



Member of MSI Global Alliance

CÔNG TY CP VẬT TƯ TỔNG HỢP & PHÂN BÓN HÓA SINH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2014



Đơn vị kiểm toán :

CÔNG TY DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)
THÀNH VIÊN CỦA TỔ CHỨC KIỂM TOÁN QUỐC TẾ MSI GLOBAL ALLIANCE
29 Võ Thị Sáu, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh. Tel: (08) 38205944 - 38205947; Fax: 38205942

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 4
Báo cáo Kiểm toán	5 - 6
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	
- Bảng cân đối kế toán	7 - 10
- Kết quả hoạt động kinh doanh	11 - 11
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	12 - 13
- Thuyết minh báo cáo tài chính	14 - 34



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Vật tư Tổng hợp và Phân bón Hóa Sinh (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014.

Công ty

Công ty Cổ phần Vật tư Tổng hợp và Phân bón Hóa Sinh được chuyển đổi từ Xi nghiệp Phân bón Hóa Sinh thuộc DNNN Công ty Thanh Bình (Pacifico) theo Quyết định số 491/QĐ-BQP ngày 24/03/2005 của Bộ trưởng Bộ Quốc phòng. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103003733 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp ngày 16/08/2005, đăng ký thay đổi lần thứ 3 ngày 03/12/2007.

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty

Sản xuất, mua bán phân bón. Mua bán nguyên liệu sản xuất phân bón, máy móc thiết bị, phụ tùng ngành nông nghiệp. Gia công chế biến, nuôi trồng thủy hải sản. Mua bán vật liệu xây dựng, nông-thủy-hải sản, lương thực thực phẩm, hàng trang trí nội thất, sản phẩm giày da, hàng may mặc. Khai thác khoáng sản. Đầu tư xây dựng, kinh doanh hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp, khu dân cư. Kinh doanh nhà ở. Cho thuê kho bãi, nhà xưởng, nhà ở, văn phòng. Sản xuất, gia công khung nhà thép, sản phẩm bằng kim loại. Mua bán vật liệu, vật tư ngành bao bì. Kinh doanh vận chuyển hàng hóa bằng ô tô. Sản xuất, gia công, sang chai, đóng gói thuốc bảo vệ thực vật. Mua bán thuốc bảo vệ thực vật.

Hình thức sở hữu vốn:

Vốn điều lệ của Công ty do các cổ đông là pháp nhân và thể nhân góp vốn. Vốn điều lệ của Công ty được xác định vào thời điểm 31/12/2014 là **100.000.000.000 VND (Một trăm tỷ đồng chẵn)**.

Trụ sở chính của công ty: Áp 5, Xã Phạm Văn Cội, Huyện Củ Chi, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Các đơn vị thành viên của Công ty:

Công ty TNHH Nhà máy Phân bón NPK Phú Yên
Địa chỉ : KCN Đông Bắc Sông Cầu, Thị xã Sông Cầu, tỉnh Phú Yên.
Công ty Cổ phần Phân bón Anh Việt
Địa chỉ : Áp 5, Xã Phạm Văn Cội, Huyện Củ Chi, TP. Hồ Chí Minh

Kết quả hoạt động kinh doanh

Lợi nhuận sau thuế cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31/12/2014 lỗ 40.014.925.070 VND (Cùng kỳ kế toán năm 2013 lợi nhuận sau thuế lỗ 67.912.077.676 VND).

Lợi nhuận chưa phân phối tại thời điểm 31/12/2014 âm 105.415.403.542 VND (Tại thời điểm 31/12/2013 lợi nhuận chưa phân phối âm 65.400.478.472 VND).

Các sự kiện sau ngày khoá sổ kế toán lập báo cáo tài chính

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

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Các thành viên của Hội đồng quản trị bao gồm:

Ông HUỖNH NGHĨA	Chủ tịch	
Ông CAO THANH ĐỊNH	Thành viên	(Từ nhiệm ngày 06/11/2014)
Ông NGUYỄN THÀNH THẢO	Thành viên	



CÔNG TY CP VẬT TƯ TỔNG HỢP & PHẦN BÓN HÓA SINH

Áp 5, Xã Phạm Văn Cội, Huyện Củ Chi, TP. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014

Ông NGUYỄN MINH PHÚC	Thành viên	
Ông NGUYỄN TẤN QUỐC	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 15/03/2014)
Ông PHẠM THÁI BÌNH	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 06/11/2014)

Các thành viên của Ban Giám đốc bao gồm:

Ông HUỖNH NGHĨA	Tổng Giám đốc	(Bổ nhiệm ngày 15/03/2014)
Ông HUỖNH NGHĨA	Tổng Giám đốc	(Từ nhiệm ngày 13/08/2014)
Ông NGUYỄN TẤN QUỐC	Tổng Giám đốc	(Bổ nhiệm ngày 13/08/2014)
Ông VŨ XUÂN NGỌC	Phó Tổng Giám đốc	
Bà NGUYỄN THỊ KIM LOAN	Phó Tổng Giám đốc	(Từ nhiệm ngày 16/04/2014)

Các thành viên của Ban Kiểm soát gồm:

Ông ĐẶNG THANH TÙNG	Trưởng ban	(Bổ nhiệm ngày 21/04/2014)
Bà TRƯƠNG THỊ HẠNH	Trưởng ban	(Từ nhiệm ngày 12/03/2014)
Bà LÊ THỊ SÂM	Thành viên	(Từ nhiệm ngày 12/03/2014)
Ông HUỖNH THANH ĐIỀN	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 15/03/2014)
Bà HUỖNH MINH THƯ	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 15/03/2014)

Kế toán trưởng Bà NGUYỄN ANH PHƯƠNG**Kiểm toán viên**

Công ty Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) được bổ nhiệm thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính cho Công ty.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hàng năm phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp, Ban 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;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính;
- 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 sổ 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.

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 31/12/2014 cũng như 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 Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

CÔNG TY CP VẬT TƯ TỔNG HỢP & PHÂN BÓN HÓA SINH

Áp 5, Xã Phạm Văn Cội, Huyện Củ Chi, TP. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014

Cam kết khác

Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định của Luật Chứng khoán và các văn bản hướng dẫn thi hành Luật Chứng khoán.

Phê duyệt các báo cáo tài chính

Chúng tôi, Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Vật tư Tổng hợp và Phân bón Hóa sinh phê duyệt Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 của Công ty.

Ngày 03 tháng 03 năm 2015

TM. Hội đồng Quản trị



HUỲNH NGHĨA

Chủ tịch HĐQT



Số: 84.../BCKT-TC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng giám đốc
CÔNG TY CP VẬT TƯ TỔNG HỢP & PHÂN BÓN HOÁ SINH

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Vật tư Tổng hợp & Phân bón Hoá Sinh, được lập ngày 15/01/2015, từ trang 07 đến trang 34, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2014, 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.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc:

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên:

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên:

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Vật tư Tổng hợp & Phân bón Hoá Sinh tại ngày 31/12/2014, cũng như 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 kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Vấn đề cần nhấn mạnh:

Mặc dù không đưa ra ý kiến ngoại trừ, chúng tôi muốn lưu ý người đọc đến Thuyết minh 29.3 "Hoạt động liên tục" trong báo cáo tài chính về khoản nợ ngắn hạn của Công ty đã vượt quá tài sản ngắn hạn của Công ty tại ngày 31/12/2014 là 133.624.791.593 VND. Đây là dấu hiệu cho thấy khả năng thanh toán nợ ngắn hạn của Công ty có thể gặp khó khăn".

TP. Hồ Chí Minh, ngày 06 tháng 03 năm 2015

Kiểm toán viên điều hành



PHÙNG VĂN THẮNG
Số GCN ĐKHN Kiểm toán
0650-2013-142-1

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS)
Tổng Giám đốc



ĐỖ KHẮC THANH
Số GCN ĐKHN Kiểm toán
0064-2013-142-1



030501172
CÔNG TY
TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN
DỊCH VỤ TƯ VẤN
TÀI CHÍNH KẾ TOÁN
VÀ KIỂM TOÁN
PHÍA NAM
- TP. HỒ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		218.182.153.710	319.872.505.279
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		3.396.952.255	1.783.067.324
1. Tiền	111	3	3.396.952.255	1.783.067.324
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		96.858.472.646	104.357.568.261
1. Phải thu khách hàng	131		122.869.714.118	129.929.727.613
2. Trả trước cho người bán	132		356.289.540	787.665.410
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	138	4	389.218.763	396.925.013
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(26.756.749.775)	(26.756.749.775)
IV. Hàng tồn kho	140		90.256.364.111	180.148.164.713
1. Hàng tồn kho	141	5	90.256.364.111	180.148.164.713
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		27.670.364.698	33.583.704.981
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		869.445.600	2.238.142.449
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		25.044.907.130	25.938.666.084
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	6	491.207.352	494.207.352
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	7	1.264.804.616	4.912.689.096



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		157.044.170.268	156.311.857.473
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu nội bộ dài hạn	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		99.394.107.839	101.641.685.005
1. Tài sản cố định hữu hình	221	8	33.375.635.900	39.746.757.817
- Nguyên giá	222		77.445.019.408	80.373.121.025
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(44.069.383.508)	(40.626.363.208)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	9	-	-
- Nguyên giá	228		85.000.000	85.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(85.000.000)	(85.000.000)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	10	66.018.471.939	61.894.927.188
III. Bất động sản đầu tư	240		3.000.000.000	-
- Nguyên giá	241		3.000.000.000	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	11	54.533.515.000	54.533.515.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		49.508.000.000	49.508.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		425.000.000	425.000.000
3. Đầu tư dài hạn khác	258		4.600.515.000	4.600.515.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		116.547.429	136.657.468
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		19.676.429	39.786.468
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		96.871.000	96.871.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		375.226.323.978	476.184.362.752



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

<i>Đơn vị tính: VND</i>				
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
NGUỒN VỐN				
A . NỢ PHẢI TRẢ	300		351.806.945.303	412.750.059.007
I. Nợ ngắn hạn	310		351.806.945.303	412.750.059.007
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	12	319.507.800.000	366.284.689.894
2. Phải trả người bán	312		20.665.607.967	6.847.835.829
3. Người mua trả tiền trước	313		60.544.201	302.096.449
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	13	3.391.358	1.442.999
5. Phải trả người lao động	315		930.473.812	926.675.550
6. Chi phí phải trả	316	14	30.331.210	121.042.010
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	15	10.608.796.755	39.216.944.216
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	323		-	(950.667.940)
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	16	-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334		-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B . VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		23.419.378.675	63.434.303.745
I. Vốn chủ sở hữu	410	17	23.419.378.675	63.434.303.745
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		100.000.000.000	100.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		8.952.300.000	8.952.300.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		(1.392.524.898)	(1.392.524.898)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		12.365.410.395	12.365.410.395
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		8.909.596.720	8.909.596.720
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(105.415.403.542)	(65.400.478.472)
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		375.226.323.978	476.184.362.752



CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
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		13.219.559.679	13.219.559.679
5. Ngoại tệ các loại		330,17	283,37
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Người lập biểu

TRẦN THỊ HUYỀN

Kế toán trưởng

NGUYỄN ANH PHƯỢNG

Lập, ngày 15 tháng 01 năm 2015
Chủ tịch HĐQT



HUYỀN NGHĨA



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2014

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	18	229.220.982.847	527.494.045.666
2. Các khoản giảm trừ	02	19	229.337.134	1.113.881.125
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	20	228.991.645.713	526.380.164.541
4. Giá vốn hàng bán	11	21	227.141.333.195	518.079.995.143
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		1.850.312.518	8.300.169.398
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	1.185.769.300	1.491.149.450
7. Chi phí tài chính	22	23	32.272.981.874	45.503.137.703
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>			31.911.795.304	44.652.772.562
8. Chi phí bán hàng	24		3.526.750.700	1.270.167.038
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		7.484.040.230	32.074.566.771
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(40.247.690.986)	(69.056.552.664)
11. Thu nhập khác	31		4.573.877.125	7.269.270.388
12. Chi phí khác	32		4.341.111.209	6.124.795.400
13. Lợi nhuận khác	40		232.765.916	1.144.474.988
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(40.014.925.070)	(67.912.077.676)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	24	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(40.014.925.070)	(67.912.077.676)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	25	(4.048)	(6.870)

Người lập biểu

TRẦN THỊ HUYỀN

Kế toán trưởng

NGUYỄN ANH PHƯƠNG

Lập, ngày 15 tháng 01 năm 2015

Chủ tịch HĐQT



HUYỀN NGHĨA

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2014

(Theo phương pháp trực tiếp)

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		252.965.115.344	766.751.992.954
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(118.765.508.843)	(530.856.361.878)
3. Tiền chi trả cho người lao động		(10.266.487.364)	(9.919.252.724)
4. Tiền chi trả lãi vay		(31.911.795.304)	(45.502.239.000)
5. Tiền chi nộp thuế TNDN		-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		2.055.000.000	99.120.538.461
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(42.717.559.278)	(186.644.426.491)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		51.358.764.555	92.950.251.322
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		(8.002.839.830)	(18.559.360.640)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		4.510.000.000	8.619.252.392
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		524.850.100	1.106.407.977
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(2.967.989.730)	(8.833.700.271)



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2014

(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
		Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		49.530.000.000	249.211.250.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(96.306.889.894)	(337.605.411.106)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(46.776.889.894)	(88.394.161.106)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		1.613.884.931	(4.277.610.055)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		1.783.067.324	6.060.677.379
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		3.396.952.255	1.783.067.324



Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 15 tháng 01 năm 2015
Chủ tịch HĐQT

TRẦN THỊ HUYỀN

NGUYỄN ANH PHƯƠNG



HUYỄN NGHĨA

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Vật tư Tổng hợp và Phân bón Hóa Sinh được chuyển đổi từ Xí nghiệp Phân bón Hóa Sinh thuộc DNNN Công ty Thanh Bình (Pacífico) theo Quyết định số 491/QĐ-BQP ngày 24/03/2005 của Bộ trưởng Bộ Quốc phòng. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103003733 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp ngày 16/08/2005, đăng ký thay đổi lần thứ 3 ngày 03/12/2007.

Lĩnh vực và ngành nghề kinh doanh:

Sản xuất, mua bán phân bón. Mua bán nguyên liệu sản xuất phân bón, máy móc thiết bị, phụ tùng ngành nông nghiệp. Gia công chế biến, nuôi trồng thủy hải sản. Mua bán vật liệu xây dựng, nông-thủy-hải sản, lương thực thực phẩm, hàng trang trí nội thất, sản phẩm giày da, hàng may mặc. Khai thác khoáng sản. Đầu tư xây dựng, kinh doanh hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp, khu dân cư. Kinh doanh nhà ở. Cho thuê kho bãi, nhà xưởng, nhà ở, văn phòng. Sản xuất, gia công khung nhà thép, sản phẩm bằng kim loại. Mua bán vật liệu, vật tư ngành bao bì. Kinh doanh vận chuyển hàng hóa bằng ô tô. Sản xuất, gia công, sang chai, đóng gói thuốc bảo vệ thực vật. Mua bán thuốc bảo vệ thực vật.

Hình thức sở hữu vốn:

Vốn điều lệ của Công ty do các cổ đông là pháp nhân và thể nhân góp vốn. Vốn điều lệ của Công ty được xác định vào thời điểm 31/12/2014 là 100.000.000.000 VND (Một trăm tỷ đồng chẵn).

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm, Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 hướng dẫn sửa đổi bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp.

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

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

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức nhật kí chung trên máy vi tính

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 thương mại nơi doanh nghiệp mở 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 năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

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.

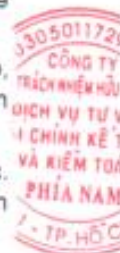
Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. 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 gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được xác định theo phương pháp chi phí nguyên vật liệu. Theo đó, chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công và chi phí chung được tính hết cho sản phẩm hoàn thành trong kỳ.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.



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 theo quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính 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 TSCĐ hữu hình được ước tính như sau:

Nhà cửa vật kiến trúc	08-30 năm
Máy móc thiết bị	05-07 năm
Phương tiện vận tải	06-10 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	03-07 năm
Tài sản cố định hữu hình khác	04-05 năm

Thời gian khấu hao TSCĐ vô hình : phần mềm máy vi tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm kế toán được khấu hao 3 năm.

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó.

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được tính, trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

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

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

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

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

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

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

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

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

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

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỉ lệ vốn hóa đối với chi phí vốn hóa bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất dở dang.

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.



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. Các chi phí được phân bổ theo thời gian hữu ích của tài sản.

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.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

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.

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 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.

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.

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

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

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

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



CÔNG TY CP VẬT TƯ TỔNG HỢP & PHÂN BÓN HÓA SINH

Áp 5, Xã Phạm Văn Cội, Huyện Củ Chi, TP. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014

	31/12/2014	01/01/2014
3. TIỀN	VND	VND
Tiền mặt	712.876.091	416.339.004
Tiền gửi ngân hàng	2.684.076.164	1.366.728.320
Tiền đang chuyển	-	-
Tổng cộng	3.396.952.255	1.783.067.324
4. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Phải thu về cổ phần hóa	-	-
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận đã tạm chia	-	-
Phải thu người lao động	-	-
Phải thu về BHXH	-	-
Các khoản phải thu khác	389.218.763	396.925.013
Tổng cộng	389.218.763	396.925.013
5. HÀNG TỒN KHO	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Hàng gửi đi bán	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	63.524.456.353	155.640.101.431
Công cụ, dụng cụ	-	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	-
Thành phẩm	26.731.907.758	24.508.063.282
Tổng cộng	90.256.364.111	180.148.164.713
6. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	491.207.352	491.207.352
Các khoản khác phải thu Nhà nước	-	3.000.000
Tổng cộng	491.207.352	494.207.352
7. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Tài sản thiếu chờ xử lý	-	-
Tạm ứng	1.264.804.616	1.912.689.096
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	3.000.000.000
Tài sản ngắn hạn khác	-	-
Tổng cộng	1.264.804.616	4.912.689.096



8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chi tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá						
1. Số dư đầu năm	39.106.268.671	10.505.844.272	28.270.348.858	1.487.244.624	1.003.414.600	80.373.121.025
2. Số tăng trong kỳ	86.385.000	2.776.484.407	1.016.425.672	-	-	3.879.295.079
- Mua sắm mới	-	2.776.484.407	1.016.425.672	-	-	3.792.910.079
- Xây dựng mới	86.385.000	-	-	-	-	86.385.000
3. Số giảm trong kỳ	-	-	6.807.396.696	-	-	6.807.396.696
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	6.807.396.696	-	-	6.807.396.696
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	39.192.653.671	13.282.328.679	22.479.377.834	1.487.244.624	1.003.414.600	77.445.019.408

II. Giá trị hao mòn lũy kế

1. Số dư đầu năm	22.343.699.083	3.422.759.281	13.019.244.144	1.210.814.425	629.846.275	40.626.363.208
2. Tăng trong kỳ	1.858.720.919	1.576.175.158	2.171.514.072	112.881.819	191.442.418	5.910.734.386
- Khấu hao trong kỳ	1.858.720.919	1.576.175.158	2.171.514.072	112.881.819	191.442.418	5.910.734.386
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
3. Giảm trong kỳ	-	-	2.467.714.086	-	-	2.467.714.086
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	2.467.714.086	-	-	2.467.714.086
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	24.202.420.002	4.998.934.439	12.723.044.130	1.323.696.244	821.288.693	44.069.383.508

III. Giá trị còn lại của TSCĐ HH

1. Tại ngày đầu năm	16.762.569.588	7.083.084.991	15.251.104.714	276.430.199	373.568.325	39.746.757.817
2. Tại ngày cuối kỳ	14.990.233.669	8.283.394.240	9.756.333.704	163.548.380	182.125.907	33.375.635.900

* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay: 0 VND.

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 14.428.549.383 VND.

9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chi tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
I. Nguyên giá			
1. Số dư đầu năm		85.000.000	85.000.000
2. Số tăng trong năm			-
Bao gồm:			
- Mua trong năm		-	-
- Tạo ra từ nội bộ DN		-	-
- Tăng do hợp nhất KD		-	-
- Tăng khác		-	-
3. Số giảm trong năm		-	-
Bao gồm:			
- Thanh lý, nhượng bán			-
- Giảm khác			-
4. Số dư cuối năm		85.000.000	85.000.000
II. Giá trị hao mòn lũy kế			
1. Số dư đầu năm		85.000.000	85.000.000
2. Số tăng trong năm		-	-
3. Số giảm trong năm		-	-
Bao gồm:			
- Thanh lý, nhượng bán		-	-
- Giảm khác		-	-
4. Số dư cuối năm		85.000.000	85.000.000
III. Giá trị còn lại			
1. Tại ngày đầu năm		-	-
2. Tại ngày cuối năm		-	-



CÔNG TY CP VẬT TƯ TỔNG HỢP & PHÂN BÓN HÓA SINH**Báo cáo tài chính riêng**

Áp 5, Xã Phạm Văn Cội, Huyện Củ Chi, TP. Hồ Chí Minh

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014

10. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG	31/12/2014		01/01/2014	
		VND		VND
Công trình Nhà máy phân bón NPK Phú Yên	10.198.797.442		10.198.797.442	
Chế tạo hệ thống máy nghiền, ống sấy	55.819.674.497		51.696.129.746	
Tổng cộng	66.018.471.939		61.894.927.188	

11. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	31/12/2014				01/01/2014			
		% biểu quyết	VND		% biểu quyết	VND		VND
11.1. Đầu tư vào công ty con								
Công ty TNHH Nhà máy Phân bón NPK Phú Yên	100%	45.000.000.000		100%	45.000.000.000			
Công ty Cổ phần Phân bón Anh Việt	56,35%	4.508.000.000		56,35%	4.508.000.000			
11.2. Đầu tư vào công ty liên kết								
Công ty CP Du lịch và Khách sạn Kiến Tường	(*)	425.000.000			425.000.000			
11.3. Đầu tư dài hạn khác	Số lượng			Số lượng				
Cổ phiếu công ty cổ phần Mộc Hóa (MJC)	173.379	1.733.790.000		173.379	1.733.790.000			
Cổ phiếu Ngân hàng TMCP Quân Đội	344.489	2.866.725.000		305.982	2.866.725.000			
Tổng cộng		54.533.515.000			54.533.515.000			

Ghi chú: () Theo hợp đồng hợp tác với Công ty Cổ phần Thương Mại Mộc Hóa để thành lập Công ty CP Du lịch và Khách sạn Kiến Tường, trong đó Công ty CP Vật tư Tổng hợp và Phân bón Hóa Sinh góp 39% vốn điều lệ (tương đương 7.800.000.000đ). Đến thời điểm 31/12/2014 số vốn thực tế đã góp là 425.000.000 đ.*



12. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN	31/12/2014		01/01/2014	
		VND		VND
Vay ngắn hạn Ngân hàng:		318.507.800.000		364.984.689.894
- Ngân hàng TMCP Đông Á (VND) (1)		318.507.800.000		345.484.689.894
- Ngân hàng TMCP Quân Đội (VND)		-		19.500.000.000
Vay cá nhân: (2)		1.000.000.000		1.300.000.000
- Dương Tiến Dũng		1.000.000.000		1.000.000.000
- Đinh Thị Thủy Lang		-		300.000.000
Tổng cộng		319.507.800.000		366.284.689.894

Ghi chú:

(1): Là các khoản vay tín dụng ngắn hạn VND của Công ty với Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đông Á dưới hình thức hạn mức tín dụng dùng để thanh toán các hóa đơn, hợp đồng mua hàng với thời hạn 9 tháng, lãi suất 7% đến 9%/năm.

(2): Là các khoản tiền huy động vốn từ các cá nhân khác ở trong và ngoài Công ty trên cơ sở Hợp đồng vay vốn, với lãi suất 12%/năm.

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC		
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	3.391.358	1.442.999
Tổng cộng	3.391.358	1.442.999
14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ		
Lãi vay phải trả	20.000.000	110.710.800
Chiết khấu bán hàng	-	-
Chi phí phải trả khác	10.331.210	10.331.210
Tổng cộng	30.331.210	121.042.010
15. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ , PHẢI NỢ KHÁC		
BHXH, BHYT, BHTN	(33.279.013)	(5.442.184)
Kinh phí công đoàn	244.305.198	259.229.830
Cổ tức phải trả	656.570	656.570
Mượn tạm vốn kinh doanh: (*)		
+ Ông Huỳnh Thanh Liêm	-	5.576.321.000
+ Bà Nguyễn Thị Hồng Nhung	-	16.000.000.000
+ Bà Ôn Lệ Hồng	10.381.114.000	15.870.179.000
+ Cty TNHH SX TM Thiên Thành Lộc	-	1.500.000.000
Phải trả khác	16.000.000	16.000.000
Tổng cộng	10.608.796.755	39.216.944.216
<i>Ghi chú: (*) là các khoản Công ty tạm vay không phải trả lãi vay.</i>		
16. PHẢI TRẢ DÀI HẠN NỘI BỘ		
Vay dài hạn nội bộ	-	-
Phải trả dài hạn nội bộ khác	-	-
Tổng cộng	-	-



17. Vốn chủ sở hữu

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

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Có phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số đầu năm trước	100.000.000.000	8.952.300.000	(1.392.524.898)	-	12.365.410.395	8.909.596.720	2.511.599.204	131.346.381.421
- Tăng vốn góp trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn góp trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-	-	(67.912.077.676)	(67.912.077.676)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước	100.000.000.000	8.952.300.000	(1.392.524.898)	-	12.365.410.395	8.909.596.720	(65.400.478.472)	63.434.303.745
Số dư đầu năm nay	-	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng vốn trong năm	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm	-	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong năm	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong năm	-	-	-	-	-	-	(40.014.925.070)	(40.014.925.070)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm nay	100.000.000.000	8.952.300.000	(1.392.524.898)	-	12.365.410.395	8.909.596.720	(105.415.403.542)	23.419.378.675

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối năm VND	Tỷ lệ	Đầu năm VND	Tỷ lệ
Vốn góp của Nhà nước	9.435.000.000	9,43%	9.435.000.000	9,43%
Vốn góp của các đối tượng khác	90.565.000.000	90,57%	90.565.000.000	90,57%
Cộng	100.000.000.000	100%	100.000.000.000	100%

CÔNG TY CP VẬT TƯ TỔNG HỢP & PHÂN BÓN HÓA SINH

Áp 5, Xã Phạm Văn Cội, Huyện Củ Chi, TP. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014

- Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm	-	-
- Số lượng cổ phiếu quỹ	114.410	114.410

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

	Năm nay VND	Năm trước VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu:		
Vốn góp đầu kỳ	100.000.000.000	100.000.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối năm	100.000.000.000	100.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

d) Cổ tức

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

e) Cổ phiếu

	Cuối năm	Đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	10.000.000	10.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	10.000.000	10.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Cổ phiếu phổ thông	114.410	114.410
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	9.885.590	9.885.590
- Cổ phiếu phổ thông	9.885.590	9.885.590
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu.

f) Các quỹ của công ty

	Cuối năm VND	Đầu năm VND
- Quỹ đầu tư phát triển	12.365.410.395	12.365.410.395
- Quỹ dự phòng tài chính	8.909.596.720	8.909.596.720
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp :

- Quỹ đầu tư phát triển: Dùng để đầu tư phát triển sản xuất kinh doanh, đổi mới máy móc thiết bị - dây chuyền công nghệ, và bổ sung vốn điều lệ của công ty.

- Quỹ dự phòng tài chính: Nhằm đảm bảo sự cân đối trong các nhu cầu chi trả để duy trì và ổn định sản xuất kinh doanh, đồng thời cũng là nguồn tài chính để bổ sung vốn hoạt động của công ty.



CÔNG TY CP VẬT TƯ TỔNG HỢP & PHÂN BÓN HÓA SINH

Áp 5, Xã Phạm Văn Cội, Huyện Củ Chi, TP. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014

18. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	229.220.982.847	527.494.045.666
Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	-
Tổng cộng	229.220.982.847	527.494.045.666

19. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chiết khấu thương mại	-	-
Giảm giá hàng bán	52.440.000	179.357.476
Hàng bán bị trả lại	176.897.134	934.523.649
Tổng cộng	229.337.134	1.113.881.125

20. DOANH THU THUẬN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu thuần bán thành phẩm, hàng hóa	228.991.645.713	526.380.164.541
Doanh thu thuần về cung cấp dịch vụ	-	-
Tổng cộng	228.991.645.713	526.380.164.541

21. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm nay VND	Năm trước VND
Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã bán	227.141.333.195	518.079.995.143
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	-	-
Tổng cộng	227.141.333.195	518.079.995.143

22. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.091.076.636	352.892.202
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	699.822.091
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	367.632.075
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	94.692.664	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	70.803.082
Tổng cộng	1.185.769.300	1.491.149.450

23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi vay	31.911.795.304	44.652.772.562
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	361.186.570	846.025.719
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	4.339.422

CÔNG TY CP VẬT TƯ TỔNG HỢP & PHÂN BÓN HÓA SINH

Áp 5, Xã Phạm Văn Cội, Huyện Củ Chi, TP. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014

Chi phí tài chính khác (dự phòng)	-	-
Tổng cộng	32.272.981.874	45.503.137.703
24. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH		
	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	-
Tổng cộng	-	-

Ghi chú:

Công ty bắt đầu áp dụng chính sách ưu đãi thuế TNDN từ năm tài chính 2006.

Công ty được hưởng ưu đãi thuế TNDN theo quy định tại Nghị định 164/2003/NĐ-CP ngày 22/12/2003 của Chính phủ như sau:

- Được áp dụng thuế suất thuế TNDN 20% trong 10 năm kể từ khi được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đối với hoạt động sản xuất phân bón (đến hết năm 2014);
- Miễn thuế TNDN 02 năm (2006-2007) và giảm 50% số thuế phải nộp trong 05 năm tiếp theo (2008-2012).

Các loại thuế khác theo quy định hiện hành tại Việt Nam.

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 giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết toán của cơ quan thuế.

**25. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	(40.014.925.070)	(67.912.077.676)
Số bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông	9.885.590	9.885.590
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(4.048)	(6.870)

26. CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	162.527.836.436	435.725.577.810
Chi phí nhân công	9.033.376.741	8.341.712.507
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.910.734.386	5.528.281.574
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.463.169.934	3.124.997.771
Chi phí khác bằng tiền	8.215.257.321	34.182.846.504
Tổng cộng	189.150.374.818	486.903.416.166

27. CHI PHÍ CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí tiền lương	698.346.154	653.109.150
Thù lao	-	-
Tổng cộng	<u>698.346.154</u>	<u>653.109.150</u>



28. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**1. Quản lý rủi ro vốn**

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông của công ty mẹ (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

2. Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày chi tiết tại Thuyết minh số 02.

3. Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi số	
	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	3.396.952.255	1.783.067.324
Phải thu khách hàng và phải thu khác	96.502.183.106	103.569.902.851
Đầu tư ngắn hạn	-	-
Đầu tư dài hạn	5.025.515.000	5.025.515.000
Tài sản tài chính khác	-	3.000.000.000
Tổng cộng	104.924.650.361	113.378.485.175
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	319.507.800.000	366.284.689.894
Phải trả người bán và phải trả khác	31.274.404.722	46.064.780.045
Chi phí phải trả	30.331.210	121.042.010
Tổng cộng	350.812.535.932	412.470.511.949

Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn được xác định tương đương với giá trị ghi số.

Giá trị hợp lý của các khoản phải thu được đánh giá trên khả năng trả nợ của từng khách hàng, Công ty sẽ ước tính dự phòng cho phần không thu hồi được.

Ngoại trừ các khoản nêu trên, Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính này không có sự khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi số tại ngày 31/12/2014.

4. Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá hàng hóa), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

5. Quản lý rủi ro thị trường

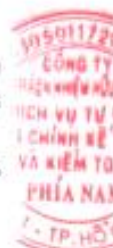
Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính.

Quản lý rủi ro tỷ giá

Công ty thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Công ty không thực hiện biện pháp đảm bảo do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Giá trị còn lại của các tài sản bằng tiền và công nợ bằng tiền có gốc ngoại tệ tại thời điểm 31/12/2014 như sau:

	Tại ngày 31/12/2014	
	USD	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và tương đương tiền	330,17	4.581.769
Phải thu khách hàng và phải thu khác	1.472.687,60	31.469.357.366
Tài sản tài chính khác	-	-
Cộng	1.473.017,77	31.473.939.135
Nợ tài chính		
Các khoản vay		
Phải trả người bán và phải trả khác	36.400,00	772.411.600
Cộng	36.400,00	772.411.600
	Tại ngày 01/01/2014	
	USD	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và tương đương tiền	283,37	7.202.338
Phải thu khách hàng và phải thu khác	1.144.680,10	24.064.720.746
Tài sản tài chính khác	-	-
Cộng	1.144.963,47	24.071.923.084
Nợ tài chính		
Các khoản vay		
Phải trả người bán và phải trả khác	36.400,00	780.922.000
Cộng	36.400,00	780.922.000



Quản lý rủi ro về giá

Công ty chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công cụ vốn. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài. Công ty không có ý định bán các khoản đầu tư này.

Quản lý rủi ro về giá hàng hóa

Công ty mua nguyên vật liệu, hàng hóa từ các nhà cung cấp trong và ngoài nước để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Do vậy, Công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu, hàng hóa. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

6. Quản lý rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không, do đó Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác.

7. Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tình thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tình thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Bảng dưới đây được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả.

	Dưới 1 năm VND	Trên 1 năm VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 31/12/2014			
Các khoản vay	319.507.800.000		319.507.800.000
Phải trả người bán và phải trả khác	31.274.404.722		31.274.404.722
Chi phí phải trả	30.331.210		30.331.210
Tổng cộng	350.812.535.932	-	350.812.535.932
Tại ngày 01/01/2014			
Các khoản vay	366.284.689.894		366.284.689.894
Phải trả người bán và phải trả khác	46.064.780.045		46.064.780.045
Chi phí phải trả	121.042.010		121.042.010
Tổng cộng	412.470.511.949	-	412.470.511.949

Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó, nếu có. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tình thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	Dưới 1 năm VND	Trên 1 năm VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 31/12/2014			
Tiền và các khoản tương đương tiền	3.396.952.255		3.396.952.255
Phải thu khách hàng và phải thu khác	96.502.183.106		96.502.183.106



CÔNG TY CP VẬT TƯ TỔNG HỢP & PHÂN BÓN HÓA SINH
 Ấp 5, Xã Phạm Văn Cội, Huyện Củ Chi, TP. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính riêng
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014

Đầu tư ngắn hạn	-	-	-
Đầu tư dài hạn		5.025.515.000	5.025.515.000
Tài sản tài chính khác	-	-	-
Tổng cộng	99.899.135.361	5.025.515.000	104.924.650.361
Tại ngày 01/01/2014			
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.783.067.324		1.783.067.324
Phải thu khách hàng và phải thu khác	103.569.902.851		103.569.902.851
Đầu tư ngắn hạn	-	-	-
Đầu tư dài hạn		5.025.515.000	5.025.515.000
Tài sản tài chính khác	3.000.000.000		3.000.000.000
Tổng cộng	108.352.970.175	5.025.515.000	113.378.485.175



29. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

29.1 Thông tin về các bên liên quan

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Sở hữu vốn</u>
Công ty TNHH Nhà máy Phân bón NPK Phú Yên	Công ty con	100%
Công ty Cổ phần Phân bón Anh Việt	Công ty con	56,35%
Công ty CP SX Thép Vina One	Liên quan đến TV. HĐQT Nguyễn Minh Phúc	

Trong năm Công ty có các giao dịch với các bên liên quan như sau:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Giao dịch</u>	<u>Giá trị giao dịch (VND)</u>
Công ty TNHH Nhà máy Phân bón NPK Phú Yên	Bán hàng	138.304.650
Công ty CP Phân bón Anh Việt	Bán hàng	103.233.494
	Cho mượn	55.000.000
	Mua tài sản	1.900.626.886
Công ty CP SX Thép Vina One	Bán hàng	4.950.000.000
	Mua hàng	1.617.766.713



Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Nội dung</u>	<u>Giá trị</u>
Công ty TNHH Nhà máy Phân bón NPK Phú Yên	Nợ phải thu	6.028.815.859
Công ty CP Phân bón Anh Việt	Nợ phải thu	1.992.721.313
Công ty CP SX Thép Vina One	Nợ phải thu	3.950.000.000
	Nợ phải trả	1.466.410.727

29.2 Báo cáo bộ phận

Báo cáo theo lĩnh vực kinh doanh

Hiện tại hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty chủ yếu tập trung vào một nhóm sản phẩm phân bón vô cơ, không phải là doanh nghiệp hoạt động đa ngành nghề, cung cấp nhiều nhóm sản phẩm và dịch vụ, do đó Ban Tổng Giám đốc quyết định chưa áp dụng Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

Báo cáo theo khu vực địa lý

Sản phẩm của Công ty chủ yếu được tiêu thụ tại cùng một khu vực địa lý, không có sự khác biệt đáng kể về lợi ích kinh tế hay chịu rủi ro, do đó Ban Tổng Giám đốc cũng quyết định chưa áp dụng Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

29.3 Hoạt động liên tục

a/ Về tài chính:

- Tại ngày 31/12/2014 số lỗ lũy kế của Công ty là 105.415.403.542 VND đã vượt số vốn điều lệ, tuy nhiên số lỗ lũy kế này vẫn nhỏ hơn Vốn chủ sở hữu của Công ty là 23.419.378.675 VND. Như vậy, Công ty không rơi vào tình trạng Nợ phải trả lớn hơn Tổng tài sản.

- Về Nợ ngắn hạn của Công ty lớn hơn Tài sản ngắn hạn là 133.624.791.593 VND. Như vậy, khả năng thanh toán nợ ngắn hạn của Công ty có thể gặp khó khăn.

Ban Giám đốc Công ty sẽ thực hiện các biện pháp cần thiết để đảm bảo khả năng thanh toán nợ ngắn hạn trong 12 tháng tới.

- Khả năng thanh toán các khoản nợ: Công ty vẫn có đủ khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn cho các chủ nợ theo các Hợp đồng vay. Công ty không có phụ thuộc quá nhiều các khoản vay ngắn hạn tài trợ cho các tài sản dài hạn.

- Các chủ nợ không có dấu hiệu ngừng hoặc thu hồi các hỗ trợ tài chính.

- Lưu chuyển tiền tệ thuần từ hoạt động kinh doanh là dương, không bị âm.

- Không có sự suy giảm lớn về giá trị của các tài sản.

- Không có nợ phải trả tồn đọng hoặc phải ngừng thanh toán cổ tức cho cổ đông đã được ĐHCĐ thông qua trước đó.

- Các dấu hiệu về tuân thủ hợp đồng tín dụng; chuyển đổi giao dịch từ mua chịu sang thanh toán ngay; không có khả năng tìm kiếm các nguồn tài trợ: Không có.

b/ Về hoạt động:

- Ban Giám đốc có ý định ngừng hoạt động hay giải thể Công ty: Không có.

- Thiếu thành phần lãnh đạo chủ chốt mà không được thay thế: Không có.

- Mất thị trường lớn, khách hàng quan trọng, mất quyền kinh doanh, nhượng quyền thương mại hoặc mất nhà cung cấp quan trọng: Không có.

- Gặp khó khăn về lao động: Không có.

- Thiếu hụt vật tư đầu vào chủ yếu: Không có.

- Xuất hiện đối thủ cạnh tranh mới thành công hơn: Không có.

c/ Các dấu hiệu khác:

- Không tuân thủ các quy định về góp vốn cũng như những quy định khác: Không có.

- Đơn vị đang bị kiện nếu thua đơn vị không có khả năng đáp ứng: Không có.

- Thay đổi về pháp luật, chính sách ảnh hưởng bất lợi tới đơn vị: Không có.

- Xảy ra các rủi ro, tổn thất mà không được bảo hiểm hoặc BH với giá trị thấp: Không có.

29.4 Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng kết thúc ngày 31/12/2013 đã được Công ty Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) kiểm toán.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 15 tháng 01 năm 2015

Chủ tịch HĐQT

TRẦN THỊ HUYỀN

NGUYỄN ANH PHƯƠNG



HUYỀN NGHĨA