

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 1/2015

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2015

DVT : VND

| TÀI SẢN | | Mã số | Thuyết minh | SỐ ĐẾN 31/03/2015 | SỐ ĐẾN 01/01/2015 |
|--------------------------|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A. | TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 471.286.634.609 | 450.830.295.329 |
| I. | Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 1 | 178.829.295.869 | 180.509.143.491 |
| 1. | Tiền | 111 | | 38.674.295.869 | 49.773.878.491 |
| 2. | Các khoản tương đương tiền | 112 | | 140.155.000.000 | 130.735.265.000 |
| II. | Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 115.899.944.069 | 107.273.670.897 |
| 1. | Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 2 | 103.809.729.592 | 101.364.725.337 |
| 2. | Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 7.528.621.065 | 3.187.010.164 |
| 3. | Các khoản phải thu ngắn hạn khác | 136 | 3 | 4.816.543.406 | 2.976.885.390 |
| 4. | Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | | (254.949.994) | (254.949.994) |
| III. | Hàng tồn kho | 140 | 4 | 159.131.820.452 | 158.411.087.816 |
| 1. | Hàng tồn kho | 141 | | 160.036.666.229 | 159.410.851.925 |
| 2. | Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | (904.845.777) | (999.764.109) |
| IV. | Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 17.425.574.219 | 4.636.393.125 |
| 1. | Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 5 | 267.769.296 | 322.592.266 |
| 2. | Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 152 | | 7.147.820.378 | 4.037.664.133 |
| 3. | Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | 10.009.984.545 | - |
| 4. | Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | 0 | 276.136.226 |
| B. | TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 326.452.161.785 | 356.273.304.706 |
| I. | Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 2.684.775.079 | 2.590.835.079 |
| 1. | Phải thu dài hạn khác | 218 | 3 | 2.684.775.079 | 2.590.835.079 |
| II. | Tài sản cố định | 220 | | 229.252.558.932 | 255.704.191.185 |
| 1. | Tài sản cố định hữu hình | 221 | 6 | 228.894.225.599 | 255.320.857.852 |
| - | Nguyên giá | 222 | | 818.841.513.473 | 817.412.552.853 |
| - | Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (589.947.287.874) | (562.091.695.001) |
| 2. | Tài sản cố định vô hình | 227 | 7 | 358.333.333 | 383.333.333 |
| - | Nguyên giá | 228 | | 1.436.128.875 | 1.436.128.875 |
| - | Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (1.077.795.542) | (1.052.795.542) |
| III. | Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 2.870.485.870 | 3.502.982.710 |
| 2. | Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | 8 | 2.870.485.870 | 3.502.982.710 |
| IV. | Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 43.806.346.327 | 43.806.346.327 |
| 1. | Đầu tư vào công ty con | 251 | 9 | 43.806.346.327 | 43.806.346.327 |
| V. | Tài sản dài hạn khác | 260 | | 47.837.995.577 | 50.668.949.405 |
| 1. | Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 5 | 47.837.995.577 | 50.668.949.405 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | | 270 | | 797.738.796.394 | 807.103.600.035 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 1/2015

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2015

| NGUỒN VỐN | | | Mã số | Thuyết minh | SỐ ĐẾN 31/03/2015 | SỐ ĐẾN 01/01/2015 |
|----------------------------|-------------------------------------|----|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| C. | NỢ PHẢI TRẢ | | 300 | | 211.897.696.974 | 259.650.510.605 |
| I. | Nợ ngắn hạn | | 310 | | 192.333.272.490 | 236.868.086.121 |
| 1. | Phải trả người bán | 06 | 311 | 10 | 25.988.919.385 | 34.192.656.392 |
| 2. | Người mua trả tiền trước | 06 | 312 | | 7.109.299.309 | 340.292.009 |
| 3. | Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | | 313 | 11 | 23.542.836.238 | 27.592.091.305 |
| 4. | Phải trả người lao động | 06 | 314 | | 37.867.914.355 | 55.966.501.458 |
| 5. | Chi phí phải trả ngắn hạn | 06 | 315 | 12 | 248.908.568 | 305.011.537 |
| 6. | Phải trả ngắn hạn khác | 06 | 319 | 13 | 1.556.286.732 | 1.506.386.255 |
| 7. | Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 09 | 320 | 15 | 85.619.613.725 | 105.427.789.717 |
| 8. | Dự phòng phải trả ngắn hạn | | 320 | 14 | 2.076.323.210 | |
| 9. | Quỹ khen thưởng, phúc lợi | | 322 | | 8.323.170.968 | 11.537.357.448 |
| II. | Nợ dài hạn | | 330 | | 19.564.424.484 | 22.782.424.484 |
| 1. | Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 09 | 334 | 15 | 19.564.424.484 | 22.782.424.484 |
| - | Vay dài hạn | | | | 19.564.424.484 | 22.782.424.484 |
| D. | VỐN CHỦ SỞ HỮU | | 400 | | 585.841.099.420 | 547.453.089.430 |
| I. | Vốn chủ sở hữu | | 410 | 16 | 585.841.099.420 | 547.453.089.430 |
| 1. | Vốn góp của chủ sở hữu | 10 | 411 | | 442.000.000.000 | 442.000.000.000 |
| 2. | Thặng dư vốn cổ phần | 10 | 412 | | 9.506.484 | 9.506.484 |
| 5. | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 01 | 421 | | 143.831.592.936 | 105.443.582.946 |
| 6. | Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản | 01 | 422 | | - | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | | | 440 | | 797.738.796.394 | 807.103.600.035 |

LẬP BIỂU



Phạm Thị Thu Hằng

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Lê Thị Ngọc Diệp

Lập ngày 20 tháng 04 năm 2015

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Hữu Thọ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 1/2015

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | QUÍ 1 | |
|---|-----------|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 18 | 253.966.118.812 | 242.250.537.549 |
| - Doanh thu bán ngoài | | | 253.966.118.812 | 242.250.537.549 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | 19 | 0 | 70.032.588 |
| - Thuế xuất khẩu | | | 0 | 70.032.588 |
| 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | 20 | 253.966.118.812 | 242.180.504.961 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 21 | 180.467.917.344 | 185.733.349.547 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 73.498.201.468 | 56.447.155.414 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 22 | 1.497.987.207 | 719.378.802 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 23 | 1.922.257.860 | 4.533.066.527 |
| <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i> | 23 | | 1.901.773.131 | 4.531.594.669 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 8.510.731.075 | 5.516.575.982 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 14.804.696.596 | 14.365.705.413 |
| 10. Lợi nhuận/(lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 49.758.503.144 | 32.751.186.294 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | 24 | 33.654.547 | 23.233.456 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 118.325.964 | 0 |
| 13. Lợi nhuận khác | 40 | | (84.671.417) | 23.233.456 |
| 14. Phần lãi (lỗ) trong công ty liên kết, liên doanh | 45 | | | |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 49.673.831.727 | 32.774.419.750 |
| 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | 25.1 | 11.285.821.737 | 7.246.716.345 |
| 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | 25.2 | | 0 |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | 38.388.009.990 | 25.527.703.405 |

Lập ngày 20 tháng 04 năm 2015

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Thị Thu Hằng



Lê Thị Ngọc Diệp



Nguyễn Hữu Thọ

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 1/2015

| CHỈ TIÊU | Mã số | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-----------|------------------------------------|-------------------------|
| | | Năm nay | Năm trước |
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT, KINH DOANH | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | 49.673.831.727 | 32.774.419.750 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản: | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định | 02 | 27.880.592.873 | 28.176.222.559 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | (94.918.332) | 0 |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | (234.918.921) | |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | (1.242.583.557) | (733.542.827) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | 1.901.773.131 | 4.531.594.669 |
| 3. Lợi nhuận kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động | 08 | 77.883.776.921 | 64.748.694.151 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | (21.564.217.736) | (59.611.538.463) |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | (625.814.304) | 61.014.318.020 |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả | 11 | (26.677.999.199) | (37.054.014.109) |
| - Tăng giảm chi phí trả trước | 12 | 2.885.777.298 | 1.726.504.448 |
| - Tiền lãi vay đã trả | 13 | (1.964.205.813) | (4.752.659.565) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | (8.196.596.907) | 0 |
| - Tiền thu từ các khoản khác | 15 | 9.886.012.121 | 27.882.870.365 |
| - Tiền chi cho các khoản khác | 16 | (10.094.026.948) | (9.041.340.543) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh | 20 | 21.532.705.433 | 44.912.834.304 |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản khác | 21 | (1.428.960.620) | (4.562.278.032) |
| 2. Tiền thu hồi cho vay, bán các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 30.000.000.000 |
| 3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức vào lợi nhuận được chia | 27 | 1.242.583.557 | 710.309.371 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | (186.377.063) | 26.148.031.339 |
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | |
| 1. Tiền thu từ đi vay | 33 | 57.871.376.785 | 73.294.090.656 |
| 2. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | (80.897.552.777) | (112.783.333.602) |
| 3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (50.000.000.000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | (23.026.175.992) | (89.489.242.946) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | (1.679.847.622) | (18.428.377.303) |
| Tiền và tương đương tiền tồn đầu kỳ | 60 | 180.509.143.491 | 109.656.802.040 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | 0 |
| Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ | 70 | 178.829.295.869 | 91.228.424.737 |

Lập ngày 20 tháng 04 năm 2015

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC





Phạm Thị Thu Hằng

Lê Thị Ngọc Diệp

Nguyễn Hữu Thọ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2015

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Hóa chất Cơ bản Miền Nam là doanh nghiệp cổ phần được chuyển đổi từ Công ty TNHH Một thành viên Hóa chất Cơ bản Miền Nam theo Quyết định số 248/QĐ-HCVN ngày 28 tháng 07 năm 2013 của Tập đoàn Hóa chất Việt Nam về việc chuyển Công ty TNHH Một thành viên Hóa chất Cơ bản Miền Nam thành Công ty Cổ phần Hóa chất Cơ bản Miền Nam.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0301446260 đăng ký lần đầu ngày 24 tháng 09 năm 2003 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp và đăng ký thay đổi lần thứ 8 ngày 02/01/2014.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại số 22 đường Lý Tự Trọng, phường Bến Nghé, quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ của Công ty là 442.000.000.000 VND.

Công ty có đầu tư vốn vào công ty con sau:

| STT | Tên đơn vị | Địa chỉ |
|-----|-----------------------------------|------------------------------------|
| 1 | Công ty Cổ phần phốt pho Việt Nam | KCN Tăng Loảng, Bảo Thắng, Lào Cai |

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

| STT | Tên đơn vị | Địa chỉ |
|-----|-----------------------------|---|
| 1 | Nhà máy Hóa chất Biên Hòa | Đường 5, KCN Biên Hòa 1, Đồng Nai |
| 2 | Nhà máy Hóa chất Tân Bình 2 | Đường 5, KCN Biên Hòa 1, Đồng Nai |
| 3 | Nhà máy Hóa chất Đồng Nai | Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Đồng Nai |
| 4 | Mỏ Bauxit Bảo Lộc | Số 62 Lý Thường Kiệt, Bảo Lộc, Lâm Đồng |
| 5 | Chi nhánh Tân Bình | Số 46/6 Phan Huy Ích, Tân Bình, TP.HCM |
| 6 | Văn phòng Công ty | Số 22 Lý Tự Trọng, Quận 1, TP.HCM |

2. Lĩnh vực và ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất Hóa chất Cơ bản; Chi tiết: Sản xuất sản phẩm ngành hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh, không sản xuất hóa chất tại thành phố Hồ Chí Minh);
- Sản xuất máy chuyên dụng khác; Chi tiết: sản xuất vật tư, thiết bị ngành hóa chất (không hoạt động tại trụ sở); gia công, chế tạo thiết bị chuyên dùng, đường ống công nghệ và đường ống dùng trong ngành cấp thải nước công nghiệp (không chịu áp lực- trừ tái chế phế thải kim loại, xi mạ điện, luyện kim đúc);
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; Chi tiết: mua bán, xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị ngành hóa chất;
- Bán buôn kinh doanh khác chưa được phân vào đâu; Chi tiết: Mua bán vật tư, sản phẩm ngành hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh, không sản xuất hóa chất tại thành phố Hồ Chí Minh); Mua bán nguyên liệu cao su thiên nhiên;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp; Chi tiết: Lắp đặt thiết bị chuyên dùng, đường ống công nghiệp và đường ống dùng trong ngành cấp nước thải nước công nghiệp (không chịu áp lực- trừ tái chế phế thải kim loại, xi mạ điện, luyện kim đúc);
- Khai thác khoáng sản chưa được phân vào đâu; Chi tiết: Khai thác và chế biến khoáng sản bauxit (không chế biến tại trụ sở);
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng; Chi tiết: Nghiên cứu, thiết kế dây chuyền sản xuất hóa chất; Thiết kế thiết bị sản xuất hóa chất; (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải tại trụ sở);
- Sản xuất thực phẩm khác chưa được phân vào đâu; Chi tiết: Chế biến các sản phẩm muối ăn dùng trong thực phẩm (không chế biến tại trụ sở);

3. Chu kỳ sản xuất kinh doanh : Liên tục

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

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

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

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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 ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán trên máy tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

2. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính 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 trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Riêng đối với vật tư, phụ tùng thay thế thì giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp đích danh.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

4. Tài sản cố định 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 được trích theo phương pháp đường thẳng theo qui định tại thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính về việc Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

| | | |
|---------------------------------|--------|-----|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 5 – 20 | năm |
| - Máy móc, thiết bị | 4 – 8 | năm |
| - Phương tiện vận tải | 6 – 8 | năm |
| - Thiết bị văn phòng | 3 | năm |
| - Tài sản cố định hữu hình khác | 4 – 8 | năm |
| - Giấy phép khai thác mỏ | 10 | năm |

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng,...

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

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày công ty mẹ nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của công ty mẹ. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn;

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

6. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phạt trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phạt phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

7. Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh 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 liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

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.

8. 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.

9. Vốn chủ sở hữu

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

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.

10. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty được hạch toán theo tỷ giá giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ (tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, nợ phải thu, nợ phải trả) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước công bố tại thời điểm này. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

11. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- 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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa 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.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 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.

12. 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;

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

13. Các khoản thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

11/03/2015

V . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BCĐKT

| 1 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN | 31/03/2015 | | 01/01/2015 | |
|--|------------------------|--|------------------------|--|
| | VND | | VND | |
| Tiền mặt | 1.201.084.084 | | 1.675.975.674 | |
| Tiền gửi ngân hàng | 37.473.211.785 | | 48.097.902.817 | |
| Các khoản tương đương tiền(*) | 140.155.000.000 | | 130.735.265.000 | |
| | 178.829.295.869 | | 180.509.143.491 | |

(*): các khoản tương đương tiền là khoản tiền gửi kỳ hạn dưới 3 tháng tại các Ngân hàng .

| 2 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG | 31/03/2015 | | 01/01/2015 | |
|---|------------------------|--|------------------------|--|
| | VND | | VND | |
| a . Ngắn hạn | | | | |
| - Chi tiết các khoản phải thu khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng | 0 | | 0 | |
| - Phải thu khách hàng khác | 103.809.729.592 | | 101.364.725.337 | |
| | 103.809.729.592 | | 101.364.725.337 | |

| 3 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC | 31/03/2015 | | 01/01/2015 | |
|-----------------------------|----------------------|--|----------------------|--|
| | VND | | VND | |
| a . Ngắn hạn | | | | |
| Phải thu Cổ phần hóa | 92.698.728 | | 92.698.728 | |
| Phải thu người lao động | 311.304.672 | | 0 | |
| Ký cược, ký quỹ | 244.230.000 | | 0 | |
| Phải thu khác | 4.168.310.006 | | 2.884.186.662 | |
| | 4.816.543.406 | | 2.976.885.390 | |
| b . Dài hạn | | | | |
| Ký cược, ký quỹ | 2.684.775.079 | | 2.590.835.079 | |
| | 2.684.775.079 | | 2.590.835.079 | |

| 4 . HÀNG TỒN KHO | 31/03/2015 | | 01/01/2015 | |
|-----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| | VND | | VND | |
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Nguyên liệu, vật liệu | 77.098.887.819 | (10.128.629) | 86.076.694.257 | (68.253.851) |
| Công cụ, dụng cụ | 692.724.581 | 0 | 676.428.300 | 0 |
| Thành phẩm | 82.245.053.829 | (894.717.148) | 72.657.729.368 | (931.510.258) |
| | 160.036.666.229 | (904.845.777) | 159.410.851.925 | (999.764.109) |

| 5 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC | 31/03/2015 | | 01/01/2015 | |
|---|-----------------------|--|-----------------------|--|
| | VND | | VND | |
| a . Ngắn hạn | | | | |
| Chi phí bảo hiểm cháy nổ | 201.769.300 | | 312.592.766 | |
| Chi phí thuê xe | 66.000.000 | | | |
| Giấy chứng nhận Hala | | | 10.000.000 | |
| | 267.769.300 | | 322.592.766 | |
| b . Dài hạn | | | | |
| Chi phí đền bù khai thác mỏ | 7.275.300.267 | | 8.314.628.876 | |
| Chi phí vật tư , CCDC phân bổ dần | 135.685.839 | | 138.176.061 | |
| Xúc tác của Nhà máy Hóa chất Tân Bình 2 | 3.374.452.047 | | 3.866.196.518 | |
| Chi phí SCL phân bổ dần | 63.629.908 | | 254.985.831 | |
| Đánh giá lại CCLĐ,dụng cụ quản lý | 161.464.084 | | 215.285.446 | |
| Giá trị lợi thế kinh doanh | 36.827.463.432 | | 37.879.676.673 | |
| Cộng | 47.837.995.577 | | 50.668.949.405 | |

6 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

| | Nhà cửa, vật kiến trúc VND | Máy móc, thiết bị VND | Phương tiện vận tải VND | TSCĐ dùng trong quản lý VND | Cộng VND |
|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu năm | 161.010.992.237 | 624.222.352.361 | 17.330.505.310 | 14.848.702.945 | 817.412.552.853 |
| Số tăng trong kỳ | 0 | (330.176.524) | 1.759.137.144 | 0 | 1.428.960.620 |
| - Mua trong năm | | | | | 0 |
| - Xây dựng cơ bản | | 1.428.960.620 | | | 1.428.960.620 |
| - Điều chỉnh | | (1.759.137.144) | 1.759.137.144 | | 0 |
| Số giảm trong kỳ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Số dư 31/03/2015 | 161.010.992.237 | 623.892.175.837 | 19.089.642.454 | 14.848.702.945 | 818.841.513.473 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 100.307.965.017 | 442.883.256.804 | 9.788.345.603 | 9.112.127.577 | 562.091.695.001 |
| Số tăng trong kỳ | 6.069.330.733 | 19.181.956.572 | 2.084.114.437 | 520.191.131 | 27.855.592.873 |
| - Khấu hao TSCĐ trong năm | 6.069.330.733 | 19.181.956.572 | 2.084.114.437 | 520.191.131 | 27.855.592.873 |
| Số giảm trong kỳ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Số dư 31/03/2015 | 106.377.295.750 | 462.065.213.376 | 11.872.460.040 | 9.632.318.708 | 589.947.287.874 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 60.703.027.220 | 181.339.095.557 | 7.542.159.707 | 5.736.575.368 | 255.320.857.852 |
| Tại 31/03/2015 | 54.633.696.487 | 161.826.962.461 | 7.217.182.414 | 5.216.384.237 | 228.894.225.599 |

7 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

| | Phần mềm HT quản lý | Quyền sử dụng đất VND | Giấy phép khai thác mỏ VND | Cộng VND |
|---------------------------|------------------------|-----------------------------|----------------------------------|----------------------|
| Nguyên giá | | | | |
| Số dư đầu năm | 436.128.875 | | 1.000.000.000 | 1.436.128.875 |
| Số tăng trong kỳ | | | | 0 |
| Số giảm trong kỳ | | | | 0 |
| Số dư 31/03/2015 | 436.128.875 | 0 | 1.000.000.000 | 1.436.128.875 |
| Số dư đầu năm | 436.128.875 | | 616.666.667 | 1.052.795.542 |
| Số tăng trong kỳ | 0 | 0 | 25.000.000 | 25.000.000 |
| - Khấu hao TSCĐ trong năm | | | 25.000.000 | 25.000.000 |
| Số giảm trong kỳ | | | | 0 |
| Số dư 31/03/2015 | 436.128.875 | 0 | 641.666.667 | 1.077.795.542 |
| Giá trị còn lại | | | | |
| Tại 31/03/2015 | 0 | 0 | 358.333.333 | 358.333.333 |

8 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

| | 31/03/2015 | 01/01/2015 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Xây dựng cơ bản dở dang | 0 | 0 |
| Chi phí sửa chữa lớn | 2.870.485.870 | 3.502.982.710 |
| | 2.870.485.870 | 3.502.982.710 |

9 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

- Đầu tư vào Công ty con

Tên

- * Công ty Cổ phần Phốt Pho Việt Nam
- Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ*
- Quyền biểu quyết của công ty mẹ*

Hoạt động kinh doanh chính

Sản xuất, kinh doanh phốt pho vàng
65,05%
65,05%

| | 31/03/2015 | 01/01/2015 |
|----------------|----------------|----------------|
| | VND | VND |
| Giá gốc | 39.345.480.000 | 39.345.480.000 |
| Dự phòng | | |
| Giá trị hợp lý | 43.806.346.327 | 43.806.346.327 |

10 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

a . Ngắn hạn

- Chi tiết các khoản phải trả người bán chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải trả
- Phải trả cho đối tượng khác

| | 31/03/2015 | 01/01/2015 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| | 0 | 0 |
| | 25.988.919.385 | 34.192.656.392 |
| | 25.988.919.385 | 34.192.656.392 |

b . Dài hạn

11. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

ĐVT : đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU | Số còn phải nộp đầu năm | Số phải nộp | | Số đã nộp | | Số còn phải nộp đến cuối kỳ này |
|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|
| | | Trong kỳ | Lũy kế kỳ này | Trong kỳ | Lũy kế kỳ này | |
| I. Từ hoạt động kinh doanh nội địa | 19.086.863.062 | 30.574.163.646 | 30.574.163.646 | 26.118.190.470 | 26.118.190.470 | 23.542.836.238 |
| 1. Thuế GTGT hàng bán nội địa | 3.591.155.908 | 14.948.771.897 | 14.948.771.897 | 12.560.969.219 | 12.560.969.219 | 5.978.958.586 |
| 2. Thuế tiêu thụ đặc biệt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Thuế thu nhập doanh nghiệp | 14.177.524.680 | 11.285.821.737 | 11.285.821.737 | 8.196.596.907 | 8.196.596.907 | 17.266.749.510 |
| Trong đó: Số nộp cho phát sinh năm (quý) trước | | | | | | |
| 4. Thuế tài nguyên | 0 | 134.760 | 134.760 | 134.760 | 134.760 | 0 |
| 5. Thuế bảo vệ môi trường | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Thuế nhà đất | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Tiền thuế đất | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Các khoản thuế khác | 1.318.182.474 | 4.236.109.288 | 4.236.109.288 | 5.257.163.620 | 5.257.163.620 | 297.128.142 |
| <i>Thuế TNCN</i> | <i>1.318.182.474</i> | <i>4.229.109.288</i> | <i>4.229.109.288</i> | <i>5.250.163.620</i> | <i>5.250.163.620</i> | <i>297.128.142</i> |
| <i>Các loại thuế khác</i> | <i>0</i> | <i>7.000.000</i> | <i>7.000.000</i> | <i>7.000.000</i> | <i>7.000.000</i> | <i>0</i> |
| <i>Thuế TNDN nộp thay nhà thầu NN</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 9. Các khoản phải nộp khác | 0 | 103.325.964 | 103.325.964 | 103.325.964 | 103.325.964 | 0 |
| <i>Các khoản nộp phạt</i> | <i>0</i> | <i>103.325.964</i> | <i>103.325.964</i> | <i>103.325.964</i> | <i>103.325.964</i> | <i>0</i> |
| II. Từ hoạt động kinh doanh XNK | 8.505.228.243 | 5.223.674.939 | 5.223.674.939 | 23.738.887.727 | 23.738.887.727 | (10.009.984.545) |
| 1. Thuế xuất khẩu, nhập khẩu | 8.505.228.243 | 1.073.186.392 | 1.073.186.392 | 19.588.399.180 | 19.588.399.180 | (10.009.984.545) |
| 2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu | 0 | 4.150.488.547 | 4.150.488.547 | 4.150.488.547 | 4.150.488.547 | 0 |
| TỔNG CỘNG | 27.592.091.305 | 35.797.838.585 | 35.797.838.585 | 49.857.078.197 | 49.857.078.197 | 13.532.851.693 |

| 12 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ | 31/03/2015 | 01/01/2015 |
|--|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| a . Ngắn hạn | | |
| Trích trước chi phí vận chuyển | | |
| Chi phí lãi vay phải trả | 193.406.855 | 255.839.537 |
| Trích trước chi phí tháng 12/2014 | | 49.172.000 |
| Trích trước chi phí quý 1/2015 | 55.501.713 | |
| | 248.908.568 | 305.011.537 |
| b . Dài hạn | 0 | 0 |
| 13 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC | 31/03/2015 | 01/01/2015 |
| | VND | VND |
| a . Ngắn hạn | | |
| Kinh phí công đoàn | 452.674.485 | 462.983.942 |
| Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp | 63.672.033 | 154.458.593 |
| Phải trả về cổ phần hóa | | 0 |
| Phải thu về cổ phần hóa | | 0 |
| Các khoản nhận ký cược, bảo lãnh | 722.399.695 | 888.943.720 |
| Tài sản thừa chờ xử lý | 8.145.819 | 0 |
| Lợi nhuận nộp về Tập đoàn hóa chất Việt Nam | 0 | 0 |
| Phải trả, phải nộp khác | 309.394.700 | |
| | 1.556.286.732 | 1.506.386.255 |
| b . Dài hạn | | |
| Các khoản nhận ký cược, bảo lãnh | 0 | |
| Phải thu khác | | |
| 14 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ | 31/03/2015 | 01/01/2015 |
| | VND | VND |
| a . Ngắn hạn | | |
| Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ | 2.076.323.210 | 0 |
| b . Dài hạn | 0 | 0 |

15. VAY NGÂN HẠN VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

| | Cuối kỳ | | Trong kỳ | | Đầu kỳ | |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| 1. Vay ngắn hạn | 105.427.789.717 | 105.427.789.717 | 57.871.376.785 | 77.679.552.777 | 85.619.613.725 | 85.619.613.725 |
| a/ Vay Ngân hàng BIDV - VND | 41.365.562.780 | 41.365.562.780 | 23.994.046.492 | 29.071.364.440 | 36.288.244.832 | 36.288.244.832 |
| b/ Vay Ngân hàng HSBC - VND | 12.930.506.600 | 12.930.506.600 | 13.142.208.913 | 8.529.892.800 | 17.542.822.713 | 17.542.822.713 |
| - USD | 16.715.150.126 | 16.715.150.126 | - | 16.715.150.126 | - | - |
| c/ Vay NH Công Thương - VND | 15.900.485.700 | 15.900.485.700 | 6.228.570.416 | 4.847.060.900 | 17.281.995.216 | 17.281.995.216 |
| d/ Vay NH Hong Leong - VND | 10.183.563.853 | 10.183.563.853 | 6.570.036.000 | 10.183.563.853 | 6.570.036.000 | 6.570.036.000 |
| e/ Vay CBCNV | 8.332.520.658 | 8.332.520.658 | 7.936.514.964 | 8.332.520.658 | 7.936.514.964 | 7.936.514.964 |
| 2. Vay dài hạn | 22.782.424.484 | 22.782.424.484 | - | 3.218.000.000 | 19.564.424.484 | 19.564.424.484 |
| a/ Vay Ngân hàng BIDV - VND | | | | | | |
| Khế ước 31082 000 100272 | 2.577.725.825 | 2.577.725.825 | - | 641.000.000 | 1.936.725.825 | 1.936.725.825 |
| Khế ước 31082 000 108762 | 5.568.671.648 | 5.568.671.648 | - | 696.000.000 | 4.872.671.648 | 4.872.671.648 |
| Khế ước 31082 000 153355 | 4.176.630.992 | 4.176.630.992 | - | 835.000.000 | 3.341.630.992 | 3.341.630.992 |
| Khế ước 31082 000 245517 | 10.459.396.019 | 10.459.396.019 | - | 1.046.000.000 | 9.413.396.019 | 9.413.396.019 |
| Tổng cộng | 128.210.214.201 | 128.210.214.201 | 57.871.376.785 | 80.897.552.777 | 105.184.038.209 | 105.184.038.209 |

17 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

| | Vốn góp của CSH VND | Thặng dư vốn cổ phần VND | Lợi nhuận chưa phân phối VND | Cộng vốn chủ sở hữu |
|----------------------|---------------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------|
| Số dư đầu năm trước | 442.000.000.000 | 9.506.484 | 105.443.582.946 | 547.453.089.430 |
| Tăng trong kỳ | - | - | 38.388.009.990 | 38.388.009.990 |
| Lợi nhuận trong kỳ | | | 38.388.009.990 | 38.388.009.990 |
| Giảm trong kỳ | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Số dư cuối kỳ | 442.000.000.000 | 9.506.484 | 143.831.592.936 | 585.841.099.420 |

b . Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | Cuối kỳ VND | Đầu năm VND |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| Vốn góp của Nhà nước | 287.310.000.000 | 287.310.000.000 |
| Vốn góp của đối tượng khác | 154.690.000.000 | 154.690.000.000 |
| Cộng | 442.000.000.000 | 442.000.000.000 |

c . Cổ phiếu

| | Cuối kỳ Cổ phiếu | Đầu năm Cổ phiếu |
|--|---------------------|---------------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 44.200.000 | 44.200.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 44.200.000 | 44.200.000 |
| Cổ phiếu phổ thông | 44.200.000 | 44.200.000 |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại | | |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 44.200.000 | 44.200.000 |
| Cổ phiếu phổ thông | 44.200.000 | 44.200.000 |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: | 10.000 | 10.000 |

VI . THUYẾT MINH BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

| | 31/03/2015 | 31/03/2014 |
|---|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ | 253.966.118.812 | 242.250.537.549 |
| | 253.966.118.812 | 242.250.537.549 |

2 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

| | 31/03/2015 | 31/03/2014 |
|----------------|------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Thuế xuất khẩu | 0 | 70.032.588 |
| | 0 | 70.032.588 |

3 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

| | 31/03/2015 | 31/03/2014 |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Giá vốn của hàng hóa đã bán | 22.105.202.045 | 25.234.102.538 |
| Giá vốn của thành phẩm đã bán | 158.244.280.209 | 160.312.547.515 |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 118.435.090 | 186.699.494 |
| | 180.467.917.344 | 185.733.349.547 |

4 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | 31/03/2015 | 31/03/2014 |
|---|----------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 1.242.583.557 | 710.309.371 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm | 255.403.650 | 9.069.431 |
| | 1.497.987.207 | 719.378.802 |

5 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | 31/03/2015 | 31/03/2014 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí lãi vay | 1.901.773.131 | 4.531.594.669 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 20.484.729 | 1.471.858 |
| | 1.922.257.860 | 4.533.066.527 |

6 . THU NHẬP KHÁC

| | 31/03/2015 | 31/03/2014 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Thanh lý, bán phế liệu | 2.836.365 | 23.233.456 |
| Tiền phạt thu được | 9.000.000 | |
| Thu nhập khác | 21.818.182 | |
| | 33.654.547 | 23.233.456 |

7 . CHI PHÍ KHÁC

| | 31/03/2015 | 31/03/2014 |
|----------------|--------------------|------------|
| | VND | VND |
| Các khoản phạt | 118.325.964 | |
| | 118.325.964 | 0 |

18

8 . CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

| | 31/03/2015 | 31/03/2014 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| a . Chi phí quản lý doanh nghiệp | 14.804.696.596 | 14.365.705.413 |
| Khấu hao TSCĐ | 3.607.740.347 | 5.262.805.962 |
| Chi phí nhân công | 3.468.875.350 | 1.399.789.641 |
| Phân bổ chi phí lợi thế doanh nghiệp | 1.052.213.241 | 1.052.213.241 |
| Phân bổ chi phí đền bù | 1.039.328.609 | |
| Trích trước chi phí SCL& thường xuyên | 609.816.986 | 1.229.339.622 |
| Chi phí thuê đất và văn phòng | 971.411.779 | 1.152.159.988 |
| Chi phí khác | 4.055.310.284 | 4.269.396.959 |
| b . Chi phí bán hàng | 8.510.731.075 | 5.516.575.982 |
| Chi phí vận chuyển, bốc xếp | 4.534.247.413 | 3.802.022.525 |
| Chi phí bao bì | 500.976.120 | 538.375.822 |
| Chi phí KHTSCĐ khối bán hàng | 1.009.970.343 | |
| Chi phí nhân công khối bán hàng | 459.147.468 | |
| Chi phí khác | 2.006.389.731 | 1.176.177.635 |

9 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YÊU TỐ

| | 31/03/2015 | 31/03/2014 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 70.059.718.467 | 62.414.039.318 |
| Chi phí nhân công | 31.959.503.310 | 28.778.369.553 |
| Chi phí khấu hao | 27.880.592.873 | 28.176.222.559 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 42.893.888.222 | 36.680.341.628 |
| Chi phí khác bằng tiền | 61.825.282.431 | 66.825.435.230 |
| Cộng | 234.618.985.303 | 222.874.408.288 |

10 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

| | 31/03/2015 | 31/03/2014 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 49.673.831.727 | 32.774.419.750 |
| Các khoản điều chỉnh tăng thu nhập | 1.625.357.985 | 165.200.000 |
| Điều chỉnh các khoản chi phí không hợp lệ | 1.625.357.985 | 165.200.000 |
| Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp | 51.299.189.712 | 32.939.619.750 |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (22%) | 11.285.821.737 | 7.246.716.345 |

LẬP BIỂU



Phạm Thị Thu Hằng

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Lê Thị Ngọc Diệp

Lập ngày 20 tháng 04 năm 2015

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Hữu Thọ