



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ HỢP NHẤT**

Quý II năm 2015

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

| TÀI SẢN   | MÃ SỐ      | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI QUÝ            | SỐ ĐẦU NĂM             |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1   | 2          | 3           | 4                      | 5                      |
| <b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                         | <b>100</b> |             | <b>189.448.869.512</b> | <b>201.987.221.829</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>        | <b>110</b> |             | <b>18.492.878.918</b>  | <b>79.425.908.865</b>  |
| 1. Tiền   | 111        |             | 18.492.878.918         | 79.425.908.865         |
| 2. Các khoản tương đương tiền                       | 112        |             | -                      | -                      |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>                | <b>120</b> |             | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| 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        |             | -                      | -                      |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>             | <b>130</b> |             | <b>33.405.423.909</b>  | <b>64.413.728.456</b>  |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng                 | 131        |             | 26.518.465.218         | 57.092.588.995         |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn                 | 132        |             | 6.991.531.309          | 6.870.926.551          |
| 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        |             | 1.581.616.299          | 2.136.401.827          |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)           | 137        |             | (1.686.188.917)        | (1.686.188.917)        |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý                          | 139        |             | -                      | -                      |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                             | <b>140</b> |             | <b>113.546.949.115</b> | <b>40.514.356.274</b>  |
| 1. Hàng tồn kho                                     | 141        |             | 113.546.949.115        | 40.514.356.274         |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)               | 149        |             | -                      | -                      |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                     | <b>150</b> |             | <b>24.003.617.570</b>  | <b>17.633.228.234</b>  |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                       | 151        |             | -                      | -                      |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                          | 152        |             | 11.742.948.383         | 8.518.642.287          |
| 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        |             | 12.260.669.187         | 9.114.585.947          |
| <b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                          | <b>200</b> |             | <b>30.408.809.599</b>  | <b>39.604.117.562</b>  |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>                | <b>210</b> |             | <b>40.000.000</b>      | <b>5.180.624.849</b>   |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng                  | 211        |             | -                      | 5.180.624.849          |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn                  | 212        |             | -                      | -                      |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc               | 213        |             | -                      | -                      |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn                          | 214        |             | -                      | -                      |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn                      | 215        |             | -                      | -                      |
| 6. Phải thu dài hạn khác                            | 216        |             | 40.000.000             | -                      |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)            | 219        |             | -                      | -                      |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                          | <b>220</b> |             | <b>20.449.319.827</b>  | <b>20.610.908.366</b>  |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                         | 221        |             | 16.853.460.582         | 16.700.662.591         |
| - Nguyên giá  | 222        |             | 35.027.826.129         | 33.277.713.931         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                        | 223        |             | (18.174.365.547)       | (16.577.051.340)       |
| 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        |             | 3.595.859.245          | 3.910.245.775          |
| - Nguyên giá  | 228        |             | 5.080.216.400          | 5.080.216.400          |

|   |            |                        |                        |
|---|------------|------------------------|------------------------|
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                        | 229        | (1.484.357.155)        | (1.169.970.625)        |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                     | <b>230</b> | -                      | -                      |
| - Nguyên giá  | 231        | -                      | -                      |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                        | 232        | -                      | -                      |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>                  | <b>240</b> | <b>183.483.675</b>     | <b>4.413.598.611</b>   |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn     | 241        | -                      | 3.304.167.932          |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                  | 242        | 183.483.675            | 1.109.430.679          |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>                  | <b>250</b> | <b>1.638.000.000</b>   | <b>1.638.000.000</b>   |
| 1. Đầu tư vào công ty con                           | 251        |                        |                        |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết          | 252        | -                      | -                      |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                   | 253        | 1.638.000.000          | 1.638.000.000          |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)            | 254        | -                      | -                      |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                  | 255        | -                      | -                      |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                     | <b>260</b> | <b>8.098.006.097</b>   | <b>7.760.985.736</b>   |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                        | 261        | 1.340.849.485          | 1.359.460.129          |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại                   | 262        | -                      | -                      |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn      | 263        | -                      | -                      |
| 4. Tài sản dài hạn khác                             | 268        | 6.757.156.612          | 6.401.525.607          |
| 5. Lợi thế thương mại                               | 269        | -                      | -                      |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>          | <b>270</b> | <b>219.857.679.111</b> | <b>241.591.339.391</b> |
| <b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>                              | <b>300</b> | <b>161.531.466.295</b> | <b>175.526.218.763</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b> | <b>160.128.728.862</b> | <b>172.463.802.076</b> |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                      | 311        | 18.538.427.812         | 44.668.714.639         |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn                | 312        | 18.672.635.931         | 3.244.231.502          |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước              | 313        | 1.539.179.588          | 6.781.727.216          |
| 4. Phải trả người lao động                          | 314        | 842.228.737            | 7.257.958.875          |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                        | 315        | 11.891.747.256         | 14.126.081.354         |
| 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        | 12.234.739.095         | 5.205.221.313          |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn               | 320        | 95.286.797.764         | 91.108.486.707         |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                      | 321        | -                      | -                      |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                       | 322        | 1.122.972.679          | 71.380.470             |
| 13. Quỹ bình ổn giá                                 | 323        | -                      | -                      |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ      | 324        | -                      | -                      |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                               | <b>330</b> | <b>1.402.737.433</b>   | <b>3.062.416.687</b>   |
| 1. Phải trả người bán dài hạn                       | 331        | 293.130.000            | 1.164.435.350          |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn                 | 332        | -                      | 445.373.904            |
| 3. Chi phí trả trước 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        | -                      | -                      |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn                 | 338        | 86.833.340             | 86.833.340             |
| 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        | 1.022.774.093          | 1.365.774.093          |
| <b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                           | <b>400</b> | <b>58.326.212.816</b>  | <b>66.065.120.628</b>  |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                            | <b>410</b> | <b>58.326.212.816</b>  | <b>66.065.120.628</b>  |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                           | 411        | 29.885.180.000         | 29.885.180.000         |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết            | 411a       | 29.885.180.000         | 29.885.180.000         |
| - 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        |  | 14.121.658.809         | 9.778.628.867          |
| 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        |  | 5.913.319.676          | 17.259.066.486         |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       |  | 4.331.518.581          | 2.211.899.342          |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                   | 421b       |  | 1.581.801.095          | 15.047.167.144         |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB                      | 422        |  | -                      | -                      |
| 13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát        | 429        |  | 8.406.054.331          | 9.142.245.275          |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>          | <b>430</b> |  | -                      | -                      |
| 1. Nguồn kinh phí                              | 431        |  | -                      | -                      |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ           | 432        |  | -                      | -                      |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>       | <b>440</b> |  | <b>219.857.679.111</b> | <b>241.591.339.391</b> |

Lập, ngày 15 tháng 07 năm 2015

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc





*Nguyễn Mạnh Hùng*

Công ty cổ phần Thiết kế công nghiệp Hóa chất  
Địa chỉ: 21A - Cát Linh - Đống Đa - Hà Nội

Mẫu số B 02a - DN  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ Quý II năm 2015

| Chi tiêu  | Mã số | Thuyết minh | Quý II         |                | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 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    |             | 30.644.014.702 | 67.850.543.869 | 39.206.137.516                     | 116.951.918.264 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu   | 02    |             | 186.050.991    | 17.868.294     | 186.050.991                        | 17.878.294      |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01 - 02)            | 10    |             | 30.457.963.711 | 67.832.675.575 | 39.020.086.525                     | 116.934.039.970 |
| 4. Giá vốn hàng bán   | 11    |             | 22.550.603.989 | 56.935.344.839 | 25.803.993.064                     | 98.172.971.127  |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20= 10 - 11)              | 20    |             | 7.907.359.722  | 10.897.330.736 | 13.216.093.461                     | 18.761.068.843  |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính  | 21    |             | 13.334.606     | 24.221.744     | 124.870.770                        | 61.913.710      |
| 7. Chi phí hoạt động tài chính  | 22    |             | 1.273.514.969  | 2.219.794.307  | 2.557.288.772                      | 3.609.071.832   |
| - Trong đó : Chi phí lãi vay  | 23    |             | 1.273.514.969  | 2.219.794.307  | 2.556.532.322                      | 3.609.071.832   |
| 8. Chi phí bán hàng   | 24    |             |                |                |                                    |                 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp   | 25    |             | 5.143.191.908  | 6.196.135.969  | 8.693.694.470                      | 10.919.836.796  |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20 + (21 - 22) - (24 + 25)} | 30    |             | 1.503.987.451  | 2.505.622.204  | 2.089.980.989                      | 4.294.073.925   |
| 11. Thu nhập khác   | 31    |             | 130.909.093    | 8.212.919      | 163.636.373                        | 35.433.522      |
| 12. Chi phí khác  | 32    |             | 120.664.409    | 64.049.251     | 162.437.366                        | 64.049.251      |
| 13. Lợi nhuận khác (40= 31 - 32)  | 40    |             | 10.244.684     | -55.836.332    | 1.199.007                          | -28.615.729     |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50= 30 + 40)                         | 50    |             | 1.514.232.135  | 2.449.785.872  | 2.091.179.996                      | 4.265.458.196   |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành   | 51    |             | 333.131.070    | 538.952.892    | 460.059.599                        | 938.403.003     |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại  | 52    |             |                |                |                                    |                 |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60= 50 - 51 - 52)                              | 60    |             | 1.181.101.065  | 1.910.832.980  | 1.631.120.397                      | 3.327.055.193   |
| Trong đó:   |       |             |                |                |                                    |                 |
| - Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của Công ty m                              | 61    |             | 1.153.176.470  | 1.663.690.150  | 1.581.801.095                      | 3.038.845.589   |
| - Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm so                              | 62    |             | 27.924.595     | 247.142.830    | 49.319.302                         | 288.209.604     |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)  | 70    |             |                |                |                                    |                 |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)  | 71    |             |                |                |                                    |                 |

Lập, ngày 15 tháng 07 năm 2015

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc






Nguyễn Mạnh Hùng

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**  
(theo phương pháp gián tiếp)  
Quý II năm 2015

| Chỉ tiêu   | Mã số     | Thuyết minh   | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                         |
|--|-----------|---------------|------------------------------------|-------------------------|
|  |           |               | Năm nay                            | Năm trước               |
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |           |               |                                    | -                       |
| <b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>   | <b>01</b> |               | <b>2.091.179.996</b>               | <b>4.265.468.196</b>    |
| <b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>   |           |               |                                    |                         |
| - Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT  | 02        |               | 1.911.700.737                      | 1.981.814.709           |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư  | 05        |               | (124.870.770)                      | (61.913.710)            |
| - Chi phí lãi vay  | 06        |               | 2.556.532.322                      | 3.609.071.832           |
| <b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>                          | <b>08</b> |               | <b>6.434.542.285</b>               | <b>9.794.441.027</b>    |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu  | 09        |               | 35.827.820.204                     | 43.033.163.277          |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho  | 10        |               | (69.728.424.909)                   | (41.530.603.590)        |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11        |               | (20.254.889.389)                   | (43.649.311.793)        |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước   | 12        |               | 18.610.644                         | (2.504.015.979)         |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh  | 13        |               | -                                  |                         |
| - Tiền lãi vay đã trả  | 14        |               | (2.556.532.322)                    | (3.665.105.165)         |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  | 15        |               | (3.040.738.021)                    | (2.794.113.854)         |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  | 16        |               | 6.327.975.907                      | 24.295.334.332          |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh  | 17        |               | (18.120.352.586)                   | (15.598.673.653)        |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>   | <b>20</b> |               | <b>(65.091.988.187)</b>            | <b>(32.618.885.398)</b> |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>   |           |               |                                    |                         |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                                | 21        |               | (144.223.636)                      | (2.215.042.052)         |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia   | 27        |               | 124.870.770                        | 61.913.710              |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   | <b>30</b> |               | <b>(19.352.866)</b>                | <b>(2.153.128.342)</b>  |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>   |           |               |                                    |                         |
| 3. Tiền thu từ đi vay  | 33        |               | 101.685.029.253                    | 124.322.874.911         |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay   | 34        |               | (97.506.718.196)                   | (81.076.078.553)        |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   | 36        |               | -                                  | (7.177.036.000)         |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>  | <b>40</b> |               | <b>4.178.311.057</b>               | <b>36.069.760.358</b>   |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>  | <b>50</b> |               | <b>(60.933.029.996)</b>            | <b>1.297.746.618</b>    |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>   | <b>60</b> |               | <b>79.425.908.865</b>              | <b>12.813.319.924</b>   |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ  | 61        |               |                                    |                         |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>  | <b>70</b> | <b>VII.34</b> | <b>18.492.878.918</b>              | <b>14.111.066.542</b>   |

Lập, ngày 15 tháng 07 năm 2015

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc





  
 Nguyễn Mạnh Hùng

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC** **Quý II năm 2015**

### **1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP**

#### **Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Thiết kế Công nghiệp Hoá chất tiền thân là doanh nghiệp Nhà nước hạch toán độc lập trực thuộc Tổng Công ty Hoá chất Việt Nam (Nay là Tập đoàn Hóa chất Việt nam). Công ty được phê duyệt phương án chuyển đổi mô hình hoạt động sang Công ty cổ phần với tên giao dịch Công ty Cổ phần Thiết kế Công nghiệp Hoá chất theo Quyết định 3493/QĐ-BCN ngày 24 tháng 10 năm 2005 của bộ trưởng Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công Thương) và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0103010996 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP Hà Nội cấp lần đầu ngày 24 tháng 2 năm 2006 và đăng ký thay đổi lần 13 ngày 06 tháng 05 năm 2015.

#### **Vốn điều lệ của công ty**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015 vốn điều lệ của công ty là : 29.885.180.000 đồng với tổng số cổ phần là 2.988.518 cổ phần, mệnh giá cổ phần là 10.000đ/CP .Trong đó cơ cấu vốn góp của các cổ đông như sau :

|                            |   |                                |                          |
|----------------------------|---|--------------------------------|--------------------------|
| Tập đoàn Hóa chất Việt Nam | : | 15.768.180.000đ (1.576.818CP ) | bằng 52,76% vốn điều lệ. |
| Các cổ đông khác           | : | 14.117.000.000đ (1.411.700CP)  | bằng 47,24% vốn điều lệ. |

#### **Lĩnh vực kinh doanh**

Hoạt động chính của công ty là Tư vấn đầu tư và phát triển ngành công nghiệp hóa chất gồm tư vấn lập dự án; khảo sát thiết kế các công trình ngành công nghiệp hóa chất, công trình ngành công nghiệp khác liên quan; tổng thầu EPC xây dựng các công trình ngành công nghiệp hóa chất; thi công đại tu, sửa chữa, gia cố, sơn bọc lót chống ăn mòn kết cấu...; Quản lý dự án ĐTXD công trình; thực hiện các đề tài nghiên cứu; lập báo cáo đánh giá tác động môi trường ...

Công ty không có hoạt động kinh doanh nào ngoài chức năng kinh doanh đã đăng ký.

#### **Ngành nghề kinh doanh**

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 010301996 ngày 24/02/2006 và đăng ký thay đổi lần 13 ngày 06 tháng 05 năm 2015 do Sở Kế hoạch Đầu tư TP Hà Nội cấp, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

Xây dựng nhà các loại;

Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;

Xây dựng công trình công ích;

Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; Xây dựng công trình ngành hóa chất, hóa dầu và các ngành công nghiệp liên quan có qui mô vừa và nhỏ (bao gồm cả thi công đại tu, sửa chữa, gia cố, sơn bọc lót chống ăn mòn kết cấu, thiết bị và cung ứng vật tư, thiết bị, thi công lắp đặt, hiệu chỉnh và chuyển giao công nghệ trong lĩnh vực điện, tự động và đo lường điều khiển cho các công trình công nghiệp và dân dụng); Xây dựng các công trình điện, đường dây và trạm biến áp;

Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;

Sản xuất các cấu kiện kim loại;

Sản xuất thùng, bể chứa và dụng cụ chứa đựng bằng kim loại;

Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại;

Sản xuất khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: sản xuất sản phẩm hóa chất (trừ hóa chất Nhà nước cấm);

Phá dỡ;

Chuẩn bị mặt bằng;

Lắp đặt hệ thống điện;

Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;

Hoàn thiện công trình xây dựng;

Hoạt động tư vấn quản lý;

Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Thiết kế công trình đường dây và trạm biến áp đến 110KV; Giám sát công tác lắp đặt thiết bị điện, đường dây truyền tải và TBA đến 500KV; Thiết kế quy hoạch xây dựng; Thiết kế lắp đặt thiết bị công trình, lắp đặt thiết bị công nghệ hóa dầu công trình công nghiệp; Thiết kế hệ thống thông gió, cấp nhiệt, điều hòa không khí công trình công nghiệp; Thiết kế hệ thống phòng cháy chữa cháy; Thiết kế và chế tạo thiết bị ngành hóa chất; Khảo sát, thiết kế các công trình ngành hóa chất, các công trình công nghiệp và dân dụng; Tư vấn đầu tư và phát triển công nghiệp hóa chất; Tư vấn xây dựng; Tư vấn giám sát thi công xây dựng công trình (Chỉ hoạt động khi có đủ điều kiện năng lực theo quy định của pháp luật); Tư vấn giám sát thi công công trình đường dây và trạm biến áp có cấp điện áp đến 35KV; Tư vấn lập dự án đầu tư, thiết kế công trình đường dây và trạm biến áp có cấp điện áp đến 35KV; Thẩm tra các dự án đầu tư, các hồ sơ thiết kế kỹ thuật, dự toán, tổng dự toán công trình xây dựng (hoạt động theo chứng chỉ hành nghề), các báo cáo đánh giá tác động môi trường trong ngành công nghiệp hóa chất và liên quan; Tư vấn đầu tư xây dựng và tư vấn giám sát thi công công trình điện, công trình đường dây và trạm biến áp (trong phạm vi chứng chỉ hành nghề); Tư vấn bảo hành, bảo dưỡng các loại thiết bị trong lĩnh vực hóa chất, hóa dầu và các ngành công nghiệp khác; Kiểm tra, kiểm định và chứng nhận chất lượng công trình xây dựng công nghiệp hóa chất, hóa dầu và liên quan; Quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình;

Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật. Chi tiết: Thực hiện đề tài nghiên cứu, khai thác các phát minh sáng chế, giải pháp hữu ích, dịch vụ và chuyển giao công nghệ trong lĩnh vực công nghiệp hóa chất và bảo vệ môi trường; Nghiên cứu ứng dụng công nghệ và thiết bị tiên tiến vào thiết kế các công trình công nghiệp hóa chất và biện pháp bảo vệ môi trường;

Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Báo cáo đánh giá tác động môi trường trong ngành công nghiệp hóa chất và liên quan; Xử lý chất thải công nghiệp; Đánh giá tác động môi trường; Hoạt động thăm dò địa chất, nguồn nước; Xây dựng kế hoạch phòng ngừa, ứng phó sự cố hóa chất; Xây dựng biện pháp phòng ngừa, ứng phó sự cố hóa chất; Lập đề án bảo vệ môi trường; Lập bản cam kết bảo vệ môi trường; Dịch vụ quan trắc môi trường; Tư vấn về môi trường;

Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác;

Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Tiếp thị, xúc tiến đầu tư và thương mại; Cung ứng vật tư, thiết bị công trình công nghiệp; Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh;

Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Hoạt động tư vấn đầu tư;

Dịch vụ hỗ trợ giáo dục;

Kiểm tra và phân tích kỹ thuật. Chi tiết: Kiểm tra và đo lường các chỉ số môi trường (ô nhiễm không khí và nước...)

Trụ sở chính của công ty tại số : 21A – Phố Cát Linh – Phường Cát Linh – Quận Đống Đa – Tp.Hà

Nội và các Chi nhánh hạch toán phụ thuộc công ty như sau:

- Chi nhánh Công ty Cổ phần thiết Kế Công nghiệp Hóa chất :  
Số 37/76 - Trần Đình Xu - TP Hồ Chí Minh.
- Chi nhánh Công ty Cổ phần thiết Kế Công nghiệp Hóa chất tại Quảng Ngãi :  
Số 61 - Trương Định, Phường Trần phú, thành phố Quảng Ngãi.
- Chi nhánh Công ty Cổ phần thiết Kế Công nghiệp Hóa chất tại Phú Thọ :  
Đường Nguyễn Tất thành, Xã Trung Vương, TP Việt Trì.
- Chi nhánh Công ty Cổ phần thiết Kế Công nghiệp Hóa chất tại Hải Phòng :  
Số 1/70 Văn Cao, P.Bạch đằng quận Ngô Quyền, Hải Phòng.
- Chi nhánh Công ty Cổ phần thiết Kế Công nghiệp Hóa chất tại Hà Nội :  
Đường Phương Canh, xã Xuân Phương- Từ Liêm, thành phố Hà Nội.



- Công ty có một Công ty con tại thời điểm 30/06/2015 được hợp nhất:
- Tên Công ty Con : Công ty Cổ phần Máy và Thiết bị Công nghiệp Hóa chất Việt Nam
  - Địa chỉ : Xã Tam An – Huyện Long Thành – Tỉnh Đồng Nai
  - Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ : 55,33%
  - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ : 55,33%

## **2. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

### **Kỳ kế toán**

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

### **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

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

## **3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan khác tại Việt Nam.

### **Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

#### *Chế độ kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014

#### *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 sổ kế toán Chứng từ ghi sổ.

### **Tiền và tương đương tiền**

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

### **Các khoản đầu tư tài chính**

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn: Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền"
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn.

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

### **Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi**

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ ba tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

### **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 kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài phần 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 vốn chủ sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo kết quả 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.

Hoạt động liên doanh theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát tài sản và tài sản đồng kiểm soát được công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như các hoạt động kinh doanh thông thường khác.

### **Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên, và tính giá theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập Dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

### **Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình (TSCĐ) bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa TSCĐ vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới TSCĐ được vốn hóa, ghi tăng nguyên giá tài sản cố định; các chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Khi TSCĐ được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý TSCĐ đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được TSCĐ vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng.

Khấu hao TSCĐ hữu hình và TSCĐ vô hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng

và phù hợp với qui định tại Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài chính và Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Thời gian sử dụng ước tính của các tài sản cho mục đích tính toán này như sau:

| <b>Loại tài sản cố định:</b>   | <b>Thời gian (năm)</b> |
|--------------------------------|------------------------|
| Tài sản cố định hữu hình       |                        |
| Nhà cửa vật kiến trúc          | 05 – 28                |
| Máy móc thiết bị               | 03 – 07                |
| Phương tiện vận tải            | 03 – 06                |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý      | 03 – 05                |
| <b>Tài sản cố định vô hình</b> |                        |
| Phần mềm máy vi tính           | 03 – 05                |
| Quyền sử dụng đất              | 20 – 50                |

### **Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

### **Chi phí phải trả**

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

### **Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

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

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

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

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. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ

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 30/06/2014. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

### **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

*Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

#### *Doanh thu Hợp đồng xây dựng*

Doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo sau:

Doanh thu của Công ty được ghi nhận khi công việc đã hoàn thành, có biên bản nghiệm thu, bảng thanh toán khối lượng được chủ đầu tư xác nhận, bảng tổng hợp kinh phí hoàn thành, phiếu giá thanh toán (nếu có) và bản thanh lý hợp đồng mà không phụ thuộc vào thu tiền.

#### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- 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;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

#### *Doanh thu hoạt động tài chính*

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, 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.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

#### **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.

**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.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

**Các bên liên quan**

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp kể cả Công ty Mẹ, các công ty con của Công ty Mẹ, các công ty cùng thuộc tập đoàn, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như Giám đốc, viên chức của công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

**4. TIỀN**

|                            |       | <b>30/06/2015</b>     | <b>01/01/2015</b>     |
|----------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
|                            |       | <b>(VND)</b>          | <b>(VND)</b>          |
| Tiền mặt tại quỹ           | (i)   | 6.098.983.983         | 975.066.463           |
| Tiền gửi ngân hàng         | (ii)  | 12.393.894.935        | 78.450.842.402        |
| Các khoản tương đương tiền | (iii) |                       |                       |
| <b>Cộng</b>                |       | <b>18.492.878.918</b> | <b>79.425.908.865</b> |

**5. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

|                                  |  | <b>30/06/2015</b>    | <b>01/01/2015</b>    |
|----------------------------------|--|----------------------|----------------------|
|                                  |  | <b>(VND)</b>         | <b>(VND)</b>         |
| Thu thuế TNCN của người lao động |  | 969.498.441          | 859.058.241          |
| Phải thu BHXH                    |  | 21.200.256           | 160.619.219          |
| Khác                             |  | 590.917.602          | 1.116.724.367        |
| <b>Cộng</b>                      |  | <b>1.581.616.299</b> | <b>2.136.401.827</b> |

**6. HÀNG TỒN KHO**

|                                     |  | <b>30/06/2015</b>      | <b>01/01/2015</b>     |
|-------------------------------------|--|------------------------|-----------------------|
|                                     |  | <b>(VND)</b>           | <b>(VND)</b>          |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang |  | 113.256.294.856        | 43.402.197.823        |
| Công cụ, dụng cụ                    |  | 29.140.754             | 15.582.828            |
| Nguyên liệu, vật liệu               |  | 261.513.505            | 400.743.555           |
| <b>Cộng</b>                         |  | <b>113.546.949.115</b> | <b>43.818.524.206</b> |

**7. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

|                                  | Nhà cửa,<br>vật kiến trúc<br>VND | Máy móc,<br>trang thiết bị<br>VND | Phương tiện<br>vận tải<br>VND | Thiết bị<br>văn phòng<br>VND | TSCĐ khác<br>VND | Tổng cộng<br>VND      |
|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------|-----------------------|
| <b>NGUYÊN GIÁ</b>                |                                  |                                   |                               |                              |                  |                       |
| Số dư tại ngày 01/01/2015        | 15.572.659.593                   | 7.163.814.758                     | 9.797.022.308                 | 744.217.272                  | -                | 33.277.713.931        |
| - Mua trong kỳ                   | -                                | 284.800.000                       | -                             | -                            | -                | 284.800.000           |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành         | -                                | 1.465.312.198                     | -                             | -                            | -                | 1.465.312.198         |
| - Tăng khác                      | -                                | -                                 | -                             | -                            | -                | -                     |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư         | -                                | -                                 | -                             | -                            | -                | -                     |
| - Thanh lý, nhượng bán           | -                                | -                                 | -                             | -                            | -                | -                     |
| - Giảm khác                      | -                                | -                                 | -                             | -                            | -                | -                     |
| <b>Số dư tại ngày 30/06/2015</b> | <b>15.572.659.593</b>            | <b>8.913.926.956</b>              | <b>9.797.022.308</b>          | <b>744.217.272</b>           | <b>-</b>         | <b>35.027.826.129</b> |
| <b>GIÁ TRỊ HAO MÒN</b>           |                                  |                                   |                               |                              |                  |                       |
| Số dư tại ngày 01/01/2015        | 7.036.607.299                    | 4.279.634.662                     | 4.921.678.226                 | 339.131.153                  | -                | 16.577.051.340        |
| - Khấu hao trong kỳ              | 429.592.466                      | 505.373.191                       | 585.260.202                   | 77.088.348                   | -                | 1.597.314.207         |
| - Tăng khác                      | -                                | -                                 | -                             | -                            | -                | -                     |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư         | -                                | -                                 | -                             | -                            | -                | -                     |
| - Thanh lý, nhượng bán           | -                                | -                                 | -                             | -                            | -                | -                     |
| - Giảm khác                      | -                                | -                                 | -                             | -                            | -                | -                     |
| <b>Số dư tại ngày 30/06/2015</b> | <b>7.466.199.765</b>             | <b>4.785.007.853</b>              | <b>5.506.938.428</b>          | <b>416.219.501</b>           | <b>-</b>         | <b>18.174.365.547</b> |
| <b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>           |                                  |                                   |                               |                              |                  |                       |
| Tại ngày 01/01/2015              | 8.536.052.294                    | 2.884.180.096                     | 4.875.344.082                 | 405.086.119                  | -                | 16.700.662.591        |
| Tại ngày 30/06/2015              | 8.106.459.828                    | 4.128.919.103                     | 4.290.083.880                 | 327.997.771                  | -                | 16.853.460.582        |

Trong đó: - Thế chấp, cầm cố  
- Đã KH hết, đang sử dụng  
- Chờ thanh lý

## 8. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

|                                  | Quyền sử dụng<br>đất<br>VND | Tài sản cố<br>định vô hình<br>khác<br>VND | Tổng cộng<br>VND     |
|----------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| <b>NGUYÊN GIÁ</b>                |                             |   |                      |
| Số dư tại ngày 01/01/2015        | 2.377.166.400               | 2.703.050.000                             | 5.080.216.400        |
| - Mua trong kỳ                   | -                           | -   | -                    |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành         | -                           | -   | -                    |
| - Tăng khác                      | -                           | -   | -                    |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư         | -                           | -   | -                    |
| - Thanh lý, nhượng bán           | -                           | -   | -                    |
| - Giảm khác                      | -                           | -   | -                    |
| <b>Số dư tại ngày 30/06/2015</b> | <b>2.377.166.400</b>        | <b>2.703.050.000</b>                      | <b>5.080.216.400</b> |
| <b>GIÁ TRỊ HAO MÒN</b>           |                             |   |                      |
| Số dư tại ngày 01/01/2015        | 30.332.313                  | 1.139.638.312                             | 1.169.970.625        |
| - Khấu hao trong kỳ              | 20.221.542                  | 294.164.988                               | 314.386.530          |
| - Tăng khác                      | -                           | -   | -                    |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư         | -                           | -   | -                    |
| - Thanh lý, nhượng bán           | -                           | -   | -                    |
| - Giảm khác                      | -                           | -   | -                    |
| <b>Số dư tại ngày 30/06/2015</b> | <b>50.553.855</b>           | <b>1.433.803.300</b>                      | <b>1.484.357.155</b> |
| <b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>           |                             |   |                      |
| Tại ngày 01/01/2015              | 2.346.834.087               | 1.563.411.688                             | 3.910.245.775        |
| Tại ngày 30/06/2015              | 2.326.612.545               | 1.269.246.700                             | 3.595.859.245        |

## 9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

|                           | 30/06/2015<br>(VND)  | 01/01/2015<br>(VND)  |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí trả trước dài hạn | 1.340.849.485        | 1.395.460.129        |
| <b>Cộng</b>               | <b>1.340.849.485</b> | <b>1.395.460.129</b> |

## 10. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

|              | 30/06/2015<br>(VND)   | 01/01/2015<br>(VND)   |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| Vay ngắn hạn | 95.286.797.764        | 91.108.486.707        |
| Vay dài hạn  | 86.833.340            | 86.833.340            |
| <b>Cộng</b>  | <b>95.373.631.104</b> | <b>91.195.320.047</b> |

## 11. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

|                       | 30/06/2015<br>(VND) | 01/01/2015<br>(VND) |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Thuế giá trị gia tăng | 1.088.147.099       | 3.486.527.913       |

|                                |                      |                      |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Thuế thu nhập doanh nghiệp (*) | 338.905.692          | 2.913.649.999        |
| Thuế nhà thầu                  | 48.705.269           | 78.192.433           |
| Thuế thu nhập cá nhân          | 63.421.528           | 303.356.871          |
| <b>Cộng</b>                    | <b>1.539.179.588</b> | <b>6.781.727.216</b> |

## 12. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

|                           |                       |                       |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                           | 30/06/2015<br>(VND)   | 01/01/2015<br>(VND)   |
| Chi phí phải trả ngắn hạn | 11.891.747.256        | 14.126.081.354        |
| <b>Cộng</b>               | <b>11.891.747.256</b> | <b>14.126.081.354</b> |

## 13. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

|                                  |                       |                      |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|
|                                  | 30/06/2015<br>(VND)   | 01/01/2015<br>(VND)  |
| Các khoản phải trả ngắn hạn khác | 12.234.739.095        | 5.205.221.313        |
| <b>Cộng</b>                      | <b>12.234.739.095</b> | <b>5.205.221.313</b> |

## 14. QUỸ KHEN THƯỞNG PHÚC LỢI

|                          |                      |                     |
|--------------------------|----------------------|---------------------|
|                          | 30/06/2015<br>(VND)  | 01/01/2015<br>(VND) |
| Quỹ khen thưởng phúc lợi | 1.122.972.679        | 71.380.470          |
| <b>Cộng</b>              | <b>1.122.972.679</b> | <b>71.380.470</b>   |

## 15. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

|                    |                       |                        |
|--------------------|-----------------------|------------------------|
|                    | 30/06/2015<br>(VND)   | 30/06/2014<br>(VND)    |
| Doanh thu bán hàng | 39.206.137.516        | 116.951.918.264        |
| <b>Cộng</b>        | <b>39.206.137.516</b> | <b>116.951.918.264</b> |

## 16. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

|                              |                     |                     |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
|                              | 30/06/2015<br>(VND) | 30/06/2014<br>(VND) |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | 186.050.991         | 17.878.294          |
| <b>Cộng</b>                  | <b>186.050.991</b>  | <b>17.878.294</b>   |

## 17. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

|                 |                       |                        |
|-----------------|-----------------------|------------------------|
|                 | 30/06/2015<br>(VND)   | 30/06/2014<br>(VND)    |
| Doanh thu thuần | 39.020.086.525        | 116.934.039.970        |
| <b>Cộng</b>     | <b>39.020.086.525</b> | <b>116.934.039.970</b> |

## 18. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

|                         |                       |                       |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                         | 30/06/2015<br>(VND)   | 30/06/2014<br>(VND)   |
| Giá vốn của hàng đã bán | 25.803.993.064        | 98.172.971.127        |
| <b>Cộng</b>             | <b>25.803.993.064</b> | <b>98.172.971.127</b> |



**19. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

|              | 30/06/2015<br>(VND) | 30/06/2014<br>(VND) |
|--------------|---------------------|---------------------|
| Lãi tiền gửi | 124.870.770         | 61.913.710          |
| <b>Cộng</b>  | <b>124.870.770</b>  | <b>61.913.710</b>   |

**20. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

|                                  | 30/06/2015<br>(VND)  | 30/06/2014<br>(VND)  |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Lãi tiền vay                     | 2.556.532.322        | 3.609.071.832        |
| Chi phí hoạt động tài chính khác | 756.450              |                      |
| <b>Cộng</b>                      | <b>2.557.288.772</b> | <b>3.609.071.832</b> |

**21. Những thông tin khác****21.1 Số liệu so sánh**

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Tư vấn thuế, Kế toán và kiểm toán AVINA-IAFC kiểm toán. Do có sự thay đổi trong chế độ kế toán giữa Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính nên nội số chỉ tiêu kỳ trước đã được phân loại lại để phù hợp với số liệu so sánh kỳ này.



Nguyễn Mạnh Hùng

Giám đốc

Hà Nội, ngày 15 tháng 07 năm 2015

Đinh Đức Bộ

Kế toán trưởng

Trần Ngọc Sơn

Người lập biểu