nước khoáng; kinh doanh thương mại, dịch vụ tổng hợp và hoạt động xuất nhập khẩu; Xây dựng và kinh doanh cơ sở hạ tầng; Xây dựng, 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 và kinh doanh mía (mía giống và mía nguyên liệu); kinh doanh khu du lịch, bất động sản; san ủi, làm đất, cày đất, làm đường kênh mương nội đồng và giao thông vùng nguyên liệu mía; kinh doanh kho bãi; kinh doanh khách sạn, nhà hàng; cho thuê văn phòng làm việc; kinh doanh vận tải hàng hóa đường bộ; sản xuất, kinh doanh các loại phân bón vô cơ, vi sinh; kinh doanh và chế tạo công cụ máy nông nghiệp; kinh doanh chế phẩm, phế liệu thu hồi trong sản xuất: bã đậu nành, malt bia, bã mía, bã bùn; kinh doanh vỏ chai thủy tinh, kết nhựa các loại.

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

1. **Kỳ kế toán năm:**
Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:**
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. **Chế độ kế toán áp dụng:**
Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.
2. **Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:**
Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập các báo cáo tài chính tổng hợp.
3. **Hình thức kế toán áp dụng:**
Công ty sử dụng hình thức kế toán trên máy vi tính máy trên cơ sở hình thức nhật ký chứng từ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này được lập trên cơ sở quy định tại quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ Tài chính về việc ban hành chế độ kế toán.

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ quý I năm 2014 được áp dụng thống nhất về các chế độ kế toán được nêu trong Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2013.

V. CÁC SỰ KIỆN HOẶC GIAO DỊCH TRỌNG YẾU TRONG KỲ KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**1. Đặc điểm, mô hình hoạt động SXKD của Công ty:**

Công ty có 2 Nhà máy Đường hoạt động SXKD mang tính thời vụ thường bắt đầu từ tháng 11 năm trước đến tháng 4 năm sau, chi phí SXKD phát sinh trong vụ và các khoản chi phí phát sinh ngoài vụ như: chi phí sửa chữa lớn, chi phí đầu tư phát triển vùng nguyên liệu mía ... được tổng hợp và trích trước để hạch toán toàn bộ vào giá thành sản phẩm đường của các Nhà máy Đường trong vụ.

Cuối năm tài chính các khoản chi phí trích trước trên sau khi hạch toán bù trừ với chi phí phát sinh thực tế đã được Tổng giám đốc Công ty phê duyệt được hoàn nhập hoặc hạch toán bổ sung vào chi phí trong năm.

2. Tăng giảm vốn chủ sở hữu:

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ 31/3/2014	Số đầu năm 01/01/2014	Tăng (+) Giảm (-)
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	979.283.530.000	979.283.530.000	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	227.419.225.906	227.419.225.906	-
3. Cổ phiếu quỹ	(377.911.112.730)	(375.623.002.730)	(2.288.110.000)
4. Quỹ đầu tư phát triển	150.741.719.509	150.741.719.509	-
5. Quỹ dự phòng tài chính	88.632.583.185	88.632.583.185	-
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	797.178.817.602	655.024.431.274	142.154.386.328
Tổng cộng	1.865.344.763.472	1.725.478.487.144	139.866.276.328

3. Sự kiện và thông tin khác liên quan:

Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2013 đã được Công ty Kiểm toán và Kế toán AAC kiểm toán và đã được thống nhất điều chỉnh cho năm tài chính 2013, Báo cáo tài chính hợp nhất quý I năm 2014 này đã được điều chỉnh kết dư các số liệu tài chính mang sang từ năm 2013.

Lập, ngày 05 tháng 05 năm 2014

Người lập biểu


Trần Quang Trung

Kế toán trưởng


Trần Ngọc Phương

Tổng giám đốc



Võ Thành Dàng