



**BAKER TILLY
A&C**

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN
AUDITING AND CONSULTING CO., LTD.**



Headquarters : 229 Dong Khoi St., Dist.1, Ho Chi Minh City
Tel: (84.8) 38 272 295 - Fax: (84.8) 38 272 300
Branch in Ha Noi : 40 Giang Vo St., Dong Da Dist., Ha Noi City
Branch in Nha Trang : 18 Tran Khanh Du St., Nha Trang City
Branch in Can Tho : 162C/4 Tran Ngoc Que St., Can Tho City
www.a-c.com.vn

Số: 35 /2013/BCTC-KTTV-KT1

BÁO CÁO KIỂM TOÁN VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2012 CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG LÀO CAI

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG LÀO CAI**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2012 của Công ty Cổ phần Hóa chất Đức Giang Lào Cai gồm: Bảng cân đối kế toán tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2012, 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 cùng ngày, được lập ngày 04 tháng 03 năm 2013, từ trang 06 đến trang 34 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Ban Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của Kiểm toán viên là đưa ra ý kiến về các báo cáo này dựa trên kết quả công việc kiểm toán.

Báo cáo tài chính của Công ty năm 2011 đã được kiểm toán bởi công ty kiểm toán khác. Kiểm toán viên của công ty kiểm toán này đã đưa ra Báo cáo kiểm toán vào ngày 08 tháng 03 năm 2012 có dạng ý kiến chấp nhận toàn phần.

Cơ sở ý kiến

Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các Chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo hợp lý rằng Báo cáo tài chính không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện kiểm toán theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thử nghiệm cần thiết, kiểm tra các bằng chứng xác minh những thông tin trong Báo cáo tài chính; đánh giá việc tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng, các ước tính và xét đoán quan trọng của Ban Giám đốc cũng như cách trình bày tổng thể Báo cáo tài chính. Chúng tôi tin rằng công việc kiểm toán đã cung cấp những cơ sở hợp lý cho ý kiến của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến 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 Hóa chất Đức Giang Lào Cai tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2012, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

Giám đốc



Nguyễn Hoàng Đức

Chứng chỉ kiểm toán viên số: 0368/KTV

Kiểm toán viên

Hoàng Thị Viêt

Chứng chỉ kiểm toán viên số: 0374/KTV

Hà Nội, ngày 04 tháng 03 năm 2013

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG LÀO CAI

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loong, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		645.801.854.012	247.207.450.465
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	392.276.127.767	402.585.300
1. Tiền	111		36.300.079.237	402.585.300
2. Các khoản tương đương tiền	112		355.976.048.530	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		127.523.768.712	135.397.279.107
1. Phải thu khách hàng	131	V.2	109.781.634.786	127.937.692.680
2. Trả trước cho người bán	132	V.3	14.943.466.857	4.915.031.070
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.4	2.798.667.069	2.544.555.357
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		109.028.123.171	90.034.076.645
1. Hàng tồn kho	141	V.5	109.028.123.171	90.034.076.645
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		16.973.834.362	21.373.509.413
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		16.860.394.162	21.373.509.413
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.6	113.440.200	-

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG LÀO CAI

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loong, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		234.283.576.629	195.028.445.618
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
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		-	-
II. Tài sản cố định	220		189.113.646.629	194.780.991.572
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	145.645.023.825	163.560.398.647
<i>Nguyên giá</i>	222		234.513.538.733	212.357.749.110
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(88.868.514.908)	(48.797.350.463)
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.8	37.929.329.173	29.692.806.749
<i>Nguyên giá</i>	228		40.219.804.477	31.255.726.998
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(2.290.475.304)	(1.562.920.249)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.9	5.539.293.631	1.527.786.176
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
<i>Nguyên giá</i>	241		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		45.169.930.000	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.10	45.169.930.000	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		-	247.454.046
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	-	247.454.046
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		880.085.430.641	442.235.896.083

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG LÀO CAI

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loong, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		542.369.409.372	262.473.471.244
I. Nợ ngắn hạn	310		542.369.409.372	262.473.471.244
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.12	79.710.673.511	45.047.028.196
2. Phải trả người bán	312	V.13	62.036.391.548	76.270.222.093
3. Người mua trả tiền trước	313	V.14	111.845.604.287	2.082.800
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.15	30.564.459.313	10.149.012.236
5. Phải trả người lao động	315		8.617.289.090	6.486.173.077
6. Chi phí phải trả	316	V.16	8.831.592.506	69.204.006
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.17	215.455.545.664	114.043.682.772
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	V.18	25.307.853.454	10.406.066.064
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334		-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
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 - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		337.716.021.269	179.762.424.839
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.19	337.716.021.269	179.762.424.839
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		250.000.000.000	150.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		(1.300.000)	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	363.009.392
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		64.012.770.498	19.970.489.394
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		23.704.550.771	9.428.926.053
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		-	-
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		880.085.430.641	442.235.896.083

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG LÀO CAI

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loong, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
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:			
Dollar Mỹ (USD)		1.689.606,0	59,24
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Kế toán trưởng

Phạm Thị Bích

Lập ngày 04 tháng 3 năm 2013

Giám đốc



Nguyễn Quốc Trung

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG LÀO CAI

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loong, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2012

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	1.735.228.474.465	1.020.731.748.486
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		81.719.225.927	36.822.908.005
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1.653.509.248.538	983.908.840.481
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	1.241.638.652.889	790.651.959.616
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		411.870.595.649	193.256.880.865
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	13.350.810.685	14.322.479.045
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	5.061.235.516	7.175.146.625
Trong đó: chi phí lãi vay	23		3.390.026.413	3.631.191.273
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	75.155.318.776	44.992.377.268
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	8.569.052.133	10.790.759.332
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		336.435.799.909	144.621.076.685
11. Thu nhập khác	31	VI.7	576.369.903	497.634
12. Chi phí khác	32	VI.8	1.170.185.765	230.024.665
13. Lợi nhuận khác	40		(593.815.862)	(229.527.031)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		335.841.984.047	144.391.549.654
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		20.562.833.322	16.317.852.930
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>315.279.150.725</u>	<u>128.073.696.724</u>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	<u>17.159</u>	<u>9.780</u>

Kế toán trưởng

Phạm Thị Bích

Lập ngày 04 tháng 3 năm 2013

Giám đốc

Nguyễn Quốc Trung

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG LÀO CAI

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loóng, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2012

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	335.841.984.047	144.391.549.654
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định	02	40.912.842.833	28.353.933.928
- Các khoản dự phòng	03	-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	(158.865.241)	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(7.210.489.132)	-
- Chi phí lãi vay	06	3.390.026.413	3.631.191.273
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	372.775.498.920	176.376.674.855
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	12.273.185.446	(105.763.913.364)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(18.994.046.526)	(51.170.262.729)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	108.204.552.289	(48.871.055.883)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	247.454.046	835.206.539
- Tiền lãi vay đã trả	13	(3.173.634.672)	(3.631.191.273)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	21.819.647.565
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(2.228.962.271)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	469.104.047.232	(10.404.894.290)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(35.753.865.466)	(69.605.999.873)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	454.545.455	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
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	(45.169.930.000)	-
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	7.264.311.253	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(73.204.938.758)	(69.605.999.873)

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG LÀO CAI

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loong, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số	minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		100.000.000.000	50.000.000.000
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		(1.300.000)	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		758.320.659.700	409.936.992.716
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(723.843.826.727)	(387.753.158.112)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(138.501.947.958)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(4.026.414.985)	72.183.834.604
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		391.872.693.489	(7.827.059.559)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	402.585.300	8.229.644.859
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		848.978	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	392.276.127.767	402.585.300

Kế toán trưởng

Phạm Thị Bích

Lập ngày 04 tháng 3 năm 2013

Giám đốc

Nguyễn Quốc Trung