

CÔNG TY CỔ PHẦN BAO BÌ ĐẠM PHÚ MỸ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2015

Tân Thành, năm 2015

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 1 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | 31/3/2015 | 01/01/2015 |
|---|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 78.855.664.366 | 66.772.907.261 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 6.861.301.489 | 9.257.230.802 |
| 1. Tiền | 111 | V.01 | 2.361.301.489 | 730.564.135 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 4.500.000.000 | 8.526.666.667 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.02 | - | - |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | - | - |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 122 | | - | - |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 48.807.729.625 | 39.124.005.467 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.03 | 47.194.863.803 | 38.097.261.462 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 1.350.447.540 | 790.712.933 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | - | - |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.04 | 262.418.282 | 236.031.072 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | - | - |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | V.05 | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.06 | 20.678.769.070 | 17.488.643.696 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 20.678.769.070 | 17.488.643.696 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*) | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 2.507.864.182 | 903.027.296 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.13 | 2.507.864.182 | 680.263.831 |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 152 | | - | 222.763.465 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | - | - |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | - | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | - | - |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260) | 200 | | 41.943.555.084 | 42.635.770.409 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 3.000.000 | 3.000.000 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | - | - |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | - | - |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | - | - |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | | 3.000.000 | 3.000.000 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định (220=221 + 224 + 227) | 220 | | 40.651.453.816 | 40.665.847.300 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.09 | 40.651.453.816 | 40.665.847.300 |
| + Nguyên giá | 222 | | 87.623.246.429 | 85.425.718.820 |
| + Giá trị hao mòn lũy kế(*) | 223 | | (46.971.792.613) | (44.759.871.520) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | V.11 | - | - |
| + Nguyên giá | 225 | | - | - |
| + Giá trị hao mòn lũy kế(*) | 226 | | - | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.10 | - | - |
| + Nguyên giá | 228 | | 353.242.000 | 389.242.000 |
| + Giá trị hao mòn lũy kế(*) | 229 | | (353.242.000) | (389.242.000) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | V.12 | - | - |
| + Nguyên giá | 231 | | - | - |
| + Giá trị hao mòn lũy kế(*) | 232 | | - | - |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | V.07 | 331.683.577 | 331.683.577 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 331.683.577 | 331.683.577 |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | - | - |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | - | - |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | - | - |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | - | - |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | - | - |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 957.417.691 | 1.635.239.532 |
| 1. Chi Phí trả trước dài hạn | 261 | V.13 | 957.417.691 | 1.635.239.532 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | | - | - |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | - | - |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |



| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | 31/3/2015 | 01/01/2015 |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 5. Lợi thế thương mại | 269 | | | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 120.799.219.450 | 109.408.677.670 |
| A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330) | 300 | | 66.085.371.655 | 49.082.480.203 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 64.633.064.798 | 47.776.582.786 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.16 | 17.742.439.179 | 10.317.666.820 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 1.932.954.419 | 961.449.100 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp cho nhà nước | 313 | V.17 | 896.760.514 | 572.753.412 |
| 4. Phải trả cho người lao động | 314 | | 2.602.300.937 | 4.787.767.024 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.18 | 2.275.771.329 | 1.251.582.175 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | - | - |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | - | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | V.20 | - | 21.747.446 |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.19 | 9.466.302.168 | 695.052.722 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.15 | 28.560.538.262 | 28.544.412.889 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | - | - |
| 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | | 1.155.997.990 | 624.151.198 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 1.452.306.857 | 1.305.897.417 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | | - | - |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | - | - |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | - | - |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | - | - |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | - | - |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | - | - |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.15 | 1.125.866.779 | 1.125.866.779 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | - | - |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | - | - |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | - | - |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | - | - |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | 326.440.078 | 180.030.638 |
| B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430) | 400 | | 54.713.847.795 | 60.326.197.467 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.22 | 54.713.847.795 | 60.326.197.467 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 42.000.000.000 | 42.000.000.000 |
| + Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 41A | | 42.000.000.000 | 42.000.000.000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | 41B | | - | - |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | - | - |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | - | - |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | 4.702.789.696 | 4.702.789.696 |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | - | - |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | - | - |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | - | - |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 5.294.813.521 | 1.268.792.529 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | - | - |
| 10. Quỹ khác thuộc chủ sở hữu | 420 | | - | 1.990.527.409 |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 2.716.244.578 | 10.364.087.833 |
| + LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 42A | | 170.847.458 | 186.619.915 |
| + LNST chưa phân phối kỳ này | 42B | | 2.545.397.120 | 10.177.467.918 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400+430) | 440 | | 120.799.219.450 | 109.408.677.670 |

Phủ Mỹ, ngày ...09....tháng...04....năm 2015

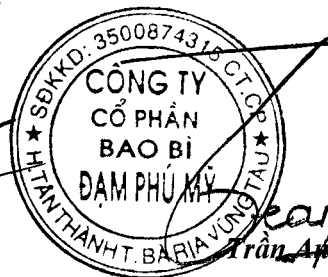
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Phạm Thị Thủy Hằng

Cao Vinh Hậu



Trần Văn Tú

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 1 năm 2015

ĐVT: VNĐ

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối tháng này | |
|---|-------|-------------|----------------|----------------|--------------------------------------|----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 1 | VI.01 | 64.928.220.250 | 48.651.339.928 | 64.928.220.250 | 48.651.339.928 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 2 | VI.02 | - | - | - | - |
| 3. Doanh thu thuần về b/hàng và cung cấp DV (10 = 01-02) | 10 | | 64.928.220.250 | 48.651.339.928 | 64.928.220.250 | 48.651.339.928 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.03 | 55.716.401.575 | 40.457.336.746 | 55.716.401.575 | 40.457.336.746 |
| 5. Lợi nhuận gộp về b/hàng và cung cấp DV (20 = 10-11) | 20 | | 9.211.818.675 | 8.194.003.182 | 9.211.818.675 | 8.194.003.182 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.04 | 94.018.544 | 175.572.107 | 94.018.544 | 175.572.107 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.05 | 451.079.855 | 456.839.603 | 451.079.855 | 456.839.603 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 449.054.217 | 455.626.103 | 449.054.217 | 455.626.103 |
| 8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết | 24 | | | | | |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | VI.08 | 948.963.230 | 1.266.092.875 | 948.963.230 | 1.266.092.875 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.08 | 4.975.371.252 | 4.215.857.595 | 4.975.371.252 | 4.215.857.595 |
| 11. Lợi nhuận thuần (lỗ) từ hoạt động kinh doanh (30={20+(21-22)+24-(25+26)}) | 30 | | 2.930.422.882 | 2.430.785.216 | 2.930.422.882 | 2.430.785.216 |
| 12. Thu nhập khác | 31 | VI.06 | 33.116.000 | 3.550.000 | 33.116.000 | 3.550.000 |
| 13. Chi phí khác | 32 | VI.07 | - | - | - | - |
| 14. Lợi nhuận (lỗ) khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 33.116.000 | 3.550.000 | 33.116.000 | 3.550.000 |
| 15. Tổng lợi nhuận (lỗ) kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 2.963.538.882 | 2.434.335.216 | 2.963.538.882 | 2.434.335.216 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | | 418.141.762 | 367.204.310 | 418.141.762 | 367.204.310 |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | - | - | - | - |
| 18. Lợi nhuận (lỗ) sau thuế (60=50-51-52) | 60 | | 2.545.397.120 | 2.067.130.906 | 2.545.397.120 | 2.067.130.906 |

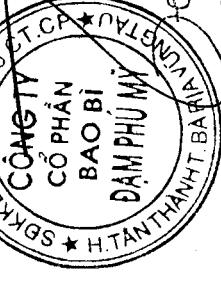
Phụ Mỹ, ngày 09 tháng 04 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

(Signature)



Phạm Thị Thúy Hằng

Cao Vĩnh Hậu

Trần Anh Tú

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 1 năm 2015

Đơn vị tính: VNĐ

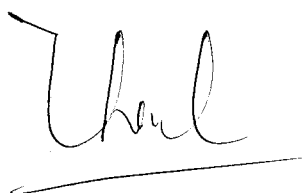
| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý 1 năm 2015 | Năm trước |
|--|-----------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 2.963.538.882 | 11.741.082.046 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | 1.670.873.970 | 10.668.038.255 |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 | | 2.211.921.093 | 9.015.844.628 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | - | |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | | (14.961.218) | (40.295.589) |
| - Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (77.031.688) | (596.881.585) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | (449.054.217) | 2.289.370.801 |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 | | | |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 4.634.412.852 | 22.409.120.301 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | (9.467.746.921) | 1.388.460.520 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (3.190.125.374) | (1.854.697.555) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | 10.224.959.880 | (14.629.433.769) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | (1.149.778.510) | 2.270.876.754 |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | | |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (491.538.200) | (2.375.374.546) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (512.251.932) | (2.302.342.529) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | (2.342.945.770) | 4.350.007.873 |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | | 2.003.455.210 | (7.206.827.343) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (291.558.765) | 2.049.789.706 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác | 21 | | (2.197.527.609) | (4.624.181.986) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác | 22 | | - | |
| 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 | | - | |
| 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 | | 77.031.688 | 596.881.585 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (2.120.495.921) | (4.027.300.401) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành CP, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | - | |
| 2. Tiền chi trả v/góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã ph/hành | 32 | | - | |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 33.739.967.121 | 108.708.381.438 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (33.723.841.748) | (102.045.291.899) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | - | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | - | (6.300.000.000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 16.125.373 | 363.089.539 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | | (2.395.929.313) | (1.614.421.156) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 9.257.230.802 | 10.871.651.958 |
| 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 | | 6.861.301.489 | 9.257.230.802 |

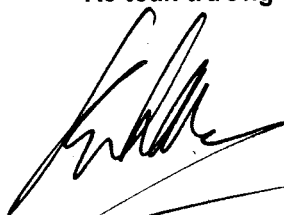
Phú Mỹ, ngày ...09...tháng...04...năm 2015

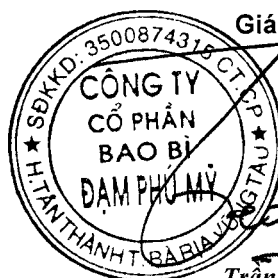
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc









Phạm Thị Thúy Hằng

Cao Vĩnh Hậu

Trần Anh Tú

BẢN 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 |
| 2. Lĩnh vực kinh doanh | Sản xuất công nghiệp, thương mại |
| 3. Ngành nghề kinh doanh | Sản xuất các sản phẩm bao bì PP, PK, PE Mua bán NVL, bao bì, nhựa PP, PE Kinh doanh vật liệu xây dựng, hàng điện tử, mua bán phân bón các loại. Vận tải hàng Mua bán vật tư thiết bị ngành dầu khí. Mua bán NVL sản xuất bao bì, nhựa PP... Mua bán giấy, vở, VPP, cho thuê kho bãi. |
| 4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường | 12 tháng |
| 5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính | |
| 6. Cấu trúc doanh nghiệp | |
| 7. Tuyên bố về khả năng so sánh trên thông tin báo cáo tài chính | Thay đổi chế độ kế toán từ QĐ 15/2006 sang TT 200/2014 nên việc hồi tố không đảm bảo |
| II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán | |
| 1. Kỳ kế toán năm | Bắt đầu từ 01/01 kết thúc 31/12 |
| 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán | Đồng Việt Nam |
| III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng | |
| 1. Chế độ kế toán áp dụng | Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam |
| 2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán | BCTC được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam |
| IV. Các chính sách kế toán áp dụng | |
| 1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang đồng Việt Nam | |
| 2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán | |
| 3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền | |
| 4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: | Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi. |
| 5. Nguyên tắc các khoản đầu tư tài chính: | |
| a. Chứng khoán kinh doanh; | |
| b. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn; | |
| c. Các khoản cho vay; | |
| d. Đầu tư vào công ty con; Công ty liên danh, liên kết; | |
| đ. Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác; | |
| e. Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính | |
| 6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu | Các khoản phải thu sản xuất, thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn chứng từ |
| 7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: | |
| - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho | Theo giá gốc gồm chi phí mua, chi phí vận chuyển, bốc xếp và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh đến hàng tồn kho |
| - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho | Bình quân gia quyền |
| - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho | Kê khai thường xuyên |

| | |
|---|---|
| - <i>Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho</i> | |
| 8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính và bất động sản đầu tư: | |
| 9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng, hợp tác kinh doanh | |
| 10. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước | |
| 11. Nguyên tắc chi phí trả trước | |
| 12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả | Ghi nhận các khoản chi phí ước tính cho hoạt động SXKD trong kỳ nhưng thực tế chưa phát sinh việc chi trả do chưa có số liệu quyết toán chính thức với đơn vị cung cấp hàng hóa dịch vụ |
| 13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính | |
| 14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay | |
| - <i>Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay</i> | <i>Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí vay này được vốn hóa</i> |
| - <i>Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ;</i> | |
| 15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả | Khi doanh nghiệp xác định được nghĩa vụ phải trả cho bên liên quan |
| 16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả | |
| 17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện | Khi nhân trước tiền thuê tài sản của tháng, năm trước thì khoản nhận trước thì được ghi nhận là doanh thu chưa thực hiện |
| 18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi | |
| 19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu | |
| - <i>Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu</i> | <i>Ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu</i> |
| - <i>Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản</i> | |
| - <i>Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá</i> | |
| - <i>Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối</i> | <i>Lợi nhuận sau thuế phản ánh trên Bảng CĐKT là số lợi nhuận từ các hoạt động của DN sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của năm nay.</i> |
| 20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: | |
| - <i>Doanh thu bán hàng;</i> | <i>Tuân thủ 5 điều kiện ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác"</i> |
| - <i>Doanh thu cung cấp dịch vụ</i> | <i>Tuân thủ 4 điều kiện ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác"</i> |
| - <i>Doanh thu hoạt động tài chính</i> | <i>Tuân thủ đầy đủ 02 điều kiện ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác"</i> |
| - <i>Doanh thu hợp đồng xây dựng</i> | |
| - <i>Thu nhập khác</i> | |
| 21. Nguyên tắc các khoản giảm trừ doanh thu | |
| 22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán | |
| 23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính | |
| 24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp | |
| 25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận thuế thu nhập hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | <i>Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất TNDN trong năm hiện hành. Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN</i> |
| 26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác | |
| | |

| V - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán | | | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. Tiền | 31-03-2015 | | | 1/1/2015 | | |
| - Tiền mặt | | | 148.050.769 | | | 178.174.161 |
| - Tiền gửi ngân hàng | | | 2.213.250.720 | | | 552.389.974 |
| - Tiền đang chuyển | | | | | | |
| - Các khoản tương đương tiền | | | 4.500.000.000 | | | 8.526.666.667 |
| + Gửi tiết kiệm Ngân hàng VPBank | | | 4.500.000.000 | | | 9.287.375.545 |
| Cộng | | | 6.861.301.489 | | | 9.257.230.802 |
| 2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 31-03-2015 | | | 1/1/2015 | | |
| a. Chứng khoán kinh doanh | Giá trị gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá trị gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| - Tổng giá trị cổ phiếu | | | | | | |
| - Tổng giá trị trái phiếu | | | | | | |
| - Các khoản đầu tư khác | | | | | | |
| - Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu: | | | | | | |
| '+ Về số lượng | | | | | | |
| '+ Về giá trị | | | | | | |
| b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | |
| b1) Ngắn hạn | | | | | | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | | | | | | |
| - Trái phiếu | | | | | | |
| - Các khoản đầu tư khác | | | | | | |
| b2) Dài hạn | | | | | | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | | | | | | |
| - Trái phiếu | | | | | | |
| - Các khoản đầu tư khác | | | | | | |
| c. Đầu tư vốn góp vào các đơn vị khác | Giá trị gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý | Giá trị gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý |
| - Đầu tư vào công ty con | | | | | | |
| - Đầu tư vào công ty liên danh, liên kết | | | | | | |
| - Đầu tư vào đơn vị khác | | | | | | |
| Cộng | - | | | | | - |
| 3. Phải thu của khách hàng | 31-03-2015 | | | 1/1/2015 | | |
| a. Phải thu khách hàng ngắn hạn | 43.403.812.493 | | | 32.346.760.362 | | |
| - Công ty TNHH TMSX Phương Hưng | 1.061.147.930 | | | 579.150.550 | | |
| - Công ty TNHH bao công nghiệp CP VN | 3.577.809.400 | | | 1.276.669.438 | | |
| - Công ty CP xi măng Fico Tây Ninh | 7.953.890.090 | | | 7.868.310.090 | | |
| - CN CÔNG TY CP XI MĂNG THẮNG LONG | 1.133.740.102 | | | 1.227.600.000 | | |
| - Cty Xi măng Nghi Sơn | 1.177.000.000 | | | | | |
| - Chi nhánh phía nam Công ty CP Xi măng Cẩm Phả | 2.623.500.000 | | | 7.539.400.000 | | |
| Công ty TNHH SX TM Thiên Gia Phúc | 1.171.005.000 | | | 1.171.005.000 | | |
| - Công ty TNHH 1TV SX TMDV XNK ViKy | 9.414.874.996 | | | 2.000.000.000 | | |
| - Khách hàng nước ngoài | 7.458.448.197 | | | 4.918.491.804 | | |
| - Khách hàng khác | 7.832.396.778 | | | 5.766.133.480 | | |
| b. Phải thu của khách hàng dài hạn | | | | | | |
| c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan | 3.791.051.310 | | | 5.750.501.100 | | |
| - Nhà máy Đạm Phú Mỹ | 3.764.486.310 | | | 3.914.556.000 | | |
| - CN Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí - CTCP | 26.565.000 | | | 1.835.945.100 | | |
| - Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP | | | | | | |
| CỘNG | 47.194.863.803 | | | 38.097.261.462 | | |

| 4. Phải thu khác | 31-03-2015 | | 1/1/2015 | |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a. Ngắn hạn | 262.418.282 | - | 139.506.272 | - |
| - Phải thu tạm ứng | 246.508.282 | | | |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | | | | |
| - Phải thu người lao động | | | | |
| - Phải thu khác | 15.910.000 | | 139.506.272 | |
| +Tiền ASXH 2014 của TCT | 15.910.000 | | 50.000.000 | |
| + BHXH 2014 | | | 71.309.242 | |
| + Khác | | | 18.197.030 | |
| b. Dài hạn | | | | |
| Cộng | 262.418.282 | - | 139.506.272 | - |
| 5. Tài sản thiếu chờ xử lý | 31-03-2015 | | 1/1/2015 | |
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| a. Tiền | | | | |
| b. Hàng tồn kho | | | | |
| c. TSCĐ | | | | |
| d. Tài sản khác | | | | |
| 6. Hàng tồn kho | 31-03-2015 | | 1/1/2015 | |
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Hàng mua đang đi trên đường | | | | |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 10.046.240.135 | | 6.828.796.716 | |
| - Công cụ dụng cụ | 124.908.069 | | 135.671.313 | |
| - Chi phí SXKD dở dang | 8.406.220.029 | | 7.604.701.157 | |
| - Thành phẩm | 2.086.501.968 | | 2.904.346.061 | |
| - Hàng hoá | 14.898.869 | | 15.128.449 | |
| - Hàng gửi đi bán | | | | |
| - Hàng hóa kho bảo thuế | | | | |
| Cộng giá gốc của hàng tồn kho | 20.678.769.070 | | 17.488.643.696 | - |
| 7. Tài sản dở dang dài hạn | 31-03-2015 | | 1/1/15 | |
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| a. Chi phí SXKD DD dài hạn | | | | - |
| b. Xây dựng cơ bản | 331.683.577 | | 331.683.577 | |
| + Công trình mua dây truyền bao Jumbo 2 | | | 113.541.926 | |
| + Công trình : Dự án giai đoạn 3 | 235.971.465 | | 122.429.539 | |
| + Công trình : Bộ ép biên máy may giặt | 95.712.112 | | 95.712.112 | |
| Cộng | 331.683.577 | | 331.683.577 | - |

9 - Tảng giảm tài sản có định hữu hình:

ok

Từ kỳ: 01-15 đến kỳ: 03-15

| STT | Chỉ tiêu | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | Tổng cộng |
|-----|-------------------------------------|-----------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------------|----------------|
| A | Nguyên giá Tài sản Cố định hữu hình | | | | | |
| | Số dư đầu kỳ | 28.217.229.137 | 55.578.282.676 | 1.400.728.931 | 229.478.076 | 85.425.718.820 |
| | Mua trong kỳ | 2.177.129.094 | 20.398.515 | | | 2.197.527.609 |
| | Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | |
| | Tặng khác | | | | | |
| | Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | |
| | Thanh lý, nhượng bán | | | | | |
| B | Giảm khác | | | | | |
| | Số dư cuối kỳ | 30.394.358.231 | 55.598.681.191 | 1.400.728.931 | 229.478.076 | 87.623.246.429 |
| | Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| | Số dư đầu kỳ | 8.712.074.563 | 34.970.144.746 | 908.174.135 | 169.478.076 | 44.759.871.520 |
| | Khấu hao trong kỳ | 500.365.311 | 1.660.158.567 | 46.465.708 | 4.931.507 | 2.211.921.093 |
| | Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | 0 | |
| | Thanh lý, nhượng bán | | | | 0 | |
| C | Giảm khác | | | | 0 | |
| | Số dư cuối kỳ | 9.212.439.874 | 36.630.303.313 | 954.639.843 | 174.409.583 | 46.971.792.613 |
| | Giá trị còn lại của TSCĐ HH | | | | 0 | |
| | Tại ngày đầu kỳ | 19.505.154.574 | 20.608.137.930 | 492.554.796 | 60.000.000 | 40.665.847.300 |
| | Tại ngày cuối kỳ | 19.811.130.690 | 18.968.377.878 | 446.089.088 | 55.068.493 | 39.280.666.149 |

10 - Tăng giảm tài sản cố định vô hình :

Từ kỳ: 01-15 đến kỳ: 03-15

| STT | Chi tiêu | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bảng phát minh sáng chế | Nhãn hiệu hàng hóa | Phần mềm máy tính | Giấy phép chuyển nhượng | Tài sản cố định hữu hình khác | Tổng cộng |
|-----|------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------|
| A | Nguyên giá Tài sản Cố định vô hình | | | | | | | | |
| | Số dư đầu kỳ | | | | | 36.000.000 | | 353.242.000 | 389.242.000 |
| | Mua trong kỳ | | | | | | | | |
| | Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | | | | |
| | Tặng khác | | | | | | | | |
| | Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | | | |
| B | Thanh lý, nhượng bán | | | | | 36.000.000 | | | 36.000.000 |
| | Giảm khác | | | | | | | | |
| | Số dư cuối kỳ | | | | | - | | 353.242.000 | 353.242.000 |
| | Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | | |
| | Số dư đầu kỳ | | | | | 36.000.000 | | 353.242.000 | 389.242.000 |
| | Khấu hao trong kỳ | | | | | | | | - |
| C | Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | | | |
| | Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | | |
| | Giảm khác | | | | | 36.000.000 | | | 36.000.000 |
| | Số dư cuối kỳ | | | | | - | | 353.242.000 | 353.242.000 |
| | Giá trị còn lại của TSCĐ VH | | | | | | | | |
| | Tại ngày đầu kỳ | | | | | | | - | - |
| | Tại ngày cuối kỳ | | | | | - | | - | - |

11 - Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính :

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐ khác | Tổng cộng |
|--|------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------|-----------|-----------|
| Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | |
| - Thuê tài chính trong năm | | | | | | |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | | | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | |
| - Khấu hao trong năm | | | | | | |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | | | | | | |
| Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | | | | | | |
| - Tại ngày cuối kỳ | | | | | | |

- Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm;

- Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm;

- Điều khoản giá hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản.

12- Tăng giảm tài bất động sản đầu tư :

| Khoản mục | Số đầu năm | Tăng trong năm | Giảm trong năm | Số cuối năm |
|--|------------|----------------|----------------|-------------|
| a. Bất động sản đầu tư cho thuê | | | | |
| Nguyên Giá | | | | |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| - Cơ sở hạ tầng | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| - Cơ sở hạ tầng | | | | |
| Giá trị còn lại | | | | |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| - Cơ sở hạ tầng | | | | |
| b. Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá | | | | |
| Nguyên Giá | | | | |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| - Cơ sở hạ tầng | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| - Cơ sở hạ tầng | | | | |
| Giá trị còn lại | | | | |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| - Cơ sở hạ tầng | | | | |

| | | | | |
|--|--|------------------------------|--------------------------|--|
| 13 - Chi phí trả trước : (242) | 31-03-2015 | | 1/1/15 | |
| a. Ngắn hạn (chi tiết) | 2.507.864.182 | | 555.170.720 | |
| - Chi phí trả trước tiền thuê đất | 1.309.038.604 | | | |
| - Chi phí sửa chữa máy dệt | 199.740.562 | | 248.801.439 | |
| - Chi phí trả trước khác | 949.726.864 | | 181.276.170 | |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng | 49.358.152 | | 125.093.111 | |
| b. Dài hạn | 957.417.691 | | 1.635.239.532 | |
| - Lợi thế thương mại | | | 572.052.708 | |
| - Công cụ, dụng cụ phân bổ | 835.731.659 | | 1.063.186.824 | |
| - Chi phí sửa chữa | 121.686.032 | | | |
| 14 - Tài sản khác: | 31-03-2015 | | 1/1/15 | |
| a. Ngắn hạn (chi tiết theo khoản mục) | | | | |
| - Chi phí trả trước thuế TSCĐ | | | | |
| - Chi phí lãi vay | | | | |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng | | | | |
| b. Dài hạn (chi tiết) | | | | |
| 15 - Vay và nợ thuê tài chính: (341) | 31-03-2015 | | Trong kỳ (lũy kế) | |
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng (vay) | Giảm (trả) |
| a. Vay ngắn hạn | 28.560.538.262 | 28.560.538.262 | 33.739.967.121 | 33.723.841.748 |
| Tổng Công ty tài chính Cổ phần Dầu khí Việt Nam | 1.115.831.634 | 1.115.831.634 | - | - |
| Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam USD | 122.935.000 | 122.935.000 | 2.223.626.900 | 4.249.097.764 |
| Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam VND | 27.321.771.628 | 27.321.771.628 | 31.516.340.221 | 24.166.169.284 |
| Ngân hàng VP Bank VND | - | - | - | 5.308.574.700 |
| b. Vay dài hạn | 1.125.866.779 | 1.125.866.779 | - | - |
| Tổng Công ty tài chính Cổ phần Dầu khí Việt Nam (PVFC) | 129.551.281 | 129.551.281 | - | - |
| Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam VND | 996.315.498 | 996.315.498 | - | - |
| c. Các khoản nợ thuê tài chính | 31-03-2015 | | Đầu năm | |
| | Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính | Trả tiền lãi thuê | Trả nợ gốc | Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính |
| Từ 1 năm trở xuống | | | | |
| Trên 1 năm đến 5 năm | | | | |
| Trên 5 năm | | | | |
| d. Số vay và nợ thuê tài chính chưa thanh toán | 31-03-2015 | | Đầu năm | |
| | Gốc | Lãi | Gốc | Lãi |
| - Vay | | | | |
| - Nợ thuê tài chính | | | | |
| - Lý do chưa thanh toán | | | | |

| 16_Phải trả người bán | 31-03-2015 | | 1/1/15 | |
|--|-----------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn | 16.216.731.595 | 16.216.731.595 | 10.297.948.093 | 10.297.948.093 |
| CÔNG TY TNHH SX-TM THÁI ANH | 2.069.507.175 | 2.069.507.175 | 2.837.983.440 | 2.837.983.440 |
| CÔNG TY CP NHỰA CHÂU ÂU | 1.677.500.000 | 1.677.500.000 | 2.067.500.000 | 2.067.500.000 |
| Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Việt Ý | 1.476.072.950 | 1.476.072.950 | 1.172.113.250 | 1.172.113.250 |
| Công ty TNHH Trao Đổi Hoàn Cầu | 3.200.000.000 | 3.200.000.000 | 895.837.500 | 895.837.500 |
| Công ty TNHH Hương Phong | | - | 331.815.000 | 331.815.000 |
| CÔNG TY CP KỸ NGHỆ THƯƠNG MẠI VÀ ĐẦU TƯ QUỐC TẾ BIGT | | - | 279.551.250 | 279.551.250 |
| Công ty TNHH Thương Mại DV Nhứt Đạt | 305.544.143 | 305.544.143 | 275.275.086 | 275.275.086 |
| Xuất Nhập Khẩu Vạn Phước Thành | 14.700.000 | 14.700.000 | 239.300.000 | 239.300.000 |
| Công ty CP SX TM Đạt Thành Phát | 144.101.100 | 144.101.100 | 186.837.200 | 186.837.200 |
| Công ty Cổ phần Bao bì Hà Tiên | 414.824.872 | 414.824.872 | 178.753.608 | 178.753.608 |
| Công ty TNHH Vũ Minh | 26.543.000 | 26.543.000 | 153.527.770 | 153.527.770 |
| Công ty TNHH SX-TM Tân Hà | 435.000.000 | 435.000.000 | 145.000.000 | 145.000.000 |
| Công ty TNHH SX TM XD Sao Việt | 112.996.000 | 112.996.000 | 121.994.000 | 121.994.000 |
| Doanh nghiệp tư nhân Nhơn Thành | 113.465.000 | 113.465.000 | 121.390.996 | 121.390.996 |
| CN Công ty CP Bao Bì Nhựa & Hoá Chất Tân Trung Dũng | 178.974.714 | 178.974.714 | 116.706.939 | 116.706.939 |
| - Phải trả cho các đối tượng khác | 6.047.502.641 | 6.047.502.641 | 1.174.362.054 | 1.174.362.054 |
| b. Các khoản phải trả người bán dài hạn | | | | |
| | | | | |
| c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết) | - | - | - | - |
| | | | | |
| - Các đối tượng khác | | | | |
| d. Phải trả người bán là các bên liên quan | 1.525.707.584 | 1.525.707.584 | 19.718.727 | 19.718.727 |
| Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP | 1.525.707.584 | 1.525.707.584 | 19.718.727 | 19.718.727 |
| | | | | |
| CỘNG | 17.742.439.179 | 17.742.439.179 | 10.317.666.820 | 10.317.666.820 |
| 17_Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 31-03-2015 | Phải nộp (Lũy kế) | Số đã thực nộp (LK) | Đầu năm |
| a. Phải nộp | 896.760.514 | 3.208.438.238 | 2.884.431.136 | 572.753.412 |
| - Thuế giá trị gia tăng đầu ra phải nộp | 341.267.586 | 1.316.434.516 | 975.166.930 | |
| - Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu | - | 1.079.165.736 | 1.079.165.736 | |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | - | | | |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | - | 194.336.523 | 194.336.523 | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 418.141.762 | 418.141.762 | 512.251.932 | 512.251.932 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 137.351.166 | 196.359.701 | 94.687.656 | 35.679.121 |
| - Thuế bảo vệ môi trường | - | | | |
| - Thuế tài nguyên | - | | | |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | - | | | |
| - Thuế môn bài | - | 4.000.000 | 4.000.000 | |
| - Thuế nhà thầu | - | | 24.822.359 | 24.822.359 |
| b. Phải thu | - | - | - | - |
| | | | | |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| 18_ Chi phí phải trả (335) | 31-03-2015 | 1/1/15 |
| a. Ngắn hạn | 2.275.771.329 | 1.251.582.175 |
| - Chi phí thuê đất | 1.590.656.729 | 515.554.456 |
| - Chi phí kiểm toán | 69.000.000 | 69.500.000 |
| - Chi phí vận chuyển | 99.500.000 | 62.750.000 |
| - Chi phí lãi vay | | 42.483.983 |
| - Chi phí ăn ca | 516.614.600 | 536.442.100 |
| - Chi phí khác | | 24.851.636 |
| b. Dài hạn | | |
| - Lãi vay | | |
| Cộng | 2.275.771.329 | 1.251.582.175 |
| 19_ Phải trả khác (338) | 31-03-2015 | 1/1/15 |
| a. Ngắn hạn | | |
| - Tài sản thừa chờ xử lý | | |
| - Bảo hiểm y tế | | |
| - Kinh phí công đoàn | 378.490.421 | 284.194.399 |
| - Bảo hiểm xã hội | 737.815.047 | |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | 65.040.697 | |
| - Phải trả về cổ tức | 7.140.000.000 | |
| - Hàng về nhập kho chưa có hóa đơn | 512.010.003 | 92.363.223 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 318.495.100 | 318.495.100 |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 314.450.900 | |
| Cộng | 9.466.302.168 | 695.052.722 |
| b. Dài hạn | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | | |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | | |
| c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán | | |
| Cộng | | - |
| 20_ Doanh thu chưa thực hiện | 31-03-2015 | 1/1/15 |
| a. Ngắn hạn | - | 21.747.446 |
| - Doanh thu nhận trước | | 21.747.446 |
| - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác | | |
| b. Dài hạn (chi tiết) | | |
| c. Khả năng không thực hiện được HĐ với khách hàng | | |
| Cộng | - | 21.747.446 |
| 21_ Dự phòng phải trả | 31-03-2015 | 1/1/15 |
| a. Ngắn hạn | | |
| - Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa | | |
| - Dự phòng bảo hành công trình xây dựng | | |
| - Dự phòng tái cơ cấu | | |
| - Dự phòng phải trả khác | | |
| b. Dài hạn | | |

22 - Vốn chủ sở hữu:

22.1 - Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu:

| | CÁC KHOẢN MỤC THUỘC VỐN CHỦ SỞ HỮU | | | | | | | |
|--------------------------|------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|---|---------------------------------|-------------------|--------------------------------|----------------|
| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu (411190) | Vốn khác của chủ sở hữu (4118) | Quỹ đầu tư phát triển (414) | Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu (418) | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Chênh lệch tỷ giá | LNST chưa phân phối và các quỹ | Cộng |
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| Số dư đầu năm trước | 42.000.000.000 | 1.917.981.648 | 4.053.600.577 | 1.990.527.409 | | | 5.877.982.715 | 55.840.092.349 |
| Tăng vốn trong năm trước | | | | | | | | - |
| Lãi trong năm trước | | | | | | | 10.177.467.918 | 10.177.467.918 |
| Tăng khác | | 2.784.808.048 | 0 | | | | | 2.784.808.048 |
| Giảm vốn trong năm trước | | | | | | | 5.691.362.800 | 5.691.362.800 |
| Lỗ trong năm trước | | | | | | | | - |
| Giảm khác | | | 2.784.808.048 | | | | | 2.784.808.048 |
| Số dư đầu năm nay | 42.000.000.000 | 4.702.789.696 | 1.268.792.529 | 1.990.527.409 | - | - | 10.364.087.833 | 60.326.197.467 |
| Tăng vốn trong năm nay | | | | | | | | - |
| Lãi trong năm nay | | | | | | | 2.545.397.120 | 2.545.397.120 |
| Tăng khác | | | 4.026.020.992 | | | | | 4.026.020.992 |
| Giảm vốn trong năm nay | | | | | | | | - |
| Lỗ trong năm nay | | | | | | | | - |
| Giảm khác | | | | 1.990.527.409 | | | 10.193.240.375 | 12.183.767.784 |
| Số dư cuối kỳ | 42.000.000.000 | 4.702.789.696 | 5.294.813.521 | - | - | - | 2.716.244.578 | 54.713.847.795 |

| | | | |
|------|--|-------------------|-------------------|
| 22.2 | Chi tiết vốn của chủ sở hữu | 31-03-2015 | 01-01-2015 |
| | - Vốn góp của Công ty mẹ | | |
| | - Vốn góp của các đối tượng khác | | |
| | Cộng | - | - |
| 22.3 | Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận | 31-03-2015 | 01-01-2015 |
| | - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| | + Vốn góp đầu năm | | |
| | + Vốn góp tăng trong năm | | |
| | + Vốn góp giảm trong năm | | |
| | + Vốn góp cuối năm | | |
| | - Cổ tức, lợi nhuận đã chia | | |
| | Cộng | - | - |
| 22.4 | Cổ phiếu | 31-03-2015 | 01-01-2015 |
| | - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 4.200.000 | 4.200.000 |
| | - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | | |
| | + Cổ phiếu phổ thông | | |
| | + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| | - Số lượng cổ phiếu được mua lại | | |
| | + Cổ phiếu phổ thông | | |
| | + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| | - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | | |
| | + Cổ phiếu phổ thông | | |
| | + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| | * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: | 10.000 | 10.000 |
| 22.5 | Cổ tức | 31-03-2015 | 01-01-2015 |
| | - Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm | 7.140.000.000 | 6.300.000.000 |
| | + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông : | | |
| | + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi : | | |
| | - Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận | | |
| 22.6 | Các quỹ của doanh nghiệp | 31-03-2015 | 01-01-2015 |
| | - Quỹ đầu tư phát triển | 5.294.813.521 | 1.268.792.529 |
| | - Vốn khác của chủ sở hữu | 4.702.789.696 | 4.702.789.696 |
| | - Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | | |
| | - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | | 1.990.527.409 |
| 22.7 | Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể | | |
| 23 | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 31-03-2015 | 01-01-2015 |
| | Lý do thay đổi giữ số đầu năm và cuối năm (đánh giá trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo QĐ nào) | | |
| 24 | Chênh lệch tỷ giá | 31-03-2015 | 01-01-2015 |
| | - Chênh lệch do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VNĐ | | |
| | - Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì nguyên nhân khác (nói rõ NN) | | |
| 25 | Nguồn kinh phí | 31-03-2015 | 01-01-2015 |
| | - Nguồn kinh phí được cấp trong năm | | |
| | - Chi sự nghiệp | | |
| | - Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ | | |
| 26 | Các khoản ngoài bảng kế toán | 31-03-2015 | 01-01-2015 |
| a | Tài sản thuê ngoài | | |
| b | Tài sản nhận giữ hộ | 389.801,47 | 650.539,98 |

| | | | |
|---|---|------------|------------|
| | Nhựa PP (kg) | 239.199,72 | 428.313,03 |
| | Nhựa HDPE (kg) | 110.444,56 | 157.789,01 |
| | Nhựa LDPE (kg) | 40.157,19 | 64.437,94 |
| c | Ngoại tệ các loại (USD) | 36.693,75 | 412,04 |
| d | Kim khí quý, đá quý | | |
| đ | Nợ khó đòi đã xử lý | | |
| e | Các thông tin khác ngoài Bảng cân đối kế toán | | |

VI - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

DVT: Đồng

| | Nội dung | Quý 1/2015 | Quý 1/2014 |
|----------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 64.928.220.250 | 48.651.339.928 |
| | Doanh thu bán hàng | 46.823.974.854 | 48.302.395.774 |
| | Doanh thu cung cấp dịch vụ | 18.052.932.496 | 348.944.154 |
| | Doanh thu khác | 51.312.900 | 0 |
| 2 | Các khoản giảm trừ doanh thu | Quý 1/2015 | Quý 1/2014 |
| | Trong đó: | | |
| | + Chiết khấu thương mại | | |
| | + Giảm giá hàng bán | 0 | |
| | + Hàng bán bị trả lại | | |
| 3 | Giá vốn hàng bán | Quý 1/2015 | Quý 1/2014 |
| | Giá vốn hàng bán | 38.260.899.437 | 40.120.367.308 |
| | Giá vốn dịch vụ cung cấp | 17.404.189.238 | 336.969.438 |
| | Giá vốn khác | 51.312.900 | - |
| | Cộng | 55.716.401.575 | 40.457.336.746 |
| 4 | Doanh thu hoạt động tài chính | Quý 1/2015 | Quý 1/2014 |
| | - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 77.031.688 | 173.628.000 |
| | - Lãi bán các khoản đầu tư | | |
| | - Cổ tức, lợi nhuận được chia | | |
| | - Lãi chênh lệch tỷ giá | 16.986.856 | 1.944.107 |
| | - Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán | | |
| | - Doanh thu hoạt động tài chính khác | | |
| | Cộng | 94.018.544 | 175.572.107 |
| 5 | Chi phí tài chính | Quý 1/2015 | Quý 1/2014 |
| | - Lãi tiền vay | 449.054.217 | 456.839.603 |
| | - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | | |
| | - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | | |
| | - Lỗ chênh lệch tỷ giá | 2.025.638 | |
| | - Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | | |
| | - Chi phí tài chính khác | | |
| | - Các khoản ghi giảm chi phí tài chính | | |
| | Cộng | 451.079.855 | 456.839.603 |
| 6 | Thu nhập khác | Quý 1/2015 | Quý 1/2014 |
| | - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ | | |
| | - Lãi do đánh giá lại tài sản | | |
| | - Tiền phạt thu được chấm dứt HĐLĐ | 2.016.000 | |
| | - Thu tiền bán phế liệu | 11.100.000 | 3.550.000 |
| | - Thu tiền bồi hoàn sự cố NPK | 20.000.000 | |
| | Cộng | 33.116.000 | 3.550.000 |
| 7 | Chi phí khác | Quý 1/2015 | Quý 1/2014 |
| | - Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ | | |
| | - Lỗ do đánh giá lại tài sản | | |
| | - Các khoản bị phạt bẻ bao | | |
| | - Các khoản khác | | |
| | Cộng | - | 0 |
| 8 | Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | Quý 1/2015 | Quý 1/2014 |
| a | Các khoản chi phí QLDN phát sinh trong kỳ | 4.975.371.252 | 4.215.857.595 |
| | Chi phí lương gián tiếp | 1.896.527.690 | 1.615.568.197 |
| | Chi phí BHXH | 247.392.320 | 232.192.320 |
| | Công cụ, trang thiết bị | 176.271.530 | 263.041.483 |
| | Chi phí khấu hao | 166.057.954 | 198.507.320 |
| | Chi phí thuế, lệ phí | 4.000.000 | 4.000.000 |
| | Chi phí mua ngoài khác | 1.809.727.902 | 1.593.343.177 |

| | | | |
|----------|---|-----------------------|-----------------------|
| | Chi phí khác | 675.393.856 | 309.205.098 |
| b | Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ | 948.963.230 | 1.266.092.875 |
| | Chi phí chăm sóc khách hàng | 323.360.121 | 436.564.715 |
| | Chi phí nghiên cứu thị trường | 25.079.649 | 198.842.715 |
| | Chi phí hội nghị, quà tặng khách hàng | 4.378.364 | 53.046.825 |
| | Chi phí bốc xếp, vận chuyển | 440.098.112 | 529.874.955 |
| | Chi phí nhập khẩu | 147.209.988 | 34.347.677 |
| | Chi phí thử mẫu bao, khác | 8.836.996 | 13.415.988 |
| c | Các khoản ghi giảm chi phí BH và chi phí QLDN | | |
| | Cộng | 5.924.334.482 | 5.481.950.470 |
| 9 | Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố | Quý 1/2015 | Quý 1/2014 |
| a | Chi phí nguyên vật liệu | 32.789.292.743 | 31.195.045.177 |
| | - Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp (TK 621) | 32.289.320.785 | 30.692.361.825 |
| | - Chi phí công cụ dụng cụ (TK 6273) | 499.971.958 | 502.683.352 |
| b | Chi phí nhân công | 6.122.005.024 | 5.491.729.257 |
| | - Chi phí nhân công trực tiếp SX (TK 6221) | 4.976.978.620 | 3.947.847.711 |
| | - Chi phí nhân viên phân xưởng (TK 62711) | 518.267.364 | 597.701.706 |
| | - Chi phí BHXH, BHTN, BHYT, KPCĐ (TK 622, 627) | 626.759.040 | 746.179.840 |
| | - Chi phí lương trích trước | | 200.000.000 |
| c | Chi phí khấu hao tài sản cố định (TK 6274) | 2.045.355.447 | 2.074.928.371 |
| d | Chi phí dịch vụ mua ngoài (TK 6277) | 2.969.710.516 | 2.313.222.105 |
| đ | Chi phí khác bằng tiền (TK 6272, 6278) | 161.232.453 | 136.770.515 |
| | Cộng | 44.087.596.183 | 42.566.775.939 |

VII - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

| STT | Nội dung | Quý 1/2015 | Quý 1.14 |
|-----|---|----------------|----------------|
| 1 | Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai: | | |
| - | Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính | | |
| - | Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu | | |
| - | Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu | | |
| - | Các giao dịch phi tiền tệ khác | | |
| 2 | Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng | | |
| 3 | Số tiền vay thực thu trong kỳ | 33.739.967.121 | 24.403.503.304 |
| - | Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường | 33.739.967.121 | 24.403.503.304 |
| - | Tiền thu từ phát hành trái phiếu thông thường | | |
| - | Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi | | |
| - | Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả | | |
| - | Tiền thu từ giao dịch mua bán trái phiếu chính phủ và REPO chứng khoán | | |
| - | Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác | | |
| 4 | Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ | 33.723.841.748 | 18.387.977.180 |
| - | Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường | 33.723.841.748 | 18.387.977.180 |
| - | Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường | | |
| - | Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi | | |
| - | Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả | | |
| - | Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ và REOP chứng khoán | | |
| - | Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác | | |

IX - Những thông tin khác

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

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

3 - Thông tin về các bên liên quan:

3.1 Các bên liên quan

Tổng công ty phân bón và hóa chất dầu khí - CTCP

Công ty TNHH Hương Phong

Chi nhánh TCT Phân bón và Hóa chất dầu khí - CTCP_ Nhà máy Đạm Phú Mỹ

Chi nhánh TCT Phân bón và Hóa chất dầu khí - CTCP

Mối liên hệ

Công ty mẹ

Công ty góp vốn

Đơn vị phụ thuộc Cty mẹ

Đơn vị phụ thuộc Cty mẹ

Các giao dịch trong Quý 1.2015

| | | |
|------------|---|-------------------|
| 3.2 | Mua hàng hóa | 31/03/2015 |
| | Tổng công ty phân bón và hóa chất dầu khí - CTCP | 1.404.933.010 |
| | Công ty TNHH Hương Phong | 301.650.000 |
| 3.3 | Bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ | 31/03/2015 |
| | Chi nhánh TCT Phân bón và Hóa chất dầu khí - CTCP_ Nhà máy Đạm Phú Mỹ | 12.705.207.100 |
| | Chi nhánh TCT Phân bón và Hóa chất dầu khí - CTCP | 1.868.244.000 |
| 3.4 | Các khoản phải thu | 31/03/2015 |
| | Chi nhánh TCT Phân bón và Hóa chất dầu khí - CTCP_ Nhà máy Đạm Phú Mỹ | 3.764.486.310 |
| | Chi nhánh TCT Phân bón và Hóa chất dầu khí - CTCP | 26.565.000 |

4 - Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"

5 - Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước :

6 - Thông tin về hoạt động liên tục:

7 - Những thông tin khác

Phú Mỹ, ngày ...09....tháng...04....năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Phạm Thị Thúy Hằng

Cao Vĩnh Hậu



Trần Anh Tuấn

