

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02 – 04
BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT	05
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	06 – 09
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	10
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	11 – 12
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	13 – 32



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Nhựa Bình Minh (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và Công ty con cho kỳ kế toán từ 01/01/2014 đến 30/06/2014.

Khái quát

Công ty Cổ phần Nhựa Bình Minh được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước thành Công ty Cổ phần theo quyết định số 209/2003/QĐ-BCN ngày 04 tháng 12 năm 2003 của Bộ Công nghiệp.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103002023 ngày 02 tháng 01 năm 2004. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 5 số 0301464823 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 07 tháng 10 năm 2013.

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất kinh doanh các sản phẩm dân dụng và công nghiệp từ chất dẻo và cao su; thiết kế, chế tạo, kinh doanh khuôn mẫu ngành nhựa, ngành đúc; sản xuất, kinh doanh máy móc thiết bị, vật tư, thiết bị vệ sinh cho ngành xây dựng, trang trí nội thất; tư vấn và thi công các công trình cấp thoát nước, sân bãi, kho tàng; dịch vụ giám định, phân tích, kiểm nghiệm ngành hóa chất; kinh doanh, xuất nhập khẩu nguyên liệu, hóa chất, vật tư, máy móc thiết bị ngành nhựa, cơ khí, xây dựng, cấp thoát nước, thiết bị thí nghiệm; vận tải hàng hóa bằng đường bộ; quảng cáo.

Trụ sở chính của Công ty tại số 240 Hậu Giang, Phường 09, Quận 06, TP. Hồ Chí Minh.

Công ty có các chi nhánh sau:

Tên	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Nhựa Bình Minh	Số 7, đường số 2, Khu công nghiệp Sóng Thần 1, Thị xã Dĩ An, Tỉnh Bình Dương
Chi nhánh Vĩnh Lộc – Bến Lức	Lô C1-6 đến C1-30, KCN Vĩnh Lộc 2, Đường Vĩnh Lộc 2, Ấp Voi Lá, Xã Long Hiệp, Huyện Bến Lức, Tỉnh Long An

Công ty con được hợp nhất trong Báo cáo tài chính hợp nhất:

Tên công ty	Được thành lập theo	Ngành hoạt động	Tỷ lệ sở hữu
Công ty TNHH một thành viên Nhựa Bình Minh Miền Bắc	Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0504000211 ngày 18/09/2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hưng Yên cấp	Các sản phẩm dân dụng và công nghiệp từ chất dẻo và cao su	100%

Các sự kiện sau ngày khóa sổ kế toán lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán lập Báo cáo tài chính hợp nhất đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Danh sách các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban Kiểm soát trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này:

Hội đồng Quản trị:

Ông Lê Quang Doanh	Chủ tịch
Ông Nguyễn Hoàng Ngân	Phó Chủ tịch
Bà Nguyễn Thị Kim Yến	Thành viên
Ông Suchai Asathavornvanit	Thành viên
Bà Nguyễn Hồng Minh	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc:

Ông Nguyễn Hoàng Ngân	Tổng Giám đốc
Bà Nguyễn Thị Kim Yến	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Thanh Quan	Phó Tổng Giám đốc

Ban Kiểm soát:

Bà Nguyễn Thị Phương Nga	Trưởng Ban
Bà Nguyễn Lưu Thủy Minh	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Thẩm	Thành viên

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất cho Công ty.

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính hợp nhất

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

- 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;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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.

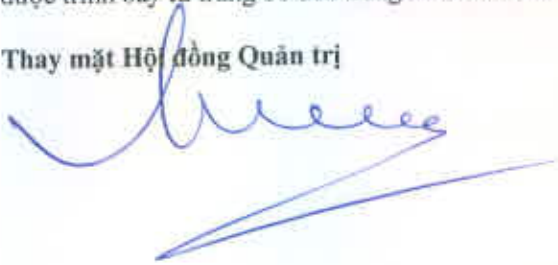
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2014, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Phê duyệt các Báo cáo tài chính

Chúng tôi, Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Nhựa Bình Minh phê duyệt Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 của Công ty được trình bày từ trang 06 đến trang 32 kèm theo

Thay mặt Hội đồng Quản trị



Lê Quang Doanh
Chủ tịch

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 08 năm 2014

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Nguyễn Hoàng Ngân
Tổng Giám đốc



Số: 312/BCSX/TC

BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT

*Về Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán từ 01/01/2014 đến 30/06/2014
của Công ty Cổ Phần Nhựa Bình Minh và Công ty con*

**Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Nhựa Bình Minh**

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 của Công ty Cổ phần Nhựa Bình Minh và Công ty con được lập ngày 22/08/2014 gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 06 năm 2014, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 được trình bày từ trang 06 đến trang 32 kèm theo.

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

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất không còn chứa đựng các 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.

Như đã thuyết minh tại mục V.4, theo quyết định số 889/QĐ-TCT ngày 23/06/2014 của Tổng Cục Thuế và quyết định 3317/QĐ-CT-XP ngày 03/07/2014 của Cục Thuế TP.HCM về việc truy thu thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2009 đến năm 2012 thì số thuế TNDN bị truy thu là 71.379.327.053 đồng. Công ty đã nộp và đang tạm hạch toán ở khoản mục phải thu khác trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2014 chờ Đại hội đồng cổ đông quyết định.

Trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu trên, chúng tôi không thấy có sự kiện nào để chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo đây không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Nhựa Bình Minh và Công ty con tại ngày 30 tháng 06 năm 2014, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

**Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN)**

Giám đốc

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

Kiểm toán viên

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

Nguyễn Thị Lan

Số giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0167-2013-152-1

Nguyễn Anh Tuấn

Số giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1559-2013-152-1

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 08 năm 2014

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2014	01/01/2014
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.328.609.529.577	1.224.403.192.258
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	600.203.623.335	438.728.212.089
1. Tiền	111		187.983.659.455	137.228.212.089
2. Các khoản tương đương tiền	112		412.219.963.880	301.500.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		388.432.625.202	366.476.115.793
1. Phải thu khách hàng	131	V.2	278.249.463.078	291.885.303.026
2. Trả trước cho người bán	132	V.3	58.525.763.289	16.251.204.833
3. Các khoản phải thu khác	135	V.4	71.773.876.266	71.683.459.719
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	V.5	(20.116.477.431)	(13.343.851.785)
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	306.332.487.754	367.792.833.881
1. Hàng tồn kho	141		306.332.487.754	367.792.833.881
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		33.640.793.286	51.406.030.495
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.853.035.198	2.333.598.638
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.7	1.875.664.620	-
3. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.8	29.912.093.468	49.072.431.857
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		435.675.478.212	456.878.651.241
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		204.695.113.300	225.088.158.449
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	168.072.601.963	188.084.100.440
- Nguyên giá	222		696.517.605.507	682.778.451.151
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(528.445.003.544)	(494.694.350.711)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2014	01/01/2014
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	28.699.555.650	29.081.102.322
- Nguyên giá	228		35.996.185.657	35.996.185.657
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(7.296.630.007)	(6.915.083.335)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	7.922.955.687	7.922.955.687
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.12	12.954.235.158	13.362.723.232
1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		10.760.284.758	11.168.772.832
2. Đầu tư dài hạn khác	258		4.193.950.400	4.193.950.400
3. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(2.000.000.000)	(2.000.000.000)
V. Tài sản dài hạn khác	260		218.026.129.754	218.427.769.560
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	217.366.699.750	217.366.699.750
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.14	659.430.004	1.061.069.810
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
VI. Lợi thế thương mại			-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.764.285.007.789	1.681.281.843.499

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2014	01/01/2014
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		197.657.785.235	192.208.752.624
I. Nợ ngắn hạn	310		197.657.785.235	192.208.752.624
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	48.900.187.000	35.950.187.000
2. Phải trả người bán	312	V.16	51.946.704.896	52.239.417.100
3. Người mua trả tiền trước	313		3.077.633.249	438.697.908
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.17	29.337.429.056	37.649.484.616
5. Phải trả người lao động	315		15.414.728.865	21.740.715.110
6. Chi phí phải trả	316	V.18	12.838.599.813	13.257.736.397
7. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.19	2.052.394.106	1.477.131.866
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		34.090.108.250	29.455.382.627
II. Nợ dài hạn	330		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.566.627.222.554	1.489.073.090.875
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.20	1.566.627.222.554	1.489.073.090.875
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		454.784.800.000	454.784.800.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1.592.782.700	1.592.782.700
3. Quỹ đầu tư phát triển	417		844.389.689.313	695.092.584.571
4. Quỹ dự phòng tài chính	418		47.125.003.668	39.404.062.173
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		44.983.552.000	34.983.552.000
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		173.751.394.873	263.215.309.431
II. Nguồn kinh phí	430		-	-
C. LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ			-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.764.285.007.789	1.681.281.843.499

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Thuyết minh	30/06/2014	01/01/2014
1. Tài sản thuê ngoài			
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại			
+ USD		374.451,93	165.509,24
+ EUR		725.654,69	13.654,60
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Người lập biểu

Phùng Hữu Luận

Kế toán trưởng

Hồng Lê Việt



Tổng Giám đốc

Nguyễn Hoàng Ngân

Thành phố Hồ Chí Minh ngày 22 tháng 08 năm 2014

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2014 đến 30/06/2014

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	1.150.541.349.771	1.051.561.625.250
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	30.727.296.957	22.774.686.186
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	1.119.814.052.814	1.028.786.939.064
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	801.619.061.317	721.223.301.523
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		318.194.991.497	307.563.637.541
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	11.359.779.590	19.728.887.193
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	8.795.544.277	4.570.914.431
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		55.708.416	227.897.706
8. Chi phí bán hàng	24		43.678.965.039	36.782.412.753
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		33.454.921.353	27.025.301.401
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		243.625.340.418	258.913.896.149
11. Thu nhập khác	31		507.111.939	643.002.046
12. Chi phí khác	32		2.296.490	224.247.565
13. Lợi nhuận khác	40		504.815.449	418.754.481
14. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh			306.354.626	(402.785.519)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		244.436.510.493	258.929.865.111
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.7	53.323.837.514	63.133.194.449
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.8	401.639.806	(63.337.543)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		190.711.033.173	195.860.008.205
18.1 Lợi ích của cổ đông thiểu số			-	-
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ			190.711.033.173	195.860.008.205
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		VI.9	4.193	4.307

Người lập biểu

Phùng Hữu Luận

Kế toán trưởng

Hồng Lê Việt

Tổng Giám đốc



Nguyễn Hoàng Ngân

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 08 năm 2014

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2014 đến 30/06/2014

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	244.436.510.493	258.929.865.111
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	34.227.115.328	35.504.521.238
- Các khoản dự phòng	03	6.772.625.646	(4.661.896.236)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(10.903.557.472)	(16.129.311.257)
- Chi phí lãi vay	06	55.708.416	227.897.706
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	274.588.402.411	273.871.076.562
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(32.842.130.489)	(15.615.235.058)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	61.460.346.127	(9.581.871.540)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	15.682.841.913	33.217.317.687
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	480.563.440	(31.498.706.529)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(329.845.000)	(98.457.000)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(59.770.876.672)	(57.640.748.809)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	300.310.020	76.259.499
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(17.565.215.871)	(18.489.233.064)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	242.004.395.879	174.240.401.748
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(13.834.070.179)	(3.964.086.979)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	70.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	14.540.449.757
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	11.312.045.546	19.727.696.619
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(2.522.024.633)	30.374.059.397

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2014 đến 30/06/2014

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	14.850.000.000	1.670.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1.900.000.000)	(1.320.000.000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(90.956.960.000)	(2.100.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	<i>(78.006.960.000)</i>	<i>347.900.000</i>
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</i>	50	<i>161.475.411.246</i>	<i>204.962.361.145</i>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	438.728.212.089	345.293.101.809
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	600.203.623.335	550.255.462.954

Người lập biểu

Phùng Hữu Luận

Kế toán trưởng

Hồng Lê Việt



Nguyễn Hoàng Ngân

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 08 năm 2014

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2014 đến 30/06/2014

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Nhựa Bình Minh được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước thành Công ty Cổ phần theo quyết định số 209/2003/QĐ-BCN ngày 04 tháng 12 năm 2003 của Bộ Công nghiệp.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103002023 ngày 02 tháng 01 năm 2004. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 5 số 0301464823 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 07 tháng 10 năm 2013.

Trụ sở chính của Công ty tại số 240 Hậu Giang, Phường 09, Quận 06, TP. Hồ Chí Minh.

Công ty có các chi nhánh sau:

Tên	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Nhựa Bình Minh	Số 7, đường số 2, Khu công nghiệp Sóng Thần 1, Thị xã Dĩ An, Tỉnh Bình Dương
Chi nhánh Vĩnh Lộc – Bến Lức	Lô C1-6 đến C1-30, KCN Vĩnh Lộc 2, Đường Vĩnh Lộc 2, Ấp Voi Lá, Xã Long Hiệp, Huyện Bến Lức, Tỉnh Long An

Công ty con được hợp nhất trong Báo cáo tài chính hợp nhất:

Tên công ty	Được thành lập theo	Ngành hoạt động	Tỷ lệ sở hữu
Công ty TNHH một thành viên Nhựa Bình Minh Miền Bắc	Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0504000211 ngày 18/09/2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hưng Yên cấp	Các sản phẩm dân dụng và công nghiệp từ chất dẻo và cao su	100%

Công ty liên kết được hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu:

Tên Công ty	Địa chỉ	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ sở hữu
Công ty cổ phần Nhựa Đà Nẵng	371 Trần Cao Vân, Q. Thanh Khê, TP. Đà Nẵng	Sản xuất kinh doanh xuất nhập khẩu các sản phẩm, nguyên liệu, thiết bị ngành nhựa.	29%

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, thương mại.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất kinh doanh các sản phẩm dân dụng và công nghiệp từ chất dẻo và cao su; thiết kế, chế tạo, kinh doanh khuôn mẫu ngành nhựa, ngành đúc; sản xuất, kinh doanh máy móc thiết bị, vật tư, thiết bị vệ sinh cho ngành xây dựng, trang trí nội thất; tư vấn và thi công các công trình cấp thoát nước, sân bãi, kho tàng; dịch vụ giám định, phân tích, kiểm nghiệm ngành hóa chất; kinh doanh, xuất nhập khẩu nguyên liệu, hóa chất, vật tư, máy móc thiết bị ngành nhựa, cơ khí, xây dựng, cấp thoát nước, thiết bị thí nghiệm; vận tải hàng hóa bằng đường bộ; quảng cáo.

II. KỶ 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.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

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 Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các văn bản hướng dẫn sửa đổi bổ sung kèm theo.

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 hợp nhất 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.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chứng từ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở hợp nhất

Công ty con

Công ty con là đơn vị do Công ty mẹ kiểm soát. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của một đơn vị để thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Báo cáo tài chính của công ty con được hợp nhất trong các báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc kiểm soát.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Công ty liên kết

Công ty liên kết là đơn vị mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể, nhưng không có quyền kiểm soát, đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm phần chi phí và thu nhập của Công ty trong đơn vị nhận đầu tư hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, sau khi đơn vị này đã thực hiện những điều chỉnh các chính sách kế toán của mình cho phù hợp với các chính sách kế toán của Công ty, kể từ ngày bắt đầu có ảnh hưởng đáng kể hoặc đồng kiểm soát đến ngày kết thúc ảnh hưởng đáng kể hoặc đồng kiểm soát. Nếu phần lỗ của công ty vượt quá khoản đầu tư của Công ty trong đơn vị nhận đầu tư hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, giá trị ghi sổ của khoản đầu tư đó (bao gồm toàn bộ các khoản đầu tư dài hạn) được ghi giảm xuống bằng không và dừng việc ghi nhận các khoản lỗ, trừ khi Công ty có một nghĩa vụ phải thực hiện hay đã thực hiện các khoản thanh toán thay cho đơn vị nhận đầu tư.

Các giao dịch bị loại trừ khi hợp nhất

Các số dư nội bộ và toàn bộ thu nhập và chi phí chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại ra khi lập báo cáo tài chính hợp nhất. Lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với đơn vị nhận đầu tư hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu được trừ khỏi khoản đầu tư liên quan đến lợi ích của Công ty trong đơn vị nhận đầu tư. Lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại ra trừ khi giá vốn không thể được thu hồi.

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

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

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 10 năm
- Máy móc, thiết bị	05 – 08 năm
- Phương tiện vận tải	06 – 08 năm
- Thiết bị văn phòng	03 – 05 năm
- Quyền sử dụng đất	41 – 50 năm

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

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;

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

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

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

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

7. Nguyên tắc ghi nhận 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.

8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

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.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

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

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

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

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

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

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

12. Báo cáo bộ phận

Báo cáo theo bộ phận bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc một bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

2138
ÔNG
NHỆM
VỤ T
HỊ K
KIỂM
M V
TP H

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Bộ phận theo khu vực địa lý: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

13. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu ngắn hạn, các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác và các khoản vay.

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 hợp nhất khi và chỉ khi Công ty:

- 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

14. 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.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/06/2014 VND	01/01/2014 VND
Tiền mặt	1.038.881.571	298.548.653
Tiền gửi ngân hàng	186.944.777.884	136.929.663.436
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng)	412.219.963.880	301.500.000.000
Cộng	600.203.623.335	438.728.212.089
2. Phải thu khách hàng	30/06/2014 VND	01/01/2014 VND
Phải thu khách hàng bán thành phẩm	278.249.463.078	291.885.303.026
Cộng	278.249.463.078	291.885.303.026
3. Trả trước cho người bán	30/06/2014 VND	01/01/2014 VND
Trả trước tiền mua nguyên vật liệu, hàng hóa	2.221.891.484	1.190.645.870
Trả trước tiền mua khuôn ống	1.736.684.775	1.050.902.275
Trả trước tiền mua công cụ, phụ tùng	4.091.678.764	2.492.856.932
Trả trước tiền mua TSCĐ	32.370.979.129	10.232.332.873
Trả trước tiền thực hiện các dịch vụ khác	18.104.529.137	1.284.466.883
Cộng	58.525.763.289	16.251.204.833
4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	30/06/2014 VND	01/01/2014 VND
Thuế thu nhập cá nhân phải thu	36.474.249	36.474.249
BHXH, BHYT, BHTN phải thu nhân viên	264.138.404	182.015.357
Thuế TNDN truy thu đã nộp theo BB thanh tra thuế của Cục Thuế TP (*)	71.379.327.053	71.379.327.053
Các khoản phải thu khác	93.936.560	85.643.060
Cộng	71.773.876.266	71.683.459.719

(*) Thuế TNDN truy thu đã nộp theo quyết định số 3979/QĐ-CT-TTr1 ngày 11/10/2013, quyết định 3317/QĐ-CT-XP ngày 03/07/2014 của Cục Thuế TP.HCM và quyết định số 889/QĐ-TCT ngày 23/06/2014 của Tổng Cục Thuế. Khoản chi phí thuế này đang chờ Đại hội đồng cổ đông quyết định.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	30/06/2014 VND	01/01/2014 VND
Công ty TNHH TM Nhựa Đức Thành (*)	(17.422.064.176)	(10.649.438.530)
Các khách hàng khác	(2.694.413.255)	(2.694.413.255)
Cộng	(20.116.477.431)	(13.343.851.785)

(*) Ngày 08/01/2014, Tòa án nhân dân quận Tân Bình đã ra quyết định số 09/2014/QDST-KDTM công nhận sự thỏa thuận về số nợ quá hạn 35.498.128.351 đồng mà Công ty TNHH TM Nhựa Đức Thành nợ Công ty cổ phần Nhựa Bình Minh thông qua lịch trả nợ từ nay đến 2018. Công ty cổ phần Nhựa Bình Minh đã lập dự phòng dựa trên thời gian quá hạn của khoản nợ này.

6. Hàng tồn kho	30/06/2014 VND	01/01/2014 VND
Hàng mua đang đi đường	5.088.526.247	1.830.172.880
Nguyên liệu, vật liệu	72.044.089.110	104.190.460.275
Công cụ, dụng cụ	1.198.214.223	1.135.013.995
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	147.323.301.941	165.691.997.011
Thành phẩm	52.344.227.566	57.475.182.480
Hàng hoá	28.334.128.667	37.470.007.240
Cộng giá gốc hàng tồn kho	306.332.487.754	367.792.833.881
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	306.332.487.754	367.792.833.881

7. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	30/06/2014 VND	01/01/2014 VND
Thuế thu nhập cá nhân	1.875.664.620	-
Cộng	1.875.664.620	-

8. Tài sản ngắn hạn khác	30/06/2014 VND	01/01/2014 VND
Tài sản thiếu chờ xử lý	181.914.890	178.182.866
Tạm ứng	2.314.828.790	81.230.000
Ký quỹ, ký cược (*)	27.415.349.788	48.813.018.991
Cộng	29.912.093.468	49.072.431.857

(*) Là các khoản ký quỹ mở L/C để thanh toán cho nhà cung cấp máy móc thiết bị và khuôn phụ tùng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	100.639.783.182	559.059.316.308	16.705.799.724	6.373.551.937	682.778.451.151
Số tăng trong kỳ	-	13.799.070.179	745.795.000	-	14.544.865.179
- Mua sắm mới	-	13.799.070.179	35.000.000	-	13.834.070.179
- Phân loại lại	-	-	710.795.000	-	710.795.000
Số giảm trong kỳ	-	805.710.823	-	-	805.710.823
- Thanh lý, nhượng bán	-	94.915.823	-	-	94.915.823
- Phân loại lại	-	710.795.000	-	-	710.795.000
Số dư cuối kỳ	100.639.783.182	572.052.675.664	17.451.594.724	6.373.551.937	696.517.605.507
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	65.792.415.958	415.986.032.039	9.903.372.006	3.012.530.708	494.694.350.711
Tăng trong kỳ	3.892.386.374	28.288.932.385	1.807.305.658	537.905.688	34.526.530.105
- Khấu hao trong kỳ	3.892.386.374	28.288.932.385	1.126.344.209	537.905.688	33.845.568.656
- Phân loại lại	-	-	680.961.449	-	680.961.449
Số giảm trong kỳ	-	418.895.079	-	356.982.193	775.877.272
- Thanh lý, nhượng bán	-	94.915.823	-	-	94.915.823
- Phân loại lại	-	323.979.256	-	356.982.193	680.961.449
Số dư cuối kỳ	69.684.802.332	443.856.069.345	11.710.677.664	3.193.454.203	528.445.003.544
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	34.847.367.224	143.073.284.269	6.802.427.718	3.361.021.229	188.084.100.440
Tại ngày cuối kỳ	30.954.980.850	128.196.606.319	5.740.917.060	3.180.097.734	168.072.601.963

Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 284.740.424.337 đồng



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất
<i>Nguyên giá</i>	
Số dư đầu năm	35.996.185.657
Số tăng trong kỳ	-
Số giảm trong kỳ	-
Số dư cuối kỳ	35.996.185.657
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	
Số dư đầu năm	6.915.083.335
Khấu hao trong kỳ	381.546.672
Số giảm trong kỳ	-
Số dư cuối kỳ	7.296.630.007
<i>Giá trị còn lại</i>	
Tại ngày đầu năm	29.081.102.322
Tại ngày cuối kỳ	28.699.555.650

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2014 VND	01/01/2014 VND
Chi phí tư vấn triển khai CNTT và bản quyền phần mềm Oracle	7.922.955.687	7.922.955.687
Cộng	7.922.955.687	7.922.955.687

12. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	Số lượng cổ phần	30/06/2014 VND	Số lượng cổ phần	01/01/2014 VND
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh (*)		10.760.284.758		11.168.772.832
Đầu tư dài hạn khác		4.193.950.400		4.193.950.400
+ Công ty Cổ phần Long Hậu	17.317	193.950.400	17.317	193.950.400
+ Công ty CP Nhựa Tân Tiến (mệnh giá 100.000 đ)	20.000	4.000.000.000	20.000	4.000.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(2.000.000.000)		(2.000.000.000)
Cộng		12.954.235.158		13.362.723.232

(*) Là khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Nhựa Đà Nẵng với tỷ lệ sở hữu là 29%.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

13. Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2014 VND	01/01/2014 VND
Tiền thuê đất (*)	<u>217.366.699.750</u>	<u>217.366.699.750</u>
Cộng	<u>217.366.699.750</u>	<u>217.366.699.750</u>

(*) Là chi phí thuê đất tại Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc - Bến Lức - Long An theo hợp đồng số 26/HĐNT-VL2-2010 ngày 13/09/2010. Thời hạn thuê đến năm 2060.

14. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	30/06/2014 VND	01/01/2014 VND
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	1.576.707.369	2.017.534.934
Khoản hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước	(917.277.366)	(956.465.124)
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	<u>659.430.004</u>	<u>1.061.069.810</u>

15. Vay và nợ ngắn hạn

	30/06/2014 VND	01/01/2014 VND
Vay ngắn hạn	48.900.187.000	35.950.187.000
+ Vay cá nhân (*)	<u>48.900.187.000</u>	<u>35.950.187.000</u>
Cộng	<u>48.900.187.000</u>	<u>35.950.187.000</u>

(*) Là khoản khách hàng ứng tiền bảo lãnh để được mua hàng trả chậm theo quy chế kiểm soát công nợ khách hàng, kỳ hạn gửi là 12 tháng. Công ty phải trả lãi cho khoản tiền này với lãi suất theo lãi suất tiền gửi của Ngân hàng thương mại cổ phần công thương Việt Nam cộng thêm 10% của mức lãi suất này cùng thời điểm.

16. Phải trả người bán

	30/06/2014 VND	01/01/2014 VND
Phải trả các nhà cung cấp mua nguyên vật liệu, hàng hóa	49.311.797.706	50.208.504.716
Phải trả các nhà cung cấp mua khuôn ồng	531.051.449	531.051.449
Phải trả các nhà cung cấp mua công cụ, phụ tùng	2.103.855.741	1.499.860.935
Phải trả các nhà cung cấp mua TSCĐ	2.213.365.076	1.638.969.700
Phải trả các nhà cung cấp thực hiện các dịch vụ khác	1.694.577.510	617.017.279
Cộng	<u>51.946.704.896</u>	<u>52.239.417.100</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	30/06/2014 VND	01/01/2014 VND
Thuế giá trị gia tăng	4.364.986.795	6.163.955.879
Thuế thu nhập doanh nghiệp	24.951.429.175	31.398.468.333
Thuế thu nhập cá nhân	21.013.086	87.060.404
Cộng	29.337.429.056	37.649.484.616

18. Chi phí phải trả

	30/06/2014 VND	01/01/2014 VND
Chi phí giảm giá, hỗ trợ khách hàng	12.236.219.417	11.221.219.417
Chi phí lãi vay	602.380.396	876.516.980
Chi phí thù lao HĐQT, BKS	-	1.000.000.000
Chi phí khác	-	160.000.000
Cộng	12.838.599.813	13.257.736.397

19. Các khoản phải trả, phải nộp khác

	30/06/2014 VND	01/01/2014 VND
Tài sản thừa chờ xử lý	337.611.619	312.233.259
Kinh phí công đoàn	696.168.187	461.484.307
Cổ tức phải trả	350.414.300	350.414.300
Các khoản phải trả, phải nộp khác	668.200.000	353.000.000
Cộng	2.052.394.106	1.477.131.866

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

20. Vốn chủ sở hữu	<i>Đơn vị tính: VND</i>						
a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	349.835.520.000	1.592.782.700	618.161.462.652	39.016.101.557	34.983.552.000	230.509.991.405	1.274.099.410.314
- Lãi trong năm trước						369.930.661.754	369.930.661.754
- Phân phối lợi nhuận năm 2012						(226.988.021.263)	(226.988.021.263)
+ Chia cổ tức 2012 bằng tiền mặt						(69.967.104.000)	(69.967.104.000)
+ Chia cổ tức 2012 bằng cổ phiếu	104.949.280.000					(104.949.280.000)	-
+ Trích quỹ đầu tư phát triển		40.155.200.686				(40.155.200.686)	-
+ Trích quỹ khen thưởng phúc lợi						(8.406.436.577)	(8.406.436.577)
+ Thuởng cho HĐQT và BKS						(3.510.000.000)	(3.510.000.000)
- Tạm phân phối lợi nhuận năm 2013						(110.237.322.465)	(110.237.322.465)
+ Tạm trích quỹ đầu tư phát triển			36.775.921.233			(36.775.921.233)	-
+ Tạm trích quỹ dự phòng tài chính				387.960.616		(387.960.616)	-
+ Tạm trích quỹ khen thưởng phúc lợi						(27.594.960.616)	(27.594.960.616)
+ Tạm chia cổ tức năm 2013						(45.478.480.000)	(45.478.480.000)
Số dư cuối năm trước. Số dư đầu năm nay	454.784.800.000	1.592.782.700	695.092.584.571	39.404.062.173	34.983.552.000	263.215.309.431	1.489.073.090.875
- Lãi trong kỳ						190.711.033.173	190.711.033.173
- Phân phối lợi nhuận năm 2013						(259.693.339.288)	(259.693.339.288)
+ Chia cổ tức 2013 bằng tiền mặt						(90.956.960.000)	(90.956.960.000)
+ Trích quỹ đầu tư phát triển			140.679.300.521			(140.679.300.521)	-
+ Trích quỹ dự phòng tài chính				7.612.039.384		(7.612.039.384)	-
+ Trích quỹ khen thưởng phúc lợi						(6.445.039.384)	(6.445.039.384)
+ Trích quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu					10.000.000.000	(10.000.000.000)	-
+ Thuởng cho HĐQT và BKS						(3.999.999.999)	(3.999.999.999)
- Tạm phân phối lợi nhuận năm 2014						(20.481.608.443)	(20.481.608.443)
+ Tạm trích quỹ đầu tư phát triển			8.617.804.221			(8.617.804.221)	-
+ Tạm trích quỹ dự phòng tài chính				108.902.111		(108.902.111)	-
+ Tạm trích quỹ khen thưởng phúc lợi						(11.754.902.111)	(11.754.902.111)
Số dư cuối kỳ	454.784.800.000	1.592.782.700	844.389.689.313	47.125.003.668	44.983.552.000	173.751.394.873	1.566.627.222.554

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2014 VND	%	01/01/2014 VND	%
Vốn góp của Nhà nước	134.221.700.000	29,51%	134.234.900.000	29,52%
Vốn góp của các đối tượng khác	320.563.100.000	70,49%	320.549.900.000	70,48%
Cộng	454.784.800.000	100,00%	454.784.800.000	100,00%

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

	Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 VND	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu kỳ	454.784.800.000	349.835.520.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	104.949.280.000
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	454.784.800.000	454.784.800.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	90.956.960.000	174.916.384.000
<i>Trong đó:</i>		
+ Bằng tiền	90.956.960.000	69.967.104.000
+ Bằng cổ phiếu	-	104.949.280.000

d) Cổ phiếu

	30/06/2014	01/01/2014
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	45.478.480	45.478.480
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	45.478.480	45.478.480
- Cổ phiếu phổ thông	45.478.480	45.478.480
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	45.478.480	45.478.480
- Cổ phiếu phổ thông	45.478.480	45.478.480

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

	Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 VND	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.150.541.349.771	1.051.561.625.250
Trong đó:		
- Doanh thu bán thành phẩm	1.081.891.241.324	1.010.568.392.276
- Doanh thu bán vật tư, hàng hóa	68.642.688.447	40.993.232.974
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	7.420.000	-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	30.727.296.957	22.774.686.186
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại	30.141.227.206	22.003.689.619
- Hàng bán bị trả lại	586.069.751	770.996.567
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.119.814.052.814	1.028.786.939.064
Trong đó:		
Doanh thu thuần bán thành phẩm	1.052.891.163.457	988.645.715.760
Doanh thu thuần bán vật tư, hàng hóa	66.915.469.357	40.141.223.304
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	7.420.000	-
4. Giá vốn hàng bán		
	Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 VND	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	738.324.025.222	682.847.204.029
Giá vốn của vật tư, hàng hóa đã bán	63.295.036.095	38.376.097.494
Cộng	801.619.061.317	721.223.301.523
5. Doanh thu hoạt động tài chính		
	Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 VND	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	11.312.045.546	19.727.696.619
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	46.704.750	1.190.574
Lãi bán ngoại tệ	1.029.294	-
Cộng	11.359.779.590	19.728.887.193

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

6. Chi phí tài chính

	Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 VND	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 VND
Lãi tiền vay	55.708.416	227.897.706
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	541.111.007	52.848.777
Chiết khấu thanh toán	8.198.563.764	3.985.754.119
Lỗ do bán chứng khoán	-	3.265.599.843
Hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính	-	(4.931.818.182)
Lãi chậm thanh toán	-	1.970.632.168
Lỗ bán ngoại tệ	161.090	
Cộng	8.795.544.277	4.570.914.431

7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- Công ty mẹ: Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được xác định với thuế suất là 22% trên thu nhập chịu thuế. Năm 2013 thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 25%.
- Công ty con:
 - Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty là 15% trong 12 năm kể từ khi dự án bắt đầu hoạt động sản xuất kinh doanh và trong các năm tiếp theo áp dụng theo quy định hiện hành.
 - Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 03 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp trong 07 năm tiếp theo.
 - Năm 2010 là năm tài chính đầu tiên Công ty có thu nhập chịu thuế.

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui 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 hợp nhất có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

	Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 VND	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành	53.323.837.514	63.133.194.449

8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 VND	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 VND
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nộp tài sản thuế thu nhập hoãn lại	497.374.903	617.068.490
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	(95.735.097)	(680.406.033)
Cộng	401.639.806	(63.337.543)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 VND	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	190.711.033.173	195.860.008.205
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	190.711.033.173	195.860.008.205
Cổ phiếu phổ thông bình quân trong kỳ	45.478.480	45.478.480
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	4.193	4.307

10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 VND	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	622.520.613.022	587.092.464.419
Chi phí nhân công	63.267.245.424	58.444.076.764
Chi phí khấu hao tài sản cố định	34.227.115.328	35.504.521.238
Chi phí dịch vụ mua ngoài	46.802.621.524	39.156.772.734
Chi phí khác bằng tiền	25.140.666.333	22.131.789.761
Cộng	791.958.261.630	742.329.624.915

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan

Thu nhập của thành viên Hội đồng Quản Trị, Ban Tổng Giám đốc trong kỳ như sau:

	Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 VND	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 VND
Lương, thưởng và các khoản phúc lợi khác	6.451.908.344	5.665.375.176

2. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là sản xuất kinh doanh các sản phẩm dân dụng và công nghiệp từ chất dẻo và cao su, do đó không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

	Giá trị ghi số		Giá trị hợp lý	
	30/06/2014 VND	01/01/2014 VND	30/06/2014 VND	01/01/2014 VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	600.203.623.335	438.728.212.089	600.203.623.335	438.728.212.089
Phải thu khách hàng và phải thu khác	329.606.249.260	350.224.910.960	329.606.249.260	350.224.910.960
Đầu tư tài chính dài hạn khác	2.193.950.400	2.193.950.400	2.193.950.400	2.193.950.400
Cộng	932.003.822.995	791.147.073.449	932.003.822.995	791.147.073.449
Nợ phải trả tài chính				
Các khoản vay	48.900.187.000	35.950.187.000	48.900.187.000	35.950.187.000
Phải trả người bán và phải trả khác	52.965.319.196	52.942.831.400	52.965.319.196	52.942.831.400
Chi phí phải trả	12.838.599.813	13.257.736.397	12.838.599.813	13.257.736.397
Cộng	114.704.106.009	102.150.754.797	114.704.106.009	102.150.754.797

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

Phương pháp và giá định sau đây được sử dụng để ước tính giá trị hợp lý :

Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng, phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác phản ánh xi với giá trị ghi sổ do kỳ hạn ngắn hạn của những công cụ này.

Giá trị hợp lý của các chứng khoán niêm yết được xác định trên cơ sở giá giao dịch trên thị trường chứng khoán. Đối với các chứng khoán chưa niêm yết thì giá trị hợp lý được xác định trên cơ sở giá giao dịch bình quân trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UpCoM) đối với các công ty đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UpCoM), hoặc giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch được cung cấp tối thiểu bởi ba công ty chứng khoán tại thời điểm 30/06/2014 đối với các công ty chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng. Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn tin cậy thì giá trị hợp lý được lấy theo giá trị ghi sổ.

Giá trị hợp lý của các khoản vay có lãi suất cố định hoặc thả nổi không xác định được do không có đủ thông tin để áp dụng các mô hình định giá phù hợp.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

4. Tài sản đảm bảo

Công ty không có tài sản đảm bảo thế chấp cho đơn vị khác vào ngày 31/12/2013 và vào ngày 30/06/2014.

Công ty nắm giữ tài sản đảm bảo của đơn vị khác là số đó vào ngày 31/12/2013 và vào ngày 30/06/2014 theo biên bản thẩm định giá lần lượt là 319.212.970.000 đồng và 298.520.487.000 đồng để đảm bảo cho việc mua hàng hóa chưa phải thanh toán ngay thời điểm nhập hàng hóa.

5. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn. Trên cơ sở này, Công ty không có rủi ro tập trung về tín dụng.

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

6. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính (bao gồm cả lãi vay phải trả) của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

	Từ 01 năm trở xuống	Từ 01 năm đến 05 năm	Cộng
Số cuối kỳ	114.704.106.009	-	114.704.106.009
Các khoản vay	48.900.187.000	-	48.900.187.000
Phải trả người bán	51.946.704.896	-	51.946.704.896
Phải trả khác	1.018.614.300	-	1.018.614.300
Chi phí phải trả	12.838.599.813	-	12.838.599.813
Số đầu năm	102.150.754.797	-	102.150.754.797
Các khoản vay	35.950.187.000	-	35.950.187.000
Phải trả người bán	52.239.417.100	-	52.239.417.100
Phải trả khác	703.414.300	-	703.414.300
Chi phí phải trả	13.257.736.397	-	13.257.736.397

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

7. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: Rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

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 động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty không có rủi ro ngoại tệ do việc mua và bán hàng hóa, dịch vụ chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ là Đồng Việt Nam.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể hoặc nợ phải trả tài chính có lãi suất cố định.

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

Các cổ phiếu do công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư và đa dạng hóa danh mục đầu tư.

8. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013 đã được kiểm toán và Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN).

Người lập biểu

Phùng Hữu Luận

Kế toán trưởng

Hồng Lê Việt



Nguyễn Hoàng Ngân

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 08 năm 2014