

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số đến 31/03/2015	Số đến 01/01/2015
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		712.746.534.748	641.040.545.375
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	267.384.166.866	261.018.870.934
1. Tiền	111		51.629.166.866	51.083.605.934
2. Các khoản tương đương tiền	112		215.755.000.000	209.935.265.000
II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		184.874.721.759	138.575.093.906
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2	170.561.042.646	123.910.067.634
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		7.595.343.053	3.371.732.152
3. Các khoản phải thu khác	136	3a	6.973.286.054	11.548.244.114
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(254.949.994)	(254.949.994)
IV- Hàng tồn kho	140	4	230.911.473.821	227.001.875.831
1. Hàng tồn kho	141		231.816.319.598	228.001.639.940
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(904.845.777)	(999.764.109)
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		29.576.172.302	14.444.704.704
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	8	267.769.296	322.592.766
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		19.006.814.551	13.845.975.712
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	9	10.301.588.455	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	276.136.226
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		304.360.756.705	330.346.967.417
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		2.684.775.079	-
1. Phải thu dài hạn khác	218	3b	2.684.775.079	-
II- Tài sản cố định	220		247.281.164.710	269.767.537.620
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5	246.922.831.377	269.384.204.287
- Nguyên giá	222		887.255.495.979	881.024.288.524
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(640.332.664.602)	(611.640.084.237)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	6	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. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		6.138.224.833	6.760.713.987
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	7	6.138.224.833	6.760.713.987
V- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI- Tài sản dài hạn khác	260		48.256.592.083	53.818.715.810
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	8	48.256.592.083	51.140.676.530
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	87.204.201
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	2.590.835.079
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.017.107.291.453	971.387.512.792

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2015

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số đến	Số đến
			31/03/2015	01/01/2015
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		345.710.624.783	350.634.725.338
I- Nợ ngắn hạn	310		326.146.200.299	340.083.300.854
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	10	80.911.596.636	52.804.239.868
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		7.109.299.309	340.292.009
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	9	24.976.222.853	37.413.860.890
5. Phải trả người lao động	314		43.260.592.084	64.479.061.699
6. Chi phí phải trả	315	11	4.188.966.360	1.914.664.124
7. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	12	1.661.053.801	1.552.004.677
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	13a	147.575.759.026	163.894.912.087
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	14	2.076.323.210	
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		14.386.387.020	17.684.265.500
II- Nợ dài hạn	330		19.564.424.484	10.551.424.484
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	334	13b	19.564.424.484	10.551.424.484
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		626.181.590.496	579.713.364.800
I- Vốn chủ sở hữu	410	15	626.181.590.496	579.713.364.800
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		442.000.000.000	442.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		9.506.484	9.506.484
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		22.951.530.000	-
4. Chênh lệch đánh giá tài sản	416		(27.412.396.327)	
5. Quỹ đầu tư phát triển	418		797.969.882	
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		187.834.980.457	137.703.858.316
C LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		45.215.076.174	41.039.422.654
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.017.107.291.453	971.387.512.792

TP.HCM, ngày 15 tháng 05 năm 2015

Người lập biểu

Phạm Thị Thu Hằng

Kế toán trưởng

Lê Thị Ngọc Diệp

Tổng giám đốc

Nguyễn Hữu Thọ


BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2015 đến 31/03/2015

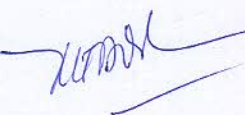
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1/2015	Quý 1/2014
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	1	362.912.252.699	372.435.677.542
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	2	2.899.936.417	3.717.180.221
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		360.012.316.282	368.718.497.321
4. Giá vốn hàng bán	11	3	266.659.423.855	291.091.097.194
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		93.352.892.427	77.627.400.127
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	4	1.682.257.902	1.043.317.764
7. Chi phí tài chính	22	5	2.312.451.819	5.067.774.300
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.291.967.090	5.066.302.442
8. Chi phí bán hàng	24		10.867.278.498	8.063.107.613
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		16.384.264.015	17.363.942.230
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		65.471.155.997	48.175.893.748
11. Thu nhập khác	31	6	33.654.547	23.233.456
12. Chi phí khác	32	7	118.325.964	-
13. Lợi nhuận khác	40		(84.671.417)	23.233.456
14. Phần (Lãi /Lỗ) thuần trong cty liên kết	45		-	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		65.386.484.580	48.199.127.204
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	8	14.655.401.163	19.275.558.838
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	9	87.204.201	3.003.678
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		50.643.879.216	28.920.564.688
19. Lợi ích của Cổ đông thiểu số	70		4.175.653.519	4.204.080.451
20. Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông Công ty Mẹ	80		46.468.225.697	24.716.484.237
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	90		1.051	559

TP.HCM, ngày 15 tháng 05 năm 2015

Người lập biểu


Phạm Thị Thu Hằng

Kế toán trưởng


Lê Thị Ngọc Diệp



Tổng giám đốc


Nguyễn Hữu Thọ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2015 đến 31/03/2015

MẪU SỐ B 03 - DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý 1/2015	Quý 1/2014
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	65.386.484.580	48.199.127.204
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	28.717.580.365	28.738.783.024
- Các khoản dự phòng	03	94.918.332	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(1.426.854.252)	(1.034.248.333)
- Chi phí lãi vay	06	2.291.967.090	5.066.302.442
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	95.064.096.115	80.969.964.337
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(61.579.858.921)	(96.637.324.008)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(3.814.679.658)	52.431.966.697
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	3.603.607.776	(25.768.578.764)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	2.938.907.917	1.418.722.774
- Tiền lãi vay đã trả	13	(2.098.560.235)	(4.772.270.670)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(18.429.112.062)	(3.144.997.286)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	15.441.161.608	15.831.637.016
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(15.744.230.649)	(17.585.766.830)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	15.381.331.891	2.743.353.266
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21	(1.428.960.920)	(4.562.278.032)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đv khác	23	-	-
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đv khác	24	-	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.302.303.094	1.034.248.333
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(126.657.826)	(3.528.029.699)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	96.212.413.772	98.347.966.656
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(105.101.791.905)	(142.469.420.946)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(8.889.378.133)	(44.121.454.290)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	6.365.295.932	(44.906.130.723)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	261.018.870.934	144.941.773.868
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	267.384.166.866	100.035.643.145

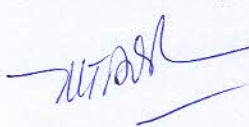
TP.HCM, ngày 15 tháng 05 năm 2015

Người lập biểu



Phạm Thị Thu Hằng

Kế toán trưởng



Lê Thị Ngọc Diệp

Tổng giám đốc



Nguyễn Hữu Thọ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/01/2015 đến 31/03/2015

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 thành Công ty Cổ phần Hóa chất Cơ bản Miền Nam.

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:

<u>STT</u>	<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>
1	Công ty Cổ phần phốt pho Việt Nam	KCN Tăng Loỏng, Bảo Thắng, Lào Cai

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

<u>STT</u>	<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>
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. 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, xỉ 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, xỉ 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 VÀ 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 MỤC 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 202/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo hợp nhất.

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 phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ 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 phân 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.

Thuế TNDN hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

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

	Số đến 31/03/2015	Số đến 01/01/2015
1. Tiền		
Tiền mặt	1.247.946.770	1.801.977.435
Tiền gửi ngân hàng	50.381.220.096	49.281.628.499
Các khoản tương đương tiền	215.755.000.000	209.935.265.000
Cộng	267.384.166.866	261.018.870.934
2. Phải thu của khách hàng	Số đến 31/03/2015	Số đến 01/01/2015
a. Phải thu ngắn hạn		
- Chi tiết các khoản phải thu khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng <i>KUNMING TAIJIN COMMERCIAL & TRADE CO.,LTD</i>	48.883.512.480	
- Phải thu khách hàng khác	121.677.530.166	123.910.067.634
Cộng	170.561.042.646	123.910.067.634
3. Các khoản phải thu khác	Số đến 31/03/2015	Số đến 01/01/2015
a. Phải thu ngắn hạn khác		
<i>Thuế TN cá nhân</i>	4.178.390.006	2.594.967.166
<i>BQL Dự án KCN Tăng Lòong tiền cho vay để GPMB xây dựng khu Tái định cư</i>	2.019.150.000	2.019.150.000
<i>Phải thu cổ phần hóa</i>	92.698.728	92.698.728
<i>Phải thu về dự lãi tiền gửi</i>	124.551.158	976.581.811
<i>Phải thu về thuế GTGT được hoàn</i>		5.363.246.000
<i>Thuế xuất khẩu nộp trước</i>		495.244.260
<i>Ký cược, ký quỹ</i>	244.230.000	
<i>Phải thu CBCNV</i>	311.304.672	
<i>Khác</i>	2.961.490	6.356.149
Cộng	6.973.286.054	11.548.244.114
b. Phải thu dài hạn khác		
Ký quỹ, ký cược dài hạn	2.684.775.079	2.590.835.079
Cộng	2.684.775.079	2.590.835.079
4. Hàng tồn kho	Số đến 31/03/2015	Số đến 01/01/2015
Nguyên liệu, vật liệu	117.079.476.083	130.875.427.162
Công cụ, dụng cụ	893.458.960	831.397.106
Thành phẩm	113.843.384.555	96.294.815.671
Cộng giá gốc hàng tồn kho	231.816.319.598	228.001.639.939
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	904.845.777	999.764.109
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	230.911.473.821	227.001.875.830

5. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Dụng cụ Quản lý	Cộng
NGUYÊN GIÁ					
Số dư đầu kỳ	197.143.450.913	644.950.892.993	23.992.511.673	14.937.432.945	881.024.288.524
<i>Tăng trong kỳ</i>	<i>351.420.546</i>	<i>4.120.649.765</i>	<i>1.759.137.144</i>	-	<i>6.231.207.455</i>
Mua trong kỳ	351.420.546	4.450.826.289	-	-	4.802.246.835
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	1.428.960.620	-	-	1.428.960.620
Phân loại lại nhóm TS	(1.759.137.144)	(1.759.137.144)	1.759.137.144	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	197.494.871.459	649.071.542.758	25.751.648.817	14.937.432.945	887.255.495.979
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư đầu kỳ	118.186.589.819	470.814.042.532	17.883.354.559	4.756.097.327	611.640.084.237
<i>Tăng trong kỳ</i>	<i>6.554.843.144</i>	<i>19.332.478.471</i>	<i>2.282.380.120</i>	<i>522.878.630</i>	<i>28.692.580.365</i>
Khấu hao trong kỳ	6.554.843.144	19.332.478.471	2.282.380.120	522.878.630	28.692.580.365
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	124.741.432.963	490.146.521.003	20.165.734.679	5.278.975.957	640.332.664.602
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Số dư đầu kỳ	78.956.861.094	174.136.850.461	6.109.157.114	10.181.335.618	269.384.204.287
Số dư cuối kỳ	72.753.438.496	158.925.021.755	5.585.914.138	9.658.456.988	246.922.831.377

6. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Phần mềm Quản lý	Giấy phép khai thác mỏ	Cộng
NGUYÊN GIÁ			
Số dư đầu kỳ	436.128.875	1.000.000.000	1.436.128.875
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	436.128.875	1.000.000.000	1.436.128.875
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư đầu kỳ	436.128.875	616.666.667	1.052.795.542
Tăng trong kỳ	-	25.000.000	25.000.000
Khấu hao trong kỳ		25.000.000	25.000.000
Số dư cuối kỳ	436.128.875	641.666.667	1.077.795.542
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Số dư đầu kỳ	-	383.333.333	383.333.333
Số dư cuối kỳ	-	358.333.333	358.333.333

7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Nội dung	Cuối kỳ VND	Đầu kỳ VND
XDCB dở dang các công trình, hạng mục:	3.267.738.963	3.257.731.277
Chi phí khảo sát thiết kế các HM đầu tư năm 2014	-	15.946.364
Chi xây lắp thiết bị nồi hơi đốt từ khí đuôi lò	-	3.850.000
Nhà văn phòng giao dịch tại Lào Cai	3.237.934.913	3.237.934.913
Chi phí đầu tư hệ thống thu gom nước bể xi	29.804.050	
Chi phí sửa chữa lớn	2.870.485.870	3.502.982.710
Cộng	6.138.224.833	6.760.713.987

8. Chi phí trả trước

a. Ngắn hạn

	Cuối kỳ VND	Đầu kỳ VND
Chi phí bảo hiểm cháy nổ	201.769.296	312.592.766
Chi phí thuê xe	66.000.000	
Giấy chứng nhận Hala		10.000.000
Cộng	267.769.296	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 bố dần	378.813.210	315.679.051
Xúc tác của Nhà máy Hóa chất Tân Bình 2	3.374.452.047	3.866.196.518
Chi phí SCL phân bố dần	239.099.043	430.454.966
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
Khác		118.755.000
	48.256.592.083	51.140.676.530

9. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP 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	28.908.632.647	34.300.619.642	34.300.619.642	38.233.029.436	38.233.029.436	24.976.222.853
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	-	-	-	-	-	-
3. Thuế thu nhập doanh nghiệp	21.224.833.777	14.655.401.163	14.655.401.163	18.429.112.062	18.429.112.062	17.451.122.878
Trong đó: Số nộp cho phát sinh năm (quý) trước	0	0	0	0	0	0
4. Thuế tài nguyên	0	134.760	134.760	134.760	134.760	0
5. Thuế bảo vệ môi trường	-	-	-	-	-	-
6. Thuế nhà đất	-	-	-	-	-	-
7. Tiền thuế đất	-	-	-	-	-	-
8. Các khoản thuế khác	4.092.642.962	4.592.985.858	4.592.985.858	7.139.487.431	7.139.487.431	1.546.141.389
<i>Thuế TNCN</i>	<i>1.447.552.890</i>	<i>4.530.543.447</i>	<i>4.530.543.447</i>	<i>5.499.273.037</i>	<i>5.499.273.037</i>	<i>478.823.300</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 nộp thay nhà thầu NN</i>	<i>2.645.090.072</i>	<i>55.442.411</i>	<i>55.442.411</i>	<i>1.633.214.394</i>	<i>1.633.214.394</i>	<i>1.067.318.089</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	8.537.379.732	8.537.379.732	26.848.952.170	26.848.952.170	(10.301.588.455)
1. Thuế xuất khẩu, nhập khẩu	8.009.983.983	3.999.870.159	3.999.870.159	22.311.442.597	22.311.442.597	(10.301.588.455)
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	0	4.537.509.573	4.537.509.573	4.537.509.573	4.537.509.573	0
TỔNG CỘNG	37.413.860.890	42.837.999.374	42.837.999.374	65.081.981.606	65.081.981.606	14.674.634.398

	Số đến 31/03/2015	Số đến 01/01/2015
10. Phải trả người bán		
a. Phải trả ngắn hạn		
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải trả:		
<i>Cty TNHH MTV Apatit VN</i>	42.961.898.175,00	
- Phải trả cho các đối tượng khác	37.949.698.461	52.804.239.868
Cộng	80.911.596.636	52.804.239.868
11. Chi phí phải trả	Số đến 31/03/2015	Số đến 01/01/2015
a. Ngắn hạn		
<i>Trích trước tiền điện hàng tháng</i>	3.940.057.792	1.501.460.352
<i>Chi phí lãi vay phải trả</i>	193.406.855	294.031.772
<i>Khác</i>	55.501.713	119.172.000
Cộng	4.188.966.360	1.914.664.124
12. Các khoản phải trả, phải nộp khác	Số đến 31/03/2015	Số đến 01/01/2015
a. Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	452.674.485	462.983.942
Bảo hiểm xã hội	63.672.033	165.263.033
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	722.399.695	908.693.720
Tài sản thừa chờ xử lý	8.145.819	
Các khoản phải trả, phải nộp khác	414.161.769	15.063.982
Cộng	1.661.053.801	1.552.004.677
13. Vay và nợ thuê tài chính	Số đến 31/03/2015	Số đến 01/01/2015
a. Vay và nợ ngắn hạn		
Vay cán bộ công nhân viên tại Cty Mẹ	7.936.514.964	8.332.520.658
Vay ngân hàng tại Công ty Mẹ	77.683.098.761	97.095.269.059
<i>NH TMCP Công thương - CN Lào Cai</i>	33.561.111.878	17.306.774.690
<i>NH TMCP Teckcombank- CN Lào Cai</i>		1.039.193.084
<i>NH TMCP Quân Đội CN Lào Cai</i>	25.502.007.423	27.890.154.596
<i>NH TMCP Ngoại thương - CN Lào Cai</i>	2.893.026.000	
Nợ dài hạn đến hạn trả		12.231.000.000
Cộng	147.575.759.026	163.894.912.087
b. Vay và nợ dài hạn		
Vay ngân hàng		
<i>NH ĐT & PT Việt Nam CN TP.HCM</i>	19.564.424.484	10.551.424.484
Cộng	19.564.424.484	10.551.424.484
14. Dự phòng phải trả	Số đến 31/03/2015	Số đến 01/01/2015
a. Ngắn hạn		
Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	2.076.323.210	-
Cộng	2.076.323.210	-

15. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá tài sản	Quỹ đầu tư phát triển	L.NST chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu kỳ	442.000.000.000	9.506.484	-	-	-	137.703.858.316	579.713.364.800
Tăng trong kỳ	-	-	22.951.530.000	-	797.969.882	50.929.092.023	74.678.591.905
Lãi kỳ này						46.468.225.697	46.468.225.697
Tăng do hợp nhất						4.460.866.326	4.460.866.326
Tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu tại Công ty Con theo QĐ09/QĐ-HDQT ngày 01/06/2014 của PPVN			22.951.530.000				22.951.530.000
Hạch toán lại do hợp nhất năm 2014 Quỹ dự phòng tài chính chuyển vào lợi nhuận chưa phân phối					797.969.882		797.969.882
Giảm trong kỳ	-	-	-	27.412.396.327	-	797.969.882	28.210.366.209
Chênh lệch do đánh giá lại khoản đầu tư của Công ty Mẹ vào Công ty Con khi cổ phần hóa				27.412.396.327			28.210.366.209
Số dư cuối kỳ	442.000.000.000	9.506.484	22.951.530.000	(27.412.396.327)	797.969.882	187.834.980.457	626.181.590.496

Đơn vị tính: VND

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

	<u>31/03/2015</u>	<u>31/03/2014</u>
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán hàng	362.912.252.699	372.435.677.542
Cộng	<u>362.912.252.699</u>	<u>372.435.677.542</u>
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
Thuế xuất khẩu	2.899.936.417	3.717.180.221
Cộng	<u>2.899.936.417</u>	<u>3.717.180.221</u>
3. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn của hàng hóa đã bán	23.592.648.448	29.683.682.046
Giá vốn của thành phẩm đã bán	242.948.340.317	261.220.715.654
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	118.435.090	186.699.494
Cộng	<u>266.659.423.855</u>	<u>291.091.097.194</u>
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.426.854.252	1.034.248.333
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	255.403.650	9.069.431
Cộng	<u>1.682.257.902</u>	<u>1.043.317.764</u>
5. Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay	2.291.967.090	5.066.302.442
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	20.484.729	1.471.858
Cộng	<u>2.312.451.819</u>	<u>5.067.774.300</u>
6. Thu nhập khác		
Tiền thu từ thanh lý phế liệu	2.836.365	
Nhận tiền thưởng, bồi thường	9.000.000	
Thu nhập khác	21.818.182	23.233.456
Cộng	<u>33.654.547</u>	<u>23.233.456</u>
7. Chi phí khác		
Phạt hành chính chậm nộp thuế	118.325.964	
Cộng	<u>118.325.964</u>	<u>-</u>


8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	31/03/2015	31/03/2014
	VND	VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành Công ty Mẹ	11.285.821.737	7.246.716.345
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành Công ty Con	3.369.579.426	3.395.864.961
Cộng	14.655.401.163	10.642.581.306
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	31/03/2015	31/03/2014
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	87.204.201	3.003.678
Cộng	87.204.201	3.003.678
10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	31/03/2015	31/03/2014
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	126.266.925.250	128.078.880.482
Chi phí nhân công	36.289.699.489	32.117.375.869
Chi phí khấu hao tài sản cố định	28.717.580.365	28.738.783.024
Chi phí dịch vụ mua ngoài	80.501.136.166	73.134.109.336
Chi phí khác bằng tiền	62.614.948.214	67.957.406.661
Cộng	334.390.289.484	330.026.555.372

TP.HCM, ngày 15 tháng 05 năm 2015

Người lập biểu


Phạm Thị Thu Hằng

Kế toán trưởng


Lê Thị Ngọc Diệp

Giám đốc

Nguyễn Hữu Thọ