

Mẫu CBTT/SGDHCM-06

(Ban hành kèm theo Quyết định số 07/2013/QĐ-SGDHCM ngày 24/07/2013 của
TGD SGDCK TPHCM về Quy chế Công bố thông tin tại SGDCK TPHCM)

TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT LIX

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 26/2017/CBTT-HĐQT
V/v: CBTT BCTC Quý 3/2017 và giải
trình biến động KQKD Quý 3/2017

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 17 tháng 10 năm 2017

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HỒ CHÍ MINH

Công ty: CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT LIX

Mã chứng khoán: **LIX**

Địa chỉ trụ sở chính: Số 3, Đường số 2, KP4, P. Linh Trung, Q. Thủ Đức, TP.HCM

Loại công bố thông tin: 24 giờ 72giờ bất thường theo yêu cầu định kỳ:

Nội dung thông tin công bố (*):

Công ty Cổ phần Bột giặt LIX xin trân trọng thông báo toàn văn:

- Báo cáo tài chính Quý 3/2017
- Giải trình biến động kết quả kinh doanh Quý 3/2017

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày **17/10/2017** tại đường dẫn www.lixco.com của Công ty.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CBTT



Đoàn Thị Tám

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT LIX
Mã số thuế: 0301444263

TP. Hồ Chí Minh, ngày 17 tháng 10 năm 2017

Số: 10/2017/CV-HĐQT

V/v: Giải trình biến động KQKD quý 3/2017

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HCM

- Tổ chức phát hành : **CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT LIX**
- Mã chứng khoán : **LIX**
- Địa chỉ : Số 3, đường số 2, KP 4, P.Linh Trung, Q.Thủ Đức, TP.HCM

Căn cứ Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài Chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán .

Công Ty Cổ Phần Bột Giặt Lix chúng tôi xin giải trình biến động kết quả kinh doanh trên báo cáo tài chính quý III/2017 so với quý III/2016 như sau :

- Lợi nhuận sau thuế quý III/2017 : 45,50 tỷ đồng .
 - Lợi nhuận sau thuế quý III/2016 : 36,95 tỷ đồng .
 - Lợi nhuận tăng : 8,55 tỷ đồng
tỉ lệ tăng 23,14%
- Nguyên nhân : Chủ yếu là do doanh thu quý 3/2017 tăng 10% (48,53 tỷ đồng) so với quý 3/2016 dẫn đến lợi nhuận gộp tăng 13,10 tỷ đồng; các chi phí còn lại tăng , giảm không đáng kể dẫn đến lợi nhuận tăng 8,55 tỷ đồng tương đương 23,14%.

Trân trọng kính chào.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu.

CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT LIX,
NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT



Cao Thành Tín



CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT LIX
Số 3 đường số 2, KP4, P. Linh Trung, Q.Thủ Đức, TpHCM, VN
ĐT: (08) 38966803 – 38964072 FAX: (84.8) 38967522
Email : P.ketoan@lixco.com Website : www.lixco.com

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
09 THÁNG NĂM 2017
(TOÀN CÔNG TY)

Đơn vị báo cáo :CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT LIX (Tổng hợp)

Mẫu số B01-DN

Địa chỉ: KP 4, P.Linh Trung, Q.Thủ Đức, TP. HCM

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		450.643.403.080	418.998.169.292
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	180.583.782.789	128.261.720.839
1. Tiền	111		14.083.782.789	8.261.720.839
2. Các khoản tương đương tiền	112		166.500.000.000	120.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
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		110.533.081.627	108.071.350.672
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	95.998.674.353	105.475.004.734
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		12.942.284.112	1.559.399.625
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.3	1.592.123.162	1.036.946.313
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		138.260.777.358	139.426.422.610
1. Hàng tồn kho	141	V.4	138.260.777.358	139.426.422.610
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		21.265.761.306	43.238.675.171
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	451.454.372	11.252.000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		20.814.306.934	43.227.423.171
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		353.528.551.443	361.511.614.089
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
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		-	-

Đơn vị báo cáo :CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT LIX (Tổng hợp)

Mẫu số B01-DN

Địa chỉ: KP 4, P.Linh Trung, Q.Thủ Đức, TP. HCM

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		273.822.011.401	280.464.925.968
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	242.902.968.831	248.936.473.427
- Nguyên giá	222		373.935.203.261	360.239.332.097
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(131.032.234.430)	(111.302.858.670)
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	V.7	30.919.042.570	31.528.452.541
- Nguyên giá	228		37.912.696.300	37.912.696.300
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(6.993.653.730)	(6.384.243.759)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		405.089.000	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.5	405.089.000	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		55.000.000.000	55.000.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		55.000.000.000	55.000.000.000
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		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		24.301.451.042	26.046.688.121
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	20.256.133.542	22.001.370.621
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.14	4.045.317.500	4.045.317.500
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			-
4. Tài sản dài hạn khác	268			-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		804.171.954.523	780.509.783.381

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2017

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		300.600.765.049	329.342.675.377
I. NỢ NGẮN HẠN	310		279.803.127.541	301.409.640.926
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	134.906.167.130	140.359.985.705
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		5.460.531.191	12.096.751.463
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	12.144.341.455	13.442.783.448
4. Phải trả người lao động	314		32.043.718.108	39.448.206.864
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	23.886.274.109	11.889.095.072
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		-	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13a	11.580.399.310	6.383.417.936
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.9	55.000.000.000	71.657.556.080
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		4.781.696.238	6.131.844.358
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. NỢ DÀI HẠN	330		20.797.637.508	27.933.034.451
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.10	16.038.983.601	23.544.983.601
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
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	V.13b	4.758.653.907	4.388.050.850
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
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		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Ngày 30 tháng 09 năm 2017

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		503.571.189.474	451.167.108.004
I. VỐN CHỦ SỞ HỮU	410	V.15	503.571.189.474	451.167.108.004
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		324.000.000.000	324.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		324.000.000.000	324.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
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		53.536.599.015	6.343.199.015
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		126.034.590.459	120.823.908.989
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		12.235.608.989	120.823.908.989
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		113.798.981.470	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. NGUỒN KINH PHÍ VÀ QUỸ KHÁC	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		804.171.954.523	780.509.783.381

Người lập,

KTT,

Lập, ngày 17 tháng 10 năm 2017

Tổng Giám đốc,

Phạm Thị Kim Hồng

Đoàn Thị Tâm

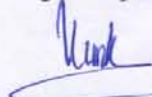
Cao Thành Tín

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÍ III NĂM 2017

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÍ III		LƯY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÍ 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	01	VI.1	567.507.847.646	517.569.239.985	1.599.670.786.013	1.466.528.394.884
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	7.956.164.687	6.543.365.496	30.539.033.576	25.290.719.849
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01- 02)	10	VI.3	559.551.682.959	511.025.874.489	1.569.131.752.437	1.441.237.675.035
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	439.604.315.460	404.174.833.245	1.257.523.594.118	1.137.899.361.585
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		119.947.367.499	106.851.041.244	311.608.158.319	303.338.313.450
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	1.480.837.228	2.040.597.020	4.265.510.309	7.371.441.437
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	1.056.765.699	1.136.091.947	3.393.783.745	3.657.780.131
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		986.634.833	1.100.309.562	2.976.973.998	3.401.044.491
8. Chi phí bán hàng	25	VI.9	45.975.876.145	52.465.259.306	115.884.097.429	145.588.106.569
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.9	17.635.737.906	9.117.379.147	54.442.579.607	29.537.599.916
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh { 30 = 20+(21-22) - (25+26) }	30		56.759.824.977	46.172.907.864	142.153.207.847	131.926.268.271
11. Thu nhập khác	31	VI.7	154.846.153	17.047.719	236.965.148	18.984.678.068
12. Chi phí khác	32	VI.8	38.277.542	3.000.000	137.359.026	4.990.909
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		116.568.611	14.047.719	99.606.122	18.979.687.159
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		56.876.393.588	46.186.955.583	142.252.813.969	150.905.955.430
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.11	11.375.278.718	9.237.391.117	28.453.832.499	30.181.191.086
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.12				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		45.501.114.870	36.949.564.466	113.798.981.470	120.724.764.344
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1.315	997	3.246	3.468
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		0	0	0	0

Người lập ,



Phạm Thị Kim Hồng

KTT,



Phạm Thị Kim

Lập, ngày 17 tháng 10 năm 2017

Tổng Giám đốc,



Cao Thành Tín Trang 5

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
09 THÁNG NĂM 2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		142.252.812.969	150.905.955.430
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02	V.9 , 10	20.338.785.731	15.241.476.341
- 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			
- Lãi , lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3.469.071.074)	(6.894.779.347)
- Chi phí lãi vay	06		2.976.973.998	3.401.044.491
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		162.099.501.624	162.653.696.915
- Tăng , giảm các khoản phải thu	09		29.978.014.727	(25.976.305.123)
- Tăng , giảm hàng tồn kho	10		1.165.645.252	19.368.883.452
- Tăng , giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả , thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		15.428.769.556	10.544.938.548
- Tăng , giảm chi phí trả trước	12		1.305.034.707	(4.442.238.044)
- Tăng , giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(62.387.686)	(470.766.713)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.18	(27.439.467.940)	(46.171.622.004)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(14.128.781.455)	(18.582.820.600)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		168.346.328.785	96.923.766.431
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm , xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	V.9,11	(54.272.753.310)	(54.246.699.819)
2. Tiền thu từ thanh lý , nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	832.154.899

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
3. Tiền chi cho vay , mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	V.2		
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		3.420.941.629	6.242.585.560
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(50.851.811.681)	(47.171.959.360)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu , nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả lại 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	V.15	21.263.237.250	107.883.241.848
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	V.15	(37.835.693.404)	(152.934.658.274)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức , lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(48.600.000.000)	(75.600.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(65.172.456.154)	(120.651.416.426)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		52.322.060.950	(70.899.609.355)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		128.261.720.839	245.600.303.279
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	V.1	180.583.781.789	174.700.693.924

Người lập biểu

KTT,

Lập, ngày 17 tháng 10 năm 2017

Tổng Giám đốc





Phạm Thị Kim Hồng

Đoàn Thị Tâm

Cao Thành Tín

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

09 THÁNG NĂM 2017

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp :

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần, trong đó nhà nước giữ 51% vốn.
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Sản xuất và thương mại.
3. **Ngành nghề kinh doanh** : Công nghiệp sản xuất các chất tẩy rửa tổng hợp và mỹ phẩm, sản xuất và kinh doanh các loại hóa chất , bao bì ; kinh doanh xuất nhập khẩu ; kinh doanh bất động sản .
4. **Chu kỳ sản xuất , kinh doanh thông thường**
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**

- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc .

+ **Tên : Chi nhánh Công Ty Cổ Phần Bột Giặt Lix**

Địa chỉ : 233 Nguyễn Trãi , Phường Thượng Đình , Quận Thanh Xuân , TP.Hà Nội

+ **Tên : Chi nhánh Công Ty Cổ Phần Bột Giặt Lix tại Bình Dương**

Địa chỉ : A-6 , A-12 KCN Đại Đăng , Phường Phú Tân , TP. Thủ Dầu Một , Tỉnh Bình Dương

+ **Tên : Công Ty Cổ Phần Bột Giặt Lix - Chi nhánh tại Bắc Ninh**

Địa chỉ : Lô II - 1.1, KCN Quế Võ 2 , Xã Ngọc Xá , Huyện Quế Võ , Tỉnh Bắc Ninh

+ **Tên : Công Ty Cổ Phần Bột Giặt Lix - VPĐD Tại TP.HCM**

Địa chỉ : LD-02.05, Tòa nhà Lexington , 67 Mai Chí Thọ , P. An Phú , Quận 2 , TP.HCM

II. Kỳ kế toán , đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán :

1. **Kỳ kế toán năm** : bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12
2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán** : đồng VN

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 Việt Nam**

Báo cáo tài chính đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán của Bộ Tài Chính trong việc lập Báo cáo tài chính

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 : không có
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán : tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán .
3. 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 thành tiền

- Tiền gửi ngân hàng là tiền gửi không kỳ hạn

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu :

- Nợ phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn , chứng từ .

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho :

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho : Giá thực tế .

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho : Bình quân gia quyền.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : kê khai thường xuyên .

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho :

6. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ , TSCĐ thuê tài chính và bất động sản đầu tư :

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình , vô hình , thuê tài chính) :

Nguyên giá = Giá mua (trước VAT) + Thuế (nếu có) + Chi phí

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình , vô hình , thuê tài chính : Theo phương pháp đường thẳng.

7. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại :

- Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế . Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế . Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

- Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng . Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận .

- 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 có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính . Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu .

8. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước :

- Công cụ , dụng cụ : được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 02 năm

- Tiền thuê đất : được phân bổ theo thời hạn thuê quy định trên hợp đồng thuê đất

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

- Được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa , dịch vụ đã sử dụng .

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu :

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông .

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu :

- Doanh thu bán hàng hóa , thành phẩm : được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền việc sở hữu cũng như quyền quản lý hàng hóa , thành phẩm đó được chuyển giao cho người mua , và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền , chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại .

- Doanh thu cung cấp dịch vụ : được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo . Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính.

12. 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

(Đơn vị tính : đồng)

1. Tiền	Cuối kỳ 30.09.17	Đầu năm 01.01.17
- Tiền mặt	745.352.283	675.511.040
+ Tiền mặt VNĐ	573.649.483	371.787.500
+ Tiền mặt ngoại tệ (USD) (^)	171.702.800	303.723.540
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	13.338.430.506	7.586.209.799
+ Tiền gửi VNĐ	13.094.704.711	7.252.644.753
+ Tiền gửi ngoại tệ (USD) (**)	243.725.795	333.565.046
- Tiền đang chuyển	0	0
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	166.500.000.000	120.000.000.000
+ Tiền gửi VNĐ	166.500.000.000	120.000.000.000
Cộng	180.583.782.789	128.261.720.839

(^) USD 7,564.00

(**) USD 10,746.94

2. Phải thu của khách hàng	Cuối kỳ 30.09.17		Đầu năm 01.01.17	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	95.998.674.353		105.475.004.734	
- Cty TNHH Dịch Vụ EB	3.745.291.274		9.770.123.663	
- Liên Hiệp HTX TM TP.Hồ Chí Minh	35.871.914.703		36.389.382.210	
- Cty TNHH Sản Xuất Hoàng Nam	6.425.100.000		10.810.800.000	
- Cty TNHH MM Mega Market (Việt Nam)	1.411.249.375		14.959.896.914	
- Toyotsu Chemiplas Corporation	13.904.296.722		10.665.937.949	
- Các khách hàng khác	34.640.822.279		22.878.863.998	
b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	0		0	
Không phát sinh	0		0	

3. Phải thu khác	Cuối kỳ 30.09.17		Đầu năm 01.01.17	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	1.592.123.162	0	1.036.946.313	0
- Ký cược , ký quỹ	923.000.000	0	808.623.660	0
- Tạm ứng	339.000.000	0	0	0
- Phải thu khác	330.123.162	0	228.322.653	0
b. Dài hạn	0	0	0	0
- Ký cược , ký quỹ	0	0	0	0

4. Hàng tồn kho :	Cuối kỳ 30.09.17		Đầu năm 01.01.17	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi đường	7.421.853.920	0	7.332.652.940	0
- Nguyên liệu, vật liệu	68.588.221.572	0	78.337.800.115	0
- Công cụ, dụng cụ	2.464.716.166	0	821.266.720	0
- Chi phí SX , KD dở dang	235.947.987	0	216.286.265	0
- Thành phẩm	50.594.814.174	0	43.076.979.218	0
- Hàng hóa	8.955.223.539	0	9.641.437.352	0
Cộng	138.260.777.358	0	139.426.422.610	0

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng , kém , mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng , kém , mất phẩm chất ;
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp , cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

5. Tài sản dở dang dài hạn :	Cuối kỳ 30.09.2017	Đầu năm 01.01.2017
a. Xây dựng cơ bản dở dang	405.089.000	0
+ Thiết kế, thẩm tra bản vẽ thi công, thẩm định thiết kế và lập dự toán kho thành phẩm tại CN Bình Dương	253.800.000	0
+ Khác	151.289.000	0
Cộng	405.089.000	0

6. Tăng giảm TSCĐ hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị d.cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	165.082.412.645	175.854.097.124	14.652.586.842	4.650.235.486		360.239.332.097
- Mua trong năm	696.902.255	11.704.860.000	1.294.108.909	0		13.695.871.164
- Đầu tư XDCB hoàn thành						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
Số dư cuối năm	165.779.314.900	187.558.957.124	15.946.695.751	4.650.235.486	0	373.935.203.261
Giá trị hao mòn lũy kế						0
Số dư đầu năm	44.804.753.404	57.118.134.603	7.193.002.818	2.186.967.845		111.302.858.670
- Khấu hao trong năm	6.701.350.547	11.641.179.098	1.031.638.534	355.207.581		19.729.375.760
- GTCL thanh lý, nhượng bán						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
Số dư cuối năm	51.506.103.951	68.759.313.701	8.224.641.352	2.542.175.426		131.032.234.430
Giá trị còn lại						0
- Tại ngày đầu năm	120.277.659.241	118.735.962.521	7.459.584.024	2.463.267.641		248.936.473.427
- Tại ngày cuối năm	114.273.210.949	118.799.643.423	7.722.054.399	2.108.060.060		242.902.968.831

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp , cầm cố bảo đảm các khoản vay :
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng :

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị d.cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
- Tại ngày đầu năm	20.208.104.845	17.673.203.709	4.022.432.242	1.302.217.463		43.205.958.259
- Tại ngày cuối năm	20.208.104.845	17.673.203.709	4.022.432.242	1.339.523.963		43.243.264.759

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý :
- Các cam kết về việc mua , bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai :
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

7. Tăng , giảm TSCĐ vô hình :

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền bằng sáng chế	Phần mềm vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	37.912.696.300					37.912.696.300
- Mua trong năm						0
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						0
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						0
- Tăng khác						0
- Chuyển sang CCDC						0
Số dư cuối năm	37.912.696.300			0		37.912.696.300
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	6.384.243.759					6.384.243.759
- Khấu hao trong năm	609.409.971					609.409.971
- Thanh lý , nhượng bán						
Số dư cuối năm	6.993.653.730			0		6.993.653.730
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	31.528.452.541			0		31.528.452.541
- Tại ngày cuối năm	30.919.042.570	0	0	0		30.919.042.570

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng :

8. Chi phí trả trước	Cuối kỳ 30.09.17	Đầu năm 01.01.17
a . Ngắn hạn	451.454.372	11.252.000
- Mua bảo hiểm tài sản	87.319.961	0
- Các khoản khác	364.134.411	11.252.000
b . Dài hạn	20.256.133.542	22.001.370.621
- Tiền thuê đất trong KCN Quế Võ - Bắc Ninh	15.636.315.000	15.931.335.000
- Tiền mua văn phòng ở Quận 2 (*)	3.853.484.961	3.920.696.574
- Công cụ , dụng cụ	498.924.560	796.042.301
- Các khoản khác	267.409.021	1.353.296.746

(*) : Hiện tại , nhà văn phòng ở Quận 2 chưa có giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất , quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất

9. Vay ngắn hạn	Cuối kỳ 30.09.17		Trong năm			Đầu năm 01.01.17	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Chênh lệch tỷ giá	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Vay ngân hàng	0	0	21.263.237.250	(37.835.693.404)	(85.099.926)	16.657.556.080	16.657.556.080
- Vay của Tập Đoàn Vingroup	55.000.000.000	55.000.000.000				55.000.000.000	55.000.000.000
Cộng	55.000.000.000	55.000.000.000	21.263.237.250	(37.835.693.404)	(85.099.926)	71.657.556.080	71.657.556.080

10. Phải trả người bán	Cuối kỳ 30.09.2017		Đầu năm 01.01.2017	
	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	134.906.167.130	134.906.167.130	140.359.985.705	140.359.985.705
- A.R Stanchem PVT . LTD	10.853.820.920	10.853.820.920	5.049.779.280	5.049.779.280
- Gulf Polymers Distribution Copany FZCO	6.479.203.500	6.479.203.500	0	0
- Cty Hóa Chất Soft - SCC	16.766.371.160	16.766.371.160	10.926.069.869	10.926.069.869
- Cty TNHH UIC Việt Nam	18.065.544.112	18.065.544.112	15.870.039.181	15.870.039.181
- CN Cty Cổ Phần Tico	4.744.912.689	4.744.912.689	4.609.515.207	4.609.515.207
- Cty CP ĐT & Xây Lắp Thành An	3.500.784.504	3.500.784.504	18.509.563.000	18.509.563.000
- Các khách hàng khác	74.495.530.245	74.495.530.245	85.395.019.168	85.395.019.168
b. Các khoản phải trả người bán dài hạn	16.038.983.601	16.038.983.601	23.544.983.601	23.544.983.601
- Cty TNHH Quốc Tế Unilever Việt Nam	16.038.983.601	16.038.983.601	23.544.983.601	23.544.983.601
c. Phải trả người bán là các bên liên quan :	2.118.803.390	2.118.803.390	5.746.723.427	5.746.723.427
- Cty Vật Tư Và XNK Hóa Chất	68.560.800	68.560.800	116.792.500	116.792.500
- Cty CP XNK Hóa Chất Miền Nam	577.986.200	577.986.200	3.487.517.000	3.487.517.000
- Cty CP Hóa Chất Việt Trì	166.910.040	166.910.040	129.713.127	129.713.127
- Cty CP Phân Bón & Hóa Chất Cần Thơ	839.722.950	839.722.950	0	0
- Cty CP Bột Giặt và Hóa Chất Đức Giang	0	0	1.707.750.000	1.707.750.000
- Cty TNHH I TV HC Cơ Bản Miền Nam	465.623.400	465.623.400	304.950.800	304.950.800

11. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Số đầu năm 01.01.17	Số phải nộp 09 tháng năm 2017	Số đã nộp 09 tháng năm 2017		Số cuối kỳ 30.09.17
			Số đã nộp 09 tháng năm 2017	Số đã nộp 09 tháng năm 2017 trừ vào số thuế đã nộp năm 2016	
a. Phải nộp :					
I.THUẾ	13.442.783.448	53.375.217.273	54.673.659.266	0	12.144.341.455
- Thuế giá trị gia tăng	2.085.436.000	9.359.642.625	10.787.806.637		657.271.988
- Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	0	10.633.425.017	10.633.425.017		0
- Thuế xuất , nhập khẩu	0	614.189.523	614.189.523		0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	10.360.914.159	28.453.832.499	27.439.467.940		11.375.278.718
- Thuế thu nhập cá nhân	996.155.529	1.685.225.128	2.570.074.068	0	111.306.589
+ Thuế thu nhập cá nhân năm 2016	996.155.529	(375.001.327)	1.145.925.064	(524.770.862)	0
+ Thuế thu nhập cá nhân năm 2017		2.060.226.455	1.424.149.004	524.770.862	111.306.589
- Thuế tài nguyên	277.760	4.887.040	4.680.640		484.160
- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp		77.581.546	77.581.546		0
- Tiền thuê đất		2.539.433.895	2.539.433.895		0
- Thuế môn bài		7.000.000	7.000.000		0
II.CÁC KHOẢN PHẢI NỘP KHÁC	0	8.199.157	8.199.157	0	0
- Các khoản phí, lệ phí	0	5.415.700	5.415.700		0
- Các khoản phải nộp khác	0	2.783.457	2.783.457		0
Cộng	13.442.783.448	53.383.416.430	54.681.858.423	0	12.144.341.455

12. Chi phí phải trả	Cuối kỳ 30.09.17	Đầu năm 01.01.17
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí trong thời gian ngừng KD		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa ,thành phẩm BĐS đã bán		
- Các khoản trích trước khác	23.886.274.109	11.889.095.072
Cộng	23.886.274.109	11.889.095.072

13. Phải trả khác	Cuối kỳ 30.09.17	Đầu năm 01.01.17
a. Ngắn hạn :		
- Kinh phí công đoàn	820.505.876	784.067.138
- Bảo hiểm xã hội	1.303.488.750	0
- Bảo hiểm y tế	232.197.750	0
- Bảo hiểm thất nghiệp	102.201.000	0
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	9.122.005.934	5.599.350.798
Cộng	11.580.399.310	6.383.417.936
b. Dài hạn :		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	4.781.696.238	4.388.050.850
Cộng	4.781.696.238	4.388.050.850

14. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	Cuối kỳ 30.09.17	Đầu năm 01.01.17
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	4.045.317.500	4.045.317.500
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	4.045.317.500	4.045.317.500

15. Vốn chủ sở hữu

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

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu						
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Quỹ đầu tư phát triển	Chênh lệch tỷ giá	LNST chưa phân phối và các quỹ	Cộng
A	1	2	3	4	6	7	
Số dư đầu năm trước	216.000.000.000			60.329.733.015		176.430.505.078	452.760.238.093
- Tăng vốn trong năm trước	108.000.000.000			(108.000.000.000)			0
- Lãi trong năm trước						157.311.358.911	157.311.358.911
- Trích quỹ dự trữ bổ sung VDL, DPTC				54.013.466.000		(54.013.466.000)	0
- Trích quỹ KT, phúc lợi						(18.504.489.000)	(18.504.489.000)
- Chia cổ tức 2015 bằng tiền						(75.600.000.000)	(75.600.000.000)
- Tạm ứng cổ tức 2016 bằng tiền						(64.800.000.000)	(64.800.000.000)
- Giảm khác							0
Số dư cuối năm trước	324.000.000.000	0	0	6.343.199.015	0	120.823.908.989	451.167.108.004
Số dư đầu năm nay	324.000.000.000	0	0	6.343.199.015	0	120.823.908.989	451.167.108.004
- Tăng vốn trong năm nay	0			0			0
- Lãi trong năm nay						113.798.981.470	113.798.981.470
- Trích quỹ ĐTPT				47.193.400.000		(47.193.400.000)	0
- Trích quỹ KT, phúc lợi						(12.794.900.000)	(12.794.900.000)
- Chia cổ tức 2016 bằng tiền						(48.600.000.000)	(48.600.000.000)
- Giảm khác							0
Số dư cuối năm nay	324.000.000.000	0	0	53.536.599.015	0	126.034.590.459	503.571.189.474

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Cuối kỳ 30.09.17	Đầu năm 01.01.17
- Vốn góp của Nhà nước	165.240.000.000	165.240.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	158.760.000.000	158.760.000.000
Cộng	324.000.000.000	324.000.000.000

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Cuối kỳ 30.09.17	Đầu năm 01.01.17
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	324.000.000.000	324.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm		0
+ Vốn góp giảm trong năm	0	0
+ Vốn góp cuối năm	324.000.000.000	324.000.000.000
- Cổ tức và lợi nhuận đã chia (thuộc năm 2016)	48.600.000.000	0

d. Cổ phiếu	Cuối kỳ 30.09.17	Đầu năm 01.01.17
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	32.400.000	32.400.000
- Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng	32.400.000	32.400.000
+ Cổ phiếu phổ thông	32.400.000	32.400.000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông	32.400.000	32.400.000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành

10.000 đồng

10.000 đồng

đ. Cổ tức	Cuối kỳ 30.09.17	Đầu năm 01.01.17
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm		
+ 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		

e. Các quỹ của doanh nghiệp	Cuối kỳ 30.09.17	Đầu năm 01.01.17
- Quỹ đầu tư phát triển	53.536.599.015	6.343.199.015
- Quỹ dự phòng tài chính	0	0
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		

16. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán	Cuối kỳ 30.09.17	Đầu năm 01.01.17
a . Ngoại tệ các loại		
- USD	18.310,94	28.060,41
- EUR	0,00	0,00
b . Nợ khó đòi đã xử lý	1.192.429.695	1.192.429.695
- Tại TP.HCM	719.357.115	719.357.115
- Tại CN Hà Nội	473.072.580	473.072.580

* Nguyên nhân đã xóa sổ kế toán nợ khó đòi : hầu hết các khách hàng trong danh sách nợ khó đòi đã rời khỏi địa điểm kinh doanh và không có khả năng thanh toán nợ .

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

ĐVT : đồng

	Năm nay	Năm trước
	Số PS 09T Năm 2017	Số PS 09T Năm 2016
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a. Doanh thu		
- Doanh thu sản phẩm	1.483.065.087.137	1.385.214.925.418
- Doanh thu hoạt động khác	116.605.698.876	81.313.469.466
Cộng	1.599.670.786.013	1.466.528.394.884

	Năm nay	Năm trước
	Số PS 09T Năm 2017	Số PS 09T Năm 2016
2. Các khoản giảm trừ	30.539.033.576	25.290.719.849
Trong đó		
- Chiết khấu thương mại	29.190.175.852	22.754.274.933
- Hàng bán bị trả lại	1.348.857.724	2.536.444.916
- Giảm giá hàng bán		

	Năm nay	Năm trước
	Số PS 09T Năm 2017	Số PS 09T Năm 2016
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.569.131.752.437	1.441.237.675.035
Trong đó		
- Doanh thu sản phẩm	1.452.526.053.561	1.359.924.205.569
- Doanh thu hoạt động khác	116.605.698.876	81.313.469.466

	Năm nay	Năm trước
	Số PS 09T Năm 2017	Số PS 09T Năm 2016
4. Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn của sản phẩm đã bán	1.148.366.824.599	1.061.203.189.267
- Giá vốn của hoạt động khác đã cung cấp	109.156.769.519	76.696.172.318
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán		
Cộng	1.257.523.594.118	1.137.899.361.585

	Năm nay	Năm trước
	Số PS 09T Năm 2017	Số PS 09T Năm 2016
5. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.541.065.201	6.144.283.117

- Lãi bán ngoại tệ	170.250.000	194.711.600
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi chênh lệch tỉ giá	554.195.108	1.032.446.720
- Lãi bán hàng trả chậm , chiết khấu thanh toán		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng :	4.265.510.309	7.371.441.437

	Năm nay	Năm trước
	Số PS 09T Năm 2017	Số PS 09T Năm 2016
6. Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay	2.976.973.998	3.401.044.491
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	134.746.603	23.649.421
- Lỗ chênh lệch tỉ giá	282.063.144	233.086.219
- Lỗ chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện		
- Chi phí tài chính khác		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
Cộng :	3.393.783.745	3.657.780.131

	Năm nay	Năm trước
	Số PS 09T Năm 2017	Số PS 09T Năm 2016
7. Thu nhập khác		
- Thanh lý , nhượng bán TSCĐ	0	832.154.899
- Thu từ nợ khó đòi đã xử lý	0	16.000.000
- Tiền hỗ trợ di dời CN Hà Nội	0	18.000.000.000
- Các khoản khác	236.965.148	136.523.169
Cộng :	236.965.148	18.984.678.068

	Năm nay	Năm trước
	Số PS 09T Năm 2017	Số PS 09T Năm 2016
8. Chi phí khác		
- Giá trị còn lại của TSCĐ và chi phí thanh lý	0	0
- Các khoản bị phạt	92.783.457	3.000.000
- Các khoản khác	44.575.569	1.990.909
Cộng :	137.359.026	4.990.909

	Năm nay	Năm trước
	Số PS 09T Năm 2017	Số PS 09T Năm 2016
9. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	54.442.579.607	29.537.599.916
- Chi phí nhân viên quản lý	28.919.400.374	13.666.385.306
- Chi phí nguyên vật liệu , đồ dùng quản lý	3.602.139.284	1.511.328.850
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.868.410.630	2.332.986.461
- Thuế , phí và lệ phí	2.036.087.973	1.902.331.978
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.930.517.016	4.678.813.864
- Các khoản chi phí khác	10.086.024.330	5.445.753.457

b. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	115.884.097.429	145.588.106.569
- Chi phí nhân viên	14.777.527.288	16.512.913.476
- Chi phí khuyến mại	5.709.082.104	4.573.870.135
- Chi phí dụng cụ, đồ dùng	180.740.375	218.106.545
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.955.636.159	1.534.570.047
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	54.247.912.066	71.598.505.759
- Các khoản chi phí khác	39.013.199.437	51.150.140.607

	Năm nay	Năm trước
	Số PS 09T Năm 2017	Số PS 09T Năm 2016
10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.055.122.469.886	951.514.895.484
- Chi phí nhân công	112.536.155.710	109.833.628.084
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	20.338.785.731	15.241.476.341
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	88.587.853.012	97.885.333.266
- Chi phí khác bằng tiền	61.325.106.626	62.452.380.558
Cộng :	1.337.910.370.965	1.236.927.713.733

	Năm nay	Năm trước
	Số PS 09T Năm 2017	Số PS 09T Năm 2016
11. Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	28.453.832.499	30.181.191.086
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	28.453.832.499	30.181.191.086

	Năm nay	Năm trước
	Số PS 09T Năm 2017	Số PS 09T Năm 2016
12. Chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	0	0

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ**

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường : 21.263.237.250 đồng

2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường : 37.835.693.404 đồng

VIII . 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 :

1 . Giao dịch với các bên liên quan**Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan**

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, kế toán trưởng và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan như sau:

Không phát sinh nghiệp vụ kế toán

Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan như sau:

Không phát sinh nghiệp vụ kế toán

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt trong 09 tháng đầu năm 2017 là 1.782 triệu đồng , 09 tháng đầu năm 2016 là 3.834 triệu đồng

Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ
- Tổng Công Ty Hóa Chất Việt Nam	Công ty mẹ
- Công Ty TNHH 1 TV Hóa Chất Cơ Bản Miền Nam	Công Ty trong cùng tập đoàn
- Công Ty TNHH 1 TV Hơi Kỹ Nghệ Que Hàn	"
- Công Ty TNHH 1 TV Apatit Việt Nam	"
- Công Ty Cổ Phần Thiết Kế Công Nghiệp Hóa Chất	"
- Công ty Cổ Phần Xà Phòng Hà Nội	"
- Cty CP XNK Hóa Chất Miền Nam	"
- Cty Vật Tư Và XNK Hóa Chất	"
- Cty Hóa Chất Việt Trì	"
- Cty CP Phân Bón Và Hóa Chất Cần Thơ	"
- Cty CP BG Và Hóa Chất Đức Giang	"

Các nghiệp vụ phát sinh trong năm giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

*MUA HÀNG	09 THÁNG NĂM 2017	09 THÁNG NĂM 2016
- Cty CP XNK Hóa Chất Miền Nam	20.051.708.000	23.990.059.750
+ Mua Sulfate , tripoly	20.051.708.000	23.990.059.750
- Công Ty TNHH 1 TV Hóa Chất Cơ Bản Miền Nam	3.331.656.000	2.138.808.000
+ Mua Javel	3.331.656.000	2.138.808.000
- Cty CP Xà Phòng Hà Nội	0	7.227.273
+ Mua Sulfate	0	7.227.273
- Cty Hóa Chất Việt Trì	1.987.928.000	1.343.286.048
+ Mua Soude 32%	1.987.928.000	1.343.286.048

- Cty Vật Tư Và XNK Hóa Chất	970.271.000	802.828.600
+ Mua Silicate	970.271.000	753.828.600
+ CP thuê kho bãi	0	49.000.000
- Cty CP Phân Bón Và Hóa Chất Cần Thơ	845.887.500	2.688.367.200
+ Mua Zeolite (VN)	845.887.500	2.688.367.200
- Cty CP Bột Giặt & Hóa Chất Đức Giang	0	5.888.132.270
+ Mua Las	0	5.888.132.270
- Cty CP Thiết Kế Công Nghiệp Hóa Chất	42.965.000	2.130.403.000
+ Dịch vụ sửa chữa nhà xưởng , vật kiến trúc , tư vấn giám sát,...	42.965.000	2.130.403.000
TỔNG CỘNG	27.230.415.500	38.989.112.141

*BÁN HÀNG	09 THÁNG NĂM 2017	09 THÁNG NĂM 2016
- Cty CP Phân Bón Bình Điền	0	454.145.400
+ Bán bột giặt , CTR lỏng	0	454.145.400
- Cty CP XNK Hóa Chất Miền Nam	0	31.650.000
+ Bán STPP 57%	0	31.650.000
TỔNG CỘNG	0	485.795.400

Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ với các bên liên quan khác như sau:

NỢ PHẢI THU	Cuối kỳ 30.09.17	Đầu năm 01.01.17
Không phát sinh	0	0

NỢ PHẢI TRẢ	Cuối kỳ 30.09.17	Đầu năm 01.01.17
- Cty Vật Tư Và XNK Hóa Chất	68.560.800	116.792.500
+ Mua Silicate	68.560.800	116.792.500
- Cty CP XNK Hóa Chất Miền Nam	577.986.200	3.487.517.000
+ Mua Soda , sulfate , tripoly	577.986.200	3.487.517.000
- Cty Hóa Chất Việt Trì	166.910.040	129.713.127
+ Mua Soude 32%	166.910.040	129.713.127
- Công Ty TNHH 1 TV Hóa Chất Cơ Bản Miền Nam	465.623.400	304.950.800
+ Mua Javel	465.623.400	304.950.800
- Cty CP Phân Bón Và Hóa Chất Cần Thơ	839.722.950	0
+ Mua Zeolite (VN)	839.722.950	0
- Cty CP Bột Giặt & Hóa Chất Đức Giang	0	1.707.750.000
+ Mua Las	0	1.707.750.000
CỘNG NỢ PHẢI TRẢ	2.118.803.390	5.746.723.427

Giá hàng hóa và dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan : việc mua hàng hóa và dịch vụ từ các bên liên quan được thực hiện theo giá thị trường.

Các khoản công nợ phải thu không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu từ các bên liên quan.

4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc theo khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 " Báo cáo bộ phận" (2) :

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo khu vực địa lý dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty.

Thông tin về bộ phận theo khu vực địa lý

Hoạt động của Công ty được phân bổ chủ yếu ở khu vực xuất khẩu và khu vực nội địa.

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của khách hàng của Công ty như sau :

	Khu vực xuất khẩu	Khu vực nội địa	Cộng
06 THÁNG NĂM 2017			
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	247.417.570.403	1.321.714.182.034	1.569.131.752.437
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	247.417.570.403	1.321.714.182.034	1.569.131.752.437
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	49.133.753.956	262.474.404.363	311.608.158.319
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			(170.326.677.036)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			141.281.481.283
Doanh thu hoạt động tài chính			4.265.510.309
Chi phí tài chính			(3.393.783.745)
Thu nhập khác			236.965.148
Chi phí khác			(137.359.026)
Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	-	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			(28.453.832.499)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp			113.798.981.470
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác			14.605.457.143
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	-	-	22.588.519.789
Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)	-	-	

	Khu vực xuất khẩu	Khu vực nội địa	Cộng
09 THÁNG NĂM 2016			
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	235.548.806.185	1.205.688.868.850	1.441.237.675.035
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	235.548.806.185	1.205.688.868.850	1.441.237.675.035
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	49.576.123.939	253.762.189.511	303.338.313.450
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			(175.125.706.485)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			128.212.606.965
Doanh thu hoạt động tài chính			7.371.441.437
Chi phí tài chính			(3.657.780.131)
Thu nhập khác			18.984.678.068
Chi phí khác			(4.990.909)
Phân lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	-	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			(30.181.191.086)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp			120.724.764.344
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác			39.612.359.901
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn			16.402.324.437
Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)	-	-	-

16/07/2016

Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của khách hàng của Công ty như sau :

	Khu vực xuất khẩu	Khu vực nội địa	Cộng
Số cuối kỳ			
Tài sản trực tiếp của bộ phận			
Tài sản phân bổ cho bộ phận	126.921.938.318	618.204.698.705	745.126.637.023
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận			59.045.317.500
Tổng tài sản			804.171.954.523
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	-	-	-
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	50.388.655.752	245.430.413.059	295.819.068.811
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận			4.781.696.238
Tổng nợ phải trả			300.600.765.049
Số đầu năm			
Tài sản trực tiếp của bộ phận	120.513.530.172	600.950.935.709	721.464.465.881
Tài sản phân bổ cho bộ phận			59.045.317.500
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận			
Tổng tài sản			780.509.783.381
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	53.989.184.607	269.221.646.412	323.210.831.019
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận			6.131.844.358
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận			
Tổng nợ phải trả			329.342.675.377

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau :

- Lĩnh vực 01 : Bán thành phẩm
- Lĩnh vực 02 : Hoạt động khác

Chi tiết doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài theo lĩnh vực kinh doanh như sau :

	09 THÁNG NĂM 2017	09 THÁNG NĂM 2016
- Lĩnh vực 1 : Bán thành phẩm	1.452.526.053.561	1.359.924.205.569
- Lĩnh vực 2 : Hoạt động khác	116.605.698.876	81.313.469.466
Cộng	1.569.131.752.437	1.441.237.675.035

Chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và tài sản bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh:

	Chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác			Tài sản bộ phận	
	09 THÁNG NĂM 2017	09 THÁNG NĂM 2016		09 THÁNG NĂM 2017	09 THÁNG NĂM 2016
- Lĩnh vực 1 : Bán thành phẩm	13.520.092.874	37.377.462.442	- Lĩnh vực 1 : Bán thành phẩm	689.754.605.881	674.676.475.049
- Lĩnh vực 2 : Hoạt động khác	1.085.364.269	2.234.897.459	- Lĩnh vực 2 : Hoạt động khác	55.372.031.142	40.340.693.054
Cộng	14.605.457.143	39.612.359.901		745.126.637.023	715.017.168.103

5. Quản lý rủi ro tài chính

Tổng quan

Hoạt động của công ty phát sinh các rủi ro tài chính như sau : rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro thị trường . Ban Tổng Giám Đốc chịu trách nhiệm trong việc thiết lập các chính sách và các kiểm soát nhằm giảm thiểu các rủi ro tài chính cũng như giám sát việc thực hiện các chính sách và kiểm soát đã thiết lập. Việc quản lý rủi ro được thực hiện chủ yếu bởi Phòng Kế toán - Tài chính theo các chính sách và các thủ tục đã được Tổng Giám đốc phê duyệt.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong 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 phát sinh chủ yếu từ các khoản phải thu khách hàng, tiền gửi ngân hàng.

Phải thu khách hàng

Để quản lý nợ phải thu khách hàng, Ban Tổng Giám đốc đã ban hành quy chế bán hàng và các quy định chặt chẽ về các đối tượng mua hàng, định mức bán hàng, định mức nợ và thời hạn nợ một cách cụ thể. Hàng tháng, Ban Tổng Giám đốc thực hiện kiểm tra việc tuân thủ quy chế bán hàng này. Ngoài ra, nhân viên phòng kế toán thường xuyên theo dõi công nợ phải thu để đôn đốc thu hồi.

Khoản phải thu khách hàng của công ty liên quan đến nhiều đơn vị hoạt động trong các lĩnh vực và các khu vực địa lý khác nhau nên rủi ro tín dụng tập trung đối với phải thu khách hàng là thấp.

Tiền gửi ngân hàng

Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và không có kỳ hạn của Công ty được gửi tại các ngân hàng trong nước.

Ban Tổng Giám đốc không nhận thấy có rủi ro tín dụng trọng yếu nào từ các khoản tiền gửi này.

Mức độ rủi ro tín dụng tối đa đối với các tài sản tài chính là giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính (Xem thuyết minh số VIII.6 về giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính).

Tất cả các tài sản tài chính của Công ty đều trong hạn và không bị giảm giá trị.

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

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 lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua các biện pháp : thường xuyên theo dõi các yêu cầu về thanh toán hiện tại và dự kiến trong tương lai để duy trì một lượng tiền cũng như các khoản vay ở mức phù hợp, giám sát các luồng tiền phát sinh thực tế với dự kiến nhằm giảm thiểu ảnh hưởng do biến động của luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính phi phái sinh dựa trên thời hạn thanh toán (Bao gồm gốc và lãi) theo hợp đồng và chưa được chiết khấu như sau :

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Số cuối kỳ				
- Vay và nợ	55.000.000.000			55.000.000.000
- Phải trả người bán	134.906.167.130	16.038.983.601		150.945.150.731
- Các khoản phải trả khác	33.008.280.043	4.758.653.907		37.766.933.950
Cộng	222.914.447.173	20.797.637.508	0	243.712.084.681
Số dư đầu năm				

- Vay và nợ	71.657.556.080			71.657.556.080
- Phải trả người bán	140.359.985.705	23.544.983.601		163.904.969.306
- Các khoản phải trả khác	17.488.445.870	4.388.050.850		21.876.496.720
Cộng	229.505.987.655	27.933.034.451	0	257.439.022.106

Ban Tổng Giám đốc cho rằng mức độ rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của thị trường.

Rủi ro thị trường liên quan đến hoạt động của công ty gồm : rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro giá nguyên vật liệu. Các phân tích về độ nhạy, các đánh giá dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2017 trên cơ sở giá trị nợ thuần. Mức thay đổi của tỷ giá, nguyên giá vật liệu sử dụng để phân tích độ nhạy được dựa trên việc đánh giá khả năng có thể xảy ra trong vòng một năm tới với các điều kiện quan sát được của thị trường tại thời điểm hiện tại.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc là luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty quản lý rủi ro liên quan đến biến động của tỷ giá hối đoái bằng cách tối ưu thời hạn thanh toán các khoản nợ và sử dụng tối ưu nguồn tiền hiện có để cân bằng rủi ro tỷ giá và rủi ro thanh khoản.

Tài sản/(Nợ phải trả) thuần có nguồn gốc ngoại tệ của công ty như sau :

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	USD	EUR	USD	EUR
- Tiền và khoản tương đương tiền	18.310,94		28.060,41	
- Phải thu khách hàng	620.895,13		556.587,41	
- Phải thu khác	0,00	32.701,20	34.946,00	
- Vay và nợ	0,00		(731.236,00)	
- Phải trả người bán	(901.238,00)		(699.068,30)	
- Các khoản phải trả khác	(204.997,78)	(2.135,64)	(199.564,80)	(2.135,64)
Nợ thuần có gốc ngoại tệ	(467.029,71)	30.565,56	(1.010.275,28)	(2.135,64)

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản vay có lãi suất thả nổi.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để đưa ra các quyết định hợp lý trong việc chọn thời điểm vay và kỳ hạn vay thích hợp nhằm có được các lãi suất có lợi nhất cũng như duy trì cơ cấu vay với lãi suất thả nổi và cố định phù hợp.

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017, Công ty không có rủi ro lãi suất do các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản vay có lãi suất cố định

Rủi ro về giá nguyên vật liệu

Công ty có rủi ro về sự biến động của giá nguyên vật liệu. Công ty quản lý rủi ro về giá nguyên vật liệu bằng cách theo dõi chặt chẽ các thông tin và tình hình có liên quan của thị trường nhằm quản lý thời điểm mua hàng, kế hoạch sản xuất và mức hàng tồn kho một cách hợp lý.

Tài sản đảm bảo

Tài sản thế chấp cho đơn vị khác

Công ty không thế chấp tài sản nào cho đơn vị khác tại ngày 01 tháng 01 năm 2017 và tại ngày 30 tháng 09 năm 2017.

Tài sản thế chấp của đơn vị khác

Công ty không có tài sản thế chấp cho các đơn vị khác tại ngày 01 tháng 01 năm 2017 và tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

6. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

Tài sản tài chính

Giá trị ghi sổ

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	Giá trị hợp lý	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền và các khoản tương đương tiền	180.583.782.789	0	128.261.720.839	180.583.782.789	128.261.720.839
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	0	0	0	0	0
Phải thu khách hàng	95.998.674.353	0	105.475.004.734	95.998.674.353	105.475.004.734
Các khoản phải thu khác	1.592.123.162	0	1.036.946.313	1.592.123.162	1.036.946.313
Cộng	278.174.580.304	0	234.773.671.886	278.174.580.304	234.773.671.886

Nợ phải trả tài chính

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay và nợ	55.000.000.000	71.657.556.080	55.000.000.000	71.657.556.080
Phải trả người bán	150.945.150.731	163.904.969.306	150.945.150.731	163.904.969.306
Các khoản phải trả khác	35.647.160.486	21.876.496.720	35.647.160.486	21.876.496.720
Cộng	241.592.311.217	257.439.022.106	241.592.311.217	257.439.022.106

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính :

* Giá trị hợp lý của tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, vay , phải trả người bán và các khoản phải trả khác ngắn hạn tương đương giá trị sổ sách (đã trừ dự phòng cho phần ước tính có khả năng không thu hồi được) của các khoản mục này do có kỳ hạn ngắn.


* Giá trị hợp lý của các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, vay, phải trả người bán và các khoản phải trả khác dài hạn được ước tính bằng cách chiết khấu dòng tiền với lãi suất áp dụng cho các khoản nợ có đặc điểm và thời gian đáo hạn còn lại tương tự.

Lập ngày 17 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng,

Tổng Giám đốc,


Phạm Thị Kim Hồng


Đoàn Thị Tâm



Cao Thành Tín