

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN MIỀN NAM

125B Cách Mạng Tháng 8, quận 3, tp. HCM

ĐT: (08) 38325889 / 38393931 Fax 38322807

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Quý 2 Năm 2016

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Tài sản	MS	TM	Số cuối quý	Số đầu năm
A . Tài sản ngắn hạn	100		1.157.396.234.390	1.152.614.393.493
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	165.061.823.124	44.262.117.565
1. Tiền	111		100.061.823.124	44.262.117.565
<i>Tiền mặt tại quỹ (gồm cả ngân phiếu)</i>			2.438.590.247	3.825.930.427
<i>Tiền gửi Ngân hàng</i>			97.623.232.877	40.436.187.138
<i>Tiền đang chuyển</i>				
2. Các khoản tương đương tiền	112		65.000.000.000	
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	122			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		566.485.588.050	297.744.242.146
1. Phải thu khách hàng	131		573.378.041.949	291.816.661.542
2. Trả trước cho người bán	132		12.010.345.473	24.414.419.365
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	136	4	5.904.699.067	5.176.832.577
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	137		(24.807.498.439)	(23.663.671.338)
IV. Hàng tồn kho	140	5	383.914.214.014	762.766.164.096
1. Hàng tồn kho	141		383.914.214.014	762.766.164.096
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		41.934.609.202	47.841.869.686
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	6	14.042.541.435	11.551.610.714
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		27.892.067.767	30.402.613.119
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153			5.887.645.853
4. Tài sản ngắn hạn khác	155			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Quý 2 Năm 2016

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Tài sản	MS	TM	Số cuối quý	Số đầu năm
B. Tài sản dài hạn	200		195.401.654.126	198.932.609.251
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		74.741.000	74.741.000
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 dài hạn khác	216		74.741.000	74.741.000
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		151.660.869.056	159.205.796.332
1. Tài sản cố định hữu hình	221	7	51.139.964.515	57.389.821.852
- Nguyên giá	222		403.319.745.045	399.877.974.645
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(352.179.780.530)	(342.488.152.793)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	8	100.520.904.541	101.815.974.480
- Nguyên giá	228		113.604.144.707	113.604.144.707
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(13.083.240.166)	(11.788.170.227)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		15.083.487.361	8.221.296.862
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	9	15.083.487.361	8.221.296.862
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		28.582.556.709	28.582.556.709
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	10	28.582.556.709	28.582.556.709
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
V. Tài sản dài hạn khác	260			2.848.218.348
1. Chi phí trả trước dài hạn	261			2.848.218.348
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268			
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		1.352.797.888.516	1.351.547.002.744

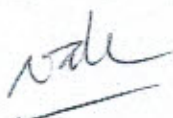
Nguồn vốn	MS	TM	Số cuối quý	Số đầu năm
A . Nợ phải trả (300=310+330)	300		794.431.876.432	772.296.527.222
I. Nợ ngắn hạn	310		793.875.081.934	771.272.901.611
1. Phải trả cho người bán	311		173.850.910.909	151.734.524.875
2. Người mua trả tiền trước	312		11.130.456.689	54.750.328.796
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	11	10.140.700.177	14.210.660.965
4. Phải trả người lao động	314		24.419.851.920	26.930.339.444
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	12	12.736.949.708	2.279.542.337
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317			
8. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	13	75.581.440.758	8.581.036.496
9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	14	465.415.044.301	501.688.342.768
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		9.000.000.000	
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		11.599.727.472	11.098.125.930
II. Nợ dài hạn	330		556.794.498	1.023.625.611
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Doanh thu chưa thực hiện	336		196.394.498	203.225.611
4. Phải trả dài hạn khác	337	15	360.400.000	470.400.000
5. Vay và nợ dài hạn	338			
5. Vay và nợ dài hạn	338			
6. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
5. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			350.000.000
B . Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400		558.366.012.084	579.250.475.522
I. Vốn chủ sở hữu	410		558.360.319.392	579.260.866.830
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	16	435.433.060.000	435.433.060.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		16.113.725	16.113.725
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		26.095.218.057	21.792.913.347
4. Cổ phiếu quỹ	415			
5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
6. Quỹ đầu tư phát triển	418		29.122.166.065	24.819.861.355
7. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
8. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		67.693.761.545	97.198.918.403
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		5.692.692	(10.391.308)
1. Nguồn kinh phí	431	17	5.692.692	(10.391.308)
1. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		1.352.797.888.516	1.351.547.002.744

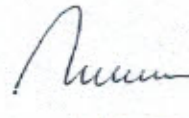
Lập, ngày 26 tháng 07 năm 2016

LẬP BIỂU

PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN

TỔNG GIÁM ĐỐC









Phan Chí Nghiêm

Đỗ Văn Tuấn

Phùng Quang Hiệp

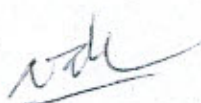
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

Quý 2 Năm 2016

Đơn vị tính: VND

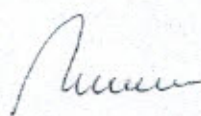
Chỉ tiêu	MS	TM	QUÝ 2		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
			NĂM 2016	NĂM 2015	NĂM 2016	NĂM 2015
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	18	814.342.126.096	752.977.444.092	1.245.432.429.232	1.217.713.107.882
Trong đó: Doanh thu SX-KD			814.342.126.096	752.977.444.092	1.245.432.429.232	1.217.713.107.882
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	19	2.206.927.205	185.104.873	2.289.177.005	185.104.873
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	20	812.135.198.891	752.792.339.219	1.243.143.252.227	1.217.528.003.009
4. Giá vốn hàng bán	11	21	717.278.172.926	673.962.084.524	1.116.679.163.502	1.084.445.124.315
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		94.857.025.965	78.830.254.695	126.464.088.725	133.082.878.694
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	349.537.383	659.694.069	15.539.965.766	18.629.791.608
7. Chi phí tài chính	22	23	5.561.813.957	5.440.198.017	11.579.224.061	12.002.406.321
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		5.561.813.957	5.324.106.307	11.296.728.286	11.404.217.081
8. Chi phí bán hàng	25		34.916.481.153	30.860.998.132	53.113.051.053	58.008.415.174
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		10.201.475.912	6.839.750.484	15.750.233.892	13.514.763.417
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		44.526.792.326	36.349.002.131	61.561.545.485	68.187.085.390
11. Thu nhập khác	31	24	720.396.103	1.190.076.754	2.178.639.168	2.907.532.843
12. Chi phí khác	32	25	63.073.454	101.979.985	133.502.050	263.437.411
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		657.322.649	1.088.096.769	2.045.137.118	2.644.095.432
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		45.184.114.975	37.437.098.900	63.606.682.603	70.831.180.822
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành (20%)	51	26.1	9.036.960.376	8.236.161.758	9.751.661.621	11.814.066.731
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		36.147.154.599	29.200.937.142	53.855.020.982	59.017.114.091
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	27	830	671	1.237	1.355

LẬP BIỂU



Phan Chí Nghiêm

PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN



Đỗ Văn Tuấn

Lập, ngày 26 tháng 07 năm 2016

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phùng Quang Hiệp

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ QUÍ 2 NĂM 2016

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	MS	TM	Lũy kế từ đầu năm nay đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		63.606.682.603	70.831.180.822
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02		10.986.697.676	14.312.830.956
- Các khoản dự phòng	03		18.313.580.270	11.791.910.939
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ	04		179.114.786	(246.465.771)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(15.539.965.766)	(17.387.455.303)
- Chi phí lãi vay	06		11.296.728.286	11.404.217.081
3. Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi vốn lưu động	08		88.842.837.855	90.706.218.724
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(268.741.345.904)	(257.213.232.800)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		378.851.950.082	135.709.888.341
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(23.512.372.055)	54.111.978.204
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(2.490.930.721)	5.939.423.155
- Tiền lãi vay đã trả	14		(11.296.728.286)	(11.596.063.396)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(13.160.204.904)	(22.685.986.980)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		22.139.297.915	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(16.648.650.832)	(6.586.464.422)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		153.983.853.150	(11.614.239.174)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(11.707.055.217)	(4.251.891.364)
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		15.107.311.336	17.387.455.303
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		3.400.256.119	13.135.563.939
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành CP, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		486.569.028.173	748.254.421.565
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(522.842.326.640)	(707.180.088.847)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(311.868.800)	(312.883.200)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(36.585.167.267)	40.761.449.518
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ (50 = 20 + 30 + 40)	50		120.798.942.002	42.282.774.283
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ	60		44.262.117.565	88.251.647.785
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		763.557	
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ (70=50+60+61)	70	3	165.061.823.124	130.534.422.068

LẬP BIỂU

Phan Chí Nghiêm

PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN

Đỗ Văn Tuấn

Lập, ngày 26 tháng 07 năm 2016



TỔNG GIÁM ĐỐC

Phùng Quang Hiệp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 02 năm 2016

1. THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Phân bón Miền Nam được thành lập trên cơ sở chuyển đổi Công ty Phân bón Miền Nam thuộc Tổng Công ty Hóa chất Việt Nam thành Công ty Cổ phần. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0300430500 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 20 tháng 09 năm 2010, đăng ký thay đổi lần thứ năm ngày 31/12/2014.

Trụ sở chính của Công ty tại: 125B Cách mạng Tháng 8, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh.

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Tên đơn vị	Địa chỉ	
- Nhà máy Phân bón Hiệp Phước	Lô B2 khu B KCN Hiệp Phước, huyện Nhà Bè, Tp. Hồ Chí Minh	Sản xuất, kinh doanh phân bón
- Nhà máy sản xuất Bao bì	C1/3 Quốc lộ 1A, Xã Tân Kiên, H. Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh	Sản xuất, kinh doanh bao bì
- Nhà máy phân bón Cửu Long	405 quốc lộ 1A, xã Tân Hòa, thị xã Vĩnh Long, tỉnh Vĩnh Long	Sản xuất, kinh doanh phân bón
- Nhà máy Super Phốt phát Long Thành	KCN Gò Dầu xã Vĩnh Thái, huyện Long Thành, tỉnh Đồng Nai	Sản xuất, kinh doanh phân bón,

Thông tin về công ty liên kết của Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số 10.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất phân bón các loại: Supe lân, NPK, phân bón lá Yogen ... (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất xi măng (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất axit Sunfuric và các sản phẩm hóa chất khác (không sản xuất tại trụ sở);
- Mua bán thiết bị, máy móc, phụ tùng thay thế và nguyên liệu phục vụ sản xuất phân bón và hóa chất;
- Chế tạo, lắp đặt các thiết bị, dây chuyền sản xuất hóa chất;
- Sản xuất, gia công, sang chai, đóng gói thuốc bảo vệ thực vật;
- Sản xuất bao bì PP và PE (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất thức ăn gia súc; gia cầm, thức ăn thủy sản (không hoạt động tại trụ sở);
- Kinh doanh thức ăn gia súc, gia cầm, thức ăn thủy sản;
- Kinh doanh cơ sở hạ tầng và đầu tư khu dân cư;
- Kinh doanh bất động sản (trừ dịch vụ môi giới, định giá, sàn giao dịch bất động sản);
- Kinh doanh phân bón các loại (supe lân, NPK, phân bón lá Yogen...)
- Kinh doanh xi măng;
- Kinh doanh axit Sunfuric và các sản phẩm hóa chất khác;

- Bán buôn thuốc bảo vệ thực vật;
- Kinh doanh bao bì PP và PE ./.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1 . 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).

2.2 . 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 Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 đã được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng 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 đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi 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 kế toán nhật ký chung.

2.3 . Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Trong báo cáo tài chính của Công ty các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ.

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5 . 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.

2.6 . 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 theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7/12/2009.

2.7 . 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 hàng tồn kho được 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 quý.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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.

2.8 . 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. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 20
- Máy móc, thiết bị	04 - 10
- Phương tiện vận tải	03 - 06
- Thiết bị văn phòng	03 - 06
- Quyền sử dụng đất	39 - 50

Từ tháng 06/2013 Công ty đã thực hiện thay đổi chính sách kế toán đối với tài sản cố định và khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ, cụ thể như sau:

- Nguyên giá tối thiểu của tài sản cố định tăng từ 10 triệu đồng lên 30 triệu đồng. Đối với những tài sản cố định trước đây không thỏa mãn điều kiện này thì giá trị còn lại được điều chỉnh sang Chi phí trả trước dài hạn và ngắn hạn và phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh trong thời hạn từ 1 đến 3 năm tài chính.

2.9 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Kỳ phiếu, tín phiếu kho bạc, tiền gửi ngân hàng 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 hoặc giá trị hợp lý của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

- Đối với các khoản đầu tư dài hạn vào tổ chức kinh tế: mức trích lập dự phòng được xác định dựa vào báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của tổ chức kinh tế.

2.10 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm 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”.

2.11 . Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chi 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.

2.12 . 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 năm 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.

2.13 Các khoản dự phòng phải trả

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chi những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

2.14 . Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

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. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.15 . 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 (VND) 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 không bao gồm các khoản Người mua ứng trước và Ứng trước cho người bán, Doanh thu nhận trước) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

2.16 . 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 năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của năm 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, cổ tức, lợi nhuận được chia 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.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.17 . 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 đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

2.18 . Các khoản thuế

Thuế 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 tính thuế năm.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm 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 năm.

Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Hợp đồng ủy thác đầu tư

Các tài sản đầu tư và vốn ủy thác nhận được từ các cá nhân, tổ chức ủy thác đầu tư theo các hợp đồng ủy thác đầu tư được ghi nhận và trình bày là các khoản phải thu và các khoản phải trả cho người ủy thác đầu tư trên Bảng cân đối kế toán của Công ty.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Tiền mặt	2.438.590.247	3.825.930.427
Tiền gửi ngân hàng	97.623.232.877	40.436.187.138
Tiền gửi có kỳ hạn	65.000.000.000	-
	<u>165.061.823.124</u>	<u>44.262.117.565</u>

4 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Phải thu về bảo hiểm xã hội	87.541	263.288.789
Phải thu tạm ứng	4.736.436.464	2.595.553.210
Phải thu bồi thường hàng thiếu	-	1.143.460.000
Phải thu Cục xúc tiến thương mại	18.765.000	18.765.000
Thù lao Hội đồng quản trị, ban kiểm soát	690.800.000	826.400.000

Phải thu bảo lãnh dự thầu- Cty Dầu Tiếng	195.000.000	
Phải thu khác	263.610.062	329.365.578
	<u>5.904.699.067</u>	<u>5.176.832.577</u>

5 . HÀNG TỒN KHO

	<u>30/06/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	17.676.941.362	55.150.000.000
Nguyên liệu, vật liệu	188.913.758.392	448.353.486.870
Công cụ, dụng cụ	56.360.993	46.932.189
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	5.289.399.405	7.422.829.374
Thành phẩm	159.500.862.441	237.611.502.710
Hàng hoá	899.792.000	553.712.000
Hàng gửi đi bán	11.577.099.421	13.627.700.953
	<u>383.914.214.014</u>	<u>762.766.164.096</u>

6 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>Quý 2/2016</u>	<u>Quý 1/2016</u>
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	18.779.932.273	14.399.829.062
Số tăng trong kỳ	25.660.375.368	31.823.064.384
Số đã kết chuyển vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ	(30.397.766.206)	(27.442.961.173)
Giảm khác		-
Số dư cuối kỳ	<u>14.042.541.435</u>	<u>18.779.932.273</u>

Trong đó, chi tiết số dư cuối kỳ bao gồm:

	<u>30/06/2016</u>	<u>31/03/2016</u>
	VND	VND
Chi phí quảng cáo	3.172.391.165	2.479.823.648
Chi phí sửa chữa lớn chờ phân bổ NM Long Thành	5.907.217.880	10.762.816.197
Chi phí sửa chữa lớn chờ phân bổ NM Hiệp Phước	4.221.260.253	4.719.534.676
Chi phí sửa chữa lớn chờ phân bổ NM Cửu Long	541.672.137	722.229.515
Tiền thuê đất NM Bao Bì, NM Hiệp Phước	200.000.000	66.736.418
Chi phí trả trước khác		28.791.819
	<u>14.042.541.435</u>	<u>18.779.932.273</u>

7 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH : Phụ lục số 01

8 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Tài sản cố định vô hình của Công ty là giá trị quyền sử dụng đất tại Thành phố Hồ Chí Minh (gồm tại 125B Cách Mạng Tháng 8, Phường 5, Quận 3; Khu công nghiệp Hiệp Phước, huyện Nhà Bè; Có nguyên giá: 113.604.144.707 VND. Giá trị hao mòn lũy kế tại ngày 30/06/2016 là 13.083.240.166 VND trong đó khấu hao trong quý 2/2016 là 692.392.109 VND.

9 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	<u>30/06/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	VND	VND

Xây dựng cơ bản dở dang	8.856.948.740	1.154.063.687
- Dự án nhà máy NPK Hiệp Phước	568.861.938	568.861.938
- Máy in phun Best Code NM Cửu Long	95.000.000	
- Dự án bồn chứa Axit sunphuric 5.000 tấn	302.740.000	265.121.818
- Dự án sử chữa cải tạo kho bán mái - nhà máy Long thành		3.636.364
- Dự án lò đốt than - nhà máy Long thành		
- Dây chuyền NPK 100.000T/N (Mới)_ Hiệp phước	282.727.273	282.727.273
- Dự án đầu tư nâng cấp dây chuyền SX HNTQ 60.000T/N nhà máy Hiệp Phước	7.573.903.235	
- Dự án Cao ốc văn phòng Công ty	33.716.294	33.716.294
Sửa chữa lớn tài sản cố định	6.226.538.621	7.067.233.175
- Sửa chữa lớn tài sản cố định tại Nhà máy Hiệp Phước	3.804.018.322	4.559.965.175
- Sửa chữa lớn tài sản cố định tại Nhà máy Long Thành	2.422.520.299	2.507.268.000
	15.083.487.361	8.221.296.862

10 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Đầu tư vào công ty liên kết	28.582.556.709	28.582.556.709
- Công ty TNHH Hóa chất LG VINA	28.582.556.709	28.582.556.709
	28.582.556.709	28.582.556.709

Đầu tư vào công ty liên kết

Thông tin chi tiết về công ty liên kết của Công ty vào ngày 30/06/2016 như sau:

Tên công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Hóa chất LG VINA	Đồng Nai	35,00%	35,00%	Sản xuất, kinh doanh hóa chất

Đây là khoản góp 35% vốn điều lệ vào Công ty TNHH Hóa chất LG VINA tương đương 1.330.000 USD theo giá gốc.

11 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	514.473.998	734.060.026
Thuế Tiêu thụ đặc biệt		
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu		
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	9.036.960.376	12.445.503.658
Thuế Thu nhập cá nhân	87.552.333	231.411.627
Thuế Tài nguyên		
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	501.713.470	793.684.153
Các loại thuế khác (*)	-	6.001.501
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
	10.140.700.177	14.210.660.965

12 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2016	01/01/2016
--	------------	------------

	VND	VND
Trích trước chi phí chương trình khuyến mại theo chương trình		415.500.000
Trích trước v/chuyển, b.xếp, tiền bảo dưỡng hạ tầng NM H. Phước	2.122.104.047	344.684.759
Chi phí lãi vay phải trả	253.096.180	345.373.003
Trích trước chiết khấu thương mại	10.361.749.481	1.173.984.575
	12.736.949.708	2.279.542.337

13 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ NGÂN HẠN KHÁC

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	389.533.844	522.137.164
Bảo hiểm xã hội	1.358.211.153	5.221.601
Phải trả Tập đoàn về cổ phần hoá	4.570.745.595	4.570.745.795
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	100.000.000
Phải trả cổ tức cho cổ đông	65.658.448.000	658.793.000
Phải trả về thuế TNCN		230.716.519
Phải trả về tiền giữ hộ khu cư xá ở Nhà máy Long Thành		1.195.818.402
Phải trả về quỹ an sinh xã hội của công ty		737.000.000
Phải trả về tiền bảo hành công trình		5.118.579
Phải trả, phải nộp khác	3.604.502.166	555.485.636
	75.581.440.758	8.581.036.496

14 VẮY VÀ NỢ NGÂN HẠN

	VND	VND
Vay ngắn hạn	465.415.044.301	501.688.342.768
- Vay ngân hàng	465.415.044.301	501.688.342.768
- Vay tổ chức khác	-	-
- Vay cá nhân	-	-
Nợ dài hạn đến hạn trả	-	-
	465.415.044.301	501.688.342.768

Chi tiết vay ngắn hạn

	VND	VND
Vay ngân hàng	465.415.044.301	501.688.342.768
- Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Tp. Hồ Chí Minh ⁽¹⁾	267.210.696.794	206.081.582.881
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - CN Tp. Hồ Chí Minh ⁽²⁾	198.204.347.507	217.038.947.783
- Ngân hàng TMCP BIDV Việt Nam- CN Bến Nghé ⁽³⁾		39.779.312.300
- Ngân hàng NN và PT NN - Chi nhánh Sài Gòn ⁽⁴⁾		13.462.173.890
- Ngân hàng NN và PT NN - Chi nhánh Láng Hạ ⁽⁵⁾		10.508.400.000
- Ngân hàng TMCP Kỹ thương ⁽⁶⁾		14.817.925.914

15 . PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Phải trả dài hạn về tiền nhận ký quỹ	360.400.000	470.400.000
Phải trả dài hạn khác	-	-

360.400.000

470.400.000

16 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ (%)	Số đầu năm VND	Tỷ lệ (%)	Số cuối kỳ VND
Tập đoàn Hóa chất VN	65,05%	283.261.940.000	65,05%	283.261.940.000
Của cổ đông khác	34,95%	152.171.120.000	34,95%	152.171.120.000
	100%	435.433.060.000	100%	435.433.060.000

Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	30/06/2016 VND	01/01/2016 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	435.433.060.000	435.433.060.000
- Vốn góp đầu năm	435.433.060.000	435.433.060.000
- Vốn góp tăng trong năm		
- Vốn góp cuối năm	435.433.060.000	435.433.060.000

Cổ phiếu

	Số đầu năm	Số cuối kỳ
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	43.543.306	43.543.306
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	43.543.306	43.543.306
- Cổ phiếu phổ thông	43.543.306	43.543.306
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	43.543.306	43.543.306
- Cổ phiếu phổ thông	43.543.306	43.543.306

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

Các quỹ công ty

	30/06/2016 VND	01/01/2016 VND
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	26.095.218.057	21.792.913.347
Quỹ dự phòng tài chính	-	
Quỹ đầu tư phát triển	29.122.166.065	24.819.861.355
	55.217.384.122	46.612.774.702

Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển được dùng để đầu tư cơ sở hạ tầng, máy móc thiết bị
- Quỹ khác được dùng để bổ sung vốn điều lệ và dự phòng tổn thất về tài chính.

17 . NGUỒN KINH PHÍ

	Quý 2 năm 2016 VND	Quý 1 năm 2016 VND
Nguồn kinh phí còn lại đầu kỳ	210.676.192	(-10.391.308)
Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ	-	350.000.000
Chi sự nghiệp	204.983.500	128.932.500
Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ	5.692.692	210.676.192

18 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ	<u>Quý 2 năm 2016</u>	<u>Quý 2 năm 2015</u>
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	814.342.126.096	752.977.444.092
	<hr/>	<hr/>
19 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU	<u>Quý 2 năm 2016</u>	<u>Quý 2 năm 2015</u>
	VND	VND
Chiết khấu thương mại	1.693.242.455	
Giảm giá hàng bán	8.750.000	
Hàng bán bị trả lại	504.934.750	185.104.873
	<hr/>	<hr/>
	2.206.927.205	185.104.873
	<hr/>	<hr/>
20 . DOANH THU THUẬN BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ	<u>Quý 2 năm 2016</u>	<u>Quý 2 năm 2015</u>
	VND	VND
Doanh thu thuận bán hàng hóa, thành phẩm	812.135.198.891	752.792.339.219
	<hr/>	<hr/>
21 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN	<u>Quý 2 năm 2016</u>	<u>Quý 2 năm 2015</u>
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán	717.278.172.926	673.962.084.524
	<hr/>	<hr/>
22 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	<u>Quý 2 năm 2016</u>	<u>Quý 2 năm 2015</u>
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay vốn	61.801.407	659.694.069
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	108.621.190	
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	179.114.786	
	<hr/>	<hr/>
	349.537.383	659.694.069
	<hr/>	<hr/>
23 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH	<u>Quý 2 năm 2016</u>	<u>Quý 2 năm 2015</u>
	VND	VND
Lãi tiền vay	5.561.813.957	5.324.106.307
Chi phí tài chính khác		116.091.710
	<hr/>	<hr/>
	5.561.813.957	5.440.198.017
	<hr/>	<hr/>
24 . THU NHẬP KHÁC	<u>Quý 2 năm 2016</u>	<u>Quý 2 năm 2015</u>
	VND	VND
Doanh thu cho thuê hạ tầng LG Vina	8.219.570	177.310.389
Thu nhập từ lưu huỳnh thu hồi,		534.600.000
Thu hồi phế liệu: sắt, bao bì, thanh lý CCDC,...	111.053.995	
Thu nhập từ cung cấp điện, nước, chỗ neo tàu	458.474.059	320.772.286

Thu nhập khác, cho thuê kho 368 KDV	142.648.479	157.394.079
	720.396.103	1.190.076.754
25 . CHI PHÍ KHÁC		
	<u>Quý 2 năm 2016</u>	<u>Quý 2 năm 2015</u>
	VND	VND
Chi phí còi buộc dây tàu, thu gom phế liệu lưu huỳnh	5.370.000	101.979.985
Phí thi hành án	48.967.500	-
Chi phí tiền phạt	735.954	-
Chi phí khác	8.000.000	-
	63.073.454	101.979.985
26 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP		
26.1 Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
	<u>Quý 2 năm 2016</u>	<u>Quý 2 năm 2015</u>
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	45.184.114.975	37.437.098.900
Các khoản điều chỉnh tăng	686.904	-
- Chi phí xóa công nợ	-	-
- Chi phí khuyến mại trích trước	-	-
- Chi phí loại trừ	686.904	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
- Lợi nhuận nhận từ liên doanh	-	-
- Khuyến mãi trích trước đã hoàn nhập	-	-
Tổng lợi nhuận tính thuế	45.184.801.879	37.437.098.900
Thuế suất Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	22%
Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu	9.036.960.376	8.236.161.758
Thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung theo biên bản kiểm toán	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	9.036.960.376	8.236.161.758
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	714.701.244	3.609.531.611
Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	(714.701.245)	(1.000.000.000)
Thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp cuối kỳ	9.036.960.375	10.845.693.369
27 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU		
Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau :		
	<u>Quý 2 năm 2016</u>	<u>Quý 2 năm 2015</u>
	VND	VND
Tổng lợi nhuận sau thuế	36.147.154.599	29.200.937.142
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	36.147.154.599	29.200.937.142
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	43.543.306	43.543.306
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	830	671

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc năm tài chính Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

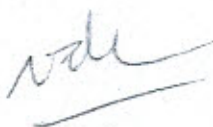
Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác)

Rủi ro thanh khoản

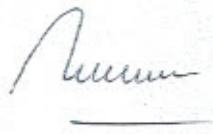
Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

LẬP BIỂU



Phan Chí Nghiêm

PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN



Đỗ Văn Tuấn

Lập, ngày 26 tháng 07 năm 2016



TỔNG GIÁM ĐỐC

Phùng Quang Hiệp



PHỤ LỤC 1

cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2016 đến ngày 30/06/2016

TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, ruyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	159.833.746.262	202.909.487.645	35.083.101.884	2.427.368.854	400.253.704.645
Số tăng trong kỳ		3.066.040.400	-	-	3.066.040.400
- Mua trong kỳ	-	558.763.400	-	-	558.763.400
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	2.507.277.000	-	-	2.507.277.000
- Phân loại lại khoản mục	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	159.833.746.262	205.975.528.045	35.083.101.884	2.427.368.854	403.319.745.045
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	152.942.217.285	164.412.954.843	28.440.325.317	1.664.177.037	347.459.674.482
Số tăng trong kỳ	373.293.601	3.759.938.138	525.659.051	61.215.258	4.720.106.048
- Khấu hao trong kỳ	373.293.601	3.759.938.138	525.659.051	61.215.258	4.720.106.048
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Phân loại lại khoản mục	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	153.315.510.886	168.172.892.981	28.965.984.368	1.725.392.295	352.179.780.530
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	6.891.528.977	38.496.532.802	6.642.776.567	763.191.817	52.794.030.163
Tại ngày cuối kỳ	6.518.235.376	37.802.635.064	6.117.117.516	701.976.559	51.139.964.515

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày tháng năm 2016

NGƯỜI LẬP BIỂU

Trần Thị Nga

PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN

TỔNG GIÁM ĐỐC



Thùng Quang Hiệp