

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG QUẢNG NGÃI



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



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TOÀN CÔNG TY
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2014

TÀI SẢN	Mã số	Th uy	Cuối kỳ 31/3/2014	Đầu năm 01/01/2014
1	2	3	4	5
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140)	100		2.286.793.681.728	2.158.524.777.654
I-Tiền và các khoản tương đương tiền	110		547.015.654.443	612.519.733.176
1- Tiền	111		259.015.654.443	281.519.733.176
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		523.625.299.058	559.239.749.704
1- Phải thu khách hàng	131		34.338.408.899	30.148.977.235
2- Trả trước cho người bán	132		137.018.960.222	205.005.133.516
3- Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4- Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5- Các khoản phải thu khác	135		363.299.487.911	335.117.196.927
6- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(11.031.557.974)	(11.031.557.974)
IV- Hàng tồn kho	140		829.630.211.827	439.258.195.119
1- Hàng tồn kho	141		829.630.211.827	439.258.195.119
2- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		4.522.516.400	2.507.099.655
1- Chi phí trả trước ngắn hạn	151		165.742.411	-
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		4.319.575.989	2.501.874.177
B-TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		1.984.874.450.194	2.172.465.714.214
I-Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1- Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2- Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3- Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4- Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5- Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II- Tài sản cố định	220		1.583.592.272.253	1.775.974.546.903
1- Tài sản cố định hữu hình	221		1.291.091.309.896	799.979.265.767
- Nguyên giá	222		3.098.542.520.681	2.355.683.377.140
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.807.451.210.785)	(1.555.704.111.373)
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		-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	-
IV- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		276.476.899.064	276.559.749.683
1- Đầu tư vào công ty con	251		6.000.000.000	6.000.000.000
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		124.805.278.877	119.931.417.628
1- Chi phí trả trước dài hạn	261		124.795.278.877	119.921.417.628
2- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3- Tài sản dài hạn khác	268		10.000.000	10.000.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		4.271.668.131.922	4.330.990.491.868

NGUỒN VỐN	Mã số	Th uy	Cuối kỳ 31/3/2014	Đầu năm 01/01/2014
A- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		2.032.971.830.050	2.272.324.063.444
I-Nợ ngắn hạn	310		1.714.470.521.274	1.819.951.008.117
1-Vay và nợ ngắn hạn	311		1.167.004.254.796	1.281.468.409.316
2-Phải trả người bán	312		155.233.651.016	260.518.744.968
3-Người mua trả tiền trước	313		47.199.536.498	81.961.452.310
4-Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314		71.942.913.823	74.447.734.570
5-Phải trả người lao động	315		91.550.156.906	72.236.758.499
6-Chi phí phải trả	316		136.122.906.136	2.921.770.734
7-Phải trả nội bộ	317		-	-
8-Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9-Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		15.757.472.707	11.803.616.956
10-Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		29.659.629.392	34.592.520.764
II-Nợ dài hạn	330		318.501.308.776	452.373.055.327
1-Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2-Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3-Phải trả dài hạn khác	333		8.803.960.053	8.720.158.069
4-Vay và nợ dài hạn	334		309.347.823.940	309.374.792.933
5-Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6-Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7-Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
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		2.238.696.301.872	2.058.666.428.424
I-Vốn chủ sở hữu	410		2.238.696.301.872	2.058.666.428.424
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
3-Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4-Cổ phiếu quỹ (*)	414		-	-
5-Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6-Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7-Quỹ đầu tư phát triển	417		150.741.719.509	150.741.719.509
8-Quỹ dự phòng tài chính	418		88.632.583.185	88.632.583.185
9-Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10-Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		792.619.243.272	612.589.369.824
11-Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
II-Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1-Nguồn kinh phí	432		-	-
2-Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)	440		4.271.668.131.922	4.330.990.491.868

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Cuối kỳ 31/3/2014	Đầu năm 01/01/2014
1. Tài sản thuê ngoài			
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại:- USD		33.287,730	322.475,28
- EUR		100,07	100,04
6. Vàng (chỉ)		4,00	4,00

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 25 tháng 4 năm 2014

Tổng giám đốc

(Signature)

(Signature)



Trang 2

Nguyễn Thị Thu Hiền

Trần Ngọc Phương

Võ Thành Đăng

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ I/2014

CHỈ TIÊU	Mã số'	Thuyết minh	Quý I/2014		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. DThu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		1.617.221.010.326	1.613.191.457.240	1.617.221.010.326	1.613.191.457.240
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		64.952.878.907	62.399.740.771	64.952.878.907	62.399.740.771
+ Chiết khấu thương mại			3.060.301.881		3.060.301.881	-
+ Giảm giá hàng bán				14.468.279	-	14.468.279
+ Hàng bán bị trả lại			648.885.578	349.576.338	648.885.578	349.576.338
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế xuất khẩu phải nộp			61.243.691.448	62.035.696.154	61.243.691.448	62.035.696.154
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		1.552.268.131.419	1.550.791.716.469	1.552.268.131.419	1.550.791.716.469
4. Giá vốn hàng bán	11		1.163.552.629.711	1.209.380.808.663	1.163.552.629.711	1.209.380.808.663
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		388.715.501.708	341.410.907.806	388.715.501.708	341.410.907.806
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		47.950.113.422	46.235.158.727	47.950.113.422	46.235.158.727
7. Chi phí tài chính	22		21.234.962.316	18.380.095.340	21.234.962.316	18.380.095.340
<i>Tr.đó: Chi phí lãi vay</i>	23		20.339.619.219	16.408.278.804	20.339.619.219	16.408.278.804
8. Chi phí bán hàng	24		187.872.787.068	123.734.867.653	187.872.787.068	123.734.867.653
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		20.564.094.107	18.885.744.083	20.564.094.107	18.885.744.083
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		206.993.771.639	226.645.359.457	206.993.771.639	226.645.359.457
11. Thu nhập khác	31		1.583.946.616	16.845.515.346	1.583.946.616	16.845.515.346

12. Chi phí khác	32		693.148.398	117.438.101	693.148.398	117.438.101
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		890.798.218	16.728.077.245	890.798.218	16.728.077.245
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		207.884.569.857	243.373.436.702	207.884.569.857	243.373.436.702
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		27.854.696.409	15.258.236.255	27.854.696.409	15.258.236.255
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	60					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)			180.029.873.448	228.115.200.447	180.029.873.448	228.115.200.447
Tr.đó: - Lợi nhuận năm nay			180.029.873.448	228.115.200.447	180.029.873.448	228.115.200.447
- LNhuận năm trước ghi số năm nay					-	-
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Lập biểu



Nguyễn Thị Thu Diệu

Kế toán trưởng



Trần Ngọc Phương

Lập, ngày 25 tháng 4 năm 2014

Tổng giám đốc




Võ Thành Dàng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý I năm 2014

Mẫu số B 03-DN

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Quý I/2014	Quý I/2013
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	207.884.569.857	243.373.436.702
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	02	129.571.306.397	76.634.520.429
- 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	(46.243.028.611)	(44.569.329.454)
- Chi phí lãi vay	06	20.339.619.219	17.930.039.508
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		
- Tăng giảm các khoản phải thu	09	53.521.483.037	16.612.558.606
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	(390.372.016.708)	(185.690.890.628)
- Tăng giảm các khoản phải trả	11	21.534.092.559	56.763.645.631
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	(5.039.603.660)	(672.096.748)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(18.458.190.653)	(15.648.092.889)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(37.066.782.045)	(49.421.918.219)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	17.954.436.602	16.845.515.346
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(2.495.745.084)	(8.441.133.671)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(48.869.859.090)	123.716.254.613
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(83.480.850.706)	(169.185.568.198)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	99.832.728	3.881.818
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24	163.082.850.619	369.003.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(1.000.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	177.848.961
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	18.018.155.710	21.005.310.409
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	97.719.988.351	220.004.472.990
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
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	(114.354.207.994)	(437.457.728.836)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	(65.504.078.733)	(93.737.001.233)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	612.519.733.176	779.926.723.819
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	547.015.654.443	686.189.722.586

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Quảng Ngãi, ngày 15 tháng 1 năm 2014

Tổng Giám đốc

Đặng Tô Duyên

Trần Ngọc Phương



Võ Thành Dàng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2014

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

- Hình thức sở hữu vốn** : Cổ phần.
- Lĩnh vực kinh doanh** : Sản xuất - chế biến - thương mại - dịch vụ - xây dựng - lắp đặt - chế tạo.
- Ngành nghề kinh doanh** : Công nghiệp chế biến đường, mật, bia, đồ uống, sữa, bánh kẹo, cốm, 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, cây 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. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

- 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.
- 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

- Chế độ kế toán áp dụng:**
Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.
- 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.
- 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 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 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 tổng hợp 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. Quỹ đầu tư phát triển	150.741.719.509	150.741.719.509	-
4. Quỹ dự phòng tài chính	88.632.583.185	88.632.583.185	-
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	792.619.243.272	612.589.369.824	180.029.873.448
Tổng cộng	2.238.696.301.872	2.058.666.428.424	180.029.873.448

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG QUẢNG NGÃI

Địa chỉ: Số 02 - Nguyễn Chí Thanh – Khu CN Quảng Phú - TP Quảng Ngãi

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ - QUÝ I NĂM 2014

3. Sự kiện và thông tin khác liên quan:

Báo cáo tài chính 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 quý I năm 2014 này đã được điều chỉnh kết dư các số liệu tài chính mang sang từ năm 2013.

Lập, ngày 25 tháng 4 năm 2014

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc


Trần Quang Trung



Trần Ngọc Phương




Võ Thành Dàng