

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

ĐƠN VỊ: VNĐ	ĐƠN VỊ: VNĐ	Mã số	Tài sản
24.000.000.000	24.000.000.000	100	A. TÀI SẢN NGÂN HÀNG
24.000.000.000	24.000.000.000	110	1. Tiền và các khoản tương đương tiền
24.000.000.000	24.000.000.000	111	1.1 Tiền
24.000.000.000	24.000.000.000	112	1.2 Các khoản tương đương tiền
24.000.000.000	24.000.000.000	120	II. Phải thu ngắn hạn
24.000.000.000	24.000.000.000	121	1. Phải thu ngắn hạn khác
24.000.000.000	24.000.000.000	122	2. Phải thu ngắn hạn khác
24.000.000.000	24.000.000.000	130	III. Phải thu dài hạn
24.000.000.000	24.000.000.000	131	1. Phải thu dài hạn khác
24.000.000.000	24.000.000.000	132	2. Phải thu dài hạn khác
24.000.000.000	24.000.000.000	140	IV. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	141	1. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	142	2. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	150	V. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	151	1. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	152	2. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	160	VI. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	161	1. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	162	2. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	170	VII. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	171	1. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	172	2. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	180	VIII. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	181	1. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	182	2. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	190	IX. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	191	1. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	192	2. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	200	X. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	201	1. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	202	2. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	210	XI. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	211	1. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	212	2. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	220	XII. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	221	1. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	222	2. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	230	XIII. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	231	1. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	232	2. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	240	XIV. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	241	1. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	242	2. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	250	XV. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	251	1. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	252	2. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	260	XVI. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	261	1. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	262	2. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	270	XVII. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	271	1. Phải thu khác
24.000.000.000	24.000.000.000	272	2. Phải thu khác



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		260.126.276.565	243.509.628.624
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		8.683.612.842	20.146.590.970
1. Tiền	111	V.01	8.683.612.842	20.146.590.970
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		38.000.000.000	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.02	-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		38.000.000.000	
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		140.752.495.595	114.199.573.110
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	116.665.398.842	103.496.460.424
2. Trả trước cho người bán	132		11.245.729.558	683.800.288
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	25.102.622.568	19.931.542.260
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(12.261.255.373)	(9.912.229.862)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV Hàng tồn kho	140	V.04	58.956.134.738	99.766.555.463
1. Hàng tồn kho	141		59.119.240.622	100.779.223.227
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(163.105.884)	(1.012.667.764)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		13.734.033.390	9.396.909.081
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2.821.048.334	6.188.120.121
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3.561.912.540	1.208.788.960
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		7.351.072.516	2.000.000.000
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		258.649.786.789	227.287.400.658
II. Tài sản cố định	220		247.530.173.131	194.098.906.401
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	247.508.039.620	193.992.006.222
- Nguyên giá	222		759.103.926.971	630.055.002.411
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(511.595.887.351)	(436.062.996.189)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.06	22.133.511	106.900.179
- Nguyên giá	228		657.625.314	657.625.314
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(635.491.803)	(550.725.135)
IV Tài sản dở dang dài hạn			1.938.536.496	24.030.664.351
1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.07	1.938.536.496	24.030.664.351
V. Tài sản dài hạn khác	260		9.181.077.162	9.157.829.906
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.09	9.181.077.162	9.157.829.906
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		518.776.063.354	470.797.029.282

CÔNG TY CỔ PHẦN HOÁ CHẤT VIỆT TRÌ

Phường Thọ Sơn - Thành phố Việt Trì
Tỉnh Phú Thọ

Báo cáo tài chính Quý IV năm 2019 (Chưa kiểm toán)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		302.870.675.691	268.406.096.379
I. Nợ ngắn hạn	310		232.696.466.641	223.167.050.704
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	105.586.552.669	88.856.445.386
2. Người mua trả tiền trước	312		1.503.672.769	140.915.804
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	28.749.633	2.482.131.133
4. Phải trả người lao động	314		14.817.775.862	16.082.211.449
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	4.220.754.521	3.405.033.213
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			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	14.018.568.846	9.036.916.301
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14	76.355.537.113	93.775.022.389
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.16		-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		16.164.855.228	9.388.375.029
II. Nợ dài hạn	330		70.174.209.050	45.239.045.675
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Chi phí phải trả dài hạn	332			
3. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	333			
4. Phải trả nội bộ dài hạn	334			
5. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	335			
6. Phải trả dài hạn khác	336			
7. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.10	64.674.209.050	39.739.045.675
9. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	339			
10. Dự phòng phải trả dài hạn	340			
11. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	341		5.500.000.000	5.500.000.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		215.905.387.663	202.390.932.903
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	215.905.387.663	202.390.932.903
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		109.880.590.000	109.880.590.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		109.880.590.000	109.880.590.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		60.152.626.894	32.729.325.172
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		45.872.170.769	59.781.017.731
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		6.467.901.935	6.828.218.490
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		39.404.268.834	52.952.799.241
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		518.776.063.354	470.797.029.282

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý IV Năm 2019

Đơn vị tính: VND

	Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	347.748.711.635	279.841.590.719	1.026.379.926.060	1.009.384.606.638
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	20.677.639.149	1.570.937.860	51.263.993.179	18.239.664.956
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		327.071.072.486	278.270.652.859	975.115.932.881	991.144.941.682
4.	Giá vốn hàng bán	11	VI.30	284.847.244.757	215.633.959.766	810.880.144.618	765.296.348.490
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		42.223.827.729	62.636.693.093	164.235.788.263	225.848.593.192
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	1.984.965.301	1.311.136.336	3.385.191.695	2.704.630.590
7.	Chi phí tài chính	22	VI.5	4.275.820.564	2.638.727.353	11.601.970.615	12.279.723.768
	Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.753.235.147	2.057.581.790	5.751.045.723	8.801.648.344
8.	Chi phí bán hàng	25	VI.8	14.908.521.032	11.755.264.559	54.160.830.722	59.168.010.616
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		10.651.988.105	17.653.016.044	33.164.025.218	43.721.007.452
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		14.372.463.329	31.900.821.473	68.694.153.403	113.384.481.946
11.	Thu nhập khác	31	VI.6	1.244.383.590	690.577.227	2.669.711.071	1.742.990.083
12.	Chi phí khác	32	VI.7	1.102.043.532	194.774.826	1.490.917.807	815.948.150
13.	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		142.340.058	495.802.401	1.178.793.264	927.041.933
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		14.514.803.387	32.396.623.874	69.872.946.667	114.311.523.879
15.	Chi phí Thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	2.905.960.677	6.482.924.775	13.986.589.333	22.900.518.138
16.	Chi phí Thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11			-	-
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		11.608.842.710	25.913.699.099	55.886.357.334	91.411.005.741
18.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		950,8	2.874,3	4.577,5	7.653,6
19.	Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Việt Trì, ngày 20 tháng 01 năm 2020

Người lập biểu

Lê Thị Minh Hoa

Phụ trách Kế toán

Lê Thị Minh Hoa

Tổng giám đốc



Văn Đình Hoan

CÔNG TY CỔ PHẦN HOÁ CHẤT VIỆT TRÌ

Phường Thọ Sơn - Thành phố Việt Trì

Tỉnh Phú Thọ

Báo cáo tài chính Quý IV năm 2019 (Chưa kiểm toán)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

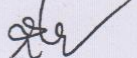
(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý IV Năm 2019

Đơn vị tính: VND

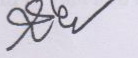
CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		971.329.029.785	1.030.760.962.919
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(744.861.199.538)	(751.280.954.244)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(45.554.007.566)	(49.676.626.295)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(4.863.643.412)	(11.976.745.753)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(16.238.179.987)	(32.189.385.897)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		8.281.189.889	30.786.251.487
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(40.167.155.339)	(66.403.888.217)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		127.926.033.832	150.019.614.000
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		(115.874.768.436)	(41.834.261.169)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		322.136.363	63.181.818
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.131.836.814	816.848.307
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(114.420.795.259)	(40.954.231.044)
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		212.250.222.692	572.762.618.568
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(204.734.544.593)	(630.636.041.749)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(32.483.894.800)	(64.943.923.485)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(24.968.216.701)	(122.817.346.666)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(11.462.978.128)	(13.751.963.710)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		20.146.590.970	33.898.554.680
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	29	8.683.612.842	20.146.590.970

Người lập biểu



Lê Thị Minh Hoa

Phụ trách Kế toán



Lê Thị Minh Hoa

Việt Trì ngày 20 tháng 01 năm 2020



Tổng giám đốc



Văn Đình Hoan

Trang 4

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý IV năm 2019

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Hoá chất Việt Trì được thành lập dưới hình thức Công ty Cổ phần, được tổ chức và hoạt động theo Luật Doanh nghiệp đã được kỳ họp thứ 5, Quốc hội nước Cộng hoà xã hội chủ nghĩa Việt Nam khoá X thông qua ngày 12/06/1999; Quyết định số 3557/QĐ-BCN ngày 26 tháng 10 năm 2005 và số 4126/QĐ-BCN ngày 19 tháng 12 năm 2005 của Bộ trưởng Bộ Công Nghiệp về việc chuyển Doanh nghiệp Nhà nước Công ty Hoá chất Việt Trì thành Công ty Cổ phần Hoá chất Việt Trì.

Trụ sở chính của Công ty tại Phố Sông Thao - Phường Thọ Sơn - Thành phố Việt Trì - Tỉnh Phú Thọ.

Vốn điều lệ của Công ty là: 109.880.590.000 đồng tương đương 10.988.059 cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất hoá chất công nghiệp.

3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 1803000362 đăng ký lần đầu ngày 04 tháng 01 năm 2006, Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp Công ty cổ phần mã số doanh nghiệp: 2600108217 đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 05 tháng 12 năm 2016; Lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty là: Sản xuất xút hóa chất cơ bản; Sản xuất máy chuyên dụng khác; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đầu chi tiết: Loại trừ ngành nghề bán buôn thuốc trừ sâu và hóa chất khác xử dụng trong nông nghiệp.

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

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp có hiệu lực áp dụng từ ngày 01/01/2015.

2. 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 trên máy vi tính.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm do đơn vị tự ước lượng mà chưa căn cứ trên cơ sở số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho và giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

3. Nguyên tắc ghi nhận 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 TSCĐ được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa vật kiến trúc	6 - 50 năm
- Máy móc thiết bị	6 - 15 năm
- Phương tiện vận tải truyền dẫn	6 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	5 - 8 năm
- Các tài sản thiết bị khác	5 - 10 năm

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

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của

tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

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

6. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại 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 sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

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.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí Dự phòng phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông trong công ty.

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.

Vốn khác của chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành bổ sung từ lợi nhuận sau thuế nhưng chưa tính cho từng cổ đông theo Nghị quyết Đại hội cổ đông hoặc Quyết định của Hội đồng quản trị.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

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.

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.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

9.1. 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

9.2. Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, 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.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối khi có Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên.

CÔNG TY CỔ PHẦN HOÁ CHẤT VIỆT TRÌ

Phường Thọ Sơn - Thành phố Việt Trì

Tỉnh Phú Thọ

Báo cáo tài chính Quý IV năm 2019 (Chưa kiểm toán)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

V - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

01 - Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2019	1/01/2019
- Tiền mặt	609.086.837	196.021.960
- Tiền gửi ngân hàng	8.074.526.005	19.950.569.010
- Các khoản tương đương tiền	-	-
Tổng cộng	8.683.612.842	20.146.590.970
02 - Phải thu của Khách hàng	31/12/2019	1/01/2019
- Công ty TNHH Quốc tế UNILEVER Việt Nam	8.325.303.030	10.487.809.200
- Công ty TNHH đầu tư thương mại sản xuất Minh Tiến	9.847.289.384	15.859.838.680
- Các khoản phải thu khách hàng khác	98.492.806.428	77.148.812.544
Tổng cộng	116.665.398.842	103.496.460.424
03 - Phải thu ngắn hạn khác	31/12/2019	1/01/2019
- Phải thu thuế TNCN	634.729.076	783.720.431
- Ký cược, ký quỹ	16.341.676.712	11.422.924.712
- Phải thu người lao động	113.851.808	236.918.112
- Các khoản phải thu khác	8.012.364.972	7.487.979.005
Tổng cộng	25.102.622.568	19.931.542.260
04 - Hàng tồn kho	31/12/2019	1/01/2019
- Hàng đang đi trên đường	2.476.818.000	14.189.678.678
- Nguyên liệu, vật liệu	37.533.114.390	59.875.339.847
- Công cụ, dụng cụ	6.008.428.161	16.195.112.522
- Chi phí SX, KD dở dang	840.124.268	906.811.929
- Thành phẩm	12.105.009.680	9.390.133.034
- Hàng hoá	155.746.123	222.147.217
Cộng giá gốc hàng tồn kho	59.119.240.622	100.779.223.227
<i>* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả:</i>		
<i>* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm :</i>		
<i>* Giá trị dự phòng giảm giá hàng tồn kho</i>	(163.105.884)	(1.012.667.764)
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	58.956.134.738	99.766.555.463
05 - Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	31/12/2019	1/01/2019
- Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	-	2.000.000.000
- Thuế GTGT được khấu trừ	-	1.208.788.960
Tổng cộng	-	3.208.788.960

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

05 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
<i>Ngày 01/01/2019</i>	57.506.183.372	480.752.638.583	41.182.693.589	50.613.486.867	-	630.055.002.411
- Mua trong kỳ		7.818.327.460		1.680.908.000		9.499.235.460
- Đầu tư XDCB hoàn thành		125.243.495.533				125.243.495.533
- Tăng khác		216.595.000				216.595.000
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán	-	5.693.806.433				5.693.806.433
- Giảm khác (chuyển sang CCDC)			216.595.000			216.595.000
<i>Ngày 31/12/2019</i>	57.506.183.372	608.337.250.143	40.966.098.589	52.294.394.867	-	759.103.926.971
Giá trị hao mòn lũy kế						
<i>Ngày 01/01/2019</i>	38.007.529.877	346.357.983.309	22.660.892.591	29.036.590.412	-	436.062.996.189
- Khấu hao trong kỳ	2.428.460.914	61.935.075.541	6.833.385.121	10.029.776.019		81.226.697.595
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán		5.693.806.433				5.693.806.433
- Giảm khác						-
<i>Ngày 31/12/2019</i>	40.435.990.791	402.599.252.417	29.494.277.712	39.066.366.431	-	511.595.887.351
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày 01/01/2019,	19.498.653.495	134.394.655.274	18.521.800.998	21.576.896.455	-	193.992.006.222
- Tại ngày 31/12/2019	17.070.192.581	205.737.997.726	11.471.820.877	13.228.028.436	-	247.508.039.620

* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay(đồng):

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng (đồng):

* 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:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

06 - Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Phẩm mềm quản lý	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
<i>Ngày 01/01/2019</i>			429.588.000	228.037.314	657.625.314
- Mua trong kỳ					-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					-
- Tăng khác					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
<i>Ngày 31/12/2019</i>	-	-	429.588.000	228.037.314	657.625.314
Giá trị hao mòn lũy kế					
<i>Ngày 01/01/2019</i>			322.687.821	228.037.314	550.725.135
- Khấu hao trong kỳ			84.766.668		84.766.668
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
<i>Ngày 31/12/2019</i>	-	-	407.454.489	228.037.314	635.491.803
Giá trị còn lại của TSCĐ VH					
- Tại ngày 01/01/2019,		-	106.900.179	-	106.900.179
- Tại ngày 31/12/2019	-	-	22.133.511	-	22.133.511

07 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

31/12/2019

1/01/2019

- Tổng số chi phí XD CB dở dang

T.đó: - Thiết bị lò tổng hợp acid HCL - CS 200 tấn/ngày

12.721.678.942

- Cung cấp hệ thống chính lưu năm 2018

10.824.654.500

- ĐT thay thế hệ thống CN và thiết bị để SX xút

31.818.182

- CT chuyển đổi các phụ tải đang sử dụng lưới điện 6Kv

452.512.727

- Các hạng mục khác

1.938.536.496

Tổng cộng**1.938.536.496****24.030.664.351**

CÔNG TY CỔ PHẦN HOÁ CHẤT VIỆT TRÌ

Phường Thọ Sơn - Thành phố Việt Trì

Tỉnh Phú Thọ

Báo cáo tài chính Quý IV năm 2019 (Chưa kiểm toán)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

08 - Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	1/01/2019	Tăng trong năm	Giảm trong năm	31/12/2019
Nguyên giá BĐS đầu tư	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất				-
- Nhà				-
- Nhà và quyền sử dụng đất				-
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất				-
- Nhà				-
- Nhà và quyền sử dụng đất				-
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại BĐS đầu tư	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất				-
- Nhà				-
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				-

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

-

09- Chi phí trả trước

	31/12/2019	1/01/2019
- Chi phí trả trước ngắn hạn	2.821.048.334	6.188.120.121
- Chi phí trả trước dài hạn	9.181.077.162	9.157.829.906
- Các khoản khác	-	-
Tổng cộng	12.002.125.496	15.345.950.027

10. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2019	1/01/2019
a. Các khoản phải trả người bán	105.586.552.669	88.856.445.386
- Công ty Cổ phần Giấy Hoàng Văn Thụ	23.458.514.636	0
- Công ty TNHH đầu tư thương mại sản xuất Minh Tiến	1.501.948.085	0
- Phải trả cho các đối tượng khác	80.626.089.948	88.856.445.386
b. Số nợ quá hạn chưa thanh toán		
- Số nợ quá hạn chiếm từ 10% trở lên/Tổng số quá hạn		
- Số nợ các đối tượng khác		

CÔNG TY CỔ PHẦN HOÁ CHẤT VIỆT TRÌ

Phường Thọ Sơn - Thành phố Việt Trì

Tỉnh Phú Thọ

Báo cáo tài chính Quý IV năm 2019 (Chưa kiểm toán)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

c - Các khoản nợ thuê tài chính

	31/12/2019			1/01/2019		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Dưới 1 năm						
Từ 1-5 năm						
Trên 5 năm						

11 - Thuế và các khoản nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
- Thuế giá trị gia tăng	-2.000.000.000	26.924.562.589	31.724.562.589	(6.800.000.000)
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				-
- Thuế xuất nhập khẩu				-
- Thuế TNDN	1.700.518.138	13.986.589.333	16.238.179.987	(551.072.516)
- Thuế TNCN	781.612.995	1.238.657.941	1.991.521.303	28.749.633
- Thuế tài nguyên				-
- Tiền thuê đất		2.550.855.473	2.550.855.473	-
- Các loại thuế khác		3.000.000	3.000.000	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				-
Tổng cộng	482.131.133	44.703.665.336	52.508.119.352	-7.322.322.883

12 - Chi phí phải trả

31/12/2019

1/01/2019

a. Ngắn hạn

4.220.754.521

3.405.033.213

- Trích trước chi phí lãi vay

3.863.946.732

2.983.549.078

- Chi phí trích trước vận chuyển

-

- Các khoản trích trước khác;

356.807.789

421.484.135

a. Dài hạn

-

-

- Trích trước chi phí lãi vay

Tổng cộng**4.220.754.521****3.405.033.213**

13 - Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

31/12/2019

1/01/2019

- Đoàn phí công đoàn

52.961.800

13.932.200

- Kinh phí công đoàn;

90.100.506

172.553.752

- Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp

97.753.536

- Kinh phí đảng ủy

207.910.000

266.792.500

- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;

4.748.276.000

5.661.608.197

- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;

14.746.167

17.732.492

- Các khoản phải trả, phải nộp khác

8.806.820.837

2.904.297.160

Tổng cộng**14.018.568.846****9.036.916.301**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

	31/12/2019	1/01/2019
14 - Vay và nợ thuê tài chính		
a. Vay ngắn hạn	76.355.537.113	93.775.022.389
* Vay ngắn hạn	41.368.242.113	80.827.522.389
- Vay ngắn hạn NH Vietinbank - CN Hùng Vương		
- Vay ngắn hạn NH BIDV - CN Phú Thọ	-	5.977.069.277
- Vay ngắn hạn NH Vietcombank - CN Việt Trì	8.785.664.047	41.606.873.380
- Vay ngắn hạn CBCNV	17.127.400.000	18.871.700.000
- Vay ngắn hạn NH Shinhanbank - CN Hà Nội	15.455.178.066	14.371.879.732
- Vay ngắn hạn NH BIDV - CN Hùng Vương	-	-
* Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	34.987.295.000	12.947.500.000
- Nợ dài hạn đến hạn trả CBCNV	11.187.295.000	8.947.500.000
- Nợ dài hạn đến hạn trả NH Vietcombank - CN Việt Trì	5.000.000.000	
- Nợ dài hạn đến hạn trả NH Vietinbank - CN Hùng Vương	14.800.000.000	
- Nợ dài hạn đến hạn trả NH Quân đội MB	4.000.000.000	4.000.000.000
b. Vay dài hạn	64.674.209.050	39.739.045.675
- Vay dài hạn NH Vietinbank - CN Hùng Vương	40.921.209.050	
- Vay dài hạn NH Vietcombank - CN Việt Trì	10.500.000.000	19.649.350.675
- Vay dài hạn CBCNV	5.253.000.000	8.089.695.000
- Vay dài hạn NH Quân đội MB	8.000.000.000	12.000.000.000
Tổng cộng	141.029.746.163	133.514.068.064
15 - Doanh thu chưa thực hiện;	31/12/2019	1/01/2019
- Doanh thu nhận trước ngắn hạn;		
- Doanh thu nhận trước dài hạn;		
Tổng cộng	-	-
16 - Dự phòng phải trả	31/12/2019	1/01/2019
a. Ngắn hạn		
- Dự phòng phải trả khác	-	-
b. Dài hạn	-	-
Tổng cộng	-	-
17 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	31/12/2019	1/01/2019
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để XĐ giá trị TS thuế thu nhập hoãn lại		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

18- Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Vốn khác của chủ sở hữu	Cộng
A	1	2	4	5	6	7	8
Số dư ngày 01/01/2018	109.880.590.000	-	11.404.345.323	-	61.576.257.131		182.861.192.454
- Tăng vốn trong năm trước			21.324.979.849				21.324.979.849
- Lãi trong năm trước					91.411.005.741		91.411.005.741
- Tăng khác							-
- Giảm vốn trong năm trước					93.206.245.141		93.206.245.141
- Lỗ trong năm trước							-
- Giảm khác							-
Số dư ngày 31/12/2018	109.880.590.000	-	32.729.325.172	-	59.781.017.731	-	202.390.932.903
Số dư ngày 01/01/2019	109.880.590.000	-	32.729.325.172	-	59.781.017.731	-	202.390.932.903
- Tăng vốn trong năm nay			27.423.301.722				27.423.301.722
- Lãi trong kỳ					55.886.357.334		55.886.357.334
- Tăng khác							-
- Giảm trong kỳ					69.795.204.296		69.795.204.296
- Lỗ trong kỳ							-
- Giảm khác							-
Số dư ngày 31/12/2019	109.880.590.000	-	60.152.626.894	-	45.872.170.769	-	215.905.387.663

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

31/12/2019

1/01/2019

- Vốn góp của các cổ đông	109.880.590.000	109.880.590.000
Trong đó: Vốn Nhà nước	75.266.190.000	75.266.190.000
Vốn góp của các cổ đông khác	34.614.400.000	34.614.400.000
Cộng	109.880.590.000	109.880.590.000

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

* Số lượng cổ phiếu quỹ

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

31/12/2019

1/01/2019

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm		109.880.590.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ	109.880.590.000	
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

CÔNG TY CỔ PHẦN HOÁ CHẤT VIỆT TRÌ

Phường Thọ Sơn - Thành phố Việt Trì
Tỉnh Phú Thọ

Báo cáo tài chính Quý IV năm 2019 (Chưa kiểm toán)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

d. Cổ phiếu	31/12/2019	1/01/2019
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.988.059	10.988.059
+ Cổ phiếu phổ thông	10.988.059	10.988.059
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

đ. Cổ tức	31/12/2019	1/01/2019
- 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	31/12/2019	1/01/2019
- Quỹ đầu tư phát triển;	- 60.152.626.894	32.729.325.172
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu;	-	-

g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể

19 - Nguồn kinh phí	31/12/2019	1/01/2019
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		

20 - Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán	31/12/2019	1/01/2019
--	-------------------	------------------

a. Tài sản thuê ngoài

Hợp đồng thuê hoạt động TS không hủy

- Từ 1 năm trở xuống
- Trên 1 đến 5 năm
- Trên 5 năm

b. Tài sản nhận giữ hộ**c. Ngoại tệ các loại****d. Kim khí quý, đá quý****đ. Nợ khó đòi đã xử lý**

1.143.518.056 1.143.518.056

e. Các thông tin khác về các khoản mục ngoài BCĐKT

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

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

1-Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (M5 01)	Quý IV năm 2019	Quý IV năm 2018
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng hóa	123.894.791.447	37.000.168.500
- Doanh thu bán thành phẩm	223.340.110.188	242.425.112.219
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	513.810.000	416.310.000
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ; đến thời điểm lập báo cáo tài chính		
Cộng	347.748.711.635	279.841.590.719
2 - Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	Quý IV năm 2019	Quý IV năm 2018
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại	20.677.639.149	1.570.937.860
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	20.677.639.149	1.570.937.860
3 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Quý IV năm 2019	Quý IV năm 2018
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	122.893.014.929	36.616.158.002
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	161.677.219.828	178.689.721.764
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	277.010.000	328.080.000
- Giá trị còn lại, CF nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư		
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư		
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ		
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán		
Cộng	284.847.244.757	215.633.959.766
4 - Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	Quý IV năm 2019	Quý IV năm 2018
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.684.278.494	871.367.256
- Lãi bán các khoản đầu tư		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi chênh lệch tỷ giá		
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	300.686.807	439.769.080
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	1.984.965.301	1.311.136.336

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

5 - Chi phí tài chính (Mã số 22)	Quý IV năm 2019	Quý IV năm 2018
- Lãi tiền vay	1.753.235.147	1.372.187.271
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	2.522.585.417	1.266.540.082
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		
- Chi phí tài chính khác		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
Cộng	4.275.820.564	2.638.727.353
6 - Thu nhập khác (Mã số 31)	Quý IV năm 2019	Quý IV năm 2018
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	44.863.636	
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được	1.300.000	1.000.000
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	1.198.219.954	689.577.227
Cộng	1.244.383.590	690.577.227
7 - Chi phí khác (Mã số 32)	Quý IV năm 2019	Quý IV năm 2018
- Giá trị còn lại TSCĐ và CF thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lỗ do đánh giá lại Tài sản		
- Các khoản bị phạt		
- Các khoản khác	1.102.043.532	194.774.826
Cộng	1.102.043.532	194.774.826
8 - Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý IV năm 2019	Quý IV năm 2018
a. Các khoản chi phí QLDN phát sinh trong kỳ	10.651.988.105	17.653.016.044
- Các khoản CF chiếm từ 10% trở lên trên tổng CFQLDN	4.890.389.836	13.857.272.344
- Các khoản chi phí khác	5.761.598.269	3.795.743.700
b. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	14.908.521.032	11.755.264.559
- Các khoản CF chiếm từ 10% trở lên trên tổng CF bán hàng	13.329.000.510	10.069.515.997
- Các khoản chi phí khác	1.579.520.522	1.685.748.562
c. Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng, chi phí QLDN	-	-
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác		
- Các khoản ghi giảm khác		
Cộng	25.560.509.137	29.408.280.603

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

9 - Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý IV năm 2019	Quý IV năm 2018
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	134.826.368.251	134.141.755.109
- Chi phí nhân công	11.656.939.663	16.249.826.312
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	19.011.952.257	20.897.782.210
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	15.474.473.306	28.023.031.652
- Chi phí khác bằng tiền	4.943.254.465	5.340.804.065
Tổng cộng	185.912.987.942	204.653.199.348

10 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	Quý IV năm 2019	Quý IV năm 2018
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	2.905.960.677	6.482.924.775
- 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	2.905.960.677	6.482.924.775

11 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	Quý IV năm 2019	Quý IV năm 2018
- 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 hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		

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

1 - Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai	Quý IV năm 2019	Quý IV năm 2018
- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính		
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu		
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu		
- Các giao dịch phi tiền tệ khác		

2 - Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

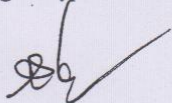
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

VIII. Những thông tin khác

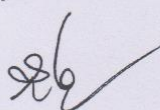
1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
3. Thông tin về các bên liên quan
4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận, theo quy định của CM kế toán số 28
5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước)
6. Thông tin về hoạt động liên tục
7. Những thông tin khác

Người lập biểu



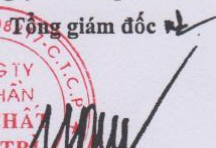
Lê Thị Minh Hoa

Phụ trách Kế toán



Lê Thị Minh Hoa

Việt Trì, ngày 20 tháng 01 năm 2020



Văn Đình Hoan