



A member of MGI International

Thành viên Hãng Kiểm toán MGI Quốc tế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN LÂN NUNG CHẤY VĂN ĐIỂN**  
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2015  
(đã được soát xét)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN LÂN NUNG CHÁY VĂN ĐIỀN**  
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2015  
(đã được soát xét)



**NỘI DUNG**

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 – 3
Báo cáo kết quả công tác soát xét	4
Báo cáo tài chính đã được soát xét	5 – 26
Bảng cân đối kế toán	5 – 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	8
Thuyết minh Báo cáo tài chính	9 – 26

1020  
CÔ  
ÁCH  
IÊM  
IÂM  
VIỆ  
HX



## **BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Phân lân nung chảy Văn Điển (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2015.

### **CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Phân lân nung chảy Văn Điển là Công ty cổ phần được thành lập từ việc chuyển đổi cổ phần hóa từ doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 530/QĐ-HCVN ngày 30 tháng 11 năm 2009 của Hội đồng quản trị Tổng công ty hóa chất Việt Nam về việc chuyển đổi Công ty Phân lân nung chảy Văn Điển thành Công ty cổ phần. Công ty hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần, mã số 0100103143, đăng ký lần đầu ngày 29 tháng 12 năm 2009, đăng ký thay đổi lần 2 ngày 06 tháng 05 năm 2014.

Trụ sở chính của Công ty tại Đường Phan Trọng Tuệ, xã Tam Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội.

### **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và Ban Kiểm soát đã điều hành Công ty trong giai đoạn hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015 bao gồm:

#### **Hội đồng Quản trị**

Ông Lâm Thái Dương	Chủ tịch HĐQT
Ông Hoàng Văn Tại	Thành viên HĐQT
Ông Nguyễn Ngọc Thạch	Thành viên HĐQT
Bà Cán Thị Thu Hà	Thành viên HĐQT
Bà Nguyễn Thu Hằng	Thành viên HĐQT

#### **Ban Tổng Giám đốc**

Ông Hoàng Văn Tại	Tổng Giám đốc
Ông Phạm Quang Trung	Phó Tổng Giám đốc
Ông Chu Văn Thước	Phó Tổng Giám đốc

#### **Ban Kiểm soát**

Ông Trần Quốc Cường	Trưởng ban kiểm soát
Bà Nguyễn Hồng Hải	Thành viên
Ông Hồ Sỹ Tiến	Thành viên

### **KIỂM TOÁN VIÊN**

Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam (AVA) đã thực hiện soát xét Báo cáo tài chính cho Công ty.

### **CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;

1510  
NG  
HIỆM  
TO.  
ĐỊN  
T N  
JAN

- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

#### **Cam kết khác**

Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 52/2012/TT-BTC, ngày 05/04/2012 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Hoàng Văn Tại  
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 31 tháng 07 năm 2015

74.  
TY  
HỮU  
ÁN:  
H C  
AM  
-T-



Số: 1007/BCKT/TC/NV6

**BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT**

Về Báo cáo Tài chính bán niên năm 2015 của Công ty Cổ phần Phân lân nung chảy Văn Điển

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
Công ty Cổ phần Phân lân nung chảy Văn Điển**

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Phân lân nung chảy Văn Điển được lập ngày 31 tháng 07 năm 2015, từ trang 05 đến trang 26, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh báo cáo tài chính.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Tổng Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra Báo cáo nhận xét về báo cáo tài chính này trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi.

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính theo Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam về công tác soát xét. Chuẩn mực này yêu cầu công tác soát xét phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo vừa phải rằng báo cáo tài chính không chứa đựng những sai sót trọng yếu. Công tác soát xét bao gồm chủ yếu là việc trao đổi với nhân sự của công ty và áp dụng các thủ tục phân tích trên những thông tin tài chính; công tác này cung cấp một mức độ đảm bảo thấp hơn công tác kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán nên cũng không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có sự kiện nào để chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính kèm theo đây không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

**Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá  
Việt Nam (AVA)****Lưu Quốc Thái****Phó Giám đốc**

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số: 0155-2014-126-1

Hà Nội, ngày 04 tháng 08 năm 2015

**Nguyễn Mai Lan****Kiểm toán viên**

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số: 1425 -2014-126-1



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2015 VND	01/01/2015 VND
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>526.320.632.788</b>	<b>622.703.038.872</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>		<b>287.089.658.955</b>	<b>242.112.165.121</b>
111	1. Tiền	1	48.089.658.955	40.112.165.121
112	2. Các khoản tương đương tiền		239.000.000.000	202.000.000.000
<b>120</b>	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>2</b>	<b>10.000.000.000</b>	<b>10.000.000.000</b>
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		10.000.000.000	10.000.000.000
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu</b>		<b>32.541.844.494</b>	<b>5.745.545.563</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	3	28.408.196.026	1.864.950.494
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		2.880.289.963	2.124.953.276
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	4	1.325.773.975	1.603.213.975
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	5	2.006.955.163	2.509.238.451
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(2.079.370.633)	(2.356.810.633)
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>6</b>	<b>192.148.793.920</b>	<b>319.289.256.323</b>
141	1. Hàng tồn kho		192.148.793.920	319.289.256.323
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>4.540.335.419</b>	<b>45.556.071.865</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	7	365.309.334	15.862.424.662
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		4.175.026.085	26.820.791.407
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu NN	8		2.872.855.796
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>100.065.556.184</b>	<b>80.834.122.347</b>
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>13.254.052.012</b>	<b>19.130.644.468</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	13.254.052.012	19.075.644.468
222	- Nguyên giá		163.638.676.697	163.638.676.697
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(150.384.624.685)	(144.563.032.229)
227	2. Tài sản cố định vô hình	10		55.000.000
228	- Nguyên giá		34.358.162.000	34.358.162.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(34.358.162.000)	(34.303.162.000)
<b>240</b>	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>11</b>	<b>81.753.484.672</b>	<b>56.645.458.379</b>
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		81.753.484.672	56.645.458.379
<b>260</b>	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>5.058.019.500</b>	<b>5.058.019.500</b>
262	1. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	12	5.058.019.500	5.058.019.500
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>626.386.188.972</b>	<b>703.537.161.219</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015  
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2015 VND	01/01/2015 VND
300	<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>179.532.591.718</b>	<b>246.716.126.960</b>
310	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>179.532.591.718</b>	<b>246.716.126.960</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	50.636.636.563	64.226.791.036
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		2.420.366.747	402.330.881
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	8	7.123.187.835	3.752.302.862
314	4. Phải trả người lao động		40.811.962.192	31.500.372.683
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	14	16.065.550.921	329.260.952
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	15	39.879.103.216	130.232.497.949
321	7. Dự phòng phải trả ngắn hạn	16	8.060.433.647	9.074.420.000
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		14.535.350.597	7.198.150.597
400	<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>446.853.597.254</b>	<b>456.821.034.259</b>
410	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	17	<b>446.853.597.254</b>	<b>456.821.034.259</b>
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		289.734.570.000	289.734.570.000
411a	- CP phổ thông có quyền biểu quyết		289.734.570.000	289.734.570.000
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		82.664.240.636	51.374.758.000
420	3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		14.890.700.000	10.420.800.000
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		59.564.086.618	105.290.906.259
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		16.165.185.686	105.290.906.259
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		43.398.900.932	
440	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>626.386.188.972</b>	<b>703.537.161.219</b>

Nguyễn Thùy Dương  
Người lập biểu  
Hà Nội, ngày 31 tháng 07 năm 2015

Nguyễn Thị Hiền  
Kế toán trưởng

Hoàng Văn Tại  
Tổng Giám đốc





## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

6 tháng đầu năm 2015

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
01	1. Doanh thu BH và cung cấp dịch vụ	1	703.747.371.677	667.375.732.021
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và CCDV		703.747.371.677	667.375.732.021
11	4. Giá vốn hàng bán	2	531.695.602.821	527.985.401.947
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV		172.051.768.856	139.390.330.074
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	3	4.822.309.847	5.951.212.230
22	7. Chi phí tài chính	4	961.948.000	1.625.464.000
24	8. Chi phí bán hàng	5	106.502.557.399	78.631.549.832
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	5	14.978.963.299	7.024.274.034
30	10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD		54.430.610.005	58.060.254.438
31	11. Thu nhập khác	6	1.209.006.574	690.665.727
40	13. Lợi nhuận khác		1.209.006.574	690.665.727
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		55.639.616.579	58.750.920.165
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	7	12.240.715.647	12.925.202.436
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		<u>43.398.900.932</u>	<u>45.825.717.729</u>
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	8	1.498	1.582

Nguyễn Thùy Dương  
Người lập biểu  
Hà Nội, ngày 31 tháng 07 năm 2015

Nguyễn Thị Hiền  
Kế toán trưởng

Hoàng Văn Tại  
Tổng Giám đốc



Hoàng Văn Tại

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
Theo phương pháp gián tiếp  
6 tháng đầu năm 2015

Mã số	CHỈ TIÊU	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
	<b>I.Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>		
01	<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>55.639.616.579</b>	<b>58.750.920.165</b>
02	- Khấu hao TSCĐ	5.876.592.456	6.201.280.017
03	- Các khoản dự phòng	(277.440.000)	
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	(4.822.309.847)	(5.951.212.230)
08	<b>3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi VLD</b>	<b>56.416.459.188</b>	<b>59.000.987.952</b>
09	- Tăng giảm các khoản phải thu	(1.277.677.813)	10.435.747.677
10	- Tăng giảm hàng tồn kho	127.140.462.403	152.414.102.252
11	- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	(76.506.119.505)	(73.013.344.353)
12	- Tăng giảm chi phí trả trước	15.497.115.328	
14	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(9.457.984.304)	(10.660.925.415)
15	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		75.000.000
16	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(2.096.400.000)	(3.371.400.000)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>109.715.855.297</b>	<b>134.880.168.113</b>
	<b>II.Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>		
21	. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(24.937.692.960)	(1.417.518.182)
24	1. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		120.000.000.000
27	2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	3.335.429.847	5.951.212.230
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>(21.602.263.113)</b>	<b>124.533.694.048</b>
	<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>		
36	. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	(43.136.098.350)	(43.460.185.500)
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>(43.136.098.350)</b>	<b>(43.460.185.500)</b>
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>44.977.493.834</b>	<b>215.953.676.661</b>
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	242.112.165.121	92.426.263.610
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	<b>287.089.658.955</b>	<b>308.379.940.271</b>

Nguyễn Thùy Dương  
Người lập biểu  
Hà Nội, ngày 31 tháng 07 năm 2015



Nguyễn Thị Hiền  
Kế toán trưởng



Hoàng Văn Tại  
Tổng Giám đốc



Hoàng Văn Tại



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015

### I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Phân lân nung chảy Văn Điển là Công ty cổ phần được thành lập từ việc chuyển đổi cổ phần hóa từ doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 530/QĐ-HCVN ngày 30 tháng 11 năm 2009 của Hội đồng quản trị Tổng công ty hóa chất Việt Nam về việc chuyển đổi Công ty Phân lân nung chảy Văn Điển thành Công ty cổ phần. Công ty hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần, mã số 0100103143, đăng ký lần đầu ngày 29 tháng 12 năm 2009, đăng ký thay đổi lần 2 ngày 06 tháng 05 năm 2014.

Trụ sở chính của Công ty tại Đường Phan Trọng Tuệ, xã Tam Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty là: 289.734.570.000 đồng.

**2. Lĩnh vực kinh doanh:** Sản xuất và Kinh doanh phân bón.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất, kinh doanh phân lân nung chảy, các loại phân bón khác, vật liệu xây dựng, bao bì;
- Xuất khẩu phân lân nung chảy và các loại phân bón khác;
- Nhập khẩu phân bón và các loại nguyên liệu, máy móc thiết bị phục vụ cho sản xuất kinh doanh;
- Chế tạo máy móc, thiết bị sản xuất các loại phân bón;
- Lắp đặt máy móc, thiết bị sản xuất các loại phân bón;
- Chuyển giao công nghệ dây chuyền sản xuất các loại phân bón;

**4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:** Từ 01/01 đến 31/12

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

#### 1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015 được lập cho mục đích công bố thông tin theo quy định đối với các tổ chức niêm yết trên thị trường chứng khoán.

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

### III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

#### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 75/2015/TT-BTC ngày 18/5/2015 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn sửa đổi, bổ sung TT200/2014/TT-BTC

#### 2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng Chuẩn mực, Thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

TR  
KI  
TH



### **3. Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hình thức kế toán: Nhật ký chung trên máy vi tính.

### **IV. Các chính sách kế toán áp dụng**

#### **1. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền:**

- a) Là lãi suất ngân hàng thương mại cho vay đang áp dụng phổ biến trên thị trường tại thời điểm giao dịch;
- b) Trường hợp không xác định được lãi suất theo điểm a nêu trên thì lãi suất thực tế là lãi suất doanh nghiệp có thể đi vay dưới hình thức phát hành công cụ nợ không có quyền chuyển đổi thành cổ phiếu (như phát hành trái phiếu thường không có quyền chuyển đổi hoặc vay bằng khế ước thông thường) trong điều kiện sản xuất, kinh doanh đang diễn ra bình thường

#### **2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.**

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

#### **3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm kết thúc kỳ kế toán nếu xác định được giá trị hợp lý là giá trị trường; hoặc dự phòng tổn thất khoản vốn đầu tư được lập khi vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế lớn hơn vốn chủ sở hữu thực có của tổ chức kinh tế tại thời điểm lập dự phòng (nếu không xác định được giá trị hợp lý).

#### **4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**

Tiêu chí phân loại các khoản phải thu:

- + Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán, như: Phải thu về bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý, nhượng bán tài sản....
- + Phải thu nội bộ gồm các khoản phải thu giữa Công ty là đơn vị cấp trên và các xí nghiệp, chi nhánh là đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- + Phải thu khác là các khoản phải thu còn lại không được phân loại là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ.
- + Khoản cho vay được phân loại là khoản phải thu khi lập BCTC

Khoản phải thu của khách hàng được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, từng nội dung phải thu, theo dõi chi tiết kỳ hạn thu hồi, theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

Các khoản phải thu có thời gian đáo hạn còn lại dưới 12 tháng (*dưới một chu kỳ sản xuất kinh doanh*) tại thời điểm lập BCTC thì được phân loại là tài sản ngắn hạn; các khoản phải thu còn lại không được phân loại là ngắn hạn thì được phân loại là dài hạn. Khi lập BCTC, các khoản phải thu được tái phân loại lại theo nguyên tắc này.

Nợ phải thu không được ghi nhận cao hơn giá trị có thể thu hồi. Dự phòng nợ phải thu khó đòi được lập tại thời điểm lập BCTC theo đúng qui định hiện hành.

#### **5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

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



Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm lập BCT là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

**6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:**

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại;

Trong quá trình sử dụng các chi phí nâng cấp, cải tạo, sửa chữa duy tu sẽ được ghi tăng nguyên giá, hoặc ghi vào chi phí sản xuất kinh doanh tùy thuộc vào hiệu quả mà các chi phí này mang lại cho TSCĐ đó theo đúng hướng dẫn về chế độ quản lý và sử dụng TSCĐ hiện hành.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Số phải khấu hao tính theo nguyên giá (hoặc bằng nguyên giá trừ đi chi phí khi thanh lý). Thời gian khấu hao áp dụng theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Thời gian khấu hao tài sản cố định được ước tính như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25 năm
Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 10 năm

Công ty tuân thủ nguyên tắc kế toán khi thực hiện kế toán TSCĐHH, TSCĐVH theo hướng dẫn tại TT 200/2014/TT-BTC của Bộ Tài chính ngày 22/12/2014

**7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.**

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

**8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.**

Tiêu chí phân loại các khoản phải trả:

- + Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản. Khoản phải trả bao gồm các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác
- + Phải trả nội bộ gồm các khoản phải trả giữa Công ty là đơn vị cấp trên và các xí nghiệp, chi nhánh là đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- + Phải trả khác là các khoản phải trả còn lại không được phân loại là phải trả khách hàng, phải trả nội bộ.

20  
07  
17  
1 E  
T  
U



Khoản phải trả được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, từng nội dung phải trả, theo dõi chi tiết kỳ hạn trả, theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

Các khoản phải trả có thời gian đáo hạn còn lại dưới 12 tháng (*dưới một chu kỳ sản xuất kinh doanh*) tại thời điểm lập BCTC thì được phân loại là nợ ngắn hạn; các khoản phải trả còn lại không được phân loại là nợ ngắn hạn thì được phân loại là nợ dài hạn. Khi lập BCTC, các khoản phải trả được tái phân loại lại theo nguyên tắc này.

Công ty sẽ ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất chắc chắn xảy ra, theo đúng nguyên tắc thận trọng.

Nợ phải trả không được ghi nhận thấp hơn giá trị nghĩa vụ phải thanh toán.

Dự phòng nợ phải trả được lập tại thời điểm lập BCTC theo đúng qui định hiện hành.

#### **9. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.**

Giá trị khoản vay được ghi sổ theo từng lần giải ngân và trả nợ. Giá trị khoản nợ thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê còn phải trả tại thời điểm lập BCTC.

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được hạch toán chi tiết và theo dõi từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ, từng loại tài sản vay nợ, kỳ hạn vay nợ và đồng tiền vay nợ

#### **10. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”;

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

#### **11. Chi phí phải trả**

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

#### **12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**

##### **a) Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần**

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

Thặng dư vốn cổ phần là chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu; chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ

##### **b) Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.**

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước..

Lợi nhuận được phân phối cho các chủ sở hữu theo nghị quyết hàng năm của đại hội đồng cổ đông.



### 13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

**a) Doanh thu bán hàng:** Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

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

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

**c) Doanh thu hoạt động tài chính:** Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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

**d) Thu nhập khác:** Thu nhập khác là các khoản làm tăng lợi ích của Công ty ngoài hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, như: thu thanh lý tài sản, khoản tiền thưởng từ khách hàng (không ghi tăng doanh thu) tiền bảo hiểm...

### 14. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Khi ghi nhận một khoản doanh thu, thì sẽ đồng thời ghi nhận một khoản chi phí (giá vốn) tương ứng có liên quan đến việc tạo ra khoản doanh thu đó. Chi phí này gồm chi phí của kỳ tạo ra doanh thu và chi phí của các kỳ trước hoặc chi phí phải trả nhưng liên quan đến doanh thu của kỳ đó.

Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, được tính ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ theo nguyên tắc thận trọng.

### 15. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác

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

### 16. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

Chi phí bán hàng phản ánh toàn bộ chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quá trình tiêu thụ hàng hóa dịch vụ của Công ty như: chi phí chào hàng, quảng cáo, giới thiệu, trưng bày sản phẩm, bảo hành, bảo quản đóng gói, vận chuyển...



Chi phí quản lý phản ánh toàn bộ chi phí chung của Công ty như: lương và các khoản bảo hiểm của nhân viên quản lý Công ty, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuế môn bài, dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài phục vụ khối quản lý Công ty...

Chi phí quản lý được ghi giảm trong kỳ gồm: hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi.

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

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

**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

1 . Tiền	30/06/2015		01/01/2015	
	VND		VND	
Tiền mặt	875.759.059		194.499.789	
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	47.213.899.896		39.917.665.332	
<b>Cộng</b>	<b>48.089.658.955</b>		<b>40.112.165.121</b>	

2 . Đầu tư tài chính ngắn hạn Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	30/06/2015		01/01/2015	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000

3 . Phải thu khách hàng	30/06/2015		01/01/2015	
	VND		VND	
<i>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i>				
Công ty TNHH một thành viên Minh Tân	16.216.688.342			
Công ty CP Danacam	6.980.412.000			
Công ty Cổ Phần Xuất Nhập Khẩu Hoá Chất Miền Nam	1.563.448.310			
Công ty CP vật tư Nông nghiệp Bình Dương	546.977.261		546.977.261	
Ban kinh tế - xã hội Hội nông dân tỉnh Thái Nguyên	869.193.982			
Công ty CP TM Hiền lương Quảng trị	463.450.000			
Công ty CP dịch vụ Nông nghiệp Hoà Bình	178.063.930		260.943.930	
Công ty TNHH VT Nông Nghiệp Xây Dựng Anh Thái			410.542.905	
Các khách hàng khác	1.589.962.201		646.486.398	
<b>Cộng</b>	<b>28.408.196.026</b>		<b>1.864.950.494</b>	

*b) Phải thu của khách hàng dài hạn*

*c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (các đơn vị trong cùng tập đoàn)*

Công ty CP Xuất Nhập Khẩu Hoá Chất Miền Nam	1.563.448.310			
<b>Cộng</b>	<b>1.563.448.310</b>		<b>-</b>	

4 . Phải thu về cho vay ngắn hạn	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty cơ khí hóa chất Hà Bắc	1.325.773.975	1.325.773.975	1.603.213.975	1.603.213.975

5 . Phải thu khác	30/06/2015		01/01/2015	
	VND		VND	
<i>a) Ngắn hạn</i>	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Điều dưỡng tại chỗ + dưỡng sức	7.187.500			
Lãi tiền gửi có KH chưa tính đến 31/12	1.754.880.000		1.339.700.000	
Lương Hội đồng quản trị không trực tiếp điều hành	66.500.000		141.500.000	



Trần Quốc Tiến: thuê nhà	19.206.000	19.206.000
Thuế Thu nhập cá nhân	39.714.000	472.246.115
Bảo hiểm xã hội huyện Thanh Trì	36.563.917	59.017.560
BHXXH-YT CBCNV	3.918.392	351.809.115
Tạm ứng	14.785.354	61.559.661
Ký quỹ, ký cược	64.200.000	64.200.000
<b>Cộng</b>	<b>2.006.955.163</b>	<b>2.509.238.451</b>

**b) Dài hạn**

6 . Hàng tồn kho	30/06/2015		01/01/2015	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	100.502.621.138		77.662.459.002	
Công cụ, dụng cụ	91.376.678		29.370.897	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-		22.509.187.803	
Thành phẩm	41.332.787.960		99.652.681.755	
Hàng gửi đi bán	50.222.008.144		119.435.556.866	
<b>Cộng</b>	<b>192.148.793.920</b>		<b>319.289.256.323</b>	

7 . Chi phí trả trước	30/06/2015	01/01/2015
	VND	VND

**a) Ngắn hạn**

Chi phí vận chuyển của hàng chưa tiêu thụ		14.483.036.328
Chi phí Biển quảng cáo	365.309.334	1.379.388.334
<b>Cộng</b>	<b>365.309.334</b>	<b>15.862.424.662</b>

**b) Dài hạn**

**8 . Thuê và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
<b>a) Phải nộp</b>				
Thuế GTGT				
Thuế TNDN	3.208.871.158	12.240.715.647	9.401.892.324	6.047.694.481
Thuế TNCN	530.768.704	999.745.706	1.473.119.260	57.395.150
Thuế tài nguyên	12.663.000	79.671.000	79.008.000	13.326.000
Thuế nhà đất, tiền thuê đất		2.176.226.204	1.171.454.000	1.004.772.204
Thuế Môn bài		3.000.000	3.000.000	
<b>Cộng</b>	<b>3.752.302.862</b>	<b>15.499.358.557</b>	<b>12.128.473.584</b>	<b>7.123.187.835</b>
<b>b) Phải thu</b>				
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	2.872.855.796	2.872.855.796		
<b>Cộng</b>	<b>2.872.855.796</b>	<b>2.872.855.796</b>	-	-

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

**9 . Tài sản cố định hữu hình (chi tiết tại phụ lục số 01)**



**10 . Tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Phần mềm kế toán	Bản quyền, bằng sáng chế	Cộng
<i>Nguyên giá</i>	<b>165.000.000</b>	<b>34.193.162.000</b>	<b>34.358.162.000</b>
Số dư đầu kỳ			-
Số tăng trong kỳ			
Số giảm trong kỳ			
Số dư cuối kỳ	<b>165.000.000</b>	<b>34.193.162.000</b>	<b>34.193.162.000</b>
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>			
Số dư đầu kỳ	110.000.000	34.193.162.000	34.303.162.000
Số khấu hao trong kỳ	55.000.000		55.000.000
Số giảm trong kỳ			
Số dư cuối kỳ	<b>165.000.000</b>	<b>34.193.162.000</b>	<b>34.358.162.000</b>
<i>Giá trị còn lại</i>			
Tại ngày đầu kỳ	55.000.000	-	55.000.000
Tại ngày cuối kỳ	-	-	-

**11 . Tài sản dở dang dài hạn**

	30/06/2015		01/01/2015	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<i>a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn</i>				
<i>b) Xây dựng cơ bản dở dang</i>				
- Công trình xưởng NPK Thái Bình		17.028.656.621		16.858.323.288
- Công trình Nhà máy lân Thanh Hóa		64.724.828.051		39.787.135.091
<b>Cộng</b>		<b>81.753.484.672</b>		<b>56.645.458.379</b>

**12 . Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

	30/06/2015	01/01/2015
	VND	VND
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến chênh lệch tạm thời được khấu trừ.	5.058.019.500	5.058.019.500
<b>Cộng</b>	<b>5.058.019.500</b>	<b>5.058.019.500</b>

**13 . Phải trả người bán**

	30/06/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>a) Phải trả người bán ngắn hạn</i>				
Công ty TNHH một thành viên Apatit Việt Nam	13.612.425.042	13.612.425.042	5.979.981.755	5.979.981.755
Công ty CP Xuất nhập khẩu Hà Anh	6.091.800.000	6.091.800.000	9.431.050.000	9.431.050.000
Công ty TNHH Hoàng Ngân	7.341.994.710	7.341.994.710	6.960.074.885	6.960.074.885
Công ty TNHH Xuất Nhập Khẩu Thành Đô			9.930.462.500	9.930.462.500
Cty TNHH Đại Lý Hàng Hải Thái Bình Dương	2.287.598.390	2.287.598.390	6.231.122.467	6.231.122.467



**Công ty Cổ phần Phân lân nung chảy Văn Điển**

Đường Phan Trọng Tuệ, xã Tam Hiệp, huyện Thanh Trì, Hà Nội.

**Báo cáo tài chính**

cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2015

Công ty CP Bao bì PP	2.947.868.143	2.947.868.143	3.386.321.039	3.386.321.039
Công ty CP hoá chất Đức Giang	2.675.960.000	2.675.960.000	1.837.500.000	1.837.500.000
Tập đoàn công nghiệp Than - Khoáng Sản Việt Nam	2.058.004.022	2.058.004.022	1.754.976.389	1.754.976.389
Công ty CP than Sông Hồng			3.338.886.375	3.338.886.375
Công ty TNHH vận tải và dịch vụ Vinafco	1.607.013.303	1.607.013.303	1.522.634.378	1.522.634.378
Công ty TNHH Vật Tư Nông Nghệ Xây Dựng Anh Thái	2.697.625.094	2.697.625.094	339.600.009	339.600.009
Tổng Công ty CP ĐT XD và TM Việt Nam (Nhà NPK TB )	1.228.279.661	1.228.279.661	1.228.279.661	1.228.279.661
Công ty CP Cơ Long	1.128.175.840	1.128.175.840	1.193.405.840	1.193.405.840
Công ty CP Quảng cáo và TM Lạc Việt	1.097.265.400	1.097.265.400	1.097.265.400	1.097.265.400
Công ty CP Secpentin và Phân bón Thanh Hóa	1.148.136.880	1.148.136.880	1.008.767.550	1.008.767.550
Công ty cổ phần dịch vụ đường sắt Hà Nội DAP	1.309.652.419	1.309.652.419	718.042.319	718.042.319
Phải trả các đối tượng khác	3.404.837.659	3.404.837.659	8.268.420.469	8.268.420.469
<b>Cộng</b>	<b>50.636.636.563</b>	<b>50.636.636.563</b>	<b>64.226.791.036</b>	<b>64.226.791.036</b>

**b) Các khoản phải trả người bán dài hạn****c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán****d) Phải trả người bán là các bên liên quan**

	30/06/2015	01/01/2015
	VND	VND
Công ty TNHH một thành viên Apatit Việt Nam	13.612.425.042	5.979.981.755
Công ty CP hóa chất Đức Giang Lào Cai	2.675.960.000	
Công ty Cổ Phần Xuất Nhập Khẩu Hoá Chất Miền Nam		251.416.666
<b>Cộng</b>	<b>16.288.385.042</b>	<b>6.231.398.421</b>

**14 . Chi phí phải trả**

	30/06/2015	01/01/2015
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>16.065.550.921</b>	<b>329.260.952</b>
Chi phí thị trường trích trước	16.000.000.000	
Chi phí tín chấp, trách nhiệm phải trả	65.550.921	329.260.952
<b>b) Dài hạn</b>		
<b>Cộng</b>	<b>16.065.550.921</b>	<b>329.260.952</b>

**15 . Phải trả khác**

	30/06/2015	01/01/2015
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
Kinh phí công đoàn	96.302.000	30.978.000
Bảo hiểm xã hội	331.068.945	-
Bảo hiểm y tế	-	-
Phải trả tiền khách hàng đặt cọc mua hàng	36.299.439.176	127.999.817.186
Tiền lãi đặt cọc mua hàng	721.084.000	1.484.584.000
Các khoản phải trả khác	2.431.209.095	717.118.763
<b>Cộng</b>	<b>39.879.103.216</b>	<b>130.232.497.949</b>

**b) Dài hạn****c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán**

<b>16 . Dự phòng phải trả ngắn hạn</b>	30/06/2015 VND	01/01/2015 VND
Chi phí sửa chữa lớn	8.060.433.647	9.074.420.000
<b>Cộng</b>	<b>8.060.433.647</b>	<b>9.074.420.000</b>

**17 . Vốn chủ sở hữu**

**17.1. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu (Chi tiết tại phụ lục 02)**

**17.2. Chi tiết vốn đầu tư của vốn chủ sở hữu**

	30/06/2015		01/01/2015	
	Giá trị VND	Tỷ lệ (%)	Giá trị VND	Tỷ lệ (%)
Vốn góp của Tập đoàn Hóa chất	194.283.750.000	67%	194.283.750.000	67%
Vốn góp của đối tượng khác	95.450.820.000	33%	95.450.820.000	33%
<b>Cộng</b>	<b>289.734.570.000</b>	<b>100%</b>	<b>289.734.570.000</b>	<b>100%</b>

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

	30/06/2015 VND	01/01/2015 VND
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
- Vốn góp đầu kỳ	289.734.570.000	289.734.570.000
- Vốn góp tăng trong kỳ		
- Vốn góp giảm trong kỳ		
- Vốn góp cuối kỳ	289.734.570.000	289.734.570.000
	Kỳ này	Kỳ trước
<b>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</b>	<b>43.460.185.500</b>	<b>43.460.185.500</b>

**17.4. Cổ phiếu**

	30/06/2015	01/01/2015
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	28.973.457	28.973.457
- Cổ phiếu phổ thông	28.973.457	28.973.457
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	28.973.457	28.973.457
- Cổ phiếu phổ thông	28.973.457	28.973.457
- Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/ cổ phiếu

**17.5. Cổ tức**

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

<b>17.6. Các quỹ của doanh nghiệp</b>	30/06/2015 VND	01/01/2015 VND
Quỹ đầu tư phát triển	82.664.240.636	51.374.758.000
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	14.890.700.000	10.420.800.000
<b>Cộng</b>	<b>97.554.940.636</b>	<b>61.795.558.000</b>



<b>18 . Các khoản mục ngoài bảng Cân đối kế toán</b>	30/06/2015	01/01/2015
	VND	VND
Ngoại tệ các loại	300,00	299,63
- USD	300,00	299,63

**VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả kinh doanh**

<b>1 . Tổng doanh thu bán hàng và CCDV</b>	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
<b>a) Doanh thu</b>		
Doanh thu bán hàng	703.310.079.338	667.189.276.764
Doanh thu cung cấp dịch vụ	437.292.339	186.455.257
<b>Cộng</b>	<b>703.747.371.677</b>	<b>667.375.732.021</b>
<b>b) Doanh thu với các bên liên quan</b>	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Công ty Cổ Phần Xuất Nhập Khẩu Hoá Chất Miền Nam	182.050.479.100	128.235.161.500
Công ty TNHH một thành viên Apatit Việt Nam	1.087.335.000	1.430.371.500
<b>Cộng</b>	<b>183.137.814.100</b>	<b>129.665.533.000</b>
<b>2 . Giá vốn hàng bán</b>	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Giá vốn của hàng đã bán	531.362.537.533	527.985.401.947
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	333.065.288	
<b>Cộng</b>	<b>531.695.602.821</b>	<b>527.985.401.947</b>
<b>3 . Doanh thu hoạt động tài chính</b>	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Lãi tiền gửi	4.806.619.805	5.951.212.230
Lãi chênh lệch tỷ giá	15.690.042	
<b>Cộng</b>	<b>4.822.309.847</b>	<b>5.951.212.230</b>
<b>4 . Chi phí tài chính</b>	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Chi phí tài chính khác	961.948.000	1.625.464.000
<b>Cộng</b>	<b>961.948.000</b>	<b>1.625.464.000</b>
<b>5 . Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
<b>a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</b>		
Chi phí nguyên vật liệu	398.461.146	385.052.418
Chi phí nhân công	6.199.451.000	3.926.375.000
Chi phí khấu hao TSCĐ	454.108.403	625.860.272
Chi phí dịch vụ mua ngoài	973.502.368	985.762.283
Chi phí bằng tiền khác	6.953.440.382	1.101.224.061
<b>Cộng</b>	<b>14.978.963.299</b>	<b>7.024.274.034</b>
<b>b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>		
Chi phí nguyên vật liệu	674.212.118	728.509.652
Chi phí nhân công	1.946.512.000	1.960.410.000
Chi phí khấu hao TSCĐ	87.109.160	142.404.744

Chi phí dịch vụ mua ngoài	100.420.434.405	73.744.933.347
Chi phí bằng tiền khác	3.374.289.716	2.055.292.089
<b>Cộng</b>	<b>106.502.557.399</b>	<b>78.631.549.832</b>

*c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp*

Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi	277.440.000
----------------------------------------	-------------

**6 . Thu nhập khác**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Thu tiền phạt	91.339.758	58.751.290
Các khoản khác	1.117.666.816	631.914.437
<b>Cộng</b>	<b>1.209.006.574</b>	<b>690.665.727</b>

**7 . Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh</i>		
Lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN từ HĐKD	55.639.616.579	58.750.920.165
Thu nhập chịu thuế TNDN	55.639.616.579	58.750.920.165
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)</b>	<b>12.240.715.647</b>	<b>12.925.202.436</b>

**8 . Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận sau thuế TNDN	43.398.900.932	45.825.717.729
Các khoản điều chỉnh	-	-
- Các khoản điều chỉnh tăng		
- Các khoản điều chỉnh giảm		
LN phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	43.398.900.932	45.825.717.729
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	28.973.457	28.973.457
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>1.498</b>	<b>1.582</b>

**9 . Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nguyên, nhiên vật liệu	349.113.247.056	346.581.933.697
Chi phí nhân công	55.221.313.881	63.237.231.792
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.876.592.456	6.201.280.017
Chi phí dịch vụ mua ngoài	85.573.978.657	64.486.302.553
Chi phí khác bằng tiền	26.327.730.098	18.282.543.375
<b>Cộng</b>	<b>522.112.862.148</b>	<b>498.789.291.434</b>

**VIII. Những thông tin khác**

**1 . Công cụ tài chính**

*Các loại công cụ tài chính của công ty*

	Giá trị ghi số			
	30/06/2015		01/01/2015	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và tương đương tiền	287.089.658.955		242.112.165.121	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	30.415.151.189	(2.079.370.633)	4.374.188.945	(2.356.810.633)
<b>Cộng</b>	<b>317.504.810.144</b>	<b>(2.079.370.633)</b>	<b>246.486.354.066</b>	<b>(2.356.810.633)</b>



	Giá trị ghi sổ	
	30/06/2015	01/01/2015
	Giá gốc VND	Giá gốc VND
<b>Nợ phải trả tài chính</b>		
Vay và nợ	-	-
Phải trả cho người bán, phải trả khác	90.088.368.834	194.428.310.985
Chi phí phải trả	16.065.550.921	329.260.952
<b>Cộng</b>	<b>106.153.919.755</b>	<b>194.757.571.937</b>

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính ngoại trừ việc trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi, dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các thuyết minh liên quan.

#### **Quản lý rủi ro tài chính**

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

#### **Rủi ro thị trường**

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

#### **Rủi ro về tỷ giá hối đoái:**

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam. Công ty không có hoạt động nhập khẩu mà chỉ có hoạt động xuất khẩu, tuy nhiên doanh thu và các khoản thu xuất khẩu chiếm tỷ trọng không cao trong tổng doanh thu của Công ty, do đó rủi ro từ tỷ giá hối đoái rất thấp.

#### **Rủi ro về lãi suất:**

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

#### **Rủi ro tín dụng**

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 30/6/2015</b>			
Tiền và tương đương tiền	287.089.658.955		287.089.658.955
Phải thu khách hàng, phải thu khác	30.415.151.189		30.415.151.189
Các khoản cho vay	1.325.773.975		1.325.773.975
Đầu tư ngắn hạn	10.000.000.000		10.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>328.830.584.119</b>	-	<b>328.830.584.119</b>



**Tại ngày 1/1/2015**

Tiền và tương đương tiền	242.112.165.121		<b>242.112.165.121</b>
Phải thu khách hàng, phải thu khác	4.374.188.945		<b>4.374.188.945</b>
Các khoản cho vay	1.603.213.975		<b>1.603.213.975</b>
Đầu tư ngắn hạn	10.000.000.000		<b>10.000.000.000</b>
<b>Cộng</b>	<b>258.089.568.041</b>	<b>-</b>	<b>258.089.568.041</b>

**Rủi ro thanh khoản**

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

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Từ trên 1 năm đến 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 30/6/2015</b>			
Vay và nợ		-	-
Phải trả người bán, phải trả khác	90.088.368.834		<b>90.088.368.834</b>
Chi phí phải trả	16.065.550.921		<b>16.065.550.921</b>
<b>Cộng</b>	<b>106.153.919.755</b>		<b>106.153.919.755</b>
<b>Tại ngày 1/1/2015</b>			
Vay và nợ		-	-
Phải trả người bán, phải trả khác	194.428.310.985		<b>194.428.310.985</b>
Chi phí phải trả	329.260.952		<b>329.260.952</b>
<b>Cộng</b>	<b>194.757.571.937</b>		<b>194.757.571.937</b>

**2 . Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này

**3 . Thông tin về các bên liên quan**

	Kỳ này
Thu nhập của Ban Giám đốc và HĐQT	1.383.614.600
Các giao dịch với các đơn vị thành viên trong Tập đoàn 6 tháng đầu năm 2015:	
<b>Mua hàng</b>	
Công ty TNHH một thành viên Apatit Việt Nam	70.276.140.685
Công ty CP Cao su Đà Nẵng	141.588.005
Công ty CP Pin ắc quy Miền Nam	7.678.000
Công ty CP sơn tổng hợp Hà Nội	42.878.000
Công ty CP Hóa chất Đức Giang Lào Cai	17.565.980.500
<b>Bán hàng (Bán lân, NPK)</b>	
Công ty CP XNK Hóa chất Miền Nam	182.050.479.100
Công ty TNHH một thành viên Apatit Việt Nam	1.087.335.000



#### 4 . Báo cáo bộ phận

##### Báo cáo theo lĩnh vực kinh doanh

Báo cáo bộ phận được lập theo quy định (tại Thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ Tài chính) được trình bày theo nhóm hàng sản xuất kinh doanh như sau:

Chỉ tiêu	Sản phẩm Lân Nung chảy	Sản phẩm NPK các loại, Supetecmo	Sản phẩm khác: cân thuê, vỏ bao...	Tổng cộng
Doanh thu thuần	583.521.407.998	119.788.671.340	437.292.339	703.747.371.677
Giá vốn	424.047.112.723	107.315.424.810	333.065.288	531.695.602.821
Lợi nhuận gộp	159.474.295.275	12.473.246.530	104.227.051	172.051.768.856

##### Báo cáo theo khu vực địa lý

Báo cáo bộ phận được lập theo quy định (tại Thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ Tài chính) được trình bày theo khu vực địa lý như sau:

Chỉ tiêu	Miền Bắc	Miền Nam	Xuất khẩu	Tổng cộng
Doanh thu thuần	131.942.807.679	562.868.840.635	8.935.723.363	703.747.371.677

#### 5 . Thông tin so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 đã được Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam.  
Một số chỉ tiêu trên Bảng Cân đối kế toán được phân loại lại theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 như sau:

Chỉ tiêu	Số liệu đã trình bày trên BC đã kiểm toán tại ngày 31/12/2014		Thay đổi	Số liệu trình bày lại tại ngày 31/12/2014	
	Mã số	Số tiền		Số tiền	Mã số
1	2	3	4	5	6=3+4
<b>Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>					
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn			10.000.000.000	123	10.000.000.000
Đầu tư ngắn hạn khác	121	11.603.213.975	(11.603.213.975)		
<b>Các khoản phải thu</b>					
Phải thu về cho vay ngắn hạn			1.603.213.975	135	1.603.213.975
Phải thu ngắn hạn khác	135	2.383.478.790	125.759.661	136	2.509.238.451
<b>Tài sản cố định</b>					
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	56.645.458.379	(56.645.458.379)		
<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>				<b>240</b>	
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang			56.645.458.379	242	56.645.458.379
<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>					
Tài sản ngắn hạn khác	158	61.559.661	(61.559.661)	155	
<b>Tài sản dài hạn khác</b>					
Tài sản dài hạn khác	268	64.200.000	(64.200.000)	268	

**Nợ ngắn hạn**

Chi phí phải trả ngắn hạn	316	9.403.680.952	(9.074.420.000)	315	329.260.952
Dự phòng phải trả ngắn hạn			9.074.420.000	321	9.074.420.000

**Vốn chủ sở hữu**

Quỹ đầu tư phát triển	417	38.283.329.000	13.091.429.000	418	51.374.758.000
Quỹ dự phòng tài chính	418	13.091.429.000	(13.091.429.000)		
Lợi nhuận chưa phân phối	420	105.290.906.259	(105.290.906.259)		
<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</i>			105.290.906.259	421	105.290.906.259
<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>			105.290.906.259	421a	105.290.906.259

**6 . Thông tin về hoạt động liên tục**

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động hoặc phải thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.

**Nguyễn Thùy Dương**  
Người lập biểu  
Hà Nội, ngày 31 tháng 07 năm 2015



**Nguyễn Thị Hiền**  
Kế toán trưởng



**Hoàng Văn Tại**  
Tổng Giám đốc



**Hoàng Văn Tại**

1/07/2015



**Phụ lục số 01: Tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	Cộng
	VND	VND	VND	VND	
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>					
<i>Số dư đầu kỳ</i>	58.809.268.657	70.404.829.573	33.777.626.027	646.952.440	163.638.676.697
- Mua trong kỳ					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
<i>Số dư cuối kỳ</i>	<u>58.809.268.657</u>	<u>70.404.829.573</u>	<u>33.777.626.027</u>	<u>646.952.440</u>	<u>163.638.676.697</u>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
<i>Số dư đầu kỳ</i>	58.073.650.381	60.024.515.462	26.001.156.960	463.709.426	144.563.032.229
- Khấu hao trong năm	735.618.276	2.787.947.442	2.204.796.526	93.230.212	5.821.592.456
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
<i>Số dư cuối kỳ</i>	<u>58.809.268.657</u>	<u>62.812.462.904</u>	<u>28.205.953.486</u>	<u>556.939.638</u>	<u>150.384.624.685</u>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu kỳ	735.618.276	10.380.314.111	7.776.469.067	183.243.014	19.075.644.468
Tại ngày cuối kỳ	<u>-</u>	<u>7.592.366.669</u>	<u>5.571.672.541</u>	<u>90.012.802</u>	<u>13.254.052.012</u>

**Phụ lục số 02: Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Số dư tại 01/01/2014</b>	<b>289.734.570.000</b>	<b>6.454.100.000</b>	<b>19.460.329.000</b>	<b>9.124.729.000</b>	<b>95.699.322.346</b>	<b>420.473.050.346</b>
<b>Tăng trong kỳ</b>	-	<b>3.966.700.000</b>	<b>18.823.000.000</b>	<b>3.966.700.000</b>	<b>45.825.717.729</b>	<b>72.582.117.729</b>
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	45.825.717.729	45.825.717.729
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	3.966.700.000	18.823.000.000	3.966.700.000	-	26.756.400.000
<b>Giảm trong kỳ</b>	-	-	-	-	<b>78.787.985.500</b>	<b>78.787.985.500</b>
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	78.787.985.500	78.787.985.500
<b>Số dư tại 30/06/2014</b>	<b>289.734.570.000</b>	<b>10.420.800.000</b>	<b>38.283.329.000</b>	<b>13.091.429.000</b>	<b>62.737.054.575</b>	<b>414.267.182.575</b>
<b>Số dư tại 01/01/2015</b>	<b>289.734.570.000</b>	<b>10.420.800.000</b>	<b>51.374.758.000</b>	-	<b>105.290.906.259</b>	<b>456.821.034.259</b>
<b>Tăng trong kỳ</b>	-	<b>4.469.900.000</b>	<b>31.289.482.636</b>	-	<b>43.398.900.932</b>	<b>79.158.283.568</b>
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	43.398.900.932	43.398.900.932
Phân phối lợi nhuận	-	4.469.900.000	31.289.482.636	-	-	35.759.382.636
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
<b>Giảm trong kỳ</b>	-	-	-	-	<b>89.125.720.573</b>	<b>89.125.720.573</b>
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Phân phối lợi nhuận (*)	-	-	-	-	88.659.368.136	88.659.368.136
Giảm khác	-	-	-	-	466.352.437	466.352.437
<b>Số dư tại 30/06/2015</b>	<b>289.734.570.000</b>	<b>14.890.700.000</b>	<b>82.664.240.636</b>	-	<b>59.564.086.618</b>	<b>446.853.597.254</b>

(\*) Phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông ngày 08/04/2015:

- Chia cổ thức bằng tiền (15% vốn điều lệ):	43.460.185.500
- Trích quỹ đầu tư phát triển:	31.289.482.636
- Trích quỹ Khen thưởng, phúc lợi:	8.939.800.000
- Trích quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ:	4.469.900.000
- Quỹ thưởng Ban quản lý điều hành:	500.000.000
<b>Cộng</b>	<b>88.659.368.136</b>