

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG QUẢNG NGÃI



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ I NĂM 2015
CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG
QUẢNG NGÃI



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TOÀN CÔNG TY
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2015

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ 31/3/2015	Đầu năm 01/01/2015
A- Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		3.186.166.742.952	2.896.719.572.021
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110		236.277.810.669	390.502.474.565
1- Tiền	111		236.277.810.669	384.502.474.565
2- Các khoản tương đương tiền	112		-	6.000.000.000
II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		961.000.000.000	925.000.000.000
1- Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		961.000.000.000	925.000.000.000
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.095.966.369.627	1.044.549.523.237
1- Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		28.418.091.296	24.199.079.922
2- Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		243.050.409.151	234.813.864.866
3- Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4- Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5- Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6- Phải thu ngắn hạn khác	136		830.813.779.644	791.862.466.662
7- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(6.315.910.464)	(6.325.888.213)
8- Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV- Hàng tồn kho	140		892.782.458.455	536.658.574.219
1- Hàng tồn kho	141		892.782.458.455	536.658.574.219
2- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		140.104.201	9.000.000
1- Chi phí trả trước ngắn hạn	151		140.104.201	9.000.000
2- Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3- Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4- Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		1.768.651.996.146	1.821.183.992.789
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		(3.729.551.210)	(3.735.066.678)
1- Phải thu dài hạn của khách hàng	211		202.927.968	197.412.500
2- Trả trước cho người bán dài hạn	212		1.369.181.590	1.369.181.590
3- Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4- Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5- Phải thu dài hạn khác	216		-	-
6- Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(5.301.660.768)	(5.301.660.768)
II- Tài sản cố định	220		1.295.175.429.618	1.394.923.096.647
1- Tài sản cố định hữu hình	221		1.194.906.872.872	1.281.292.017.102
- Nguyên giá	222		3.281.432.075.268	3.268.714.701.935
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(2.086.525.202.396)	(1.987.422.684.833)
2- Tài sản cố định thuê tài chính	224		99.629.517.668	112.978.293.891
- Nguyên giá	225		187.337.494.209	187.337.494.209
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(87.707.976.541)	(74.359.200.318)
3- Tài sản cố định vô hình	227		639.039.078	652.785.654
- Nguyên giá	228		2.411.648.125	2.411.648.125
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.772.609.047)	(1.758.862.471)
III - Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		177.064.155.054	136.224.058.942
1- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		177.064.155.054	136.224.058.942
V- Đầu tư tài chính dài hạn	250		186.715.745.936	188.144.514.187
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 góp vốn và đơn vị khác	253		1.527.928.800	1.527.928.800
4- Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		179.187.817.136	180.616.585.387
V- Tài sản dài hạn khác	260		113.426.216.748	105.627.389.691
1- Chi phí trả trước dài hạn	261		113.426.216.748	105.627.389.691
2- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3- Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4- Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		4.954.818.739.098	4.717.903.564.810

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ 31/3/2015	Đầu năm 01/01/2015
C- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		2.319.322.116.390	2.214.419.831.447
I-Nợ ngắn hạn	310		2.129.594.210.319	2.023.387.707.627
1-Phải trả người bán ngắn hạn	311		185.357.650.929	266.268.532.455
2-Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		46.407.689.536	79.614.470.510
3-Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		54.729.301.115	102.156.054.076
4-Phải trả người lao động	314		109.709.143.608	92.651.905.333
5-Chi phí phải trả ngắn hạn	315		69.996.684.796	1.996.018.690
6-Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7-Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8-Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		89.563.636	-
9-Phải trả ngắn hạn khác	319		133.455.807.508	129.519.683.924
10-Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		1.453.578.063.537	1.318.915.531.913
11-Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		27.128.927.690	-
12- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		49.141.377.964	32.265.510.726
13-Quỹ bình ổn giá	323		-	-
II-Nợ dài hạn	330		189.727.906.071	191.032.123.820
1-Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2-Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3-Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4-Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5-Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6-Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7-Phải trả dài hạn khác	337		6.627.726.642	6.217.794.642
8-Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		143.535.264.034	143.574.257.965
9-Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
10-Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
11-Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
12- Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		39.564.915.395	41.240.071.213
D-VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		2.635.496.622.708	2.503.483.733.363
I-Vốn chủ sở hữu	410		2.635.496.622.708	2.503.483.733.363
1-Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.410.152.520.000	1.175.133.040.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a			
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2-Thặng dư vốn cổ phần	412		227.419.225.906	227.419.225.906
3-Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
4-Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
5-Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
6-Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
7-Quỹ đầu tư phát triển	418		322.472.302.694	268.262.302.694
8-Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
9-Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
10-Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		675.452.574.108	832.669.164.763
-LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			
-LNST chưa phân phối kỳ này	421b			
11-Nguồn vốn đầu tư XD CB	422		-	-
II-Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1-Nguồn kinh phí	431		-	-
2-Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)	440		4.954.818.739.098	4.717.903.564.810

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 25 tháng 4 năm 2015

Tổng giám đốc

Nguyễn Thị Thu Hà

Trần Ngọc Phương



Đỗ Thanh Dành

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ I/2015

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số'	Thuyết minh	Quý I/2015		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		1.739.556.517.542	1.617.221.010.326	1.739.556.517.542	1.617.221.010.326
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		3.008.763.567	64.952.878.907	3.008.763.567	64.952.878.907
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		1.736.547.753.975	1.552.268.131.419	1.736.547.753.975	1.552.268.131.419
4. Giá vốn hàng bán	11		1.313.255.587.987	1.163.552.629.711	1.313.255.587.987	1.163.552.629.711
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		423.292.165.988	388.715.501.708	423.292.165.988	388.715.501.708
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		73.840.696.043	47.950.113.422	73.840.696.043	47.950.113.422
7. Chi phí tài chính	22		14.602.847.595	21.234.962.316	14.602.847.595	21.234.962.316
Tr.đó: Chi phí lãi vay	23		12.977.808.253	20.339.619.219	12.977.808.253	20.339.619.219
8. Chi phí bán hàng	25		157.102.726.001	187.872.787.068	157.102.726.001	187.872.787.068
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		26.218.069.994	20.564.094.107	26.218.069.994	20.564.094.107
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		299.209.218.441	206.993.771.639	299.209.218.441	206.993.771.639
11. Thu nhập khác	31		715.936.276	1.583.946.616	715.936.276	1.583.946.616
12. Chi phí khác	32		296.442.717	693.148.398	296.442.717	693.148.398
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		419.493.559	890.798.218	419.493.559	890.798.218
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		299.628.712.000	207.884.569.857	299.628.712.000	207.884.569.857

15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	27.576.518.655	27.854.696.409	27.576.518.655	27.854.696.409
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60	272.052.193.345	180.029.873.448	272.052.193.345	180.029.873.448
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70				
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71				

Lập biểu



Nguyễn Thị Thu Hương

Kế toán trưởng



Trần Ngọc Phương

Lập, ngày 25 tháng 4 năm 2015

Tổng giám đốc



Võ Thành Đăng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Quý I năm 2015


Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý I năm 2015	Quý I năm 2014
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	299.628.712.000	207.884.569.857
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	110.789.884.544	129.571.306.397
- Các khoản dự phòng	03		
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(70.589.545.690)	(46.243.028.611)
- Chi phí lãi vay	06	13.971.804.046	20.339.619.219
- Trích quỹ phát triển khoa học và công nghệ			
3. LN hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	353.800.854.900	311.552.466.862
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(47.761.956.909)	53.521.483.037
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(356.123.884.236)	(390.372.016.708)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	155.114.555.717	21.534.092.559
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(7.929.931.258)	(5.039.603.660)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(12.688.994.399)	(18.458.190.653)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(74.960.937.851)	(37.066.782.045)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		17.954.436.602
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(3.119.038.000)	(2.495.745.084)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	6.330.667.964	(48.869.859.090)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(156.357.454.791)	(83.480.850.706)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	-	99.832.728
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(36.000.000.000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	24		163.082.850.619
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	1.428.768.251	-
7. Tiền thu hồi lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	15.004.914.337	18.018.155.710
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30	(175.923.772.203)	97.719.988.351
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 chi trả góp vốn cho CSH, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	1.572.958.766.398	1.294.395.963.753
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1.430.703.431.343)	(1.392.870.699.784)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35	(7.631.797.362)	(15.367.969.863)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(119.255.097.350)	(511.502.100)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	15.368.440.343	(114.354.207.994)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(154.224.663.896)	(65.504.078.733)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	390.502.474.565	612.519.733.176
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	236.277.810.669	547.015.654.443

Quảng Ngãi, ngày 25 tháng 04 năm 2015
Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng


Trần Thị Xuân Hiền


Trần Ngọc Phương



Mẫu số B 09 – DN

(Ban hành theo QĐ số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2015

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, kinh doanh và chế tạo máy nông nghiệp; Sản xuất và kinh doanh mía (mía giống và mía nguyên liệu); Dịch vụ trồng và chăm sóc mía, đậu nành, dịch vụ sau thu hoạch; Kinh doanh 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; 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;...
4. **Đặc điểm, mô hình hoạt động SXKD của Công ty:**

Công ty có 2 Nhà máy Đường (Phổ Phong và An Khê) hoạt động SXKD mang tính thời vụ thường bắt đầu từ tháng 10 năm trước đến tháng 5 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 dự tính để trích dự phòng phải trả và hạch toán toàn bộ vào giá thành sản phẩm đường của các Nhà máy Đường trong vụ sản xuất.

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

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 được quy định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về việc Hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp.

Hình thức kế toán áp dụng: Hình thức kế toán trên máy vi tính máy trên cơ sở hình thức nhật ký chứng từ.

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.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính giữa niên độ này được lập trên cơ sở các nguyên tắc kế toán được quy định tại Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về việc Hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp.

V. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Tăng giảm vốn chủ sở hữu:**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Tăng (+)
	31/3/2015	01/01/2015	Giảm (-)
1. Vốn góp của chủ sở hữu	1.410.152.520.000	1.175.133.040.000	235.019.480.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	227.419.225.906	227.419.225.906	-
3. Quỹ đầu tư phát triển	322.472.302.694	268.262.302.694	54.210.000.000
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân ph	675.452.574.108	832.669.164.763	(157.216.590.655)
Tổng cộng	2.635.496.622.708	2.503.483.733.363	132.012.889.345

Việc tăng, giảm vốn chủ sở hữu trong kỳ là do Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2015, trong đó: Phát hành cổ phiếu trả cổ tức năm 2014 với tỷ lệ 20% đã làm tăng vốn điều lệ lên 235.019 triệu đồng; Trích lập Quỹ đầu tư phát triển 54.210 triệu đồng.

2. Sự kiện và thông tin khác liên quan:


Báo cáo tài chính năm 2014 đã được Công ty Kiểm toán và Kế toán AAC kiểm toán và đã được thống nhất điều chỉnh cho năm tài chính 2014, Báo cáo tài chính quý I năm 2015 này đã được điều chỉnh kết dư các số liệu tài chính mang sang từ năm 2014. Tuy nhiên, các chỉ tiêu đầu kỳ, phát sinh và cuối kỳ trong Báo cáo tài chính này được chuyển đổi và trình bày theo hướng dẫn tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về việc Hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp thay đổi cho Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006./.

Lập, ngày 12 tháng 5 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc


Trần Quang Trung


Trần Ngọc Phương


Võ Thành Dàng