

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG QUẢNG NGÃI



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ III VÀ 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2014
CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG
QUẢNG NGÃI**



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

TÀI SẢN	Mã số	Cuối kỳ 30/9/2014	Đầu năm 01/01/2014
A- Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100	1.724.596.107.861	1.842.293.821.745
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110	200.073.700.153	613.764.883.281
1- Tiền	111	194.073.700.153	282.764.883.281
2- Các khoản tương đương tiền	112	6.000.000.000	331.000.000.000
II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	858.000.000.000	545.000.000.000
1- Đầu tư ngắn hạn	121	858.000.000.000	545.000.000.000
2- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129	-	-
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130	303.282.335.134	240.717.179.460
1- Phải thu khách hàng	131	41.936.898.887	30.821.077.116
2- Trả trước cho người bán	132	272.106.078.101	205.005.133.516
3- Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	-	-
5- Các khoản phải thu khác	135	534.721.868	16.005.501.109
6- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139	(11.295.363.722)	(11.114.532.281)
IV- Hàng tồn kho	140	355.738.496.968	439.807.079.049
1- Hàng tồn kho	141	355.738.496.968	439.807.079.049
2- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	-	-
V- Tài sản ngắn hạn khác	150	7.501.575.606	3.004.679.955
1- Chi phí trả trước ngắn hạn	151	1.974.349.754	-
2- Thuế GTGT được khấu trừ	152	224.037.883	5.225.478
3- Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	-	-
5- Tài sản ngắn hạn khác	158	5.303.187.969	2.999.454.477
B-TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200	1.823.855.663.251	2.169.416.526.545
I- Các khoản phải thu dài hạn	210	-	-
II- Tài sản cố định	220	1.523.611.150.053	1.777.279.282.548
1- Tài sản cố định hữu hình	221	1.315.086.989.339	801.284.001.412
- Nguyên giá	222	3.226.661.652.887	2.359.976.002.196
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(1.911.574.663.548)	(1.558.692.000.784)
2- Tài sản cố định thuê tài chính	224	126.359.543.472	166.503.292.237
- Nguyên giá	225	187.337.494.209	187.337.494.209
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	(60.977.950.737)	(20.834.201.972)
3- Tài sản cố định vô hình	227	727.136.533	639.832.800
- Nguyên giá	228	2.411.648.125	2.285.548.125
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(1.684.511.592)	(1.645.715.325)
4- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	81.437.480.709	808.852.156.099
III- Bất động sản đầu tư	240	-	-
IV- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	182.259.907.876	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	182.259.907.876	270.559.749.683
4- Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259	-	-
V- Tài sản dài hạn khác	260	117.984.605.322	121.577.494.314
1- Chi phí trả trước dài hạn	261	117.888.157.837	121.552.836.080
2- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	86.447.485	14.658.234
3- Tài sản dài hạn khác	268	10.000.000	10.000.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270	3.548.451.771.112	4.011.710.348.290

NGUỒN VỐN	Mã số	Cuối kỳ 30/9/2014	Đầu năm 01/01/2014
A- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300	1.901.332.406.954	2.286.231.861.146
I-Nợ ngắn hạn	310	1.624.641.461.223	1.827.739.806.919
1-Vay và nợ ngắn hạn	311	1.012.663.770.142	1.281.468.409.316
2-Phải trả người bán	312	115.065.497.709	262.053.671.413
3-Người mua trả tiền trước	313	27.907.371.704	82.171.567.251
4-Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	100.476.717.569	76.277.190.751
5-Phải trả người lao động	315	148.859.440.950	76.668.049.443
6-Chi phí phải trả	316	176.215.223.082	2.921.770.734
7-Phải trả nội bộ	317	-	-
9-Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	6.405.479.854	11.586.627.247
11- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	37.047.960.213	34.592.520.764
II-Nợ dài hạn	330	276.690.945.731	458.492.054.227
1-Phải trả dài hạn người bán	331	-	-
3-Phải trả dài hạn khác	333	16.318.899.792	14.839.156.969
4-Vay và nợ dài hạn	334	244.814.340.539	309.374.792.933
5-Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	-	-
8-Doanh thu chưa thực hiện	338	85.454.545	152.727.273
9- Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339	15.472.250.855	134.125.377.052
B-VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400	1.647.119.364.158	1.725.478.487.144
I-Vốn chủ sở hữu	410	1.647.119.364.158	1.725.478.487.144
1-Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	1.175.133.040.000	979.283.530.000
2-Thặng dư vốn cổ phần	412	227.419.225.906	227.419.225.906
4-Cổ phiếu quỹ (*)	414	(838.502.954.760)	(375.623.002.730)
5-Quỹ đầu tư phát triển	417	167.979.719.509	150.741.719.509
6-Quỹ dự phòng tài chính	418	100.282.583.185	88.632.583.185
7-Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	814.807.750.318	655.024.431.274
II-Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)	440	3.548.451.771.112	4.011.710.348.290

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KÊ TOÁN

NGUỒN VỐN	Cuối kỳ 30/9/2014	Đầu năm 01/01/2014
1. Tài sản thuê ngoài	-	-
2. Ngoại tệ các loại		
+ USD	286.371,12	322.477,72
+ EUR	100,13	100,04
3. Vàng SJC (chỉ)	16	16

Lập, ngày 07 tháng 11 năm 2014

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Trần Quang Trung

Trần Ngọc Phương



Vũ Thành Dàng

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý III và 9 tháng đầu năm 2014

CHỈ TIÊU	Mã số'	Quý III		9 tháng đầu năm	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. DThu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	1.708.097.696.716	1.340.010.226.537	5.207.186.495.794	4.481.539.679.720
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	77.993.443.380	73.252.819.482	209.782.969.682	207.619.651.437
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	1.630.104.253.336	1.266.757.407.055	4.997.403.526.112	4.273.920.028.283
4. Giá vốn hàng bán	11	1.099.283.632.210	897.066.977.044	3.538.538.839.943	3.116.704.373.383
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	530.820.621.126	369.690.430.011	1.458.864.686.169	1.157.215.654.900
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	32.541.196.560	5.798.092.052	60.475.174.921	42.548.434.510
7. Chi phí tài chính	22	20.892.302.040	15.972.455.404	64.311.458.044	53.266.222.097
<i>Tr.đó: Chi phí lãi vay</i>	23	<i>24.628.933.535</i>	<i>12.022.171.515</i>	<i>64.046.373.405</i>	<i>38.879.683.058</i>
8. Chi phí bán hàng	24	268.868.094.339	161.074.202.936	628.578.509.159	448.178.040.913
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	25.465.620.202	24.745.386.528	127.890.106.233	73.654.259.817
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	248.135.801.105	173.696.477.195	698.559.787.654	624.665.566.583
11. Thu nhập khác	31	10.890.347.296	1.052.332.460	30.638.300.866	19.301.533.867
12. Chi phí khác	32	3.974.024.708	77.639.995	4.531.456.106	3.875.791.255
13. Lợi nhuận khác	40	6.916.322.588	974.692.465	26.106.844.760	15.425.742.612
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	255.052.123.693	174.671.169.660	724.666.632.414	640.091.309.195
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	36.685.460.437	17.325.431.459	110.922.517.959	149.272.426.726
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	(58.954.893)	(69.288.351)	(86.447.485)	(69.288.351)
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	218.425.618.149	157.415.026.552	613.830.561.940	490.888.170.820
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	1.859	1.340	5.223	4.177

Lập biểu

Trần Quang Trung

Kế toán trưởng

Trần Ngọc Phương

Lập, ngày 02 tháng 11 năm 2014

Tổng giám đốc

Trần Đình Dũng



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

9 Tháng đầu năm 2014


Chỉ tiêu	Mã số	9 tháng đầu năm 2014	9 tháng đầu năm 2013
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	724.666.632.414	640.091.309.195
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	02	253.997.897.078	184.280.850.222
- Các khoản dự phòng	03	180.831.441	171.010.396
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	2.207.192.269	4.125.765.530
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(61.239.349.395)	(70.620.625.239)
- Chi phí lãi vay	06	59.451.369.815	38.879.683.058
- Trích quỹ phát triển khoa học và công nghệ	06	50.000.000.000	
3. LN HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	1.029.264.573.622	796.927.993.162
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(53.856.114.963)	(39.072.310.161)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	84.215.164.420	3.828.855.578
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	100.364.417.056	132.455.202.069
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	1.690.328.489	(2.447.796.670)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(58.702.308.242)	(37.477.709.951)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(96.648.497.826)	(129.499.589.051)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	1.748.635.132	2.203.144.020
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(11.619.410.551)	(10.405.477.653)
Lưu chuyển tiền thuần hoạt động kinh doanh	20	996.456.787.137	716.512.311.343
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ, TSDH khác	21	(204.647.646.700)	(706.999.530.782)
2. Tiền thu T.lý, nhượng bán TSCĐ, TSDH khác	22	10.139.343.252	611.836.549
3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ đơn vị khác	23	(769.700.158.193)	(655.845.368.954)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ đơn vị khác	24	545.000.000.000	369.005.698.000
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	-	-
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	63.728.531.136	46.436.400.265
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(355.479.930.505)	(946.790.964.922)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	170.250.162.300
2. Tiền chi trả vốn góp cho CSH, mua lại CP DN đã p/hành	32	(462.879.952.030)	
2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	3.264.672.178.457	2.001.855.989.918
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(3.565.950.485.696)	(2.122.306.831.285)
4. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(30.653.962.097)	(24.060.266.377)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(259.995.915.026)	(160.238.747.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(1.054.808.136.392)	(134.499.692.944)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(413.831.279.760)	(364.778.346.523)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	613.764.883.281	780.123.514.463
Ảnh hưởng thay đổi TG hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	140.096.632	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	200.073.700.153	415.345.167.940

Lập, ngày 07 tháng 11 năm 2014

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc


Trần Quang Trung


Trần Ngọc Phương



Võ Thành Dàng

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ - QUÝ III NĂM 2014

Mẫu số B 09a – DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC
ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng BTC)

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ III 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, 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, 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.

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ - QUÝ III NĂM 2014**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 III 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 KỶ 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	Số đầu năm	Tăng (+)
	30/9/2014	01/01/2014	Giảm (-)
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	1.175.133.040.000	979.283.530.000	195.849.510.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	227.419.225.906	227.419.225.906	-
3. Cổ phiếu quỹ	(838.502.954.760)	(375.623.002.730)	(462.879.952.030)
4. Quỹ đầu tư phát triển	167.979.719.509	150.741.719.509	17.238.000.000
5. Quỹ dự phòng tài chính	100.282.583.185	88.632.583.185	11.650.000.000
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	814.807.750.318	655.024.431.274	159.783.319.044
Tổng cộng	1.647.119.364.158	1.725.478.487.144	(78.359.122.986)

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ - QUÝ III NĂM 2014

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 III năm 2014 này đã được điều chỉnh kết dư các số liệu tài chính mang sang từ năm 2013.

Lập, ngày 07 tháng 11 năm 2014

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc


Trần Quang Trung


Trần Ngọc Phương




Võ Thành Dàng