

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
của CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN LÂN NUNG CHẢY VẮN ĐIỆN
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2013

kèm theo

BÁO CÁO CỦA KIỂM TOÁN VIÊN



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo kiểm toán	04
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	05 - 22
· Bảng cân đối kế toán (B01 - DN)	05 - 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (B02 - DN)	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (B03 - DN)	09
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (B09 - DN)	10 - 22

11/11/14 10:00:00 AM

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần phân lân nung chảy Văn Điển (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013.

Công ty

Công ty Cổ phần phân Lân Nung chảy Văn Điển là Công ty Cổ phần được thành lập từ việc chuyển đổi cổ phần hóa từ Doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 530/QĐ-HCVN ngày 30 tháng 11 năm 2009 của Hội đồng Quản trị Tổng Công ty Hóa chất Việt Nam về việc chuyển đổi Công ty phân Lân Nung chảy Văn Điển thành Công ty cổ phần. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100103143 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 29/12/2009, đăng ký thay đổi lần 1 ngày 06/08/2012.

Ngành nghề hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Sản xuất kinh doanh phân lân nung chảy, các loại phân bón khác, vật liệu xây dựng, bao bì;
- Xuất khẩu phân lân nung chảy và các loại phân bón khác;
- Nhập khẩu phân bón, các loại nguyên liệu, máy móc thiết bị phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh.

Trụ sở chính của Công ty tại: đường Phan Trọng Tuệ, xã Tam Hiệp, huyện Thanh Trì, Tp. Hà Nội.

Vốn điều lệ: 289.734.570.000 VND (*Bằng chữ: Hai trăm tám mươi chín tỷ bảy trăm ba mươi tư triệu năm trăm bảy mươi nghìn đồng*) tương đương với 28.973.457 cổ phần.

Thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và Ban kiểm soát

Hội đồng Quản trị:

Ông	Chữ Văn Nguyên	Chủ tịch
Ông	Hoàng Văn Tại	Ủy viên
Ông	Phạm Quang Trung	Ủy viên
Bà	Nguyễn Thị Thanh Minh	Ủy viên
Bà	Bùi Thị Thanh Giang	Ủy viên
Ông	Nguyễn Ngọc Thạch	Ủy viên
Ông	Chu Văn Thước	Ủy viên

Ban Tổng Giám đốc:

Ông	Hoàng Văn Tại	Tổng Giám đốc
Ông	Phạm Quang Trung	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Chu Văn Thước	Phó Tổng Giám đốc
Bà	Bùi Thị Thanh Giang	Phó Tổng Giám đốc

Ban Kiểm soát:

Ông	Trần Quốc Cường	Trưởng ban
Ông	Lê Đức Tấn	Ủy viên
Ông	Nguyễn Huy Tập	Ủy viên
Bà	Lê Thúy Mai	Ủy viên
Ông	Hồ Sỹ Tiến	Ủy viên

Các sự kiện sau ngày khóa sổ lập Báo cáo tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc niên độ kế toán đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

11/2013

Kết quả hoạt động

Lợi nhuận sau thuế cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013 là **80.542.961.385 VND**.

Lợi nhuận chưa phân phối tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2013 là **95.699.322.346 VND**.

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Kiểm toán, Kế toán và Tư vấn Thuế AAT đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013 của Công ty.

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2013, kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định về lập và trình bày Báo cáo tài chính có liên quan.

Hà Nội, ngày 10 tháng 02 năm 2014

TM. Ban Tổng Giám đốc



Hoàng Văn Tại

Số : 06/2014/BCKT-TC/AAT

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Về Báo cáo tài chính cho năm 2013 của Công ty Cổ phần phân lân nung chảy Văn Điển

Kính gửi: **Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc**
Công ty Cổ phần phân lân nung chảy Văn Điển

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần phân lân nung chảy Văn Điển được lập ngày 10 tháng 02 năm 2014 gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2013, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013 được trình bày từ trang 05 đến trang 22 kèm theo.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính, và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Trụ sở chính:

Add: P.2407 Nhà 34T - Khu ĐTM Trung Hòa - Nhân Chính
Đường Hoàng Đạo Thúy - P. Trung Hòa - Q. Cầu Giấy - TP. Hà Nội
VPGD: P1501 - 17T5 - Đường Hoàng Đạo Thúy - TP. Hà Nội
Tel: 84.4.2.2210082/84.4.2.2413585 - Fax: 84.4.2.2210084
Email: info@aat.com.vn - Website: http://www.aat.com.vn - Tax Code: 0102283607

Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh:

Add: Tầng 4 - Tòa nhà Mirae Business Center,
Số 268 Tô Hiến Thành, P.15, Q.10, TP. Hồ Chí Minh
Tel: 84.8.3979 8188 - Fax: 84.8.3979 8189
Email: aat-hcm@aat.com.vn

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần phân lân nung chảy Văn Điển tại ngày 31 tháng 12 năm 2013, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2013, phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định về lập và trình bày Báo cáo tài chính có liên quan.

Lưu ý: Mục 2 “Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho” trong Bản thuyết minh Báo cáo tài chính. Công ty thực hiện nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho chỉ bao gồm các chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhiên liệu, động lực còn các khoản chi phí khác như tiền lương và các khoản trích theo lương được đưa hết vào giá trị hàng xuất bán trong kỳ. Do đặc thù sản xuất của Công ty nên mặc dù phương pháp tính giá trên không tuân thủ chuẩn mực kế toán nhưng không ảnh hưởng đến kết quả sản xuất kinh doanh năm 2013 của Công ty.

Hà Nội, ngày 04 tháng 03 năm 2014

**Công ty TNHH Dịch vụ Kiểm toán,
Kế toán và Tư vấn Thuế AAT**

Giám đốc

Đương Thị Thảo
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
Kiểm toán số: 0162-2013-141-1

Kiểm toán viên

Trần Thanh Phương
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
Kiểm toán số: 1616-2013-141-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		647.209.095.617	625.562.649.593
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	92.426.263.610	264.201.537.264
1. Tiền	111		8.426.263.610	20.201.537.264
2. Các khoản tương đương tiền	112		84.000.000.000	244.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	151.867.489.975	1.867.489.975
1. Đầu tư ngắn hạn	121		151.867.489.975	1.867.489.975
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		11.681.487.562	9.266.721.511
1. Phải thu khách hàng	131		3.692.158.520	4.456.945.144
2. Trả trước cho người bán	132		3.344.127.069	3.617.130.845
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	7.266.288.606	3.607.112.758
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	136		(2.621.086.633)	(2.414.467.236)
IV. Hàng tồn kho	140		352.233.918.179	329.570.059.811
1. Hàng tồn kho	141	V.04	352.233.918.179	329.570.059.811
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		38.999.936.291	20.656.841.032
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		38.835.877.948	20.569.536.757
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	131.513.759	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		32.544.584	87.304.275
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		82.346.409.132	47.564.711.390
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06	-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07	-	-
II. Tài sản cố định	220		76.255.088.257	42.681.935.423
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	21.581.069.196	17.902.972.903
- Nguyên giá	222		159.621.284.221	151.116.143.456
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(138.040.215.025)	(133.213.170.553)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	110.000.000	8.060.826.732
- Nguyên giá	228		34.358.162.000	34.358.162.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(34.248.162.000)	(26.297.335.268)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	54.564.019.061	16.718.135.788
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12	-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		6.091.320.875	4.882.775.967
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	-	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	6.077.058.875	4.868.513.967
3. Tài sản dài hạn khác	268		14.262.000	14.262.000
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		729.555.504.749	673.127.360.983

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		309.082.454.403	282.186.671.522
I. Nợ ngắn hạn	310		309.082.454.403	282.186.671.522
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	-	-
2. Phải trả người bán	312		66.339.187.800	42.286.990.311
3. Người mua trả tiền trước	313		10.356.541.784	5.132.056.971
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	18.777.976.946	14.358.975.048
5. Phải trả người lao động	315		34.949.031.709	24.295.408.318
6. Chi phí phải trả	316	V.17	9.365.460.794	9.453.891.695
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	V.18	165.472.416.524	177.783.364.333
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		3.821.838.846	8.875.984.846
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19	-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
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 và công nghệ	339		-	-
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		420.473.050.346	390.940.689.461
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	420.473.050.346	390.940.689.461
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		289.734.570.000	289.734.570.000
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		19.460.329.000	5.679.529.000
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		9.124.729.000	5.679.529.000
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		6.454.100.000	3.008.900.000
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		95.699.322.346	86.838.161.461
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II. Nguồn kinh phí	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432	V.23	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		729.555.504.749	673.127.360.983

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài		V.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				
5. Ngoại tệ các loại				
- USD			298,90	298,90
- ERO				
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

Hà Nội, ngày 10 tháng 02 năm 2014

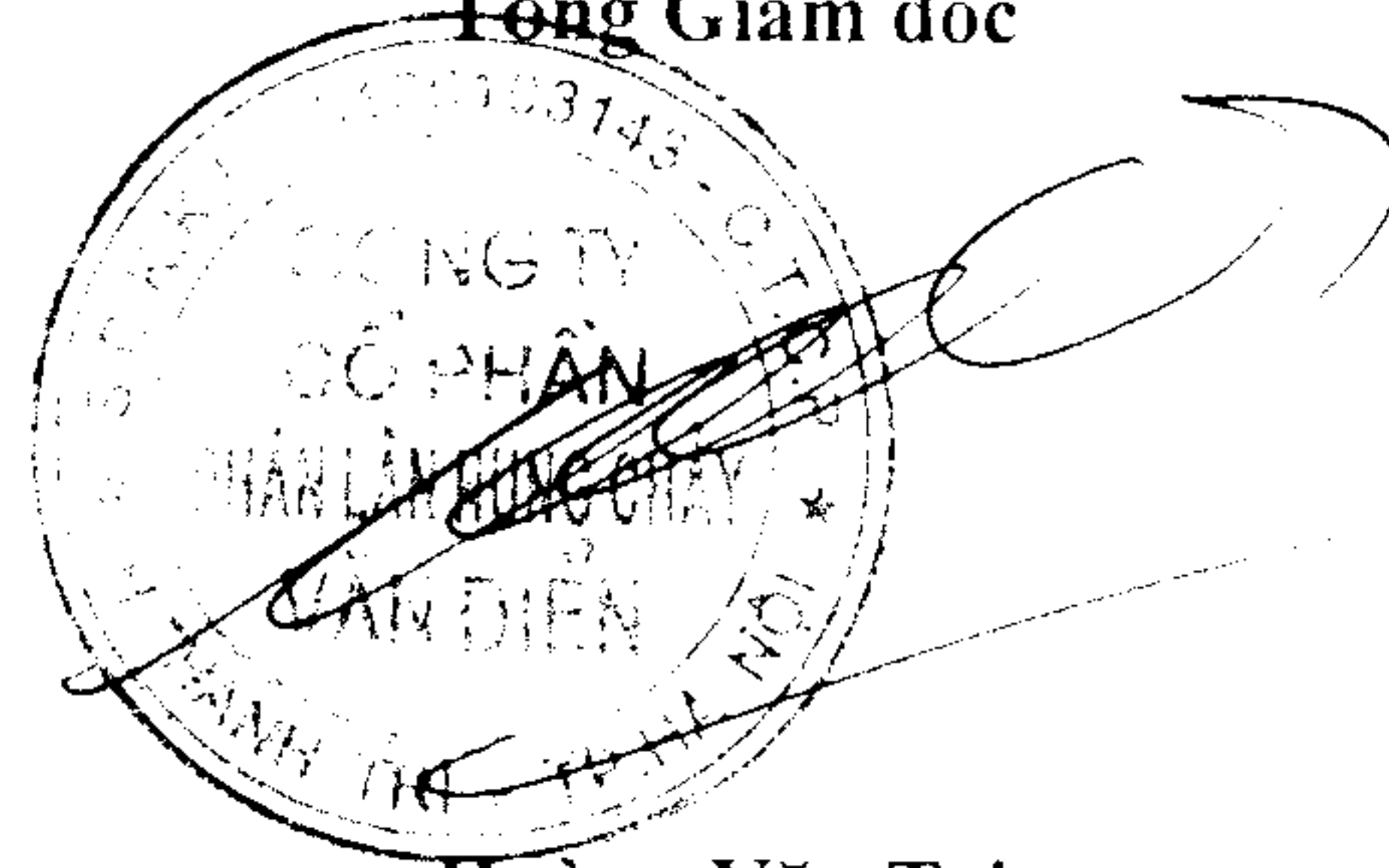
Người lập biểu

Nguyễn Hồng Hải

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Hiền

Tổng Giám đốc



Hoàng Văn Tại

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2013

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	959.652.179.007	875.651.779.932
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.27	959.652.179.007	875.651.779.932
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	731.508.760.183	659.152.045.873
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		228.143.418.824	216.499.734.059
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	22.664.671.992	27.624.287.718
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	6.811.230.641	5.574.022.561
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	24		116.826.269.240	127.033.470.260
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		21.698.788.999	20.969.762.257
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		105.471.801.936	90.546.766.699
11. Thu nhập khác	31		1.922.813.244	1.187.177.820
12. Chi phí khác	32		4.000.000	-
13. Lợi nhuận khác	40		1.918.813.244	1.187.177.820
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		107.390.615.180	91.733.944.519
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	28.056.198.703	26.827.000.097
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32	(1.208.544.908)	(3.893.513.967)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>80.542.961.385</u>	<u>68.800.458.389</u>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		2.780	2.426

Hà Nội, ngày 10 tháng 02 năm 2014

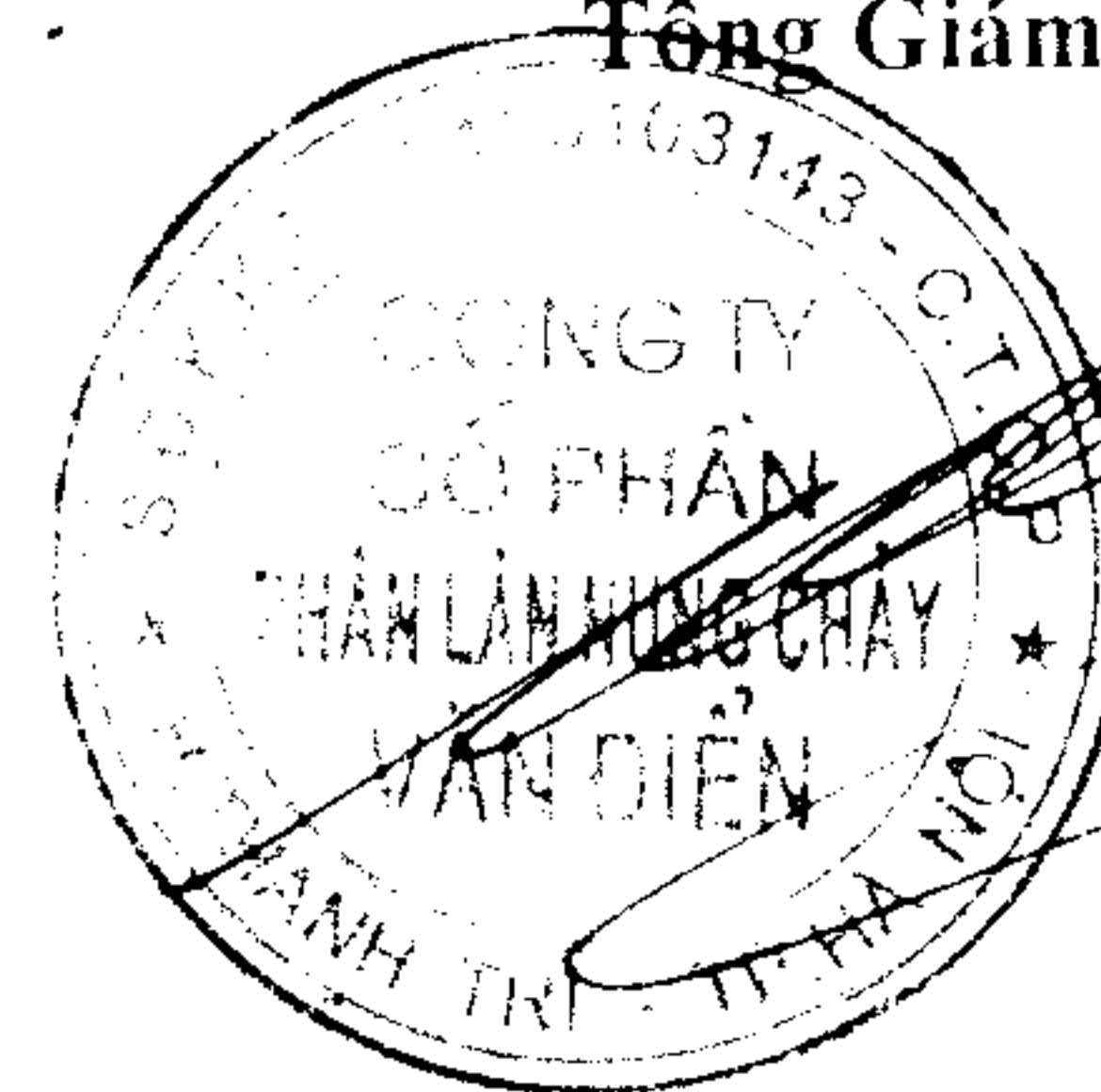
Người lập biểu

Nguyễn Hồng Hải

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Hiền

Tổng Giám đốc



Hoàng Văn Tại

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2013

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		107.390.615.180	91.733.944.519
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		14.272.513.003	19.833.125.970
- Các khoản dự phòng	03		206.619.397	1.845.489.975
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		12.551.491	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(5.540.420.000)	
- Chi phí lãi vay	06		-	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi	08		116.341.879.071	113.412.560.464
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(20.757.861.310)	7.492.963.126
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(22.663.858.368)	(60.831.120.522)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải	11		33.793.219.113	112.610.147.137
trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)				
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12			12.217.207.000
- Tiền lãi vay đã trả	13			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(29.905.213.935)	(24.588.173.219)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		92.500.000	3.500.000.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(1.228.766.547)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		75.671.898.024	163.813.583.986
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài	21		(54.067.719.487)	(6.766.405.105)
hạn khác				
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản	22		68.181.818	
dài hạn khác				
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(150.000.000.000)	(45.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị	24			75.347.460.000
khác				
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(203.999.537.669)	23.581.054.895
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(43.460.185.500)	(21.662.397.600)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(43.460.185.500)	(21.662.397.600)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(171.787.825.145)	165.732.241.281
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		264.201.537.264	98.468.096.416
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		12.551.491	1.199.567
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		92.426.263.610	264.201.537.264

Hà Nội, ngày 10 tháng 02 năm 2014

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Hồng Hải

Nguyễn Thị Hiền



Hoàng Văn Tại

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2013

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần phân lân nung chảy Văn Điển là Công ty Cổ phần được thành lập từ việc chuyển đổi cổ phần hóa từ Doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 530/QĐ-HCVN ngày 30 tháng 11 năm 2009 của Hội đồng Quản trị Tổng Công ty Hóa chất Việt Nam về việc chuyển đổi Công ty phân Lân Nung chảy Văn Điển thành Công ty cổ phần. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100103143 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 29/12/2009.

Trụ sở chính của Công ty tại: đường Phan Trọng Tuệ, xã Tam Hiệp, huyện Thanh Trì, Tp. Hà Nội.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất công nghiệp.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất kinh doanh phân lân nung chảy, các loại phân bón khác, vật liệu xây dựng, bao bì;
- Xuất khẩu phân lân nung chảy và các loại phân bón khác;
- Nhập khẩu phân bón, các loại nguyên liệu, máy móc thiết bị phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh.

4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Trong năm 2013, không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra đòi hỏi phải trình bày hay công bố trên Báo cáo tài chính.

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

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch, bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép 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 ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 hướng dẫn sửa đổi, bổ sung Chế độ Kế toán doanh nghiệp của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức Nhật ký chứng từ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng kể từ

ngày mua có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

a) Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Giá gốc của hàng tồn kho xuất bán do đơn vị tự sản xuất bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung cố định và chi phí sản xuất chung biến đổi phát sinh trong quá trình chuyển hóa nguyên liệu vật liệu thành thành phẩm.

Giá gốc của hàng tồn kho cuối kỳ do đơn vị tự sản xuất bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhiên liệu, động lực (không bao gồm lương và các khoản trích theo lương)

Những chi phí không được ghi nhận vào giá gốc của hàng tồn kho:

- Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất;
- Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường;
- Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng;
- Chi phí bán hàng;
- Chi phí quản lý doanh nghiệp.

b) Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền năm đối với từng mặt hàng. Một số chi phí như lương và các khoản trích theo lương đưa vào trị giá hàng xuất trong kỳ.

c) Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao trích theo phương pháp đường thẳng được quy định tại Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 11 năm 2009 và Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

8
Đ
N
N
H
I
U
I
T
C
Â
N
Y

Trong kỳ Công ty đã thực hiện thay đổi chính sách kế toán đối với tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định theo hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, cụ thể như sau:

- Nguyên giá tối thiểu của tài sản cố định tăng từ 10 triệu đồng lên 30 triệu đồng. Đối với những tài sản cố định trước đây không thỏa mãn điều kiện này thì giá trị còn lại được điều chỉnh sang chi phí trả trước dài hạn/ngắn hạn và phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh trong thời hạn không quá 3 năm.

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

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

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm thì được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn. Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

8. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Chi phí thành lập;
- Chi phí trước hoạt động/ chi phí chuẩn bị sản xuất (bao gồm các chi phí đào tạo);
- Chi phí chuyển địa điểm, chi phí tổ chức lại doanh nghiệp;
- Chi phí chạy thử có tải, sản xuất thử phát sinh lớn;
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Lỗ chênh lệch tỷ giá của giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

a) *Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn các điều kiện sau:*

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

b) *Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn các điều kiện sau:*

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

c) *Doanh thu hoạt động tài chính*

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thoả mãn hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

d) *Doanh thu hợp đồng xây dựng*

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

14. 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

TY
TU
V
TU

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

15. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

16. Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

17. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

a) Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán đến 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là tài sản dài hạn.

b) Lập dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng nợ phải thu khó đòi là dự phòng phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán, nợ phải thu chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán, điều kiện lập dự phòng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính ban hành và thông tư số 34/2011/TT-BTC ngày 14 tháng 03 năm 2011 sửa đổi thông tư 228. Thời điểm lập và hoàn nhập các khoản dự phòng là thời điểm cuối kỳ kế toán năm.

18. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Số dư các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác và các khoản vay tại thời điểm báo cáo được phân loại và phản ánh trên báo cáo như sau:

- Là khoản nợ ngắn hạn nếu có thời hạn phải thanh toán đến 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh).
- Là khoản nợ dài hạn nếu có thời hạn phải thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh).

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Đơn vị tính: VND)

V.01. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền	8.426.263.610	20.201.537.264
- Tiền mặt tại quỹ	655.366.033	271.329.699
+ Tiền việt nam đồng	655.366.033	271.329.699
+ Tiền ngoại tệ	-	-
- Tiền gửi ngân hàng	7.770.897.577	19.930.207.565
+ Tiền gửi VND	7.764.609.917	19.923.982.076
+ Tiền gửi USD	6.287.660	6.225.489
- Tiền đang chuyển	-	-
Các khoản tương đương tiền (*)	84.000.000.000	244.000.000.000
Cộng	92.426.263.610	264.201.537.264

(*): các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn dưới 3 tháng.

V.02. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	-	-
- Đầu tư ngắn hạn khác	151.867.489.975	1.867.489.975
Tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng tại NH TMCP Bưu điện Liên Việt	120.000.000.000	
Cho Công ty Tài chính CP Hóa Chất Việt Nam vay kỳ hạn 6 tháng	30.000.000.000	
Cho Công ty Cơ khí hóa chất Hà Bắc vay	1.867.489.975	1.867.489.975
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán	-	-
Cộng	151.867.489.975	1.867.489.975

V.03. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Phải thu khác	6.878.947.481	3.035.740.219
- Phải trả, phải nộp khác (dư Nợ)	387.341.125	571.372.539
Bảo hiểm xã hội	387.341.125	571.372.539
Kinh phí công đoàn		
Cộng	7.266.288.606	3.607.112.758

V.04. Hàng tồn kho

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Hàng mua đang đi đường	-	-
- Nguyên vật liệu	83.391.472.276	63.674.702.401
- Công cụ, dụng cụ	46.423.796	79.168.614
- Chi phí SXKD dở dang	47.410.710.982	37.618.416.674
- Thành phẩm	62.131.946.185	228.197.772.122
- Hàng gửi bán	159.253.364.940	-
Cộng giá gốc hàng tồn kho	352.233.918.179	329.570.059.811

V.05. Thuế và các khoản phải thu nhà nước

	Số cuối năm	Số đầu năm
Các khoản khác phải thu Nhà nước	131.513.759	-
- Thuế thu nhập cá nhân	131.513.759	-
Cộng	131.513.759	-

V.06. Phải thu dài hạn nội bộ

V.07. Phải thu dài hạn khác

V.08. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐHH					
Số dư đầu năm	58.809.268.657	61.318.999.367	29.433.859.653	1.554.015.779	151.116.143.456
- Mua trong kỳ		6.508.444.160	3.807.407.272	97.487.455	10.413.338.887
- Đầu tư XDCB HT					-
- Tăng khác					-
- Thanh lý, nhượng bán		398.188.248	505.459.080	1.004.550.794	1.908.198.122
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	58.809.268.657	67.429.255.279	32.735.807.845	646.952.440	159.621.284.221
Giá trị HM lũy kế					
Số dư đầu năm	54.019.762.524	56.171.598.662	22.322.647.930	699.161.437	133.213.170.553
- Khấu hao trong kỳ	2.665.767.257	1.419.070.154	1.936.032.783	300.816.077	6.321.686.271
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐSĐT	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	339.843.151	494.516.588	660.282.060	1.494.641.799
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	56.685.529.781	57.250.825.665	23.764.164.125	339.695.454	138.040.215.025
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	4.789.506.133	5.147.400.705	7.111.211.723	854.854.342	17.902.972.903
- Tại ngày cuối kỳ	2.123.738.876	10.178.429.614	8.971.643.720	307.256.986	21.581.069.196

V.09. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

V.10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu năm			34.193.162.000	165.000.000	34.358.162.000
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ DN					-
- Tăng do hợp nhất KD					-
- Tăng khác					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	-	-	34.193.162.000	165.000.000	34.358.162.000
Giá trị HM lũy kế					
Số dư đầu năm			26.297.335.268	-	26.297.335.268
- Khấu hao trong kỳ			7.895.826.732	55.000.000	7.950.826.732
- Tăng khác					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	-	-	34.193.162.000	55.000.000	34.248.162.000
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	-	-	7.895.826.732	165.000.000	8.060.826.732
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	110.000.000	110.000.000

V.11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

- Công trình xường NPK Thái Bình

- Công trình Nhà máy lân Thanh Hóa

Cộng

Số cuối năm	Số đầu năm
54.564.019.061	16.718.135.788
16.779.635.788	16.718.135.788
37.784.383.273	-
54.564.019.061	16.718.135.788

V.12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

V.13. Đầu tư dài hạn khác

V.14. Chi phí trả trước dài hạn

V.15. Vay và nợ ngắn hạn

V.16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập cá nhân

Các loại thuế khác

Thuế nhà đất, tiền thuê đất

Cộng

Số cuối năm	Số đầu năm
4.859.567.186	6.702.857.418
-	321.890.150
3.906.000	108.348.480
13.914.503.760	7.225.879.000
18.777.976.946	14.358.975.048

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

V.17. Chi phí phải trả

Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ

Chi phí tín chấp, trách nhiệm phải trả

Thông tin truyền thông

Cộng

Số cuối năm	Số đầu năm
9.000.000.000	9.000.000.000
365.460.794	413.891.695
	40.000.000
9.365.460.794	9.453.891.695

V.18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

- Kinh phí công đoàn

- Doanh thu chưa thực hiện

- Các khoản phải trả, phải nộp khác (*)

Cộng

Số cuối năm	Số đầu năm
526.300.000	524.870.000
887.334.880	-
164.058.781.644	177.258.494.333
165.472.416.524	177.783.364.333

(*) Chi tiết các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

- Khách hàng đặt cọc mua hàng

- Lãi tiền khách hàng đặt cọc mua hàng phải trả

- Các khoản phải trả khác

159.927.813.863	171.030.996.459
3.292.678.000	4.220.626.000
838.289.781	2.006.871.874

V.19. Phải trả dài hạn nội bộ

V.20. Vay và nợ dài hạn

V.21. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Số cuối năm	Số đầu năm
6.077.058.875	4.868.513.967
6.077.058.875	4.868.513.967

b, Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

b, Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vốn góp của Nhà nước	194.283.750.000	194.283.750.000
Vốn góp của cổ đông chiến lược		11.590.460.000
Vốn góp của người lao động	9.564.730.000	9.564.730.000
Vốn góp của các đối tượng bên ngoài	85.886.090.000	74.295.630.000
Cộng	289.734.570.000	289.734.570.000

c, Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	289.734.570.000	270.779.970.000
- Vốn góp tăng trong năm		18.954.600.000
- Vốn góp giảm trong năm		
- Vốn góp cuối năm	289.734.570.000	289.734.570.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	71.673.785.500	56.341.657.600

d) Cổ tức

Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán

- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:	15%	15%
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi		
Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận		
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2.780	2.426

đ) Cổ phiếu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
- Cổ phiếu phổ thông	28.973.457	28.973.457
- 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	28.973.457	28.973.457
- Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000 đồng/cp	

e) Các quỹ của công ty

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	19.460.329.000	5.679.529.000
- Quỹ dự phòng tài chính	9.124.729.000	5.679.529.000
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	6.454.100.000	3.008.900.000
Cộng	35.039.158.000	14.367.958.000

V.23. Nguồn kinh phí

V.24. Tài sản thuê ngoài

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

(Đơn vị tính: VND)

VI.25. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng	959.652.179.007	875.651.779.932
Doanh thu cung cấp dịch vụ		
Cộng	959.652.179.007	875.651.779.932

VI.26. Các khoản giảm trừ doanh thu

VI.27. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa	959.652.179.007	875.651.779.932
Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ		
Cộng	959.652.179.007	875.651.779.932

VI.28. Giá vốn hàng bán

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của thành phẩm đã bán	731.508.760.183	659.152.045.873
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	-	-
Cộng	731.508.760.183	659.152.045.873

VI.29. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	22.664.671.992	27.624.287.718
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		-
Doanh thu hoạt động tài chính khác		-
Cộng	22.664.671.992	27.624.287.718

VI.30. Chi phí tài chính

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền vay		
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	12.551.491	11.412.561
Chi phí tài chính khác	6.798.679.150	5.562.610.000
Cộng	6.811.230.641	5.574.022.561

VI.31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán trước thuế	107.390.615.180	91.733.944.519
Các khoản điều chỉnh	4.834.179.632	15.574.055.869
- Các khoản điều chỉnh tăng	13.834.179.632	19.474.055.869
- Các khoản điều chỉnh giảm	9.000.000.000	3.900.000.000
Thu nhập tính thuế TNDN	112.224.794.812	107.308.000.388
Thuế suất	25%	25%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	28.056.198.703	26.827.000.097

VI.32. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	Năm nay	Năm trước
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	2.350.712.076	975.000.000
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	(3.559.256.984)	(4.868.513.967)
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng (*)		
Thu nhập thuế TNDN 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	(1.208.544.908)	(3.893.513.967)

VI.33. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, nhiên liệu, động lực	683.588.455.729	693.998.609.235
Chi phí nhân công	81.771.681.961	66.909.133.784
Chi phí khấu hao tài sản cố định	14.272.513.003	20.510.944.922
Chi phí dịch vụ mua ngoài	100.472.603.129	106.073.326.892
Chi phí khác bằng tiền	34.344.492.651	44.332.764.363
Cộng	914.449.746.473	931.824.779.196

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ V NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

a) Các khoản phải thu khách hàng và trả trước cho người bán

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu khách hàng	3.692.158.520	4.456.945.144
Trả trước cho người bán	3.344.127.069	3.617.130.845
Cộng	7.036.285.589	8.074.075.989

b) Các khoản phải trả người bán và người mua trả trước

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả người bán	66.339.187.800	42.286.990.311
Người mua trả trước	10.356.541.784	5.132.056.971
Cộng	76.695.729.584	47.419.047.282

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

Không có sự hiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

3. Thông tin về các bên liên quan

Thu nhập và thù lao chi trả cho Ban Tổng Giám đốc, thành viên Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát Công ty tại năm 2013.

3.1 Ban Tổng Giám đốc:

Thu nhập bình quân tháng của Tổng Giám đốc 65.200.000 đ/tháng.

Thu nhập bình quân tháng của các thành viên khác trong ban Tổng Giám đốc từ 39.900.000 đồng đến 47.500.000 đồng.

3.2 Hội đồng quản trị

Thù lao Chủ tịch hội đồng quản trị bình quân tháng là 4.500.000 đồng.

Thù lao của ủy viên Hội đồng quản trị bình quân tháng là 3.500.000 đồng.

3.3 Ban kiểm soát

Thù lao Trưởng ban kiểm soát bình quân tháng là 3.500.000 đồng.

Thù lao của ủy viên Ban kiểm soát bình quân tháng là 2.000.000 đồng.

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận

5. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Kiểm toán, Kế toán và Tư vấn Thuế AAT kiểm toán.

6. Thông tin về hoạt động liên tục

Báo cáo tài chính này được lập trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục.

7. Những thông tin khác

Ngoài những thông tin đã trình bày trên, trong năm Công ty không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra đòi hỏi phải trình bày hay công bố trên Báo cáo tài chính.

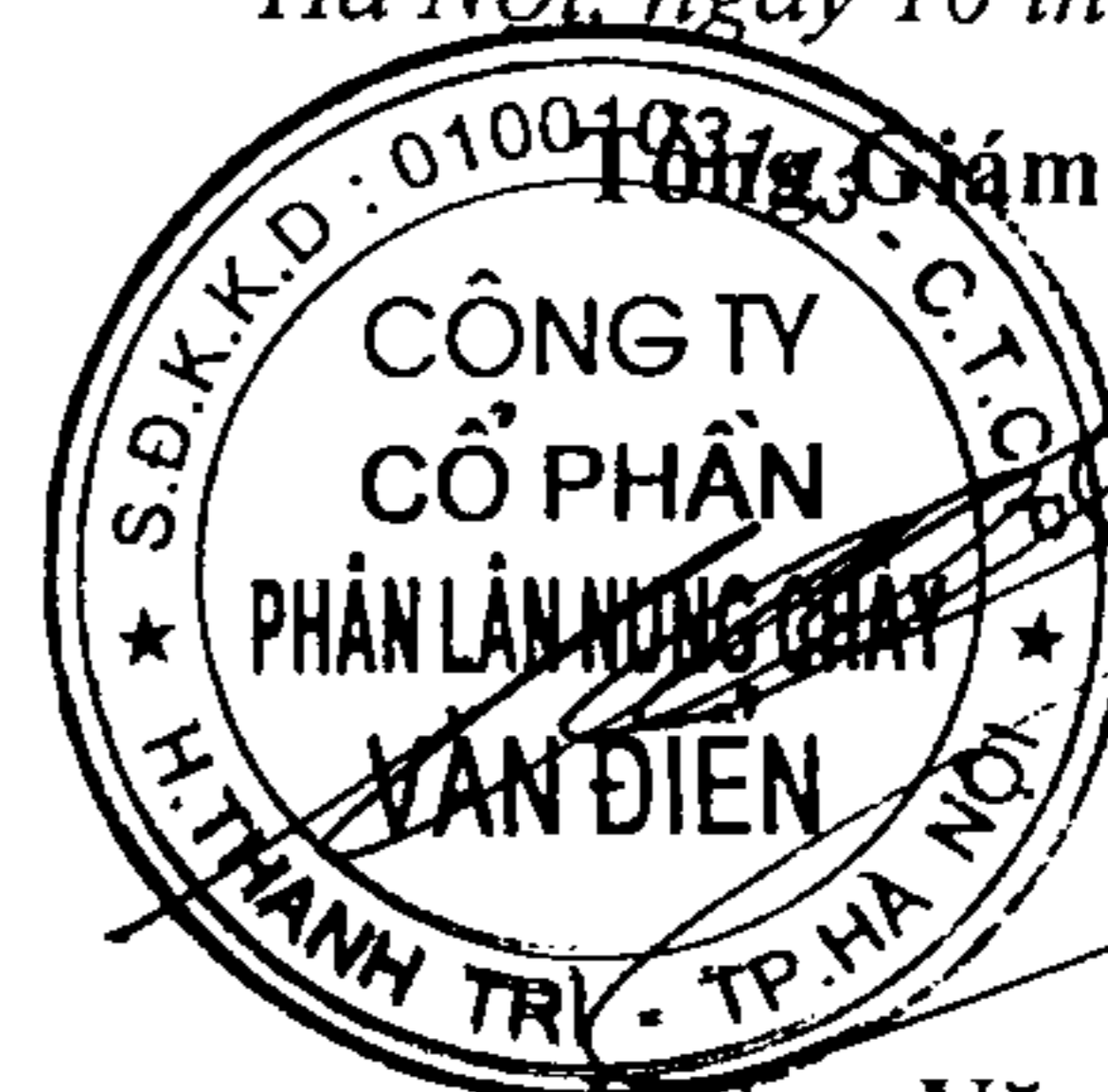
Người lập biểu

Nguyễn Hồng Hải

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Hiền

Hà Nội, ngày 10 tháng 02 năm 2014



Tổng Giám đốc

Hoàng Văn Tại

