

**CÔNG TY CP BỘT GIẶT LIX****GIẢI TRÌNH BIẾN ĐỘNG KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ I NĂM 2014**

Theo kết quả HDKD quý I năm 2014, lợi nhuận trước thuế của Công Ty Cổ Phần Bột Giặt Lix giảm 8.663.739.488 đồng, tỉ lệ giảm 32,87% so với quý I năm 2013 (biến động 10%),

Công ty giải trình như sau:

Đơn vị tính: đồng

Stt	Chỉ tiêu	Quý I năm 2014	Quý I năm 2013	Chênh lệch	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	(6)=(5)/(4)x100
1	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	380.168.744.242	357.763.152.791	22.405.591.451	6,26
2	Giá vốn hàng bán	313.097.586.215	292.013.148.925	21.084.437.290	7,22
3	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	67.071.158.027	65.750.003.866	1.321.154.161	2,01
4	Doanh thu hoạt động tài chính	1.314.142.839	1.820.172.247	(506.029.408)	(27,80)
5	Chi phí tài chính	409.207.214	428.301.571	(19.094.357)	(4)
6	Chi phí bán hàng	39.725.046.504	29.868.725.739	9.856.320.765	33,00
7	Chi phí quản lý doanh nghiệp	10.850.761.887	11.233.192.269	(382.430.382)	(3,40)
8	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	17.400.285.261	26.039.956.534	(8.639.671.273)	(33,18)
9	Thu nhập khác	295.547.835	321.216.050	(25.668.215)	(7,99)
10	Chi phí khác	600.000	2.200.000	(1.600.000)	(72,73)
11	Lợi nhuận khác	294.947.835	319.016.050	(24.068.215)	(7,54)
12	Tổng lợi nhuận trước thuế	17.695.233.096	26.358.972.584	(8.663.739.488)	(32,87)
13	Chi phí thuế TNDN hiện hành	3.892.951.281	6.589.743.146	(2.696.791.865)	(40,92)
14	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-	-	-
15	Lợi nhuận sau thuế	13.802.281.815	19.769.229.438	(5.966.947.623)	(30,18)

**Giải trình:**

- 1 Doanh thu tăng 22,41 tỷ đồng , giá vốn hàng bán tăng 21,08 tỷ đồng làm cho lợi nhuận gộp tăng 1,33 tỷ đồng.
- 2 Doanh thu hoạt động tài chính giảm 0,51 tỷ đồng , chi phí tài chính giảm 0,02 tỷ đồng làm lợi nhuận giảm 0,49 tỷ đồng
- 3 Chi phí bán hàng tăng 9,86 tỷ đồng và chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 0,38 tỷ đồng làm lợi nhuận giảm 9,48 tỷ đồng  
-> 3 yếu tố này và lợi nhuận khác giảm 0,02 tỷ đồng làm tổng lợi nhuận trước thuế giảm 8,66 tỷ đồng.

TP Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 04 năm 2014

Tổng Giám đốc



Lâm Văn Kiệt



**CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT LIX**  
Số 3 đường số 2, KP4, P. Linh Trung, Q.Thủ Đức, TpHCM, VN  
ĐT: (08) 38966803 – 38964072 FAX: (84.8) 38967522  
Email : P.ketoan@lixco.com Website : www.lixco.com

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÍ I NĂM 2014**  
**(TOÀN CÔNG TY)**

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

### Ngày 31 tháng 03 năm 2014

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>357.253.187.992</b>	<b>358.543.993.481</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>73.087.292.946</b>	<b>73.947.024.066</b>
1. Tiền	111		18.087.292.946	20.447.024.066
2. Các khoản tương đương tiền	112		55.000.000.000	53.500.000.000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>20.000.000.000</b>	<b>20.000.000.000</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V.2	20.000.000.000	20.000.000.000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>120.781.910.121</b>	<b>130.624.808.809</b>
1. Phải thu khách hàng	131	V.3	112.667.296.430	107.993.142.774
2. Trả trước cho người bán	132	V.3	6.797.468.562	21.378.454.651
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	V.3	1.317.145.129	1.253.211.384
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.6</b>	<b>122.197.626.987</b>	<b>122.841.251.776</b>
1. Hàng tồn kho	141		122.197.626.987	122.841.251.776
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>V.5</b>	<b>21.186.357.938</b>	<b>11.130.908.830</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.048.518.960	99.326.452
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		19.712.696.787	11.011.582.378
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		425.142.191	20.000.000
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>196.205.836.122</b>	<b>173.110.225.026</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các 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		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>175.326.011.028</b>	<b>152.608.454.505</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

### Ngày 31 tháng 03 năm 2014

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	141.527.055.260	118.337.111.535
<i>Nguyên giá</i>	222		219.086.768.685	192.772.365.118
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	223		(77.559.713.425)	(74.435.253.583)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	33.762.955.768	33.966.092.425
<i>Nguyên giá</i>	228		37.912.696.300	37.912.696.300
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	229		(4.149.740.532)	(3.946.603.875)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	36.000.000	305.250.545
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	V.12	-	-
<i>Nguyên giá</i>	241		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	242		-	-
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
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		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>20.879.825.094</b>	<b>20.501.770.521</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	18.359.400.665	17.981.346.092
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	2.517.024.429	2.517.024.429
3. Tài sản dài hạn khác	268		3.400.000	3.400.000
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>553.459.024.114</b>	<b>531.654.218.507</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
 Ngày 31 tháng 03 năm 2014

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỶ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ ( 300 = 310 + 330 )</b>	<b>300</b>		<b>215.316.537.871</b>	<b>207.314.014.079</b>
<b>I. NỢ NGẮN HẠN</b>	<b>310</b>		<b>169.447.327.928</b>	<b>168.686.547.131</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	41.549.546.092	44.904.660.000
2. Phải trả người bán	312		93.843.851.649	74.265.185.587
3. Người mua trả tiền trước	313		3.810.739.300	2.573.291.241
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	1.857.003.001	2.307.170.537
5. Phải trả người lao động	315		13.611.043.379	27.215.321.654
6. Chi phí phải trả	316	V.17	10.338.510.557	10.068.097.715
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả , phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	1.200.408.264	1.405.034.011
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng , phúc lợi	323		3.236.225.686	5.947.786.386
<b>II. NỢ DÀI HẠN</b>	<b>330</b>	V.19	<b>45.869.209.943</b>	<b>38.627.466.948</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		40.942.000.000	33.559.000.000
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		4.927.209.943	5.068.466.948
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21	-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	339		-	-
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU ( 400 = 410 + 430 )</b>	<b>400</b>		<b>338.142.486.243</b>	<b>324.340.204.428</b>
<b>I. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>410</b>	V.22	<b>338.142.486.243</b>	<b>324.340.204.428</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		216.000.000.000	216.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
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		20.802.333.015	20.802.333.015
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		10.800.000.000	10.800.000.000
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		90.540.153.228	76.737.871.413
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
<b>II. NGUỒN KINH PHÍ VÀ QUỸ KHÁC</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Nguồn kinh phí	432	V.23	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN ( 440 = 300 + 400 )</b>	<b>440</b>		<b>553.459.024.114</b>	<b>531.654.218.507</b>

## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài	24		
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		1.249.753.595	1.251.753.595
5. Ngoại tệ các loại			
. USD		236,865.68	193,898.42
. EUR			
6. Dự toán chi phí sự nghiệp, dự án			

Lập, ngày 16 tháng 04 năm 2014

Người lập,



Phạm Thị Kim Hồng

KTT,



*Đoàn Thị Tâm*

Tổng Giám đốc,



*Lâm Văn Kiệt*

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÍ I NĂM 2014

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÍ I/2014		LUỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÍ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	384.631.337.680	362.032.696.047	384.631.337.680	362.032.696.047
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		4.462.593.438	4.269.543.256	4.462.593.438	4.269.543.256
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ( 10 = 01- 02)	10		380.168.744.242	357.763.152.791	380.168.744.242	357.763.152.791
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	313.097.586.215	292.013.148.925	313.097.586.215	292.013.148.925
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ ( 20 = 10 - 11)	20		67.071.158.027	65.750.003.866	67.071.158.027	65.750.003.866
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	1.314.142.839	1.820.172.247	1.314.142.839	1.820.172.247
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	409.207.214	428.301.571	409.207.214	428.301.571
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		328.488.554	232.308.363	328.488.554	232.308.363
8. Chi phí bán hàng	24		39.725.046.504	29.868.725.739	39.725.046.504	29.868.725.739
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		10.850.761.887	11.233.192.269	10.850.761.887	11.233.192.269
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh { 30 = 20+(21-22) - (24+25) }	30		17.400.285.261	26.039.956.534	17.400.285.261	26.039.956.534
11. Thu nhập khác	31		295.547.835	321.216.050	295.547.835	321.216.050
12. Chi phí khác	32		600.000	2.200.000	600.000	2.200.000
13. Lợi nhuận khác ( 40 = 31-32 )	40		294.947.835	319.016.050	294.947.835	319.016.050
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế ( 50 = 30 + 40 )	50		17.695.233.096	26.358.972.584	17.695.233.096	26.358.972.584
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	3.892.951.281	6.589.743.146	3.892.951.281	6.589.743.146
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp ( 60=50-51-52)	60		13.802.281.815	19.769.229.438	13.802.281.815	19.769.229.438
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)			639	915	639	915

Lập, ngày 16 tháng 04 năm 2014  
 Tổng Giám đốc,

Người lập,

KTT,




Phạm Thị Kim Hồng

Đoàn Thị Tâm



Lam Văn Kiệt

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
**(Theo phương pháp gián tiếp)**  
**QUÍ I NĂM 2014**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<i>1. Lợi nhuận trước thuế</i>	<i>01</i>		<i>17.695.233.096</i>	<i>26.358.972.584</i>
<i>2. Điều chỉnh cho các khoản</i>				
- Khấu hao TSCĐ	02	V.9, 10	3.327.596.499	2.233.682.651
- 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		(1.123.436.474)	(1.475.303.789)
- Chi phí lãi vay	06		328.488.554	232.308.363
<i>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	<i>08</i>		<i>20.227.881.675</i>	<i>27.349.659.809</i>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(5.616.878.533)	16.680.510.499
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		643.624.789	(3.842.259.806)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		11.192.554.702	11.758.091.580
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1.327.247.081)	(1.765.771.496)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(328.488.554)	(232.308.363)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	V.18	(5.164.844.068)	(9.063.224.564)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		54.110.915	210.994.740
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(2.855.638.835)	(3.378.651.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	<i>20</i>		<i>16.825.075.010</i>	<i>37.717.041.399</i>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	V.9,11	(15.606.550.917)	(4.489.248.546)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	V.2		
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			



CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.276.858.695	1.295.459.611
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(14.329.692.222)</b>	<b>(3.193.788.935)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	V.15	41.549.546.092	61.933.302.278
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	V.15	(44.904.660.000)	(81.951.674.420)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	0
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(3.355.113.908)</b>	<b>(20.018.372.142)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ ( 50 = 20 + 30 + 40 )</b>	<b>50</b>		<b>(859.731.120)</b>	<b>14.504.880.322</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>73.947.024.066</b>	<b>84.283.605.474</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ ( 70 = 50 + 60 + 61 )</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>73.087.292.946</b>	<b>98.788.485.796</b>

Lập, ngày 16 tháng 04 năm 2014

Người lập biểu



Phạm Thị Kim Hồng

KTT,



Đoàn Thị Tâm

Tổng Giám đốc



Lâm Văn Hiệt

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ I NĂM 2014

### I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp :

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần, trong đó nhà nước giữ 51% vốn.
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Sản xuất và thương mại.
3. **Ngành nghề kinh doanh** : Công nghiệp sản xuất các chất tẩy rửa tổng hợp và mỹ phẩm, sản xuất và kinh doanh các loại hóa chất , bao bì ; kinh doanh xuất nhập khẩu ; kinh doanh bất động sản .
4. **Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính**

### II. Kỳ kế toán , đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán :

1. **Kỳ kế toán năm** : bắt đầu từ ngày 01.01 và kết thúc vào ngày 31.12 .
2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán** : đồng VN

### III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng :

1. **Chế độ kế toán áp dụng** : Chế độ kế toán Việt Nam
2. **Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam**
3. **Hình thức kế toán áp dụng** : Trên máy vi tính

### IV. Các chính sách kế toán áp dụng :

1. **Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền** : tiền mặt , tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm :

- Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán :  
Theo tỷ giá liên ngân hàng vào thời điểm chuyển đổi.

2. **Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho** :

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho : Giá thực tế .  
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho : Bình quân gia quyền .  
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : kê khai thường xuyên .  
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho :

3. **Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư** :

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ( hữu hình , vô hình , thuê tài chính ) :  
Nguyên giá = Giá mua (trước VAT) + Thuế (nếu có) + Chi phí  
- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình , vô hình , thuê tài chính ) : Theo phương pháp đường thẳng.

4. **Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư** :

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư :  
- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư :

5. **Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính** :

- Các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát :  
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn :  
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác :  
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn , dài hạn .

6. **Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay** :

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay :  
- Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay và được vốn hóa trong kỳ :



7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác :
- Chi phí trả trước :
  - Chi phí khác :
  - Phương pháp phân bổ chi phí trả trước : phân bổ dần.
  - Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại :
8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả
9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả .
10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu :
- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu , thặng dư vốn cổ phần , vốn khác của chủ sở hữu :
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản .
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá
  - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.
11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu :
- Doanh thu bán hàng , doanh thu cung cấp dịch vụ , doanh thu hoạt động tài chính :  
Doanh thu được ghi nhận sau khi phát hành hóa đơn và hàng đã xuất kho.
  - Doanh thu hợp đồng xây dựng :
12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính .
13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành , chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại .
14. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.
15. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.
- V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

(Đơn vị tính : đồng)

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	Cuối kỳ 31.03.14	Đầu năm 01.01.14
- Tiền mặt	1.019.821.655	1.012.775.088
+ Tiền mặt VNĐ	724.188.067	706.600.500
+ Tiền mặt ngoại tệ (USD) (^)	262.133.588	272.674.588
- Vàng tồn tại quỹ (*)	33.500.000	33.500.000
- Tiền gửi ngân hàng	17.067.471.291	19.434.248.978
+ Tiền gửi VNĐ	12.336.074.998	15.619.157.075
+ Tiền gửi ngoại tệ (USD) (**)	4.731.396.293	3.815.091.903
+ Tiền gửi ngoại tệ (EUR) (***)	0	
- Tiền đang chuyển (****)	0	
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	55.000.000.000	53.500.000.000
+ Tiền gửi VNĐ	55.000.000.000	53.500.000.000
<b>Cộng</b>	<b>73.087.292.946</b>	<b>73.947.024.066</b>

(^) USD 12,434.00

(\*) 1 lượng vàng

(\*\*) USD 224,431.68

(\*\*\*) EUR 0

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn :	Cuối kỳ 31.03.14		Đầu năm 01.01.14	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn				
- Trái phiếu đầu tư ngắn hạn				
- Đầu tư ngắn hạn khác		20.000.000.000		20.000.000.000

- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn			
- Li do thay đổi với từng khoản đầu tư			
/loại cổ phiếu, trái phiếu			
+ Về số lượng			
+ Về giá trị			
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>20.000.000.000</b>	<b>20.000.000.000</b>

<b>3. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>Cuối kỳ 31.03.14</b>	<b>Đầu năm 01.01.14</b>
- Phải thu khách hàng	112.667.296.430	107.993.142.774
- Trả trước người bán	6.797.468.562	21.378.454.651
- Dự phòng nợ phải thu khó đòi	0	0
- Các khoản phải thu khác	1.317.145.129	1.253.211.384
<b>Cộng</b>	<b>120.781.910.121</b>	<b>130.624.808.809</b>

<b>4. Hàng tồn kho :</b>	<b>Cuối kỳ 31.03.14</b>	<b>Đầu năm 01.01.14</b>
- Hàng mua đang đi đường	0	6.132.074.960
- Nguyên liệu, vật liệu	77.758.417.532	73.136.546.417
- Công cụ, dụng cụ	374.483.820	452.687.437
- Chi phí SX, KD dở dang	425.287.036	389.254.141
- Thành phẩm	40.234.541.604	39.114.211.890
- Hàng hóa	3.404.896.995	3.616.476.931
- Hàng gửi đi bán		0
- Hàng hóa kho bảo thuế		0
- Hàng hóa bất động sản		0
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>122.197.626.987</b>	<b>122.841.251.776</b>

\* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả :

\* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm :

\* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho :

<b>5. Tài sản ngắn hạn</b>	<b>Cuối kỳ 31.03.14</b>	<b>Đầu năm 01.01.14</b>
- Chi phí trả trước ngắn hạn	1.048.518.960	99.326.452
- Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	19.712.696.787	11.011.582.378
- Tài sản ngắn hạn khác	425.142.191	20.000.000
<b>Cộng</b>	<b>21.186.357.938</b>	<b>11.130.908.830</b>

<b>6. Phải thu dài hạn nội bộ :</b>	<b>Cuối kỳ 31.03.14</b>	<b>Đầu năm 01.01.14</b>
- Cho vay dài hạn nội bộ		
-		
- Phải thu dài hạn nội bộ khác		
<b>Cộng</b>		

<b>7. Phải thu dài hạn khác</b>	<b>Cuối kỳ 31.03.14</b>	<b>Đầu năm 01.01.14</b>
- Ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản tiền nhận ủy thác		
- Cho vay không có lãi		
- Phải thu dài hạn khác		
<b>Cộng</b>		

**8. Tăng giảm TSCĐ hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị d.cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	85.227.625.856	96.046.682.858	8.671.251.308	2.826.805.096		192.772.365.118
- Mua trong năm	10.518.886.364	13.982.216.182	1.047.000.000	281.320.000		25.829.422.546
- Đầu tư XDCB hoàn thành	321.810.545	163.170.476				484.981.021
- Thanh lý , nhượng bán						0
<b>Số dư cuối năm</b>	96.068.322.765	110.192.069.516	9.718.251.308	3.108.125.096	0	219.086.768.685
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	29.251.424.548	38.225.264.381	5.171.484.694	1.787.079.960		74.435.253.583
- Khấu hao trong năm	1.038.393.338	1.850.585.583	187.904.706	47.576.215		3.124.459.842
- Chuyển sang CCDC						0
- GTCL chuyển sang CCDC						0
- Thanh lý , nhượng bán						0
<b>Số dư cuối năm</b>	30.289.817.886	40.075.849.964	5.359.389.400	1.834.656.175		77.559.713.425
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>						
<b>- Tại ngày đầu năm</b>	55.976.201.308	57.821.418.477	3.499.766.614	1.039.725.136		118.337.111.535
<b>- Tại ngày cuối năm</b>	65.778.504.879	70.116.219.552	4.358.861.908	1.273.468.921		141.527.055.260

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp , cầm cố đảm bảo các khoản vay :

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng :

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị d.cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng</b>						
- Tại ngày đầu năm	23.575.473.093	26.776.907.826	3.686.745.399	1.453.207.946		55.492.334.264
- Tại ngày cuối năm	23.575.473.093	26.776.907.826	3.686.745.399	1.453.207.946		55.492.334.264

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý :

- Các cam kết về việc mua , bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai :

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

**9. Tăng giảm TSCĐ thuê tài chính :**

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị d.cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ thuê TC</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>						
- Thuê tài chính trong năm						

- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						
- Tặng khác						
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
- Giảm khác						
<b>Số dư cuối năm</b>						
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						0
<b>Số dư đầu năm</b>						
- Khấu hao trong năm						
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						
- Tặng khác						
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
- Giảm khác						
<b>Số dư cuối năm</b>						0
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính</b>						0
- Tại ngày đầu năm						0
- Tại ngày cuối năm						0

- \* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm
- \* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm
- \* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản

**10. Tăng, giảm TSCĐ vô hình :**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền bằng sáng chế	Phần mềm vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	37.912.696.300					37.912.696.300
- Mua trong năm						0
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						0
- Tặng do hợp nhất kinh doanh						0
- Tặng khác						0
- Chuyển sang CCDC						0
<b>Số dư cuối năm</b>	37.912.696.300			0		37.912.696.300
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	3.946.603.875					3.946.603.875
- Khấu hao trong năm	203.136.657					203.136.657
- Thanh lý, nhượng bán						
- Chuyển sang CCDC						0
- GTCL chuyển sang CCDC						0
<b>Số dư cuối năm</b>	4.149.740.532			0		4.149.740.532
<b>Giá trị còn lại của TSCĐVH</b>						
- Tại ngày đầu năm	33.966.092.425			0		33.966.092.425
- Tại ngày cuối năm	33.762.955.768	0	0	0		33.762.955.768

- Nguyên giá TSCD vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng :

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền bằng sáng chế	Phần mềm vi tính	TSCD vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng</b>						
- Tại ngày đầu năm	0	0	0			0
- Tại ngày cuối năm	0	0	0	0		0

\* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang :	Cuối kỳ 31.03.14	Đầu năm 01.01.14
- Chi phí XD CB dở dang	36.000.000	305.250.545
+ Các khoản đầu tư khác	36.000.000	305.250.545

12. Tăng giảm bất động sản đầu tư :

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
<i>Nguyên giá bất động sản đầu tư</i>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<i>Giá trị còn lại của BDS đầu tư</i>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

\* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

13. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn :	Cuối kỳ 31.03.14		Đầu năm 01.01.14	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a. Đầu tư vào công ty con				
- Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư				
/loại cổ phiếu của công ty con :				
+ Về số lượng				
+ Về giá trị				
b. Đầu tư vào công ty liên doanh , liên kết				
- Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư				
/loại cổ phiếu của công ty liên doanh , liên kết :				
+ Về số lượng				
+ Về giá trị				
c. Đầu tư dài hạn khác :				
- Đầu tư cổ phiếu				
- Đầu tư trái phiếu				
- Đầu tư tín phiếu , kỳ phiếu				
- Cho vay dài hạn				
- Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư				
/loại cổ phiếu , trái phiếu				
+ Về số lượng				
+ Về giá trị				
<b>Cộng</b>				

14. Chi phí trả trước dài hạn	Cuối kỳ 31.03.14	Đầu năm 01.01.14
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình		
- Tiền thuê đất (100%) trong khu công nghiệp	15.805.170.000	15.896.640.000
Quê Võ - Bắc Ninh phân bổ trong 45 năm		
- Chi phí trả trước khác	2.554.230.665	2.084.706.092
+ Kệ tầng	288.792.845	358.457.132
+ Công cụ dụng cụ	2.233.433.820	1.602.664.598
+ Phần mềm vi tính	32.004.000	109.948.000



+ CP sử dụng nhãn hiệu HVNCLC	0	13.636.362
<b>Cộng</b>	<b>18.359.400.665</b>	<b>17.981.346.092</b>

15. Vay ngắn hạn và vay dài hạn đến hạn trả	Cuối kỳ 31.03.14	Đầu năm 01.01.14
<b>a. Vay ngắn hạn</b>		
- Vay ngắn hạn	41.549.546.092	44.904.660.000
<b>Cộng</b>	<b>41.549.546.092</b>	<b>44.904.660.000</b>
<b>b. Nợ ngắn hạn</b>		
- Phải trả người bán	93.843.851.649	74.265.185.587
- Người mua trả tiền trước	3.810.739.300	2.573.291.241
- Phải trả người lao động	13.611.043.379	27.215.321.654
<b>Cộng</b>	<b>111.265.634.328</b>	<b>104.053.798.482</b>

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Số đầu năm 01.01.14	Số phải nộp quý 1 năm 2014	Số đã nộp quý 1 năm 2014	Số cuối kỳ 31.03.14
<b>I. THUẾ</b>	<b>2.307.170.537</b>	<b>12.312.826.443</b>	<b>12.762.993.979</b>	<b>1.857.003.001</b>
- Thuế giá trị gia tăng	613.436.650	3.215.319.020	2.403.542.757	1.425.212.913
- Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	0	4.350.452.684	4.350.452.684	0
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	0	0	0	0
- Thuế xuất, nhập khẩu	174.502.484	343.382.059	341.333.736	176.550.807
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.050.046.183	3.892.951.281	5.164.844.068	3.778.153.396
- Thuế thu nhập cá nhân	90.571.820	501.599.119	494.236.974	97.933.965
- Thuế tài nguyên	688.080	3.122.280	2.583.760	1.226.600
- Thuế môi trường	0	0	0	0
- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp	0	0	0	0
- Tiền thuế đất	(3.622.074.680)	0	0	(3.622.074.680)
- Thuế môn bài	0	6.000.000	6.000.000	0
<b>II. CÁC KHOẢN PHẢI NỘP KHÁC</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Các khoản phí, lệ phí				
- Các khoản phải nộp khác				0
<b>Cộng</b>	<b>2.307.170.537</b>	<b>12.312.826.443</b>	<b>12.762.993.979</b>	<b>1.857.003.001</b>

11/01/2014

<b>17. Chi phí phải trả</b>	<b>Cuối kỳ 31.03.14</b>	<b>Đầu năm 01.01.14</b>
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí phải trả khác	10.338.510.557	10.068.097.715
<b>Cộng</b>	<b>10.338.510.557</b>	<b>10.068.097.715</b>

<b>18. Các khoản phải trả ngắn hạn khác</b>	<b>Cuối kỳ 31.03.14</b>	<b>Đầu năm 01.01.14</b>
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	347.220.221	365.652.850
- Bảo hiểm xã hội	78.122.242	118.383.823
- Bảo hiểm y tế		0
- Bảo hiểm thất nghiệp		0
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận lý quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Doanh thu chưa thực hiện		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	775.065.801	920.997.338
<b>Cộng</b>	<b>1.200.408.264</b>	<b>1.405.034.011</b>

<b>Quỹ khen thưởng, phúc lợi</b>	<b>Cuối kỳ 31.03.14</b>	<b>Đầu năm 01.01.14</b>
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	3.236.225.686	5.947.786.386

<b>19. Các khoản phải trả dài hạn</b>	<b>Cuối kỳ 31.03.14</b>	<b>Đầu năm 01.01.14</b>
- Phải trả dài hạn người bán	40.942.000.000	33.559.000.000
- Phải trả dài hạn khác	4.927.209.943	5.068.466.948
- Dự phòng trợ cấp mất việc làm		0
<b>Cộng</b>	<b>45.869.209.943</b>	<b>38.627.466.948</b>

20. Vay và nợ dài hạn	Cuối kỳ 31.03.14	Đầu năm 01.01.14
a. Vay dài hạn		
- Vay ngân hàng		
- Vay đối tượng khác		
- Trái phiếu phát hành		
b. Nợ dài hạn		
- Thuế tài chính		
- Nợ dài hạn khác		
<b>Cộng</b>		

- Các khoản nợ thuế tài chính

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

21. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối kỳ 31.03.14	Đầu năm 01.01.14
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại :		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	2.517.024.429	2.517.024.429
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Khoản hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước		
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	<b>2.517.024.429</b>	<b>2.517.024.429</b>
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả :		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Khoản hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		

## 22. Vốn chủ sở hữu

### a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ ĐTP	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Số dư đầu năm trước	108.000.000.000					0	104.816.486.923	9.000.000.000	55.801.968.843		277.618.455.766
- Tăng vốn từ phát hành CP trả cổ tức năm 2012	108.000.000.000						(101.520.000.000)		(6.480.000.000)		0
- Lãi trong năm trước									68.757.030.662		68.757.030.662
- Trích quỹ ĐTP, DPTC							17.505.846.092	1.800.000.000	(19.305.846.092)		0
- Trích quỹ KT, phúc lợi									(5.835.282.000)		(5.835.282.000)
- Chia cổ tức 2012 bằng tiền									(16.200.000.000)		(16.200.000.000)
- Đánh giá lại SDTK NT											0
- Giảm khác											0
Số dư cuối năm trước											
Số dư đầu năm nay	216.000.000.000	0	0	0	0	0	20.802.333.015	10.800.000.000	76.737.871.413	0	324.340.204.428
- Tăng vốn trong năm nay											0
- Lãi trong năm trước											0
- Lãi trong năm nay									13.802.281.815		13.802.281.815
- Đánh giá lại SDTK NT											0
- Trích quỹ ĐTP, bổ sung VDL											0
- Trích quỹ KT, phúc lợi											0
- Chia cổ tức 2011 bằng tiền											0
- Chia cổ tức 2012 bằng tiền											0
Số dư cuối năm nay	216.000.000.000	0	0	0	0	0	20.802.333.015	10.800.000.000	90.540.153.228	0	338.142.486.243

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cuối kỳ 31.03.14	Đầu năm 01.01.14
- Vốn góp của Nhà nước	110.160.000.000	110.160.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	105.840.000.000	105.840.000.000
<b>Cộng</b>	<b>216.000.000.000</b>	<b>216.000.000.000</b>

\* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

\* Số lượng cổ phiếu quỹ :

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia LN	Cuối kỳ 31.03.14	Đầu năm 01.01.14
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	216.000.000.000	216.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm do phát hành CP thưởng, chia cổ tức bằng CP	0	0
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	216.000.000.000	216.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia (thuộc năm 2013)	0	0

d. Cổ tức :	Cuối kỳ 31.03.14	Đầu năm 01.01.14
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm :		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận		

d. Cổ phiếu	Cuối kỳ 31.03.14	Đầu năm 01.01.14
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	21.600.000	21.600.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	21.600.000	21.600.000
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông	21.600.000	21.600.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :

10.000 đồng

10.000 đồng

e. Các quỹ của doanh nghiệp :	Cuối kỳ 31.03.14	Đầu năm 01.01.14
- Quỹ đầu tư phát triển	14.677.465.493	14.677.465.493
- Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	6.124.867.522	6.124.867.522
- Quỹ dự phòng tài chính	10.800.000.000	10.800.000.000
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp		
g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.		

23. Nguồn kinh phí năm nay	Năm nay	Năm trước
	Số PS Quý I/2014	Số PS Quý I/2013
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		

24. Tài sản thuê ngoài	Cuối kỳ 31.03.14	Đầu năm 01.01.14
(1) - Giá trị tài sản thuê ngoài		
- TSCĐ thuê ngoài		
- TS khác thuê ngoài		
(2) - Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn		
- Từ 1 năm trở xuống		
- Trên 1 năm đến 5 năm		
- Trên 5 năm		



+ Giá vốn vật tư	36.803.437.781	10.078.940.207
+ Giá vốn phế liệu	144.878.900	190.104.076
+ Giá vốn hàng hóa	1.206.807.755	0
+ Giá vốn vận chuyển , mặt bằng , bốc xếp	949.806.602	2.409.705
+ Giá vốn điện , nước , hoa hồng mua BHTS , QC	53.856.000	10.545.120
- Giá trị còn lại ,chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		
- Chi phí kinh doanh Bất động sản		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
<b>Cộng :</b>	<b>313.097.586.215</b>	<b>292.013.148.925</b>

	Năm nay Số PS Quý I/2014	Năm trước Số PS Quý I/2013
<b>29. Doanh thu hoạt động tài chính ( Mã số 21 )</b>		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.123.436.474	1.529.193.980
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi bán ngoại tệ	43.609.598	78.898.515
- Lãi chênh lệch tỉ giá đã thực hiện	147.096.767	212.079.752
- Lãi chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện		
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng :</b>	<b>1.314.142.839</b>	<b>1.820.172.247</b>

	Năm nay Số PS Quý I/2014	Năm trước Số PS Quý I/2013
<b>30. Chi phí tài chính ( Mã số 22 )</b>		
- Lãi tiền vay	328.488.554	232.308.363
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Lỗ bán ngoại tệ		
- Lỗ chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện		
- Lỗ chênh lệch tỉ giá đã thực hiện	80.718.660	195.993.208
- Lỗ bán hàng trả chậm		
- Chi phí tài chính khác		
<b>Cộng :</b>	<b>409.207.214</b>	<b>428.301.571</b>

	Năm nay Số PS Quý I/2014	Năm trước Số PS Quý I/2013
<b>31. Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành ( Mã số 51 )</b>		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế	3.892.951.281	6.589.743.146

năm hiện hành		
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		

	Năm nay Số PS Quý I/2014	Năm trước Số PS Quý I/2013
<b>32. Chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại ( Mã số 52 )</b>		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	0	0

	Năm nay Số PS Quý I/2014	Năm trước Số PS Quý I/2013
<b>33a. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	267.534.754.796	268.955.824.030
- Chi phí nhân công	28.657.249.350	28.001.073.155
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.327.596.499	2.233.682.651
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	17.508.499.967	14.637.363.992
- Chi phí khác bằng tiền	10.127.997.812	11.987.110.302
<b>Cộng :</b>	<b>327.156.098.424</b>	<b>325.815.054.130</b>

	Năm nay Số PS Quý I/2014	Năm trước Số PS Quý I/2013
<b>33b. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>		
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	13.802.281.815	19.769.229.438
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông :		
. Các khoản điều chỉnh tăng		
. Các khoản điều chỉnh giảm		
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	13.802.281.815	19.769.229.438
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	21.600.000	21.600.000
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	639	915



**VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**

**34. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng**

	Cuối kỳ 31.03.14	Đầu năm 01.01.14
a- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính :		
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu :		
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu :		
b- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.		
- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý :		
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền;		
- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong Công ty hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý		
- Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản ) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong Công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ.		
c- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.		
- Các khoản tiền nhận ký quỹ , ký cược dài hạn	4.927.209.943	5.068.466.948

11/03/2014

**VIII- Những thông tin khác**

1- Những khoản nợ tiềm tàng , khoản cam kết và những thông tin tài chính khác :

2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm :

3- Thông tin về các bên liên quan :

**1 . Giao dịch với các bên liên quan**

**Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan**

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, kế toán trưởng và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan như sau:

Không phát sinh nghiệp vụ kế toán

Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan như sau:

Không phát sinh nghiệp vụ kế toán

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt trong quý 1 năm 2014 là 429 triệu đồng, quý 1 năm 2013 là 413 triệu đồng

**Giao dịch với các bên liên quan khác**

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ
- Tổng Công Ty Hóa Chất Việt Nam	Công ty mẹ
- Công Ty TNHH 1 TV Hóa Chất Cơ Bản Miền Nam	Công Ty trong cùng tập đoàn
- Công Ty TNHH 1 TV Hoi Kỹ Nghệ Que Hàn	"
- Công Ty TNHH 1 TV Apatit Việt Nam	"
- Công Ty Cổ Phần Thiết Kế Công Nghiệp Hóa Chất	"
- Công ty Cổ Phần Xà Phòng Hà Nội	"
- Công Ty Cổ Phần CN Hóa Chất Vi sinh	"
- Cty CP SX & TM Phương Đông ( Ordesco)	"
- Cty CP XNK Hóa Chất Miền Nam	"
- Cty Vật Tư Và XNK Hóa Chất	"
- Cty Tài Chính Cổ Phần Hóa Chất Việt Nam	"
- Cty Hóa Chất Việt Trì	"
- Cty CP Phân Bón Và Hóa Chất Cần Thơ	"
- Cty CP BG Và Hóa Chất Đức Giang	"

Các nghiệp vụ phát sinh trong năm giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

*MUA HÀNG	QUÍ I NĂM 2014	QUÍ I NĂM 2013
- Cty CP XNK Hóa Chất Miền Nam	1.621.858.464	4.068.864.584
+ Mua Soda, sulfate, tripoly; dịch vụ giao nhận vật tư	1.621.858.464	4.068.864.584
- Công Ty TNHH 1 TV Hóa Chất Cơ Bản Miền Nam	1.509.478.000	210.233.000
+ Mua Acid Phosphoric, soude 32%, HCL, silicate lỏng	1.509.478.000	210.233.000

- Cty CP CN Hóa Chất Vi Sinh	987.987.076	15.004.000
+ Mua bao bì , sơn các loại	987.987.076	15.004.000
- Công Ty TNHH 1 TV Hoi Kỹ Nghệ Que Hàn	2.326.500	4.361.000
+ Mua gió hàn , đá hàn	2.326.500	4.361.000
- Cty CP Xà Phòng Hà Nội	1.295.178.960	1.509.484.680
+ Mua Soda , NaOH , nước ion hóa	1.295.178.960	1.509.484.680
- Cty Hóa Chất Việt Trì	385.841.664	215.267.456
+ Mua HCL, soude 32%	385.841.664	215.267.456
- Cty Vật Tư Và XNK Hóa Chất	49.223.100	45.379.800
+ Gia công Silicate	28.223.100	36.379.800
+ CP thuê kho bãi	21.000.000	9.000.000
- Cty CP Phân Bón Và Hóa Chất Cần Thơ	11.685.000	152.190.000
+ Mua Zeolite (VN)	11.685.000	152.190.000
- Cty CP SX & TM Phương Đông ( Ordesco)	5.563.703.256	3.883.137.166
+ Mua Sulfate , Soda	5.563.703.256	3.883.137.166
- Cty CP Thiết Kế Công Nghiệp Hóa Chất	1.003.900.000	304.000.000
+ Dịch vụ sửa chữa nhà xưởng , vật kiến trúc , tư vấn giám sát,...	1.003.900.000	304.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>12.431.182.020</b>	<b>10.407.921.686</b>

*BẢN HÀNG	QUÍ I NĂM 2014	QUÍ I NĂM 2013
- Cty CP Xà Phòng Hà Nội	0	2.592.000
+ Sulfate ,điện lưới , nước	0	2.592.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>0</b>	<b>2.592.000</b>

Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ với các bên liên quan khác như sau:

NỢ PHẢI THU	Cuối kỳ 31.03.14	Đầu năm 01.01.14
- Công Ty TNHH 1 TV Hoi Kỹ Nghệ Que Hàn	3.400.000	3.400.000
+ Ký quỹ vỏ chai	3.400.000	3.400.000
- Cty CP Thiết Kế Công Nghiệp Hóa Chất	675.342.727	623.282.727

+ Cải tạo đường nội bộ , tòa nhà khu vực đóng gói.....	675.342.727	623.282.727
<b>- Công Ty Tài Chính Cổ Phần Hóa Chất Việt Nam</b>	<b>5.000.000.000</b>	<b>5.000.000.000</b>
+ Ủy thác đầu tư	5.000.000.000	5.000.000.000
<b>CỘNG NỢ PHẢI THU</b>	<b>5.678.742.727</b>	<b>5.626.682.727</b>

<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>Cuối kỳ 31.03.14</b>	<b>Đầu năm 01.01.14</b>
<b>- Cty Vật Tư Và XNK Hóa Chất</b>	<b>23.250.920</b>	<b>10.748.430</b>
+ Gia công Silicate	23.250.920	10.748.430
<b>- Cty CP XNK Hóa Chất Miền Nam</b>	<b>1.784.044.310</b>	<b>447.937.182</b>
+ Mua Soda , sulfate , tripoly ; dịch vụ giao nhận vật tư	1.784.044.310	447.937.182
<b>- Cty CP Xà Phòng Hà Nội</b>	<b>269.999.928</b>	<b>750.562.956</b>
+ Mua Sulfate	269.999.928	750.562.956
<b>- Cty CP CN Hóa Chất Vi Sinh</b>	<b>367.879.187</b>	<b>159.062.622</b>
+ Mua bao bì	367.879.187	159.062.622
<b>- Cty Hóa Chất Việt Trì</b>	<b>72.230.400</b>	<b>9.262.000</b>
+ Mua HCL, soude 32%	72.230.400	9.262.000
<b>- Cty CP SX &amp; TM Phương Đông ( Ordesco)</b>	<b>2.148.277.131</b>	<b>826.490.561</b>
+ Mua Sulfate , Soda	2.148.277.131	826.490.561
<b>- Công Ty TNHH I TV Hóa Chất Cơ Bản Miền Nam</b>	<b>402.184.200</b>	<b>62.647.200</b>
+ Mua Acid Phosphoric , soude 32% , HCL	402.184.200	62.647.200
<b>- Cty CP Bột Giặt &amp; Hóa Chất Đức Giang</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+ Mua Las 96%	0	0
<b>- Cty CP Phân Bón Và Hóa Chất Cần Thơ</b>	<b>83.704.500</b>	<b>83.704.500</b>
+ Mua Zeolite (VN)	83.704.500	83.704.500
<b>CỘNG NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>5.151.570.576</b>	<b>2.350.415.451</b>

Giá hàng hóa và dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan : việc mua hàng hóa và dịch vụ từ các bên liên quan được thực hiện theo giá thị trường.

Các khoản công nợ phải thu không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu từ các bên liên quan.

4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc theo khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 " Báo cáo bộ phận" (2) :

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo khu vực địa lý dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty.

**Thông tin về bộ phận theo khu vực địa lý**

Hoạt động của Công ty được phân bổ chủ yếu ở khu vực xuất khẩu và khu vực nội địa.

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của khách hàng của Công ty như sau :

	Khu vực xuất khẩu	Khu vực nội địa	Cộng
<b>QUÝ I NĂM 2014</b>			
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	86.676.402.977	293.492.341.265	380.168.744.242
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-
<b>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>86.676.402.977</b>	<b>293.492.341.265</b>	<b>380.168.744.242</b>
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	15.291.858.706	51.779.299.321	67.071.158.027
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			(50.575.808.391)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			16.495.349.636
Doanh thu hoạt động tài chính			1.314.142.839
Chi phí tài chính			(409.207.214)
Thu nhập khác			295.547.835
Chi phí khác			(600.000)
Phản lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	-	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			(3.892.951.281)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>			<b>13.802.281.815</b>
<b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b>			<b>27.486.944.770</b>
<b>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</b>	-	-	<b>3.906.352.653</b>
<b>Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền ( trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn )</b>	-	-	

	Khu vực xuất khẩu	Khu vực nội địa	Cộng
<b>QUÍ I NĂM 2013</b>			
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	101.905.285.546	255.857.867.245	357.763.152.791
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-
<b>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>101.905.285.546</b>	<b>255.857.867.245</b>	<b>357.763.152.791</b>
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	18.728.236.450	47.021.767.416	65.750.003.866
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			(41.101.918.008)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			24.648.085.858
Doanh thu hoạt động tài chính			1.820.172.247
Chi phí tài chính			(428.301.571)
Thu nhập khác			321.216.050
Chi phí khác			(2.200.000)
Phân lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	-	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			(6.589.743.146)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			-
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>			<b>19.769.229.438</b>
<b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b>			<b>6.149.264.909</b>
<b>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</b>			<b>2.625.296.931</b>
<b>Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền ( trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn )</b>	-	-	-

Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của khách hàng của Công ty như sau :

	Khu vực xuất khẩu	Khu vực nội địa	Cộng
<b>Số cuối năm</b>			
Tài sản trực tiếp của bộ phận			
Tài sản phân bổ cho bộ phận	135.267.931.936	395.674.067.749	530.941.999.685
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận			22.517.024.429
<b>Tổng tài sản</b>			<b>553.459.024.114</b>
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	-	-	-
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	51.992.836.141	160.087.476.044	212.080.312.185
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận			3.236.225.686
<b>Tổng nợ phải trả</b>			<b>215.316.537.871</b>
<b>Số đầu năm</b>			
Tài sản trực tiếp của bộ phận	-	-	-
Tài sản phân bổ cho bộ phận	119.258.276.416	389.878.917.662	509.137.194.078
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận			22.517.024.429
<b>Tổng tài sản</b>			<b>531.654.218.507</b>
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	-	-	-
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	51.820.364.053	149.545.863.640	201.366.227.693
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận			5.947.786.386
<b>Tổng nợ phải trả</b>			<b>207.314.014.079</b>

## Lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau :

- Lĩnh vực 01 : Bán thành phẩm
- Lĩnh vực 02 : Hoạt động khác

Chi tiết doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài theo lĩnh vực kinh doanh như sau :

	QUÍ I NĂM 2014	QUÍ I NĂM 2013
- Lĩnh vực 1 : Bán thành phẩm	340.214.728.381	347.133.450.636
- Lĩnh vực 2 : Hoạt động khác	39.954.015.861	10.629.702.155
<b>Cộng</b>	<b>380.168.744.242</b>	<b>357.763.152.791</b>

Chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và tài sản bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh:

	Chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác			Tài sản bộ phận	
	QUÍ I NĂM 2014	QUÍ I NĂM 2013		QUÍ I NĂM 2014	QUÍ I NĂM 2013
- Lĩnh vực 1 : Bán thành phẩm	24.598.191.173	5.966.560.642	- Lĩnh vực 1 : Bán thành phẩm	475.142.396.488	418.361.079.654
- Lĩnh vực 2 : Hoạt động khác	2.888.753.597	182.704.267	- Lĩnh vực 2 : Hoạt động khác	55.799.603.197	36.275.903.984
<b>Cộng</b>	<b>27.486.944.770</b>	<b>6.149.264.909</b>		<b>530.941.999.685</b>	<b>454.636.983.638</b>

## 5. Quản lý rủi ro tài chính

### Tổng quan

Hoạt động của công ty phát sinh các rủi ro tài chính như sau : rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro thị trường . Ban Tổng Giám Đốc chịu trách nhiệm trong việc thiết lập các chính sách và các kiểm soát nhằm giảm thiểu các rủi ro tài chính cũng như giám sát việc thực hiện các chính sách và kiểm soát đã thiết lập. Việc quản lý rủi ro được thực hiện chủ yếu bởi Phòng Kế toán - Tài chính theo các chính sách và các thủ tục đã được Tổng Giám đốc phê duyệt.

### Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.



Công ty có các rủi ro tín dụng phát sinh chủ yếu từ các khoản phải thu khách hàng, tiền gửi ngân hàng.

*Phải thu khách hàng*

Để quản lý nợ phải thu khách hàng, Ban Tổng Giám đốc đã ban hành quy chế bán hàng và các quy định chặt chẽ về các đối tượng mua hàng, định mức bán hàng, định mức nợ và thời hạn nợ một cách cụ thể. Hằng tháng, Ban Tổng Giám đốc thực hiện kiểm tra việc tuân thủ quy chế bán hàng này. Ngoài ra, nhân viên phòng kế toán thường xuyên theo dõi công nợ phải thu để đôn đốc thu hồi.

Khoản phải thu khách hàng của công ty liên quan đến nhiều đơn vị hoạt động trong các lĩnh vực và các khu vực địa lý khác nhau nên rủi ro tín dụng tập trung đối với phải thu khách hàng là thấp.

*Tiền gửi ngân hàng*

Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và không có kỳ hạn của Công ty được gửi tại các ngân hàng trong nước.

Ban Tổng Giám đốc không nhận thấy có rủi ro tín dụng trọng yếu nào từ các khoản tiền gửi này.

Mức độ rủi ro tín dụng tối đa đối với các tài sản tài chính là giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính (Xem thuyết minh số VIII.6 về giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính).

Bảng phân tích về thời gian quá hạn và giảm giá của các tài sản tài chính như sau :

	Chưa quá hạn hay chưa bị giảm giá	Đã quá hạn nhưng không giảm giá (*)	Đã quá hạn và/hoặc giảm giá	Chưa quá hạn nhưng giảm giá	Cộng
<b>Số cuối kỳ</b>					
- Tiền và khoản tương đương tiền	73.087.292.946				73.087.292.946
- Đầu tư ngắn hạn	20.000.000.000				20.000.000.000
- Phải thu khác <sup>1</sup> : hàng	112.667.296.430				112.667.296.430
- Các khoản phải thu khác	1.317.145.129				1.317.145.129
<b>Cộng</b>	<b>207.071.734.505</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>207.071.734.505</b>
<b>Số đư đầu năm</b>					
- Tiền và khoản tương đương tiền	73.947.024.066				73.947.024.066
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	20.000.000.000				20.000.000.000
- Phải thu khác <sup>2</sup> : hàng	107.993.142.774				107.993.142.774
- Các khoản phải thu khác	1.043.711.980				1.043.711.980
<b>Cộng</b>	<b>202.983.878.820</b>	<b>0</b>			<b>202.983.878.820</b>

### **Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua các biện pháp : thường xuyên theo dõi các yêu cầu về thanh toán hiện tại và dự kiến trong tương lai để duy trì một lượng tiền cũng như các khoản vay ở mức phù hợp, giám sát các luồng tiền phát sinh thực tế với dự kiến nhằm giảm thiểu ảnh hưởng do biến động của luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính phi phát sinh dựa trên thời hạn thanh toán (Bao gồm gốc và lãi) theo hợp đồng và chưa được chiết khấu như sau :

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
<b>Số cuối kỳ</b>				
- Vay và nợ	41.549.546.092			41.549.546.092
- Phải trả người bán	93.843.851.649	40.942.000.000		134.785.851.649
- Các khoản phải trả khác	9.658.112.551	4.927.209.943		14.585.322.494
<b>Cộng</b>	<b>145.051.510.292</b>	<b>45.869.209.943</b>	<b>0</b>	<b>190.920.720.235</b>
<b>Số dư đầu năm</b>				
- Vay và nợ	44.904.660.000			44.904.660.000
- Phải trả người bán	74.265.185.587	33.559.000.000		107.824.185.587
- Các khoản phải trả khác	10.989.095.053	5.068.466.948		16.057.562.001
<b>Cộng</b>	<b>130.158.940.640</b>	<b>38.627.466.948</b>	<b>0</b>	<b>168.786.407.588</b>

Ban Tổng Giám đốc cho rằng mức độ rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

### **Rủi ro thị trường**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của thị trường.

Rủi ro thị trường liên quan đến hoạt động của công ty gồm : rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro giá nguyên vật liệu.

Các phân tích về độ nhạy, các đánh giá dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2014 trên cơ sở giá trị nợ thuần. Mức thay đổi của tỷ giá, nguyên giá vật liệu sử dụng để phân tích độ nhạy được dựa trên việc đánh giá khả năng có thể xảy ra trong vòng một năm tới với các điều kiện quan sát được của thị trường tại thời điểm hiện tại.

### **Rủi ro ngoại tệ**

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc là luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty quản lý rủi ro liên quan đến biến động của tỷ giá hối đoái bằng cách tối ưu thời hạn thanh toán các khoản nợ và sử dụng tối ưu nguồn tiền hiện có để cân bằng rủi ro tỷ giá và rủi ro thanh khoản.

Tài sản/(Nợ phải trả) thuần có nguồn gốc ngoại tệ của công ty như sau :

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	USD	USD
- Tiền và khoản tương đương tiền	236.865,68	193.898,42
- Phải thu khách hàng	802.874,04	726.412,55
- Vay và nợ	(1.971.658,17)	(2.130.000,00)
- Phải trả người bán	(89.325,80)	(267.312,80)
- Các khoản phải trả khác	(261.476,71)	(266.884,43)
<b>Nợ thuần có gốc ngoại tệ</b>	<b>(1.282.720,96)</b>	<b>(1.743.886,26)</b>

#### *Rủi ro lãi suất*

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản vay có lãi suất thả nổi.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để đưa ra các quyết định hợp lý trong việc chọn thời điểm vay và kỳ hạn vay thích hợp nhằm có được các lãi suất có lợi nhất cũng như duy trì cơ cấu vay với lãi suất thả nổi và cố định phù hợp.

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2014, Công ty không có rủi ro lãi suất do các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản vay có lãi suất cố định

#### *Rủi ro về giá nguyên vật liệu*

Công ty có rủi ro về sự biến động của giá nguyên vật liệu. Công ty quản lý rủi ro về giá nguyên vật liệu bằng cách theo dõi chặt chẽ các thông tin và tình hình có liên quan của thị trường nhằm quản lý thời điểm mua hàng, kế hoạch sản xuất và mức hàng tồn kho một cách hợp lý.

#### *Tài sản đảm bảo*

##### *Tài sản thế chấp cho đơn vị khác*

Công ty không thế chấp tài sản nào cho đơn vị khác tại ngày 01 tháng 01 năm 2014 và tại ngày 31 tháng 03 năm 2014.

*Tài sản thế chấp cho đơn vị khác*

Công ty không thế chấp tài sản nào cho đơn vị khác tại ngày 01 tháng 01 năm 2014 và tại ngày 31 tháng 03 năm 2014.

*Tài sản thế chấp của đơn vị khác*

Công ty không có tài sản thế chấp cho các đơn vị khác tại ngày 01 tháng 01 năm 2014 và tại ngày 31 tháng 03 năm 2014.

**6. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính**

*Tài sản tài chính*

**Giá trị ghi sổ**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm		Giá trị hợp lý	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền và các khoản tương đương tiền	73.087.292.946		73.947.024.066		73.087.292.946	73.947.024.066
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	20.000.000.000		20.000.000.000			20.000.000.000
Phải thu khách hàng	112.667.296.430		107.993.142.774		112.667.296.430	107.993.142.774
Các khoản phải thu khác	1.317.145.129		1.043.711.980		1.317.145.129	1.043.711.980
<b>Cộng</b>	<b>207.071.734.505</b>	<b>0</b>	<b>202.983.878.820</b>	<b>0</b>	<b>187.071.734.505</b>	<b>202.983.878.820</b>

*Nợ phải trả tài chính*

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay và nợ	41.549.546.092	44.904.660.000	41.549.546.092	42.260.717.803
Phải trả người bán	134.785.851.649	107.824.185.587	134.785.851.649	73.420.062.913
Các khoản phải trả khác	14.585.322.494	16.057.562.001	14.585.322.494	16.471.973.295
<b>Cộng</b>	<b>190.920.720.235</b>	<b>168.786.407.588</b>	<b>190.920.720.235</b>	<b>132.152.754.011</b>

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:

\* Giá trị hợp lý của tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, vay, phải trả người bán và các khoản phải trả khác ngắn hạn tương đương giá trị sổ sách (đã trừ dự phòng cho phần ước tính có khả năng không thu hồi được) của các khoản mục này do có kỳ hạn ngắn.

\* Giá trị hợp lý của các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, vay, phải trả người bán và các khoản phải trả khác dài hạn được ước tính bằng cách chiết khấu dòng tiền với lãi suất áp dụng cho các khoản nợ có đặc điểm và thời gian đáo hạn còn lại tương tự.

Lập, ngày 16 tháng 04 năm 2014

Người lập biểu



Phạm Thị Kim Hồng

Kế toán trưởng,



*Đoàn Thị Tâm*

Tổng Giám đốc,



*Lam Văn Kiệt*

