

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT  
QUÝ II NĂM 2017**

**CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC  
NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2017**

**CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ  
HÓA CHẤT ĐỨC GIANG**

## MỤC LỤC

	Trang
1 . Mục lục	1
2 . Báo cáo của Ban Giám đốc	2 - 4
3 . Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 6 năm 2017	5 - 8
4 . Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất quý II năm 2017	9
5 . Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất quý II năm 2017	10 - 11
6 . Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2017	12 - 39

\*\*\*\*\*

**BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Bột giặt và Hóa chất Đức Giang (sau đây gọi tắt là “Công ty mẹ”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 bao gồm Báo cáo tài chính quý II của Công ty mẹ và các công ty con (gọi chung là “Tập đoàn”).

**Khái quát về Công ty mẹ**

Công ty Cổ phần Bột giặt và Hóa chất Đức Giang là công ty cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103003850 ngày 05 tháng 03 năm 2004 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Trong quá trình hoạt động Công ty đã 10 lần được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi do thay đổi vốn điều lệ, ngành nghề kinh doanh, người đại diện theo pháp luật của Công ty.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh:

Cổ đông	Vốn góp (VND)	Tỷ lệ (%)
Tổng Công ty Hóa chất Việt Nam	99.576.600.000	19,91%
Cổ đông khác	400.503.420.000	80,09%
<b>Cộng</b>	<b>500.080.020.000</b>	<b>100,00%</b>

Vốn pháp định 6.000.000.000 VND

Trụ sở hoạt động

Địa chỉ : Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, Quận Long Biên, thành phố Hà Nội.  
 Điện thoại : 043 827 1620  
 Fax : 043 827 1068  
 E-mail : [ducgiangchemco@hn.vnn.vn](mailto:ducgiangchemco@hn.vnn.vn)  
 Mã số thuế : 0 1 0 1 4 5 2 5 8 8

Hoạt động kinh doanh của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là:

- Vận tải bằng đường bộ;
- Bán buôn thực phẩm, chi tiết: bán buôn phụ gia thực phẩm;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê, chi tiết: cho thuê nhà xưởng;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan, chi tiết: buôn bán các mặt hàng nhiên liệu khoáng, dầu khoáng và các sản phẩm chưng cất từ chúng; các chất chứa bi tum; các loại sáp khoáng chất;
- Sản xuất sản phẩm dầu mỏ tinh chế; chi tiết: sản xuất các mặt hàng nhiên liệu khoáng, dầu khoáng và các sản phẩm chưng cất từ chúng; các chất chứa bi tum; các loại sáp khoáng chất;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác, chi tiết: buôn bán máy móc, thiết bị điện và các linh kiện của chúng, vật liệu điện, dụng cụ cơ khí;
- Sản xuất thiết bị điện khác, chi tiết: sản xuất máy móc, thiết bị điện và các linh kiện của chúng, vật liệu điện;
- Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại chưa được phân vào đâu, chi tiết: sản xuất máy móc, dụng cụ cơ khí;
- Sản xuất plastic và cao su tổng hợp dạng nguyên sinh, chi tiết: sản xuất các mặt hàng cao su, sơn, chất dẻo;
- Sản xuất phân bón và hợp chất ni tơ, chi tiết: sản xuất các mặt hàng phân bón;
- Sản xuất sắt, thép, gang, chi tiết: sản xuất các mặt hàng sắt, thép;
- Sản xuất kim loại màu và kim loại quý, chi tiết: sản xuất các mặt hàng kim loại màu;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: buôn bán các mặt hàng cao su, sơn, chất dẻo, phân bón; buôn bán nguyên liệu và các mặt hàng hóa chất (trừ hóa chất Nhà nước cấm);
- Bán buôn kim loại màu và quặng kim loại, chi tiết: buôn bán sắt, thép, kim loại màu;
- Sản xuất hóa chất cơ bản, chi tiết: sản xuất nguyên liệu và các mặt hàng hóa chất (trừ hóa chất Nhà nước cấm);
- Khai khoáng khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: khai thác, thăm dò và chế biến khoáng sản; (Đối với các ngành nghề kinh doanh có điều kiện, Doanh nghiệp chỉ kinh doanh khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật).



# CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

## Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

### *Hội đồng quản trị*

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm/miễn nhiệm</u>
Ông Đào Hữu Huyền	Chủ tịch	Tái bổ nhiệm 4 tháng 4 năm 2015
Ông Đào Hữu Duy Anh	Thành viên	Bổ nhiệm 4 tháng 4 năm 2015
Ông Nguyễn Văn Quang	Thành viên	Bổ nhiệm 4 tháng 4 năm 2015
Ông Vũ Quốc Tuấn	Thành viên	Bổ nhiệm 4 tháng 4 năm 2015
Ông Vũ Nhật Tâm	Thành viên	Tái bổ nhiệm 4 tháng 4 năm 2015

### *Ban kiểm soát*

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm/miễn nhiệm</u>
Ông Nguyễn Văn Kiên	Trưởng ban	Bổ nhiệm 4 tháng 4 năm 2015
Ông Vũ Minh Thuyết	Thành viên	Tái bổ nhiệm 4 tháng 4 năm 2015
Ông Nguyễn Tiến Khang	Thành viên	Tái bổ nhiệm 4 tháng 4 năm 201

### *Ban Giám đốc*

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm/miễn nhiệm</u>
Ông Đào Hữu Huyền	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm 29 tháng 3 năm 2010
Ông Đào Hữu Duy Anh	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm 23 tháng 3 năm 2013
Ông Phạm Văn Hùng	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm 2 tháng 2 năm 2015

## Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty mẹ chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất quý II phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất quý II, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất quý II và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất quý II của Tập đoàn trong kỳ. Trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất quý II này, Ban Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách thận trọng;  
Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;  
Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu để đảm bảo việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Ban Giám đốc đảm bảo rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập Báo cáo tài chính; các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ chính xác hợp lý tình hình tài chính của Công ty và Báo cáo tài chính được lập tuân thủ các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC về hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/209/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính.

Ban Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm bảo vệ an toàn tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

**CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG**  
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

---

**Phê duyệt Báo cáo tài chính**

Ban Giám đốc Công ty mẹ phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất quý II đính kèm. Báo cáo tài chính hợp nhất quý II đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Tập đoàn tại thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của quý II kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất quý II.

Thay mặt Ban Giám đốc,

**Tổng Giám đốc**



**Đào Hữu Huyền**

Lập ngày 19 tháng 7 năm 2017



# CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, quận Long Biên, thành phố Hà Nội.

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

### BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT QUÝ II

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>855.974.700.690</b>	<b>839.492.384.337</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>222.198.921.077</b>	<b>186.282.852.184</b>
1. Tiền	111		15.733.223.065	7.764.862.310
2. Các khoản tương đương tiền	112		206.465.698.012	178.517.989.874
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</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>456.782.858.005</b>	<b>469.558.825.481</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	319.744.868.704	208.030.364.180
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	33.628.236.676	26.994.632.657
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	V.5	98.871.678.232	232.304.697.964
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6	4.538.074.393	2.229.130.680
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.7	-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>159.656.721.236</b>	<b>172.900.730.338</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.8	159.656.721.236	172.900.730.338
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>17.336.200.372</b>	<b>10.749.976.334</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9a	2.750.537.412	1.455.686.402
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		13.807.802.245	8.903.533.956
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		777.860.715	390.755.976
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-



# CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, quận Long Biên, thành phố Hà Nội.

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

### Bảng cân đối kế toán hợp nhất quý II (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>1.223.108.985.305</b>	<b>1.165.220.133.955</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>623.885.413.594</b>	<b>651.079.699.850</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	573.859.099.926	600.515.399.587
<i>Nguyên giá</i>	222		985.647.829.546	984.597.802.309
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(411.788.729.620)	(384.082.402.722)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	50.026.313.668	50.564.300.263
<i>Nguyên giá</i>	228		57.262.653.187	57.262.653.187
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(7.236.339.519)	(6.698.352.924)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>60.123.371.889</b>	<b>35.702.920.600</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.12	60.123.371.889	35.702.920.600
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.2</b>	<b>466.488.760.580</b>	<b>429.167.841.958</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		466.488.760.580	429.167.841.958
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>72.611.439.242</b>	<b>49.269.671.547</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9b	72.159.108.161	48.920.287.599
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		452.331.081	349.383.948
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>2.079.083.685.995</b>	<b>2.004.712.518.292</b>



## CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, quận Long Biên, thành phố Hà Nội.

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bảng cân đối kế toán hợp nhất quý II (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>595.887.598.481</b>	<b>640.751.723.006</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>595.887.598.481</b>	<b>640.751.723.006</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	156.443.729.657	99.386.772.206
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	4.767.330.958	17.857.595.099
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	12.436.624.550	24.104.786.074
4. Phải trả người lao động	314		16.189.055.420	23.337.204.552
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	9.031.213.893	7.980.094.208
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.17	5.995.295.950	4.187.421.804
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18	311.196.952.284	386.431.476.101
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.19	79.827.395.769	77.466.372.962
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>-</b>	<b>-</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

# CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, quận Long Biên, thành phố Hà Nội.

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

### Bảng cân đối kế toán hợp nhất quý II (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1.483.196.087.514</b>	<b>1.363.960.795.286</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.20</b>	<b>1.483.196.087.514</b>	<b>1.363.960.795.286</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		500.088.750.000	500.088.750.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		500.088.750.000	500.088.750.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1.072.000.000	1.072.000.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(8.730.000)	(8.730.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		235.362.146.133	215.779.365.014
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		381.592.230.729	296.137.898.375
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		281.936.813.045	54.346.763.773
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		99.655.417.684	241.791.134.602
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		365.089.690.652	350.891.511.897
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>2.079.083.685.995</b>	<b>2.004.712.518.292</b>

Lập ngày 19 tháng 7 năm 2017

Người lập biểu

Hoàng Thúy Hà

Kế toán trưởng

Đào Thị Mai

Tổng Giám đốc



Đào Hữu Huyền



**CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG**

**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT QUÝ II**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

STT	Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	964.014.385.765	592.701.546.025	1.786.346.842.501	1.188.544.626.004
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	148.703.341		216.407.333	92.029.635
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		963.865.682.424	592.701.546.025	1.786.130.435.168	1.188.452.596.369
4.	Giá vốn hàng bán	11	VI.3	837.188.465.622	475.036.812.409	1.585.059.133.463	960.498.483.862
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		126.677.216.802	117.664.733.616	201.071.301.705	227.954.112.507
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	5.187.840.032	7.151.126.180	12.503.259.842	15.692.423.713
7.	Chi phí tài chính	22	VI.5	3.608.940.165	3.894.316.480	6.182.750.723	7.264.401.183
	<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		<i>1.705.420.660</i>	<i>2.615.234.459</i>	<i>3.005.251.665</i>	<i>2.663.668.650</i>
8.	Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24	V.2	22.917.810.829	20.146.859.551	37.320.918.623	31.468.897.765
9.	Chi phí bán hàng	25	VI.6	48.046.363.423	31.575.658.571	87.035.171.242	59.141.445.377
10.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	13.182.026.409	10.398.002.376	20.359.968.679	19.063.494.192
11.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		89.945.537.666	99.094.741.920	137.317.589.526	189.646.093.233
12.	Thu nhập khác	31		498.995.918	64.863.200	3.309.897.631	64.863.200
13.	Chi phí khác	32		899.581.813	-	3.575.327.893	-
14.	Lợi nhuận khác	40		(400.585.895)	64.863.200	(265.430.262)	64.863.200
15.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		89.544.951.771	99.159.605.120	137.052.159.264	189.710.956.433
16.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.14	7.399.240.474	5.312.470.315	9.369.723.952	10.721.898.633
17.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		(102.947.132)	16.832.232	(58.228.149)	18.952.666
19.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		82.248.658.429	93.830.302.573	127.740.663.461	178.970.105.134
20.	Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		64.636.999.567	68.465.038.730	99.655.048.246	128.364.099.857
21.	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		17.611.658.862	25.365.263.843	28.085.615.215	50.606.005.277
22.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	1.215	1.564	1.873	2.859
23.	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.9	1.215	1.320	1.873	2.859

Lập ngày 19 tháng 7 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

*(Signature)*

*(Signature)*

Trưởng Giám đốc

*(Signature)*



Hoàng Thúy Hà Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý IV

Đào Thị Mai

Đào Hữu Huyền





# CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, quận Long Biên, thành phố Hà Nội.

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

### BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT QUÝ II

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		137.052.159.264	189.710.956.433
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		34.814.524.301	36.456.985.745
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		523.626.950	239.455.760
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(44.643.798.098)	(97.073.336.321)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	3.005.251.665	2.663.668.650
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		130.751.764.082	131.997.730.267
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(17.457.849.563)	43.092.707.506
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		13.244.009.102	14.737.155.990
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		30.941.658.029	(43.413.318.361)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(24.533.671.572)	(4.309.994.003)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(2.886.849.261)	(2.670.927.191)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.15	(22.452.568.956)	(16.633.727.532)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	V.19		144.632.717
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	V.19	4.262.691.539	(5.711.911.947)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>111.869.183.400</b>	<b>117.232.347.446</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(35.662.543.052)	(28.340.160.725)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		2.354.545.455	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(9.945.000.000)	(270.168.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		39.025.139.667	259.133.948.264
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			55.990.042.551
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3.312.992.142	76.833.598.654
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(914.865.788)</b>	<b>93.449.428.744</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, quận Long Biên, thành phố Hà Nội.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

## Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất quý II (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Năm nay		Năm trước	
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>					
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-		-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-		-
3. Tiền thu từ đi vay	33	V.18	514.108.796.647		529.248.187.697
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.18	(589.147.612.755)		(561.237.940.302)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-		-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-		(110.771.813.480)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>(75.038.816.108)</i>		<i>(142.761.566.085)</i>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>		<b>35.915.501.504</b>		<b>67.920.210.105</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>V.1</b>	<b>186.282.852.184</b>		<b>10.914.548.041</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		567.389		-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>222.198.921.077</b>		<b>78.834.758.146</b>

Người lập biểu

Hoàng Thúy Hà

Kế toán trưởng

Đào Thị Mai

Lập ngày 19 tháng 7 năm 2017

Tổng Giám đốc

Đào Hữu Huyền



## CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

### BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

#### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn : Công ty cổ phần
2. Lĩnh vực kinh doanh : Sản xuất
3. Ngành nghề kinh doanh chính : Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường  
Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty mẹ không quá 12 tháng.
5. Cấu trúc Tập đoàn

Tập đoàn bao gồm Công ty mẹ và 2 công ty con chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Toàn bộ các công ty con được hợp nhất trong Báo cáo tài chính hợp nhất này.

#### Danh sách các công ty con được hợp nhất

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty CP Hóa chất Đức Giang Lào Cai	Cụm Công nghiệp Tầng Loong, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai	Sản xuất, buôn bán nguyên vật liệu và các mặt hàng hóa chất	61,68%	61,68%	61,68%	61,68%
Công ty CP Hóa chất Đức Giang Đình Vũ (*)	Lô CN5.3K, khu công nghiệp Đình Vũ, phường Đông Hải 2, quận Hải An, khu kinh tế Đình Vũ - Cát Hải, Thành phố Hải Phòng.	Kho bãi và lưu giữ hàng hóa	48,50%	48,5%	60,0%	60,0%

(\*) Mặc dù tỷ lệ vốn góp của Công ty trong Công ty Cổ phần Đức Giang Đình Vũ ít hơn 50% nhưng theo tỷ lệ biểu quyết của Công ty là 60% do có phần biểu quyết gián tiếp 30% từ Công ty Cổ phần Hóa chất Đức Giang Lào Cai. Do vậy Công ty Cổ phần Đức Giang – Đình Vũ bị Công ty kiểm soát và khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Đức Giang - Đình Vũ được trình bày ở khoản mục “Đầu tư vào công ty con” trên Báo cáo tài chính quý II.

## CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### Công ty liên kết

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Hóa chất Phân bón Lào Cai	Cụm Công nghiệp Tầng Loông, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai	Sản xuất hóa chất cơ bản, phân bón và hợp chất của ni-tơ	31,50%	37,97%	43,61%	46,62%
Công ty Cổ phần Hóa chất Bảo Thắng	Cụm Công nghiệp Tầng Loông, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai	Sản xuất hóa chất cơ bản, phân bón và hợp chất của ni-tơ	17,60%	0,00%	24,05%	0,00%

## II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

### 1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

## III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/209/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính cũng như Thông tư số 202/2014/TT-BTC thay thế cho phần XIII - Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2007 của Bộ Tài chính hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 25 “Báo cáo tài chính hợp nhất và kế toán các khoản đầu tư vào công ty con”. Các Thông tư này có hiệu lực áp dụng cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Tập đoàn áp dụng các chuẩn mực kế toán, các Thông tư này và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất quý I.

### 2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất quý I.

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

### 2. Cơ sở hợp nhất



## **CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG**

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

---

Báo cáo tài chính hợp nhất quý II bao gồm Báo cáo tài chính tổng hợp quý II của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính quý II của các công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi xác định quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng phát sinh từ các quyền chọn mua hoặc các công cụ nợ và công cụ vốn có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất quý II từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Báo cáo tài chính quý II của công ty mẹ và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán và áp dụng các chính sách kế toán thống nhất cho các giao dịch và sự kiện cùng loại trong những hoàn cảnh tương tự. Trong trường hợp chính sách kế toán của công ty con khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Tập đoàn thì Báo cáo tài chính của công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất quý II.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các công ty trong cùng Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này phải được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lãi hoặc lỗ trong kết quả kinh doanh và tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Tập đoàn và được trình bày ở khoản mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất quý II và trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất quý II (thuộc phần vốn chủ sở hữu). Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

### **3. Các giao dịch bằng ngoại tệ**

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được qui đổi theo tỷ giá tại ngày kết thúc năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch của ngân hàng thương mại nơi Công ty có giao dịch phát sinh. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:



## **CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG**

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
  - Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
  - Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
  - Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.
- Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được xác định theo nguyên tắc sau:
- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại
  - Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng Ngoại thương Sở giao dịch Hà Nội (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).
  - Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng Ngoại thương Sở giao dịch (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

#### **4. Các khoản đầu tư tài chính**

##### *Các khoản cho vay*

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

##### *Các khoản đầu tư vào công ty liên kết*

##### *Công ty liên kết*

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo đó, khoản đầu tư vào công ty liên kết được thể hiện trên Báo cáo tài chính hợp nhất quý I theo chi phí đầu tư ban đầu và điều chỉnh cho các thay đổi trong phần lợi ích trên tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày đầu tư. Nếu lợi ích của Tập đoàn trong khoản lỗ của công ty liên kết lớn hơn hoặc bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư thì giá trị khoản đầu tư được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất quý I là bằng không trừ khi Tập đoàn có các nghĩa vụ thực hiện thanh toán thay cho công ty liên kết.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ kế toán với Báo cáo tài chính hợp nhất quý I của Tập đoàn. Khi chính sách kế toán của công ty liên kết khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Tập đoàn thì Báo cáo tài chính của công ty liên kết sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất quý I.

Các khoản lãi, lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các công ty liên kết được loại trừ tương ứng với phần thuộc về Tập đoàn khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất quý I.

#### **5. Các khoản phải thu**

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:



## CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
  - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
  - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
  - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
  - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

### 6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính.

Giá gốc của hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

### 7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

#### *Công cụ, dụng cụ*

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 2 năm.

#### *Chi phí sửa chữa tài sản cố định*

## CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 2 năm.

### 8. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận ngay vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6 - 25
Máy móc và thiết bị	2 - 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	5 - 8
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 6
Tài sản cố định khác	3

### 9. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định vô hình của Tập đoàn bao gồm:

#### *Quyền sử dụng đất*

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Tập đoàn đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo thời gian giao đất (đến năm 2061).

#### *Chương trình phần mềm*

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 5 năm.



## **CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG**

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tập đoàn) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

### **11. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả**

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

### **12. Vốn chủ sở hữu**

#### ***Vốn góp của chủ sở hữu***

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

#### ***Thặng dư vốn cổ phần***

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần

#### ***Cổ phiếu quỹ***

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

### **13. Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

#### ***Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm***

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Tập đoàn đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.



## **CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẤT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG**

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

- Tập đoàn đã 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. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Tập đoàn đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

### ***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Tập đoàn đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

### ***Cổ tức và lợi nhuận được chia***

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Tập đoàn đã được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

## **14. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm/kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.



## **CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG**

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### **15. Các khoản chi phí**

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và qui định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

### **16. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

#### *Thuế thu nhập hiện hành*

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

#### *Thuế thu nhập hoãn lại*

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

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chi ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Tập đoàn có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và

- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:

- Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc

- Tập đoàn dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thu hồi hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG**

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

---

### **17. Bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

### **18. Báo cáo theo bộ phận**

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

### **19. Công cụ tài chính**

#### ***Tài sản tài chính***

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Tập đoàn gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản cho vay, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

#### ***Nợ phải trả tài chính***

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Tập đoàn gồm các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

#### ***Bù trừ các công cụ tài chính***

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Tập đoàn:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.



**CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG**

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ****1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	2.021.200.626	924.956.963
Tiền gửi ngân hàng	13.712.022.439	6.839.905.347
Các khoản tương đương tiền	206.465.698.012	178.517.989.874
<b>Cộng</b>	<b>222.198.921.077</b>	<b>186.282.852.184</b>

**2 Các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư tài chính của Tập đoàn chỉ có đầu tư vào công ty liên kết. Thông tin về khoản đầu tư tài

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Công ty Cổ phần Hóa chất Phân bón Lào Cai (*)</i>	<i>328.117.652.272</i>	<i>310.003.100.295</i>
Giá gốc	310.003.100.295	230.416.562.551
Lợi nhuận phát sinh sau ngày đầu tư	18.114.551.977	79.586.537.744
<i>Công ty Cổ phần Hóa chất Bảo Thắng (**)</i>	<i>138.371.108.308</i>	<i>119.164.741.662</i>
Giá gốc	119.164.741.662	111.000.000.000
Lợi nhuận phát sinh sau ngày đầu tư	19.206.366.646	8.164.741.662
<b>Cộng</b>	<b>466.488.760.580</b>	<b>429.167.841.957</b>

(\*) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 5300582654 đăng ký thay đổi lần 4 ngày 17 tháng 12 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lào Cai cấp, Tập đoàn đầu tư vào Công ty Cổ phần Hóa Chất Phân bón Lào Cai 174.426.520.000 VND, tương đương 43,61 % vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Tập đoàn đã đầu tư 174.426.520.000 VND, tương đương 43,61 % vốn điều lệ.

(\*\*) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 5300636691 đăng ký lần đầu ngày 17 tháng 7 năm 2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lào Cai cấp, Tập đoàn đầu tư vào Công ty Cổ phần Hóa Chất Bảo Thắng 49.000.000.000 VND, tương đương 24,50 % vốn điều lệ.

Giá trị phần sở hữu của Tập đoàn tại công ty liên kết như sau:

	Giá trị phần sở	Góp vốn trong kỳ	Phần lãi hoặc lỗ	Cổ tức, lợi nhuận	Cộng
Công ty CP Hóa chất Phân bón Lào Cai	310.003.100.295		18.114.551.977		328.117.652.272
Công ty CP hóa chất Bảo Thắng	119.164.741.662		19.206.366.646		138.371.108.308
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>429.167.841.957</b>		<b>37.320.918.623</b>		<b>466.488.760.580</b>

()

*Giao dịch với công ty liên kết*

Các giao dịch trọng yếu giữa Tập đoàn với Công ty Cổ phần Hóa chất Phân bón Lào Cai( Gọi tắt là LFC)

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
<b>Công ty Cổ phần Hóa chất Phân bón Lào Cai (LFC)</b>		
Mua hàng từ LFC	252.784.525.978	99.877.632.896
Thuế GTGT đầu vào	24.499.323.300	9.973.167.886
Phải thu tiền bảo hiểm nộp hộ	256.990.902	25.015.900
Bán hàng và cung cấp dịch vụ vận chuyển	58.125.971.074	52.394.885.693
Thuế GTGT hàng bán	5.812.597.108	4.947.488.570
LFC trả tiền cổ tức		5.500.000.000
LFC vay	1.760.000.000	57.924.000.000
LFC trả tiền vay	27.645.139.667	94.140.000.000

**CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG**

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Lãi tiền vay phải thu LFC	2.505.788.213	4.036.326.985
LFC trả tiền hàng	265.694.944.032	32.120.000.000
<b>Công ty Cổ phần Hóa chất Bảo Thắng (BTC)</b>		
Cho BTC vay	8.185.000.000	49.900.000.000
Lãi vay phải trả	1.292.221.354	185.548.671
BTC trả tiền vay	11.380.000.000	
Bán hàng và cung cấp dịch vụ vận chuyển	193.270.667.847	
Thuế GTGT hàng bán	19.258.811.869	
Mua hàng từ BTC	502.020.177.264	
Thuế GTGT đầu vào	49.422.420.600	
Trả BTC tiền hàng	199.898.000.000	
<b>3 Phải thu ngắn hạn khách hàng</b>		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải thu các bên liên quan</b>	<b>33.158.651.799</b>	<b>39.988.413.834</b>
Công ty Cổ phần Hóa chất Phân Bón Lào Cai	31.705.036.254	39.988.413.834
Công ty CP Hóa chất Bảo Thắng	1.449.041.433	
<b>Phải thu các khách hàng khác</b>	<b>286.586.216.905</b>	<b>168.041.950.346</b>
Công ty TNHH FrieslandCampina Hà Nam	1.603.383.100	1.586.634.500
Công ty CP Hóa mỹ phẩm Quốc Tế		3.862.899.526
Excel Industries Limited	12.042.259.200	30.786.508.800
Lanxess Deutschland GMBH	41.077.048.320	19.395.355.136
Mitsubishi Corporation	50.662.920.090	31.770.557.440
ICL Performance Prod LP	56.638.497.600	
Các đối tượng khác	124.562.108.595	80.639.994.944
<b>Cộng</b>	<b>319.744.868.704</b>	<b>208.030.364.180</b>
<b>4 Trả trước cho người bán</b>		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Trả trước cho bên liên quan</b>		
<b>Trả trước cho người bán khác</b>	<b>33.628.236.676</b>	<b>26.994.632.657</b>
Ban quản lý dự án GPMB & TĐC Tầng Loong	3.340.396.295	3.340.396.295
NanNing Dejiang Trading Co., Ltd	8.353.034.004	8.353.034.004
Công ty cổ phần phát triển hạ tầng dệt may Phố Nối		2.860.000.000
Các nhà cung cấp khác	21.934.806.377	12.441.202.358
<b>Cộng</b>	<b>33.628.236.676</b>	<b>26.994.632.657</b>
<b>5 Phải thu về cho vay ngắn hạn</b>		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải thu về cho vay các bên liên quan</b>	<b>98.871.678.232</b>	<b>232.304.697.964</b>
Công ty Cổ phần Hóa chất Phân bón Lào Cai(i)	84.115.372.190	107.494.723.644
Công ty Cổ phần Hóa chất Bảo Thắng(ii)	14.756.306.042	124.809.974.320
<b>Phải khác về cho vay các đối tượng khác</b>		
<b>Cộng</b>	<b>98.871.678.232</b>	<b>232.304.697.964</b>

(i) Khoản cho Công ty Cổ phần Hóa chất Phân bón Lào Cai (là bên liên quan) vay với lãi suất 5% năm, thời hạn vay không xác định

(ii) Khoản cho Công ty Cổ phần Hóa chất Bảo Thắng (là bên liên quan) vay với lãi suất 5% năm, thời hạn vay không xác định



**CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG**

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUY II**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**6 Phải thu ngắn hạn khác**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<b>218.492.038</b>		<b>272.383.080</b>	
Công ty Cổ phần Hóa chất Phân bón Lào	218.492.038		9.440.438	
Công ty CP Hóa chất Bảo Thắng			262.942.642	
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	<b>4.319.582.355</b>		<b>1.956.747.600</b>	
Tạm ứng	3.155.838.658		644.271.356	
Ký cược, ký quỹ	31.750.000		31.750.000	
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	1.131.993.697		1.280.726.244	
<b>Cộng</b>	<b>4.538.074.393</b>		<b>2.229.130.680</b>	

**7 Hàng tồn kho**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	119.584.907.896		101.219.865.256	
Công cụ, dụng cụ	35.845.033		25.460.396	
Chi phí sản xuất KD dở dang	5.176.549.785		6.477.032.710	
Thành phẩm	34.859.418.522		65.178.371.976	
<b>Cộng</b>	<b>159.656.721.236</b>		<b>172.900.730.338</b>	

**8 Chi phí trả trước****8a Chi phí trả trước ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công cụ dụng cụ		
Phí sử dụng đường bộ, bảo hiểm xe	2.107.085.351	1.157.915.564
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	643.452.061	297.770.838
<b>Cộng</b>	<b>2.750.537.412</b>	<b>1.455.686.402</b>

**8b Chi phí trả trước dài hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền thuê đất	29.443.067.880	29.937.909.354
Các chi phí trả trước dài hạn khác	42.716.040.281	18.982.378.245
<b>Cộng</b>	<b>72.159.108.161</b>	<b>48.920.287.599</b>

**9 Tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật	Máy móc và thiết	Phương tiện vận	Thiết bị, dụng cụ	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	530.574.425.180	383.254.732.883	69.608.931.304	1.159.712.942	984.597.802.309
Tăng trong do mua mới		9.583.931.762	1.658.160.001		11.242.091.763
Giảm trong kỳ do thanh lý		(9.227.846.617)	(964.217.909)		(10.192.064.526)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>530.574.425.180</b>	<b>383.610.818.028</b>	<b>71.267.091.305</b>	<b>1.159.712.942</b>	<b>985.647.829.546</b>

Trong đó:

còn sử dụng	525.535.006.121	36.659.225.812	1.101.083.619	62.048.542	563.357.364.094
-------------	-----------------	----------------	---------------	------------	-----------------

**CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG**

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****Giá trị hao mòn**

Số đầu năm	107.084.080.119	244.913.547.964	31.196.730.164	888.044.475	384.082.402.722
Tăng do khấu hao trong kỳ	15.049.363.358	15.401.863.106	5.139.201.060	165.296.212	35.755.723.736
Giảm trong kỳ do thanh lý		(7.140.595.596)	(908.801.242)		(8.049.396.838)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>122.133.443.477</b>	<b>253.174.815.474</b>	<b>35.427.129.982</b>	<b>1.053.340.687</b>	<b>411.788.729.620</b>

**Giá trị còn lại**

Số đầu năm	423.490.345.061	138.341.184.919	38.412.201.140	271.668.467	600.515.399.587
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>408.440.981.703</b>	<b>130.436.002.554</b>	<b>35.839.961.323</b>	<b>106.372.255</b>	<b>573.859.099.926</b>

**10 Tài sản cố định vô hình**

	<u>Quyền sử dụng đất</u>	<u>Chương trình phần mềm</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá			
Số đầu năm	56.473.987.187	788.666.000	57.262.653.187
Tăng trong kỳ			
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>56.473.987.187</b>	<b>788.666.000</b>	<b>57.262.653.187</b>

**Giá trị hao mòn**

Số đầu năm	6.481.525.413	216.827.511	6.698.352.924
Tăng trong do mua mới	485.619.995	52.366.600	537.986.595
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>6.967.145.408</b>	<b>269.194.111</b>	<b>7.236.339.519</b>

**Giá trị còn lại**

Số đầu năm	49.992.461.774	571.838.489	50.564.300.263
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>49.506.841.779</b>	<b>519.471.889</b>	<b>50.026.313.668</b>

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

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Chi phí phát</u>	<u>KC vào TSCD</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Dự án mỏ quặng apatit	8.682.866.480	509.090.909		9.191.957.389
Dự án Hóa chất Đức Giang Lào Cai	25.984.551.693	23.252.596.744		49.237.148.437
Công trình khác	1.035.502.427	658.763.636		1.694.266.063
<b>Cộng</b>	<b>35.702.920.600</b>	<b>24.420.451.289</b>		<b>60.123.371.889</b>

**12 Phải trả người bán ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải trả các bên liên quan</b>	<b>57.889.834.326</b>	<b>6.213.362.324</b>
Công ty Cổ phần Hoá chất Phân bón Lào Cai	13.987.297.343	
Công ty CP hóa chất Bảo Thắng	34.870.558.032	
Công ty TNHH Văn Minh	9.031.978.951	6.213.362.324
<b>Phải trả nhà cung cấp khác</b>	<b>98.553.895.331</b>	<b>93.173.409.882</b>
Hekou Yuyang Trade Company	4.916.722.880	14.397.441.345
Công ty TNHH MTV Apatit Việt Nam	30.415.201.820	15.436.415.941
Công ty TNHH Thương mại Đức Giang Nam Ninh	3.301.277.398	4.068.935.821
Công ty Điện Lực Lào Cai	8.472.217.089	7.722.826.387
Các nhà cung cấp khác	51.448.476.144	51.547.790.388
<b>Cộng</b>	<b>156.443.729.657</b>	<b>99.386.772.206</b>

**13 Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Trả trước của các bên có liên quan</b>		

*Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính*



**CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG**

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	4.767.330.958	17.857.595.099
Các khách hàng khác	4.767.330.958	17.857.595.099
<b>Cộng</b>	<b>4.767.330.958</b>	<b>17.857.595.099</b>

**14 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Số đầu năm		Số phát sinh trong kỳ			Số cuối kỳ	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã nộp	<small>1 nếu được hoàn</small>	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng nhập khẩu			16.355.567.599	16.403.408.649			47.841.050
Thuế GTGT hàng bán	171.605.545		1.118.525.138	709.238.125		580.892.558	
Thuế xuất, nhập khẩu		390.755.976	52.565.224.863	52.904.488.552			730.019.665
Thuế thu nhập doanh nghiệp	22.450.386.456		9.369.723.952	22.452.568.956		9.367.541.452	
Thuế thu nhập cá nhân	1.482.794.073		1.432.983.949	427.587.482		2.488.190.540	
Các loại thuế khác			7.000.000	7.000.000			
Thuế nhà đất, tiền thuê đất			1.713.589.966	1.713.589.966			
<b>Cộng</b>	<b>24.104.786.074</b>	<b>390.755.976</b>	<b>82.562.615.467</b>	<b>94.617.881.730</b>		<b>12.436.624.550</b>	<b>777.860.715</b>

***Thuế giá trị gia tăng***

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

***Thuế xuất, nhập khẩu***

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

***Thuế thu nhập doanh nghiệp***

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 22%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	137.052.159.264	189.710.956.433
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán	(16.025.969.369)	(30.371.742.289)
- Các khoản điều chỉnh tăng	2.088.582.608	1.097.155.476
Giảm do hợp nhất kinh doanh		
Chi phí không được trừ	2.088.582.608	1.097.155.476
Lỗi của công ty con		
- Các khoản điều chỉnh giảm	(18.114.551.977)	(31.468.897.765)
Lãi chênh lệch tỷ giá của tiền và các khoản phải thu		
Lợi nhuận công ty liên kết	(18.114.551.977)	(31.468.897.765)
Chuyển lỗ công ty con		
Thu nhập chịu thuế	121.026.189.895	159.339.214.143
Thu nhập được miễn thuế		
Lỗi các năm trước được chuyển		
Thu nhập tính thuế	121.026.189.895	159.339.214.143
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông</b>	<b>19.418.661.383</b>	<b>31.899.952.935</b>
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp chênh lệch do áp dụng thuế suất khác thuế suất phổ thông</b>	<b>(5.871.486.231)</b>	<b>(12.916.470.583)</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG**

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

<i>Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn, giảm</i>	(4.177.451.200)	(8.261.583.720)
<i>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</i>	9.369.723.952	10.721.898.633
<i>Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</i>		
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp</b>	<b>9.369.723.952</b>	<b>10.721.898.633</b>

**Tiền thuê đất**

Công ty phải nộp tiền thuê đất đối với diện tích 54.312m<sup>2</sup> và 1.739,8m<sup>2</sup> đất đang sử dụng với mức thuê lần lượt là 3.124.177.699VND/năm và 30.624.029VND/năm theo quy định tại thông báo của cơ quan thuế

**Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

**15 Chi phí phải trả ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền điện	8.928.064.398	7.470.437.670
Chi phí trích trước khác		345.907.592
Chi phí lãi vay phải trả	103.149.495	163.748.946
<b>Cộng</b>	<b>9.031.213.893</b>	<b>7.980.094.208</b>

**16 Phải trả ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên có liên quan</i>		
<i>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</i>	<b>5.995.295.950</b>	<b>4.187.421.804</b>
Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN	1.089.521.319	3.873.293
Kinh phí công đoàn	844.699.211	1.038.575.767
Tiền nhận đặt cọc xe	2.287.176.939	2.070.274.439
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	515.145.978	515.145.978
Phải trả về cổ phần hóa	63.754.562	63.754.562
Phải trả phải nộp khác	1.194.997.941	495.797.765
<b>Cộng</b>	<b>5.995.295.950</b>	<b>4.187.421.804</b>

**17 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng</u>
<i>Vay và nợ ngắn hạn phải trả</i>	<b>311.196.952.284</b>	<b>311.196.952.284</b>	<b>386.431.476.101</b>	<b>386.431.476.101</b>
Vay ngắn hạn ngân hàng	311.196.952.284	311.196.952.284	386.431.476.101	386.431.476.101
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Sở giao dịch HN (i)	165.401.120.454	165.401.120.454	198.630.187.899	198.630.187.899
- Ngân hàng TNHH MTV HSBC Việt Nam – Chi nhánh Hà Nội (ii)			46.924.737.747	46.924.737.747
- Ngân hàng TMCP Quân đội - MBBank (iii)	118.758.415.050	118.758.415.050	49.644.821.437	49.644.821.437



## CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUY II

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Ngân hàng TMCP Công

Thương Việt Nam – Chi nhánh

Lào Cai (iv)

27.037.416.780 27.037.416.780 91.231.729.018 91.231.729.018

Vay ngắn hạn tổ chức khác

311.196.952.284 311.196.952.284 386.431.476.101 386.431.476.101

(i) Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Sở giao dịch Hà Nội theo hợp đồng cấp tín dụng số 140044/HĐCTD.SGD.NHNT ngày 20/02/2014, hạn mức tối đa 150.000.000.000 VND theo phụ lục số 01 ngày 14/3/2014. Mục đích vay vốn là bổ sung vốn lưu động và tài trợ thương mại cho Công ty. Lãi suất được thay đổi theo thời điểm nhận nợ. Khoản vay này được đảm bảo bằng toàn bộ tài sản gắn liền với đất thuộc nhà máy hóa chất Đức Giang Lào Cai.

(ii) Khoản vay theo thư đề nghị cung cấp tiện ích chung của Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam) gửi Công ty Cổ phần Bột giặt và Hóa chất Đức Giang và Công ty Cổ phần Hóa chất Đức Giang - Lào Cai ngày 24/4/2013. Hạn mức 2.000.000 USD hoặc tương đương bằng VND. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp hàng hóa trong kho của Công ty Cổ phần Hóa chất Đức Giang - Lào Cai với giá trị ít nhất 2.000.000 USD, tất cả các khoản phải thu của Công ty Cổ phần Hóa chất Đức Giang Lào Cai với giá trị ít nhất 2.000.000 USD.

(iii) Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Quân đội Việt Nam theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 196.14.737.1504066.TD ngày 11/02/2014. Hạn mức tín dụng 100.000.000.000 VND. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động, mở LC và phát hành bảo lãnh thanh toán phục vụ hoạt động SXKD phốt pho vàng. Lãi suất quy định cụ thể theo từng khế ước nhận nợ. Tài sản đảm bảo là toàn bộ hàng tồn kho luân chuyển của Công ty.

(iv) Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Lào Cai theo hợp đồng tín dụng số 01/2015 - HĐTDHM/NHCT180 - DUCGIANG ngày 07 tháng 01 năm 2015. Hạn mức cho vay là 100.000.000.000 VND hoặc USD tương đương, mục đích vay là để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Thời hạn vay được quy định cụ thể trên từng giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 4 tháng, lãi suất áp dụng là 1,8%/năm đối với vay USD, lãi suất vay được điều chỉnh hàng tháng. Khoản vay không được đảm bảo bằng tài sản, tuy nhiên bên ngân hàng sẽ yêu cầu tài sản thế chấp nếu bên vay vi phạm hợp đồng tín dụng hoặc không còn đáp ứng điều kiện được cấp tín dụng không đảm bảo bằng tài sản theo quy định của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam.

Khoản vay các cá nhân theo các hợp đồng tín dụng nhằm mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh hóa chất, lãi suất là 5%/năm

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn trong kỳ như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	Tăng do CLTG cuối kỳ	Tăng khác do CLTG	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Giảm khác do CLTG	Số cuối kỳ
Vay ngắn hạn ngân hàng	386.431.476.101	468.003.047.304	852.309.135	168.702.138	541.831.550.567	2.427.031.827	311.196.952.284
Vay ngắn hạn các tổ chức khác		47.137.060.333		179.001.855	47.316.062.188		
<b>Cộng</b>	<u>386.431.476.101</u>	<u>515.140.107.637</u>	<u>852.309.135</u>	<u>347.703.993</u>	<u>589.147.612.755</u>	<u>2.427.031.827</u>	<u>311.196.952.284</u>

## 18 Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

**CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG**

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng do trích lập</u>	<u>Chi quỹ trong kỳ</u>	<u>Giảm do khấu hao</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Quỹ khen thưởng	8.971.398.656	1.109.396.969	1.386.518.717		8.694.276.908
Quỹ phúc lợi	17.622.819.553	6.993.503.407	2.876.172.822		21.740.150.138
Quỹ phúc lợi hình thành	50.872.154.753			1.479.186.030	49.392.968.723
<b>Cộng</b>	<b><u>77.466.372.962</u></b>	<b><u>8.102.900.376</u></b>	<b><u>4.262.691.539</u></b>	<b><u>1.479.186.030</u></b>	<b><u>79.827.395.769</u></b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG**

Địa chỉ: Số 18, ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, quận Long Biên, TP Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****20 Vốn chủ sở hữu****Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số đầu năm trước	422.091.320.000	1.072.000.000	(4.410.000)	179.961.090.722	240.328.082.930	843.448.083.652
Tăng vốn từ lợi nhuận	77.997.430.000	-	(4.320.000)	-	(77.993.110.000)	-
Lợi nhuận trong kỳ trước	-	-	-	35.818.274.292	241.791.134.602	241.791.134.602
Trích lập các quỹ trong kỳ trước	-	-	-	-	(57.558.330.509)	(21.740.056.217)
Chia cổ tức kỳ trước	-	-	-	-	(51.044.367.551)	(51.044.367.551)
Tăng giảm do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	614.488.903	614.488.903	614.488.903
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	<b>500.088.750.000</b>	<b>1.072.000.000</b>	<b>(8.730.000)</b>	<b>215.779.365.014</b>	<b>296.137.898.375</b>	<b>1.012.454.794.486</b>
Số dư đầu năm nay	500.088.750.000	1.072.000.000	(8.730.000)	215.779.365.014	296.137.898.375.00	1.013.069.283.389
Trả cổ tức bằng cổ phiếu	-	-	-	-	-	-
Trích lập các quỹ	-	-	-	19.582.781.119	(14.200.715.892.00)	5.382.065.227
Lợi nhuận trong năm nay	-	-	-	-	99.655.048.245,60	99.655.048.246
Trả cổ tức bằng tiền	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>500.088.750.000</b>	<b>1.072.000.000</b>	<b>(8.730.000)</b>	<b>235.362.146.133</b>	<b>381.592.230.728,60</b>	<b>1.118.106.396.862</b>





**CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG**

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**20b Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vốn góp của Tập đoàn Hóa chất Việt Nam	99.576.600.000	66.703.010.000
Các cổ đông khác	400.512.150.000	268.290.650.000
Cổ phiếu quỹ	(8.730.000)	(2.630.000)
<b>Cộng</b>	<b><u>500.080.020.000</u></b>	<b><u>334.991.030.000</u></b>

**20c Cổ phiếu**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	50.008.875	50.008.875
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	50.008.875	50.008.875
- Cổ phiếu phổ thông	50.008.875	50.008.875
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	(873)	(873)
- Cổ phiếu phổ thông	(873)	(873)
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	50.008.002	50.008.002
- Cổ phiếu phổ thông	50.008.002	50.008.002
- Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

**20 Lợi ích của cổ đông không kiểm soát**

Lợi ích cổ đông không kiểm soát thể hiện phần quyền lợi của các cổ đông không kiểm soát trong giá trị tài

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số đầu năm	350.557.177.240	350.557.177.240
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	28.085.615.215	77.737.717.435
Giảm do chia cổ tức, lợi nhuận		(70.806.997.452)
Giảm do trích quỹ, hợp nhất	(13.553.101.803)	(6.596.385.326)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b><u>365.089.690.652</u></b>	<b><u>350.891.511.897</u></b>

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ****1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ****1a Tổng doanh thu**

	<u>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu bán thành phẩm	1.616.600.344.280	1.100.873.406.822
Doanh thu bán hàng hóa	121.236.596.129	40.737.665.328
Doanh thu cung cấp dịch vụ	48.509.902.092	46.933.553.854
<b>Cộng</b>	<b><u>1.786.346.842.501</u></b>	<b><u>1.188.544.626.004</u></b>

**1b Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan**

Giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các công ty liên kết được trình bày ở thuyết minh số V.2c.

	<u>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Công ty TNHH Văn Minh		
Bán hàng và cung cấp dịch vụ	16.759.024.979	29.692.556.812
Thuế GTGT đầu ra	1.621.685.681	2.863.537.828
<b>Cộng</b>	<b><u>18.380.710.660</u></b>	<b><u>32.556.094.640</u></b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 2 Giá vốn hàng bán

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	1.464.910.800.519	905.108.368.585
Giá vốn của hàng hóa	98.317.234.129	40.163.152.494
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	21.831.098.815	15.226.962.783
<b>Cộng</b>	<b>1.585.059.133.463</b>	<b>960.498.483.862</b>

### 3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	3.312.992.142	13.888.889
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	14.795.475	31.849.864
Lãi tiền cho vay	3.798.009.567	9.600.507.116
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ	3.387.906	
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	5.374.074.752	6.046.177.844
<b>Cộng</b>	<b>12.503.259.842</b>	<b>15.692.423.713</b>

### 4 Chi phí tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	3.005.251.665	2.663.668.650
Lãi chiết khấu		1.193.322.045
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	527.014.856	239.455.760
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2.650.484.202	3.167.954.728
<b>Cộng</b>	<b>6.182.750.723</b>	<b>7.264.401.183</b>

### 5 Chi phí bán hàng

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên	8.647.343.134	7.313.726.853
Chi phí vật liệu, bao bì	120.950.015	597.261.398
Chi phí khấu hao TSCĐ	394.335.283	408.193.082
Chi phí dịch vụ mua ngoài	75.117.243.310	43.092.616.524
Chi phí bằng tiền khác	2.755.299.500	7.729.647.520
<b>Cộng</b>	<b>87.035.171.242</b>	<b>59.141.445.377</b>

### 6 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	8.169.946.633	7.572.219.286
Chi phí vật liệu quản lý	126.666.891	94.966.864
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.865.205.766	7.585.984.206
Thuế, phí và lệ phí	1.720.589.966	1.874.109.286
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.140.326.466	1.936.214.550
Chi phí bằng tiền khác	1.337.232.957	
<b>Cộng</b>	<b>20.359.968.679</b>	<b>19.063.494.192</b>

### 7 Thu nhập khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Tiền ăn ca, tiền điện	955.352.176	64.863.200
Thu nhập từ nhượng bán TSCĐ	2.354.545.455	



**CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG**

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cộng	<u>3.309.897.631</u>	<u>64.863.200</u>
<b>8 Chi phí khác</b>	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b>	
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Tiền ăn ca, tiền điện	1.432.660.205	
Giá trị còn lại của TSCĐ nhượng bán	2.142.667.688	
<b>Cộng</b>	<b><u>3.575.327.893</u></b>	
<b>9 Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b>	
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	99.655.048.246	128.364.099.857
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán	5.979.302.895	7.701.845.991
<i>Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>	<i>5.979.302.895</i>	<i>7.701.845.991</i>
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	93.675.745.351	120.662.253.865
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ	50.008.002	42.208.859
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b><u>1.873</u></b>	<b><u>2.859</u></b>

Lãi cơ bản trên cổ phiếu cùng kỳ năm trước được tính toán lại do trừ số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi khi Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ được tính như sau:

	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	50.008.002		42.208.869
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông mua lại			
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành ngày			
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ			
<b>Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân</b>	<b><u>50.008.002</u></b>		<b><u>42.208.869</u></b>

**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan**

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các

**1a Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên**

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Tập đoàn không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Tập đoàn không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

**1b Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác**

Các bên liên quan khác với Tập đoàn bao gồm:

Bên liên quan khác	Mối quan hệ
Tập đoàn Hóa chất Việt Nam	Cổ đồng sáng lập
Công ty Cổ phần Hóa chất Bảo Thắng	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Hóa chất Phân bón Lào Cai	Công ty liên kết

## CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Công ty TNHH Văn Minh

Giám đốc Công ty TNHH Văn Minh là vợ của Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Bột giặt và Hóa chất Đức Giang

*Giao dịch với các bên liên quan khác*

Giao dịch phát sinh với các công ty liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số V.2c. Các giao dịch phát sinh giữa Tập đoàn với các bên liên quan khác không phải là công ty liên kết như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
<b>Tập đoàn hóa chất</b>		
Tiền cổ tức phải trả năm 2015		8.404.579.000
<b>Công ty TNHH Văn Minh</b>		
Trả Văn Minh tiền mua hàng	42.538.858.763	2.512.650.752
Nhập mua vật tư, đồ thí nghiệm	57.993.935.858	29.637.061.750
Thuế GTGT hàng hóa mua vào	5.759.200.196	2.813.188.001

*Công nợ với các bên liên quan khác*

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày trong các thuyết minh ở Mục V.

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

## 2 Thông tin bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Tập đoàn do các hoạt động kinh doanh của Tập đoàn được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ do Tập đoàn cung cấp với mỗi một bộ phận là một đơn vị kinh doanh cung cấp các sản phẩm khác nhau và phụ vụ cho các thị trường khác nhau, do rủi ro và tỷ suất sinh lời của Tập đoàn bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm và dịch vụ do Tập đoàn cung cấp.

### 2a Thông tin về lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực 1: Lĩnh vực sản xuất bao gồm: sản xuất bột giặt, hóa chất ...
- Lĩnh vực 2: Lĩnh vực cung cấp dịch vụ bao gồm: cung cấp dịch vụ vận chuyển, cho thuê kho
- Lĩnh vực 3: Lĩnh vực thương mại bao gồm: bán hóa chất, bán fero ...

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

	Lĩnh vực sản xuất	Lĩnh vực thương mại	Lĩnh vực cung cấp dịch vụ	Các khoản loại trừ	Cộng
Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này					
Năm nay					
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	1.616.383.936.947	121.236.596.129	48.509.902.092		1.786.130.435.168



**CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG**

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	5.892.350.082		7.882.706.330	(13.775.056.412)	
<b>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp ..</b>	<b>1.622.276.287.029</b>	<b>121.236.596.129</b>	<b>56.392.608.422</b>	<b>(13.775.056.412)</b>	<b>1.786.130.435.168</b>
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	151.473.136.428	22.919.362.000	26.678.803.277		201.071.301.705
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận					(107.395.139.921)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh					93.676.161.784
Doanh thu hoạt động tài chính					12.503.259.842
Chi phí tài chính					(6.182.750.723)
Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết					37.320.918.623
Thu nhập khác					3.309.897.631
Chi phí khác					(3.575.327.893)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành					(9.369.723.952)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại					58.228.149
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>					<b>127.740.663.460</b>
<b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b>	<b>33.260.137.596</b>		<b>1.234.550.911</b>		<b>34.494.688.507</b>
<b>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>27.307.554.260</b>		<b>8.448.169.476</b>		<b>35.755.723.736</b>
<b>Năm trước</b>					
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	1.100.781.377.187	40.737.665.328	46.933.553.854		1.188.452.596.369
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	117.173.779.699	2.375.774.977	6.920.740.354	(126.470.295.030)	
<b>Tổng doanh thu thuần về ..</b>	<b>1.217.955.156.886</b>	<b>43.113.440.305</b>	<b>53.854.294.208</b>	<b>(126.470.295.030)</b>	<b>1.188.452.596.369</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG**

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Kết quả kinh doanh theo bộ phận	195.673.008.602	574.512.834	31.706.591.071	227.954.112.507
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				(78.204.939.569)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				149.749.172.938
Doanh thu hoạt động tài chính				15.692.423.713
Chi phí tài chính				(7.264.401.183)
Phần lãi hoặc lỗ trong				31.468.897.765
Thu nhập khác				64.863.200
Chi phí khác				
Chi phí thuế thu nhập				(10.721.898.633)
Chi phí thuế thu nhập				(18.952.666)
<b>Lợi nhuận sau thuế thu</b>				<b>178.970.105.134</b>
<b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b>	<b>74.499.325.818</b>	<b>117.793.087</b>	<b>9.068.426.057</b>	<b>83.685.544.962</b>
<b>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>49.336.878.192</b>	<b>39.422.770</b>	<b>6.122.189.732</b>	<b>55.498.490.693</b>

Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

	Lĩnh vực sản xuất	Lĩnh vực thương mại	Lĩnh vực cung cấp dịch vụ	Các khoản loại trừ	Cộng
<b>Số cuối kỳ</b>					
Tài sản trực tiếp của bộ phận	1.260.522.660.089				1.260.522.660.089
Tài sản phân bổ cho bộ phận	34.795.694.731		1.044.266.592		35.839.961.323
Tài sản không phân bổ theo bộ phận					782.721.064.583
<b>Tổng tài sản</b>					<b>2.079.083.685.995</b>
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	161.211.060.615				161.211.060.615
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	304.445.511.030	22.834.882.617	9.136.827.950		336.417.221.597
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận					98.259.316.269
<b>Tổng nợ phải trả</b>					<b>595.887.598.481</b>

**Số đầu năm**



## CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tài sản trực tiếp của bộ phận	1.314.817.713.028			1.314.817.713.028
Tài sản phân bổ cho bộ phận	11.651.034.213	401.905.519	491.776.777	12.544.716.509
Tài sản không phân bổ theo bộ phận				677.350.088.755
<b>Tổng tài sản</b>				<b>2.004.712.518.292</b>
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	117.244.367.305			117.244.367.305
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	386.931.774.237	14.319.552.865	16.497.447.759	417.748.774.861
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận				105.758.580.840
<b>Tổng nợ phải trả</b>				<b>640.751.723.006</b>

### 2b Thông tin về khu vực địa lý

Hoạt động của Tập đoàn được phân bổ chủ yếu ở khu vực trong nước và khu vực ngoài nước

Chi tiết doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của

### 3 Quản lý rủi ro tài chính

Hoạt động của Tập đoàn phát sinh các rủi ro tài chính sau: rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro thị

#### 3a Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ Tập đoàn có các rủi ro tín dụng phát sinh chủ yếu từ các khoản phải thu khách hàng, tiền gửi ngân hàng, cho

##### Phải thu khách hàng

Tập đoàn giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, yêu

Khoản phải thu khách hàng của Tập đoàn liên quan đến nhiều đơn vị và cá nhân nên rủi ro tín dụng tập

##### Tiền gửi ngân hàng

Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và không có kỳ hạn của Tập đoàn được gửi tại các ngân hàng được

##### Các khoản cho vay

Tập đoàn cho các công ty con và các thành viên quản lý chủ chốt vay tiền. Các đơn vị và cá nhân này đều có

Bảng phân tích về thời gian quá hạn và giảm giá của các tài sản tài chính như sau:

	<u>Chưa qua hạn</u>	<u>Chưa qua hạn</u>	<u>Đã qua hạn</u>	<u>Đã qua hạn</u>	<u>Cộng</u>
	<u>học chưa bị</u>	<u>nhung bị giảm</u>	<u>nhung không</u>	<u>và/hoặc bị giảm giá</u>	
Số cuối kỳ					
dương tiền	78.837.628.348				78.837.628.348
Các khoản cho vay	296.505.960.187				296.505.960.187
Phải thu khách hàng	151.336.186.928				151.336.186.928
Các khoản phải thu khác	1.382.235.735				1.382.235.735
<b>Cộng</b>	<b>528.062.011.198</b>				<b>528.062.011.198</b>
	<u>Chưa qua hạn</u>	<u>Chưa qua hạn</u>	<u>Đã qua hạn</u>	<u>Đã qua hạn</u>	<u>Cộng</u>
	<u>học chưa bị</u>	<u>nhung bị giảm</u>	<u>nhung không</u>	<u>và/hoặc bị giảm giá</u>	
Số đầu năm					

## CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

đương tiền	10.914.548.041	10.914.548.041
Phải thu khách hàng	130.819.109.694	130.819.109.694
Các khoản cho vay	368.035.677.625	368.035.677.625
Các khoản phải thu khác	1.321.916.682	1.321.916.682
<b>Cộng</b>	<b>511.091.252.042</b>	<b>511.091.252.042</b>

### 3b Rủi ro thanh khoản

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

Rủi ro thanh khoản của Tập đoàn chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

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

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

	Từ 1 năm trở	Trên 1 năm	Trên 5 năm	Cộng
<b>Số cuối kỳ</b>				
Vay và nợ	296.981.061.905			296.981.061.905
Phải trả người bán	160.645.913.072			160.645.913.072
Các khoản phải trả khác	3.545.929.442			3.545.929.442
<b>Cộng</b>	<b>461.172.904.419</b>			<b>461.172.904.419</b>

  

	Từ 1 năm trở	Trên 1 năm	Trên 5 năm	Cộng
<b>Số đầu năm</b>				
Vay và nợ	332.673.654.018			332.673.654.018
Phải trả người bán	116.999.723.630			116.999.723.630
Chi phí phải trả	9.517.877.006			9.517.877.006
Các khoản phải trả khác	2.629.826.766			2.629.826.766
<b>Cộng</b>	<b>461.821.081.420</b>			<b>461.821.081.420</b>

Ban Giám đốc Công ty mẹ cho rằng mức độ rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Tập đoàn có khả năng thanh

### 3c Rủi ro thị trường

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

Rủi ro thị trường liên quan đến hoạt động của Tập đoàn gồm: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất, rủi ro về giá

*Rủi ro ngoại tệ*

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến

Tập đoàn nhập khẩu nguyên vật liệu phục vụ cho sản xuất và xuất khẩu sản phẩm với đồng tiền giao dịch

Công ty quản lý rủi ro liên quan đến biến động của tỷ giá hối đoái bằng cách tối ưu thời hạn thanh toán các

Rủi ro do biến động của tỷ giá hối đoái giữa VND và USD đến lợi nhuận sau thuế và vốn chủ sở hữu của

*Rủi ro về giá nguyên vật liệu*

Công ty có rủi ro về sự biến động của giá nguyên vật liệu. Công ty quản lý rủi ro về giá nguyên vật liệu

### 3d Tài sản đảm bảo

Công ty không có tài sản tài chính thế chấp cho các đơn vị khác cũng như nhận tài sản thế chấp từ các đơn

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

Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính



## CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### Tài sản tài chính

Tiền và các khoản tương đương tiền	78.837.628.348	10.914.548.041	78.837.628.348	10.914.548.041
Phải thu khách hàng	151.336.186.928	130.819.109.694	151.336.186.928	130.819.109.694
Các khoản cho vay	296.505.960.187	368.035.677.625	296.505.960.187	368.035.677.625
Phải thu khác	1.382.235.735	1.321.916.682	1.382.235.735	1.321.916.682
<b>Cộng</b>	<b>528.062.011.198</b>	<b>511.091.252.042</b>	<b>528.062.011.198</b>	<b>511.091.252.042</b>

### Nợ phải trả tài chính

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay và nợ	296.981.061.905	332.673.654.018	296.981.061.905	332.673.654.018
Phải trả người bán	160.645.913.072	116.999.723.630	160.645.913.072	116.999.723.630
Chi phí phải trả		9.517.877.006		9.517.877.006
Các khoản phải trả khác	3.545.929.442	2.629.826.766	3.545.929.442	2.629.826.766
<b>Cộng</b>	<b>461.172.904.419</b>	<b>461.821.081.420</b>	<b>461.172.904.419</b>	<b>461.821.081.420</b>

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

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính: Giá trị hợp lý của tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng, cho vay, các khoản phải thu khác, vay, phải trả người bán và các khoản phải trả khác ngắn hạn tương đương giá trị sổ sách (đã trừ dự phòng cho phần ước tính có khả năng không thu hồi được) của các khoản mục này do có kỳ hạn ngắn.

Lập ngày 19 tháng 7 năm 2017

Người lập biểu

Hoàng Thúy Hà

Kế toán trưởng

Đào Thị Mai

Tổng giám đốc



Đào Hữu Huyền

