**CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG**

(Thành lập tại nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT**

**CHO GIAI ĐOẠN HOẠT ĐỘNG 01/01/2013 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2013**

Tháng 8 năm 2013

**MỤC LỤC**

|  |  |
| --- | --- |
| **NỘI DUNG** | **TRANG** |
|  |  |
| BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC | 1 |
|  |  |
| BÁO CÁO SOÁT XÉT | 2 |
|  |  |
| BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT | 3 – 4 |
|  |  |
| BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT | 5 |
|  |  |
| BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT | 6 |
|  |  |
| BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT | 7- 32 |
|  |  |

**BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Bột giặt và Hóa chất Đức Giang (gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất đã được soát xét của Công ty (gọi chung là "Công ty") cho giai đoạn hoạt động từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013.

**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC**

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc điều hành Công ty trong kỳ và đến ngày lập ngày lập báo cáo này gồm:

**Hội đồng Quản trị**

Ông Đào Hữu Huyền                              Chủ tịch

Ông Đào Việt Hưng                               Thành viên

Ông Lưu Bách Đạt                                 Thành viên

Bà Phan Thị Nhung                                Thành viên

Ông Lại Cao Hiến                                  Thành viên

**Ban Giám đốc**

Ông Đào Hữu Huyền                              Tổng Giám đốc

Ông Đào Việt Hưng                               Phó Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Vĩ Hoàn                             Phó Tổng Giám đốc

**TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập các báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

* Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
* Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
* Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hợp nhất hay không;
* Lập báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
* Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc,

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Đào Hữu Huyền**  **Tổng Giám đốc**  *Ngày 23 tháng 8 năm 2013* |  |  |

***Số:           /…..***

**BÁO CÁO SOÁT XÉT**

***Về Báo cáo tài chính hợp nhất cho giai đoạn hoạt động từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013 của***

***Công ty Cổ phần Bột giặt và Hóa chất Đức Giang***

**Kính gửi:         Các cổ đông và Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc**

**Công ty Cổ phần Bột giặt và Hóa chất Đức Giang**

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét Bảng cân đối kế toán hợp nhất của Công ty Cổ phần Bột giặt và Hoá chất Đức Giang tại ngày 30/06/2013, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất cho giai đoạn hoạt động từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013, báo cáo lập ngày 23 tháng 8 năm 2013. Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất này thuộc trách nhiệm của Ban Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra Báo cáo nhận xét về Báo cáo tài chính hợp nhất này trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi.

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất theo Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam về công tác soát xét. Chuẩn mực này yêu cầu công tác soát xét phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo hợp lý rằng báo cáo tài chính hợp nhất không chứa đựng những sai sót trọng yếu. Công tác soát xét bao gồm chủ yếu là việc trao đổi với nhân sự của Công ty và áp dụng các thủ tục phân tích trên những thông tin tài chính; công tác này cung cấp một mức độ đảm bảo thấp hơn công tác kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán nên cũng không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có sự kiện nào để chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo đây không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | |  |  |
| **Nguyễn Hữu Đông**  **Tổng Giám đốc**  Giấy chứng nhận hành nghề số......  Thay mặt và đại diện  **CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN ĐÔNG Á**  *Hà Nội, ngày 23 tháng 8 năm 2013* | |  | **Vũ Đức Thắng**  **Kiểm toán viên**  Giấy chứng nhận hành nghề số... | |
|  |  |  |  |  |

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

*Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013*

**MẪU SỐ B 01-DN/HN**

Đơn vị tính: VND

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **TÀI SẢN** | **Mã số** | **Thuyết minh** | **30/06/2013** | **31/12/2012** |
|  |  |  |  |  |
| **TÀI SẢN NGẮN HẠN** | **100** |  | **849.964.612.260** | **717.429.301.244** |
|  |  |  |  |  |
| **Tiền và các khoản tương đương tiền** | **110** | **V.1** | **295.054.924.507** | **400.131.931.142** |
| Tiền | 111 |  | 31.887.454.795 | 39.877.882.612 |
| Các khoản tương đương tiền | 112 |  | 263.167.469.712 | 360.254.048.530 |
|  |  |  |  |  |
| **Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn** | **120** |  | **-** | **-** |
|  |  |  |  |  |
| **Phải thu ngắn hạn** | **130** |  | **391.739.417.591** | **139.731.197.636** |
| Phải thu khách hàng | 131 |  | 125.958.107.803 | 119.496.737.208 |
| Trả trước cho người bán | 132 |  | 37.929.857.231 | 15.627.752.498 |
| Các khoản phải thu khác | 135 | V.2 | 228.131.929.757 | 4.825.984.561 |
| Dự phòng các khoản phải thu khó đòi | 139 | V.3 | (280.477.200) | (219.276.631) |
|  |  |  |  |  |
| **Hàng tồn kho** | **140** |  | **147.961.590.730** | **160.451.050.011** |
| Hàng tồn kho | 141 | V.4 | 147.961.590.730 | 160.451.050.011 |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 |  | - | - |
|  |  |  |  |  |
| **Tài sản ngắn hạn khác** | **150** |  | **15.208.679.432** | **17.115.122.455** |
| Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 |  | - | - |
| Thuế GTGT được khấu trừ | 152 |  | 14.793.484.891 | 16.877.860.564 |
| Thuế và các khoản phải thu nhà nước | 154 |  | - | 8.520.600 |
| Tài sản ngắn hạn khác | 158 | V.5 | 415.194.541 | 228.741.291 |
|  |  |  |  |  |
| **TÀI SẢN DÀI HẠN** | **200** |  | **325.710.781.173** | **320.005.199.305** |
|  |  |  |  |  |
| **Các khoản phải thu dài hạn** | **210** |  | **-** | **-** |
|  |  |  |  | - |
| **Tài sản cố định** | **220** |  | **228.378.002.690** | **207.407.150.214** |
| Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.6 | 150.418.570.223 | 163.929.644.077 |
| Nguyên giá | 222 |  | 317.793.887.144 | 308.008.222.130 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | 223 |  | (167.375.316.921) | (144.078.578.053) |
| Tài sản cố định vô hình | 227 | V.7 | 37.986.252.095 | 37.938.212.506 |
| Nguyên giá | 228 |  | 40.706.315.387 | 40.232.804.477 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | 229 |  | (2.720.063.292) | (2.294.591.971) |
| Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | V.8 | 39.973.180.372 | 5.539.293.631 |
|  |  |  |  |  |
| **Bất động sản đầu tư** | **240** |  | - | - |
|  |  |  |  |  |
| **Các khoản đầu tư tài chính dài hạn** | **250** |  | **94.398.324.360** | **112.152.704.397** |
| Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | V.9 | 94.398.324.360 | 93.898.424.397 |
| Đầu tư tài chính dài hạn khác | 258 | V.10 | - | 18.254.280.000 |
|  |  |  |  |  |
| **Tài sản dài hạn khác** | **260** |  | **2.934.454.123** | **445.344.694** |
| Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.11 | 2.902.704.123 | 412.467.791 |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 |  | - | 1.126.903 |
| Tài sản dài hạn khác | 268 |  | 31.750.000 | 31.750.000 |
|  |  |  |  |  |
| **Lợi thế thương mại** | **269** |  | **-** | **-** |
|  |  |  |  |  |
| **TỔNG CỘNG TÀI SẢN** | **270** |  | **1.175.675.393.433** | **1.037.434.500.549** |

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)**

*Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013*

**MẪU SỐ B 01-DN/HN**

Đơn vị tính: VND

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NGUỒN VỐN** | **Mã số** | **Thuyết minh** | **30/06/2013** | **31/12/2012** |
|  |  |  |  |  |
| **NỢ PHẢI TRẢ** | **300** |  | **454.494.506.766** | **452.343.184.288** |
|  |  |  |  |  |
| **Nợ ngắn hạn** | **310** |  | **454.494.506.766** | **452.313.318.188** |
| Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V.12 | 160.605.165.554 | 79.710.673.511 |
| Phải trả người bán | 312 |  | 131.125.459.235 | 78.741.284.869 |
| Người mua trả tiền trước | 313 |  | 1.652.946.191 | 113.765.512.729 |
| Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | V.13 | 25.548.827.128 | 35.750.220.547 |
| Phải trả công nhân viên | 315 |  | 10.438.465.186 | 16.345.142.624 |
| Chi phí phải trả | 316 | V.14 | 9.269.314.752 | 9.129.137.537 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 319 | V.15 | 83.704.107.399 | 88.522.967.320 |
| Quỹ khen thưởng phúc lợi | 323 |  | 32.150.221.321 | 30.348.379.051 |
|  |  |  |  |  |
| **Nợ dài hạn** | **330** |  | **-** | **29.866.100** |
| Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 |  | - | 29.866.100 |
|  |  |  |  |  |
| **NGUỒN VỐN** | **400** |  | **537.360.551.154** | **455.690.721.706** |
|  |  |  |  |  |
| **Nguồn vốn chủ sở hữu** | **410** | V.16 | **537.360.551.154** | **455.690.721.706** |
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 |  | 220.000.000.000 | 220.000.000.000 |
| Thặng dư vốn cổ phần | 412 |  | 1.072.000.000 | 1.072.000.000 |
| Cổ phiếu quỹ | 414 |  | (1.441.887) | (1.441.887) |
| Chênh lệnh tỷ giá hối đoái | 416 |  | - | (34.555.257) |
| Quỹ đầu tư phát triển | 417 |  | 74.994.898.038 | 38.176.542.817 |
| Quỹ Dự phòng tài chính | 418 |  | 33.718.743.770 | 16.735.308.330 |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 |  | 207.576.351.233 | 179.742.867.703 |
|  |  |  |  |  |
| **Nguồn kinh phí và quỹ khác** | **430** |  | **-** | **-** |
|  |  |  |  |  |
| **LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ** | **439** | **V.17** | **183.820.335.513** | **129.400.594.555** |
|  |  |  |  |  |
| **TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN** | **440** |  | **1.175.675.393.433** | **1.037.434.500.549** |

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CHỈ TIÊU** | **Mã số** | **Thuyết minh** | **30/06/2013** | **31/12/2012** |
|  |  |  |  |  |
| 5. Ngoại tệ các loại |  |  | 648.035,15 | 1.709.850,37 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Đào Hữu Huyền**  **Tổng Giám đốc**  *Ngày 23 tháng 8 năm 2013* |  | **Đào Thị Mai**  **Kế toán trưởng** |  | **Hoàng Thúy Hà**  **Người lập biểu** |

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

*Cho giai đoạn hoạt động từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013*

**MẪU SỐ B 02-DN/HN**

Đơn vị tính: VND

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CHỈ TIÊU** | **Mã  số** | **Thuyết minh** | **Từ 01/01/2013  đến 30/06/2013** |
|  |  |  |  |
| **Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ** | **01** | **VI.1** | **922.965.574.968** |
|  |  |  |  |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 |  | 37.460.312.182 |
|  |  |  |  |
| **Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ** | **10** |  | **885.505.262.786** |
|  |  |  |  |
| **Giá vốn hàng bán** | **11** | **VI.2** | **685.128.787.001** |
|  |  |  |  |
| **Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ** | **20** |  | **200.376.475.785** |
|  |  |  |  |
| Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.3 | 19.306.772.917 |
| Chi phí tài chính | 22 | VI.4 | 9.742.360.708 |
| *Trong đó: Chi phí lãi vay* | *23* |  | *2.131.886.384* |
| Chi phí bán hàng | 24 |  | 37.014.585.269 |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 |  | 8.648.478.735 |
|  |  |  |  |
| **Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh** | **30** |  | **164.277.823.990** |
|  |  |  |  |
| Thu nhập khác | 31 | VI.5 | 31.204.215 |
| Chi phí khác | 32 | VI.6 | 1.228.476.501 |
|  |  |  |  |
| **Lợi nhuận khác** | **40** |  | **(1.197.272.286)** |
|  |  |  |  |
| **Lợi nhuận từ Công ty liên kết, liên doanh** | **50** |  | **499.899.963** |
|  |  |  |  |
| **Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế** | **50** |  | **163.580.451.667** |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.7 | 17.699.853.140 |
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 62 |  | - |
|  |  |  |  |
| **Lợi nhuận sau thuế thu nhập  doanh nghiệp** | **60** |  | **145.880.598.527** |
| ***Trong đó:*** |  |  |  |
| *Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ* |  |  | *91.464.022.411* |
| *Lợi ích cổ đông thiểu số* |  |  | *54.416.576.116* |
|  |  |  |  |
| ***Lãi cơ bản trên cổ phiếu*** | ***70*** |  | *6.631* |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Đào Hữu Huyền**  **Tổng Giám đốc**  *Ngày 23 tháng 8 năm 2013* |  | **Đào Thị Mai**  **Kế toán trưởng** |  | **Hoàng Thúy Hà**  **Người lập biểu** |

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

*(Theo phương pháp gián tiếp)*

*Cho giai đoạn hoạt động từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013*

**MẪU SỐ B 03-DN/HN**

Đơn vị tính: VND

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CHỈ TIÊU** | **Mã số** | **Từ 01/01/2013  đến 30/06/2013** |
|  |  |  |
| **I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh** |  |  |
| ***1. Lợi nhuận trước thuế*** | **01** | ***163.580.451.667*** |
| ***2. Điều chỉnh cho các khoản*** |  |  |
| - Khấu hao TSCĐ | 02 | *23.722.210.189* |
| - Các khoản dự phòng | 03 | *61.200.569* |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | *(16.641.990.847)* |
| - Chi phí lãi vay | 06 | *2.131.886.384* |
| ***3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động*** | **08** | ***172.853.757.962*** |
| - (Tăng), giảm các khoản phải thu | 09 | *(248.030.067.193)* |
| - (Tăng), giảm hàng tồn kho | 10 | *12.493.966.893* |
| - Tăng, (giảm) các khoản phải trả | 11 | *(71.414.604.370)* |
| - (Tăng), giảm chi phí trả trước | 12 | *(2.490.236.332)* |
| - Tiền lãi vay đã trả | 13 | *(2.277.727.379)* |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | *(28.108.448.366)* |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 16 | *(3.821.129.255)* |
| ***Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh*** | **20** | ***(170.794.488.040)*** |
| **II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư** |  | ***-*** |
| 1.Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | *(44.673.187.125)* |
| 6.Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | *13.354.085.603* |
| 7.Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | *16.142.090.884* |
| ***Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư*** | **30** | ***(15.177.010.638)*** |
| **III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính** |  | ***-*** |
| 3.Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | *322.757.412.676* |
| 4.Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | *(241.862.920.633)* |
| ***Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính*** | **40** | ***80.894.492.043*** |
| **Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)** | **50** | ***(105.077.006.635)*** |
| **Tiền và tương đương tiền đầu kỳ** | **60** | ***400.131.931.142*** |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | *-* |
| **Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)** | **70** | ***295.054.924.507*** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Đào Hữu Huyền**  **Tổng Giám đốc**  *Ngày 23 tháng 8 năm 2013* |  | **Đào Thị Mai**  **Kế toán trưởng** |  | **Hoàng Thúy Hà**  **Người lập biểu** |