

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2019

**CÔNG TY CỔ PHẦN
TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT
ĐỨC GIANG**



MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 4
3. Báo cáo kiểm toán độc lập	5 - 6
4. Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2019	7 - 10
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019	11
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019	12 - 13
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019	14 - 45

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Tập đoàn Hóa chất Đức Giang (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty và các công ty con (gọi chung là “Tập đoàn”).

Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hóa chất Đức Giang (được đổi tên từ Công ty Cổ phần Bột giặt và Hóa chất Đức Giang) là công ty cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103003850 ngày 05 tháng 3 năm 2004 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội chấp nhận thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp 16 lần, trong đó, Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp điều chỉnh lần thứ 16 ngày 05 tháng 9 năm 2019 về việc thay đổi vốn điều lệ.

Trụ sở chính

- Địa chỉ : Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, Quận Long Biên, thành phố Hà Nội.
- Điện thoại : 0240 3827 1620
- Fax : 0240 3827 1068

Hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Sản xuất plastic và cao su tổng hợp dạng nguyên sinh, chi tiết: Sản xuất các mặt hàng cao su, sơn, chất dẻo;
- Sản xuất phân bón và hợp chất ni tơ, chi tiết: Sản xuất các mặt hàng phân bón;
- Sản xuất sắt, thép, gang; chi tiết: Sản xuất các mặt hàng sắt, thép;
- Sản xuất kim loại màu và kim loại quý, chi tiết: Sản xuất các mặt hàng kim loại màu;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: Buôn bán các mặt hàng cao su, sơn, chất dẻo, phân bón; Buôn bán nguyên liệu và các mặt hàng hóa chất (trừ hóa chất Nhà nước cấm);
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại, chi tiết: Buôn bán sắt, thép, kim loại màu;
- Sản xuất hoá chất cơ bản, chi tiết: Sản xuất nguyên liệu và các mặt hàng hóa chất (trừ hóa chất Nhà nước cấm);

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

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

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/miễn nhiệm/tái bổ nhiệm
Ông Đào Hữu Huyền	Chủ tịch	Tái bổ nhiệm ngày 29 tháng 3 năm 2019
Ông Vũ Nhất Tâm	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 29 tháng 3 năm 2019
Ông Đào Hữu Duy Anh	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 29 tháng 3 năm 2019
Ông Nguyễn Văn Quang	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 29 tháng 3 năm 2019
Ông Phạm Văn Hùng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 29 tháng 3 năm 2019
Ông Vũ Quốc Tuấn	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 29 tháng 3 năm 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Ban Kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/miễn nhiệm/tái bổ nhiệm
Ông Nguyễn Văn Kiên	Trưởng ban	Tái bổ nhiệm ngày 29 tháng 3 năm 2019
Ông Vũ Văn Ngo	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 29 tháng 3 năm 2019
Bà Phạm Thị Thoa	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 29 tháng 3 năm 2019
Ông Vũ Minh Thuyết	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 29 tháng 3 năm 2019

Ban Tổng Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Đào Hữu Huyền	Tổng Giám đốc	Ngày 29 tháng 3 năm 2010
Ông Đào Hữu Duy Anh	Phó Tổng Giám đốc	Ngày 29 tháng 3 năm 2010
Ông Phạm Văn Hùng	Phó Tổng Giám đốc	Ngày 29 tháng 3 năm 2010

Đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Đào Hữu Huyền (bổ nhiệm ngày 29 tháng 3 năm 2010).

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 của Công ty.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính của Tập đoàn với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ sách kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Tập đoàn và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN VÀ HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm. Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Tập đoàn tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc,

Tổng Giám đốc



Ngày 04 tháng 03 năm 2020

Head Office	: 02 Trương Sơn St., Tân Bình Dist., Hồ Chí Minh City, Vietnam Tel: +84 (028) 3547 2972 Fax: +84 (028) 3547 2970	kttv@a-c.com.vn
Branch in Hà Nội	: 40 Giảng Võ St., Đống Đa Dist., Hà Nội City, Vietnam Tel: +84 (024) 3736 7879 Fax: +84 (024) 3736 7869	kttv.hn@a-c.com.vn
Branch in Nha Trang	: Lot STH 06A.01, Lê Hồng Phong II Urban Area, Phước Hải Ward, Nha Trang City, Vietnam Tel: +84 (0258) 246 5151 Fax: +84 (0258) 246 5806	kttv.nt@a-c.com.vn
Branch in Cần Thơ	: 15-13 Võ Nguyên Giáp St., Cái Răng Dist., Cần Thơ City, Vietnam Tel: +84 (0292) 376 4995 Fax: +84 (0292) 376 4996	kttv.ct@a-c.com.vn

Số: 2.0094/20/TC-AC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Tập đoàn Hóa chất Đức Giang (sau đây gọi tắt là “Công ty”) và các công ty con (gọi chung là “Tập đoàn”), được lập ngày 04 tháng 03 năm 2020, từ trang 07 đến trang 45, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất của Tập đoàn 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 hợp nhất. 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 hợp nhất 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 Tập đoàn liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất 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 Tập đoàn. 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 Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính hợp nhất.

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 hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Tập đoàn Hóa chất Đức Giang và các công ty con tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C
Chi nhánh Hà Nội



Nguyễn Hoàng Đức - Giám đốc
Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 0368-2018-008-1



Trần Kim Anh - Kiểm toán viên
Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 1907-2018-008-1

Hà Nội, ngày 04 tháng 03 năm 2020

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.262.978.406.341	2.135.742.164.879
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	127.679.693.963	274.286.866.922
1. Tiền	111		67.634.488.484	19.461.935.415
2. Các khoản tương đương tiền	112		60.045.205.479	254.824.931.507
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		642.746.167.705	245.600.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2	642.746.167.705	245.600.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		633.777.210.879	749.598.412.173
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	566.659.066.346	708.965.080.418
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	44.933.108.771	32.006.316.867
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	22.185.035.762	8.627.014.888
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		808.254.216.704	796.639.449.816
1. Hàng tồn kho	141	V.6	808.254.216.704	796.639.449.816
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		50.521.117.090	69.617.435.968
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7a	5.989.215.284	5.989.641.854
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		43.706.874.806	62.622.272.572
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14	825.027.000	1.005.521.542
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2.458.878.165.037	2.594.254.229.062
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		2.303.145.928.750	2.326.983.106.012
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	2.193.116.821.621	2.213.982.708.033
<i>Nguyên giá</i>	222		3.458.404.884.594	3.223.957.800.810
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(1.265.288.062.973)	(1.009.975.092.777)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	110.029.107.129	113.000.397.979
<i>Nguyên giá</i>	228		128.545.311.819	128.545.311.819
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(18.516.204.690)	(15.544.913.840)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		52.071.618.773	178.013.986.690
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.10	52.071.618.773	178.013.986.690
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		103.660.617.514	89.257.136.360
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7b	98.835.255.939	83.880.304.891
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269	V.11	4.825.361.575	5.376.831.469
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		4.721.856.571.378	4.729.996.393.941

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		1.270.297.172.928	1.564.572.904.360
I. Nợ ngắn hạn	310		1.270.197.172.928	1.564.572.904.360
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	130.369.816.360	205.790.639.444
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	47.778.300.982	22.664.128.953
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	39.107.518.294	29.321.633.129
4. Phải trả người lao động	314		71.344.094.843	70.342.283.407
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	17.560.486.426	18.696.168.208
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	134.989.215.700	6.389.712.461
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	735.171.200.647	1.133.082.225.435
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.18	93.876.539.676	78.286.113.323
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		100.000.000	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	V.19	100.000.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		3.451.559.398.450	3.165.423.489.581
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.20	3.451.559.398.450	3.165.423.489.581
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.293.636.160.000	1.078.038.110.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.293.636.160.000	1.078.038.110.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1.786.667.372.400	1.786.667.372.400
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		(1.113.960.026.039)	(1.113.960.026.039)
5. Cổ phiếu quỹ	415		(8.730.000)	(8.730.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		521.976.561.127	378.470.671.196
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		835.698.412.937	913.544.702.717
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		398.381.479.815	913.544.702.717
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		437.316.933.122	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		127.549.648.025	122.671.389.307
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		4.721.856.571.378	4.729.996.393.941

Lập, ngày 04 tháng 03 năm 2020

Người lập biểu



Hoàng Thúy Hà

Kế toán trưởng



Đào Thị Mai

Tổng Giám đốc



Đào Hữu Huyền

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	5.091.911.762.805	6.091.508.717.156
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	1.293.309.161	1.368.505.137
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		5.090.618.453.644	6.090.140.212.019
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	4.084.186.279.080	4.727.807.758.080
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		1.006.432.174.564	1.362.332.453.939
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	61.660.839.563	47.451.813.183
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	57.475.187.631	56.130.010.206
Trong đó: chi phí lãi vay	23		28.259.935.127	25.578.448.873
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	(2.126.546.311)
9. Chi phí bán hàng	25	VI.6	313.807.907.183	341.857.107.384
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	100.738.050.521	81.391.231.497
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		596.071.868.792	928.279.371.724
12. Thu nhập khác	31	VI.8	13.899.023.463	2.735.796.347
13. Chi phí khác	32	VI.9	10.900.943.787	24.406.039.891
14. Lợi nhuận khác	40		2.998.079.676	(21.670.243.544)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		599.069.948.468	906.609.128.180
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.14	27.512.013.628	33.802.110.194
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>571.557.934.840</u>	<u>872.807.017.986</u>
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		<u>566.679.676.122</u>	<u>869.783.245.921</u>
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		<u>4.878.258.718</u>	<u>3.023.772.065</u>
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	<u>4.241</u>	<u>10.595</u>
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.10	<u>4.241</u>	<u>10.595</u>

Lập, ngày 04 tháng 03 năm 2020

Người lập biểu

Hoàng Thúy Hà

Kế toán trưởng

Đào Thị Mai

Tổng Giám đốc



Đào Hữu Huyền

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số	minh		
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		599.069.948.468	906.609.128.180
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		257.602.654.058	212.462.715.808
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	VI.4	13.477.916.254	671.391.167
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(30.416.339.599)	(16.979.719.806)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	28.259.935.127	25.578.448.873
- Các khoản điều chỉnh khác	07		100.000.000	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		868.094.114.308	1.128.341.964.222
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		135.500.786.861	(568.085.480.245)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(11.614.766.888)	(762.078.662.949)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(45.920.533.048)	1.025.174.012.990
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(15.505.994.372)	(57.894.779.651)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(24.108.809.996)	(24.871.752.347)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(30.302.110.194)	(35.505.245.288)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	(93.276.934.864)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(29.360.632.331)	(47.672.046.845)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		846.782.054.340	564.131.075.023
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(110.575.456.272)	(402.857.780.179)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(573.562.336.314)	(245.600.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		183.052.210.410	-
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		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		22.676.533.287	12.018.312.871
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(478.409.048.889)	(636.439.467.308)

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết		Năm nay	Năm trước
	số	minh		
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	V.19	53.900.000.000	(268.150.000)
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	V.17	2.944.494.751.033	3.095.117.794.356
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.17	(3.351.759.630.740)	(2.830.862.368.774)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	V.19	(161.612.140.300)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(514.977.020.007)	263.987.275.582
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(146.604.014.556)	191.678.883.297
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	274.286.866.922	82.619.005.501
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(3.158.403)	(11.021.876)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	127.679.693.963	274.286.866.922

Người lập biểu

Hoàng Thúy Hà

Kế toán trưởng

Đào Thị Mai

Lập, ngày 04 tháng 03 năm 2020

Tổng Giám đốc



Đào Hữu Huyền

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hóa chất Đức Giang (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất công nghiệp.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: sản xuất, buôn bán vật liệu và các mặt hàng hóa chất.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc Tập đoàn

Tập đoàn bao gồm Công ty Mẹ và 03 công ty con chịu sự kiểm soát của Công ty Mẹ. Toàn bộ các công ty con được hợp nhất trong Báo cáo tài chính hợp nhất này.

5a. Thông tin về tái cấu trúc tập đoàn

Tập đoàn không phát sinh nghiệp vụ mua hoặc thanh lý công ty con trong năm.

5b. Danh sách các Công ty con được hợp nhất

Công ty con trực tiếp

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH MTV Hóa chất Đức Giang - Lào Cai	Khu Công nghiệp Tăng Loong, Thị Trấn Tăng Loong, Huyện Bảo Thắng, Tỉnh Lào Cai	Sản xuất công nghiệp	100%	100%	100%	100%
Công ty TNHH MTV Hóa chất Đức Giang - Đình Vũ (tên gọi cũ: Công ty Cổ phần Hóa Chất Đức Giang – Đình Vũ) ^(*)	Lô CN5.3K, KCN Đình Vũ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Hải Phòng	Kinh doanh kho bãi và lưu giữ hàng hóa	100%	100%	100%	100%

(*) Tại ngày đầu năm, Công ty Cổ phần Hóa chất Đức Giang – Đình Vũ (“DDC”) là công ty con gián tiếp của Tập đoàn, trong đó, Công ty Mẹ sở hữu 30%, Công ty TNHH MTV Hóa chất Đức Giang - Lào Cai sở hữu 70%. Trong năm, Công ty Mẹ đã mua lại toàn bộ số cổ phần của công ty con trong DDC. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty Mẹ sở hữu 100% vốn điều lệ của DDC.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Công ty con gián tiếp

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Phốt pho Apatit Việt Nam (*)	Khu Công nghiệp Tăng Loong, Thị Trấn Tăng Loong, Huyện Bảo Thắng, Tỉnh Lào Cai	Sản xuất, chế biến, kinh doanh phốt pho vàng và các sản phẩm khác có nguồn gốc từ phốt pho vàng và Apatit, Axit phốt pho ric	51%	51%	51%	51%

(*) Là Công ty con của Công ty con – Công ty TNHH MTV Hóa chất Đức Giang - Lào Cai.

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.

7. Nhân viên

Tại ngày kết thúc năm tài chính, Tập đoàn có 1.872 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 1.873 nhân viên).

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

1. Năm tài chính

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Tập đoàn áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

2. Cơ sở hợp nhất

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

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

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

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

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

3. Các giao dịch bằng ngoại tệ

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

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

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Tập đoàn mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Sở giao dịch Hà Nội (Ngân hàng Tập đoàn thường xuyên có giao dịch).
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Sở giao dịch Hà Nội (Ngân hàng Tập đoàn thường xuyên có giao dịch).

4. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

5. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Tập đoàn có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Tập đoàn nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

6. Các khoản phải thu

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

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

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Tập đoàn và người mua là đơn vị độc lập với Tập đoàn.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

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

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

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

7. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

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

8. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều năm tài chính. Chi phí trả trước của Tập đoàn chủ yếu là chi phí công cụ dụng cụ, chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định và tiền thuê đất trả trước. Các chi phí trả trước này được phân bổ thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Công cụ, dụng cụ

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

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 12 tháng.

Tiền thuê đất trả trước

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Tập đoàn đang sử dụng. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

Chi phí tháo dỡ, san lấp mặt bằng

Là chi phí san lấp, giải phóng mặt bằng khu đất công nghiệp để xây dựng nhà máy Phốt pho vàng công suất 20.000 tấn/năm theo hợp đồng thuê đất số 06/HĐTD ngày 21/01/2016 thuê đất của UBND tỉnh Lào Cai, tiền thuê đất trả tiền hàng năm, thời gian thuê đất từ ngày 31/12/2014 đến 23/10/2034. Đây là khoản chi phí góp vốn từ Công ty Apatit Việt Nam theo biên bản quyết toán giá trị góp vốn đầu tư bằng tài sản vào Công ty Cổ phần Phốt pho Apatit Việt Nam số 05/BC-TKKTTC ngày 10/01/2016. Chi phí này được phân bổ trong thời gian 194 tháng kể từ ngày 01/09/2018 đến hết thời hạn thuê đất.

9. Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

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

10. Tài sản cố định vô hình

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

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

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

Quyền sử dụng đất

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

Chương trình phần mềm máy tính

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

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

12. Hợp nhất kinh doanh, lợi thế thương mại và phụ trội hợp nhất

Việc hợp nhất kinh doanh được kế toán theo phương pháp mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm: giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do Tập đoàn phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản đã mua, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày nắm giữ quyền kiểm soát.

Đối với giao dịch hợp nhất kinh doanh qua nhiều giai đoạn, giá phí hợp nhất kinh doanh được tính là tổng của giá phí khoản đầu tư tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con cộng với giá phí khoản đầu tư của những lần trao đổi trước đã được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con. Chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá gốc khoản đầu tư được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh nếu trước ngày đạt được quyền kiểm soát Tập đoàn không có ảnh hưởng đáng kể với công ty con và khoản đầu tư được trình bày theo phương pháp giá gốc. Nếu trước ngày đạt được quyền kiểm soát, Tập đoàn có ảnh hưởng đáng kể và khoản đầu tư được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu thì phần chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh và phần chênh lệch giữa giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu và giá gốc khoản đầu tư được ghi nhận trực tiếp vào khoản mục "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Phần chênh lệch cao hơn của giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con được ghi nhận là lợi thế thương mại. Nếu phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và nợ tiềm tàng được ghi nhận tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con vượt quá giá phí hợp nhất kinh doanh thì phần chênh lệch được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm. Khi có bằng chứng cho thấy lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ thì số phân bổ trong năm là số tổn thất phát sinh.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của các cổ đông không kiểm soát trong giá trị hợp lý của tài sản, nợ phải trả và nợ tiềm tàng được ghi nhận.

Lợi thế thương mại không được ghi nhận cho nghiệp vụ hợp nhất kinh doanh các công ty cùng dưới sự kiểm soát chung, là một nghiệp vụ hợp nhất kinh doanh trong đó tất cả các công ty được đồng kiểm soát bởi cùng một đối tượng hoặc một nhóm các đối tượng. Một công ty có thể chịu sự kiểm soát bởi một cá nhân hoặc một nhóm cá nhân theo một thỏa thuận. Chênh lệch giữa giá phí đầu tư của bên mua và giá trị tài sản thuần của bên bán được trình bày riêng biệt như một khoản phụ trội trong nguồn vốn chủ sở hữu (trình bày trên chỉ tiêu "Vốn khác của chủ sở hữu").

Nếu việc hợp nhất kinh doanh liên quan đến các công ty hoặc doanh nghiệp dưới dạng kiểm soát chung, phương pháp cộng giá trị sổ sách được áp dụng như sau:

- Tài sản và nợ phải trả của các công ty được hợp nhất theo giá trị ghi sổ;
- Không có lợi thế thương mại mới phát sinh từ giao dịch hợp nhất kinh doanh;
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất phản ánh kết quả hoạt động của các doanh nghiệp hợp nhất cho cả kỳ kế toán năm, bất kể thời điểm phát sinh nghiệp vụ hợp nhất.

13. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

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

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

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

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

14. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần

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

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Vốn khác của chủ sở hữu

Vốn khác của chủ sở hữu trình bày phần phụ trội do hợp nhất kinh doanh giữa các đơn vị cùng chịu sự kiểm soát chung của một nhóm cổ đông, được xác định là phần chênh lệch giữa giá trị ghi sổ thuần của công ty con được mua so với giá phí hợp nhất kinh doanh.

Cổ phiếu quỹ

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

15. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

16. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm

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

- Tập đoàn đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa, sản phẩm cho người mua.
- Tập đoàn không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa, sản phẩm như người sở hữu hàng hóa, sản phẩm hoặc quyền kiểm soát hàng hóa, sản phẩm.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Tập đoàn đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức được chia

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

17. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu là hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Trường hợp sản phẩm, hàng hóa đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm nay mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, trả lại thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

- Nếu khoản trả lại phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính hợp nhất của năm nay.
- Nếu khoản trả lại phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính hợp nhất của năm sau.

18. Chi phí đi vay

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

19. Các khoản chi phí

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

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

20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

21. Bên liên quan

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

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

22. Báo cáo theo bộ phận

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

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

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

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn.

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

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	1.213.165.944	3.216.654.124
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	66.421.322.540	16.245.281.291
Các khoản tương đương tiền (Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng)	60.045.205.479	254.824.931.507
Cộng	<u>127.679.693.963</u>	<u>274.286.866.922</u>

2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Là khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc trên 3 tháng và kỳ hạn còn lại đến 12 tháng.

Khoản tiền gửi có kỳ hạn của Công ty TNHH MTV Hóa chất Đức Giang – Lào Cai tại Ngân hàng TMCP Á Châu số tiền 50.082.259.529 VND được sử dụng để cầm cố đảm bảo khoản vay tại cùng Ngân hàng (Xem thuyết minh số V.17a).

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu các bên liên quan	10.838.392.052	4.177.515.773
Công ty TNHH Văn Minh	10.838.392.052	4.177.515.773
Phải thu các khách hàng khác	555.820.674.294	704.787.564.645
Chemtrade Phosphorus Specialties L.L.C	8.723.620.575	75.622.658.933
Agrifields DMCC	40.528.099.440	115.891.416.162
Wilson International Trading Private Limited	55.443.616.980	68.500.964.600
Excel Industries Limited	34.276.752.000	
Prasol Chemicals Limited	46.501.017.600	
Mangalore Chemicals and Fertilizers Limited	69.426.902.541	
Các khách hàng khác	300.920.665.158	444.772.524.950
Cộng	<u>566.659.066.346</u>	<u>708.965.080.418</u>

Toàn bộ giá trị khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng của Công ty TNHH MTV Hóa chất Đức Giang – Lào Cai tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2019 với số tiền 501.985.490.376 đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng (Xem thuyết minh số V.17a).

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Trả trước cho các người bán khác</i>	44.933.108.771	32.006.316.867
Ban quản lý dự án GPMB&TĐC Tầng Loong	4.103.948.410	4.103.948.410
Weixian (Nanjing) Science Technology Co.,Ltd	-	8.353.034.004
Công ty TNHH Khoáng sản Minh Thịnh	14.477.020.963	-
Các nhà cung cấp khác	26.352.139.398	19.549.334.453
Cộng	44.933.108.771	32.006.316.867

5. Phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	22.185.035.762		8.627.014.888	
Lãi tiền gửi ngân hàng dự thu	12.118.626.976		5.806.461.379	
Ký cược, ký quỹ	31.750.000		31.750.000	
Tạm ứng	212.793.000		1.599.059.399	
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	9.821.865.786		1.189.744.110	
Cộng	22.185.035.762		8.627.014.888	

6. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	423.484.910.748		431.390.953.522	
Công cụ, dụng cụ	52.478.076		27.722.305	
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	33.480.531.105		20.280.758.655	
Thành phẩm	351.236.296.775		344.940.015.334	
Cộng	808.254.216.704		796.639.449.816	

Toàn bộ giá trị hàng tồn kho tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2019 của Công ty TNHH MTV Hóa Chất Đức Giang Lào Cai và Công ty Cổ phần Phốt pho Apatit Việt Nam có giá trị ghi sổ lần lượt là 626.794.561.755 VND và 131.975.092.673 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng (xem thuyết minh số V.17).

7. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn

7a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	903.074.240	1.304.178.608
Chi phí vận chuyển	4.446.084.271	2.958.381.217
Chi phí công cụ dụng cụ	130.168.914	1.180.228.571
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	509.887.859	546.853.458
Cộng	5.989.215.284	5.989.641.854

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

7b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí thuê đất tại KCN Đình Vũ	27.072.024.929	28.096.067.249
Chi phí công cụ dụng cụ	6.289.103.894	9.316.361.077
Chi phí sửa chữa	10.289.528.501	-
Chi phí tháo dỡ, san lấp mặt bằng ⁽ⁱ⁾	24.145.231.785	-
Tiền thuê lại đất phục vụ dự án xây nhà máy khu Phố Nội – Hưng Yên ⁽ⁱⁱ⁾	26.505.720.820	28.600.000.000
Các chi phí trả trước dài hạn khác	4.533.646.010	17.867.876.565
Cộng	98.835.255.939	83.880.304.891

(i) Xem thuyết minh IV.8

(ii) Tiền thuê đất có thời gian thuê đã trả trước là 36 năm (từ năm 2017 đến năm 2053). Tiền thuê đất này được phân bổ từ tháng 1 năm 2019

8. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	1.746.584.335.761	1.323.948.079.315	143.094.878.066	10.330.507.668	3.223.957.800.810
Mua trong năm	837.254.063	25.385.754.686	2.211.132.325	64.709.090	28.498.850.164
Đầu tư XDCB hoàn thành	79.224.275.826	129.056.889.019	2.549.864.283	1.328.975	210.832.358.103
Thanh lý, nhượng bán	-	(691.942.847)	(1.879.321.636)	-	(2.571.264.483)
Giảm do không đủ tiêu chuẩn là tài sản cố định	-	-	-	(429.300.000)	(429.300.000)
Giảm do phá dỡ	(1.883.560.000)	-	-	-	(1.883.560.000)
Phân loại lại	(47.710.427.730)	47.369.518.641	340.909.089	-	-
Số cuối năm	1.777.051.877.920	1.525.068.298.814	146.317.462.127	9.967.245.733	3.458.404.884.594
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	55.889.791.145	217.263.488.131	22.247.525.316	931.485.669	296.332.290.261
Chờ thanh lý					
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	394.254.954.338	547.490.963.365	66.466.036.789	1.763.138.285	1.009.975.092.777
Khấu hao trong năm	111.991.325.758	127.964.926.491	18.685.348.404	1.054.969.948	259.696.570.601
Thanh lý, nhượng bán	-	(488.727.860)	(1.582.012.545)	-	(2.070.740.405)
Giảm do không đủ tiêu chuẩn là tài sản cố định	-	-	-	(429.300.000)	(429.300.000)
Giảm do phá dỡ	(1.883.560.000)	-	-	-	(1.883.560.000)
Số cuối năm	504.362.720.096	674.967.161.996	83.569.372.648	2.388.808.233	1.265.288.062.973
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	1.352.329.381.423	776.457.115.950	76.628.841.277	8.567.369.383	2.213.982.708.033
Số cuối năm	1.272.689.157.824	850.101.136.818	62.748.089.479	7.578.437.500	2.193.116.821.621

Trong đó:

Tạm thời chưa sử dụng

Đang chờ thanh lý

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Toàn bộ tài sản cố định hữu hình của Công ty TNHH MTV Hóa chất Đức Giang Lào Cai có giá trị còn lại theo sổ sách là 1.500.914.559.423 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Sở Giao dịch (xem thuyết minh số V.17).

Một số tài sản cố định hữu hình của Công ty mẹ có giá trị còn lại theo sổ sách là 7.367.041.214 VND đã được thế chấp, cầm cố để đảm bảo cho các khoản vay của Công ty TNHH MTV Hóa chất Đức Giang Lào Cai tại Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam – Sở giao dịch Hà Nội với số dư nợ gốc và tiền lãi cùng các nghĩa vụ tài chính phát sinh từ số nợ gốc này tối đa là 700.000.000.000 VND (xem thuyết minh số V.17).

9. Tài sản cố định vô hình

	<u>Quyền sử dụng đất</u>	<u>Chương trình phần mềm máy tính</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá			
Số đầu năm	127.499.472.819	1.045.839.000	128.545.311.819
Số cuối năm	127.499.472.819	1.045.839.000	128.545.311.819
<i>Trong đó:</i>			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng			
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	14.973.837.198	571.076.642	15.544.913.840
Khấu hao trong năm	2.796.014.241	175.276.609	2.971.290.850
Số cuối năm	17.769.851.439	746.353.251	18.516.204.690
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	112.525.635.621	474.762.358	113.000.397.979
Số cuối năm	109.729.621.380	299.485.749	110.029.107.129

Trong đó:

Tạm thời không sử dụng

Đang chờ thanh lý

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất của Công ty TNHH MTV Hóa chất Đức Giang Lào Cai có giá trị còn lại theo sổ sách là 109.729.621.380 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam và Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển vào TSCĐ trong năm	Kết chuyển vào chi phí trong năm	Số cuối năm
Chi phí khai thác mỏ quặng Apatit ⁽ⁱ⁾	9.191.957.389				9.191.957.389
Công trình nhà máy Hưng Yên ⁽ⁱⁱ⁾	126.051.872.879	25.970.874.238	(148.019.126.034)	(4.003.621.083)	-
Bãi thải xỉ	24.372.744.310	2.877.112.837	(9.204.964.765)	(18.044.892.382)	-
Nhà máy nhiệt điện ⁽ⁱⁱⁱ⁾	13.787.175.419				13.787.175.419
Dự án nhà máy NPK khu B ^(iv)		26.534.648.272			26.534.648.272
Công trình khác	4.610.236.693	73.272.529.381	(71.935.337.294)	(3.389.591.087)	2.557.837.693
Cộng	178.013.986.690	128.655.164.728	(229.159.428.093)	(25.438.104.552)	52.071.618.773

Trong năm không có chi phí đi vay được vốn hóa vào chi phí xây dựng cơ bản dở dang (cùng kỳ năm trước là 8.445.839.193 VND).

- (i) Dự án khai thác mỏ Apatit tại xã Quảng Kim và xã Bản Qua, huyện Bát Xát, tỉnh Lào Cai. Tổng mức đầu tư dự kiến là 100.000.000.000 VND. Hiện tại, Công ty đã hoàn thành công tác đánh giá trữ lượng tài nguyên, chưa hoàn thành thủ tục xin cấp giấy phép khai thác.
- (ii) Dự án đầu tư xây dựng nhà máy sản xuất các loại chất tẩy rửa, hóa chất phục vụ ngành tẩy rửa, hóa chất tinh khiết theo Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư ngày 27 tháng 02 năm 2017; tại Lô đất L4, KCN dệt may Phố Nối B, xã Dị Sử, huyện Mỹ Hào, tỉnh Hưng Yên với tổng mức đầu tư là 210.000.000.000 VND. Thời gian xây dựng dự kiến thực hiện dự án trong vòng 24 tháng kể từ ngày nhận Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư. Trong năm, Công ty đã hoàn thành đầu tư và ghi tăng tài sản cố định đối với tất cả các hạng mục Công trình nhà máy Hưng yên.
- (iii) Công trình Nhà máy Nhiệt điện Đức Giang – Lào Cai 2x50MW tại KCN Tăng Loỏng, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai với tổng mức đầu tư 2.011.290 triệu VND (tương đương 88.720.378,17 USD); thời gian xây dựng dự kiến 24 tháng từ ngày khởi công quý II năm 2017. Hiện tại Công ty con chưa xin được giấy phép đầu tư của dự án.
- (iv) Dự án Nhà máy sản xuất phân bón NPK hóa học công suất 100.000 tấn/năm thuộc dự án tổ hợp nhà máy hóa chất Đức Giang Lào Cai tại KCN Tăng Loỏng, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai với tổng mức đầu tư 65.000.000.000 VND; thời gian xây dựng dự kiến 09 tháng từ tháng 09/2019 đến tháng 05/2020.

11. Lợi thế thương mại

Là lợi thế thương mại phát sinh do quá trình hợp nhất kinh doanh Công ty Cổ phần Phốt pho Apatit Việt Nam, chi tiết như sau:

	Nguyên giá	Số đã phân bổ	Giá trị còn lại
Số đầu năm	5.514.698.943	(137.867.474)	5.376.831.469
Phân bổ trong năm		(551.469.894)	(551.469.894)
Số cuối năm	5.514.698.943	(689.337.368)	4.825.361.575

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

12. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	1.998.511.241
Công ty TNHH Văn Minh	-	1.998.511.241
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	130.369.816.360	203.792.128.203
Ho tung Chemical Corp	5.803.954.406	12.087.641.748
Công ty Mậu dịch Kinh tế đối ngoại Hà Khẩu - TQ	5.795.583.113	31.442.235.282
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Xuất nhập khẩu Việt Phát	-	19.364.353.209
Công ty Cổ phần Đầu tư Vạn Thắng	-	8.647.044
Swiss Singapore Overseas Enterprises Pte Ltd	-	-
Công ty Cổ phần Victory	14.557.331.769	-
Các nhà cung cấp khác	104.212.947.072	140.889.250.920
Cộng	<u>130.369.816.360</u>	<u>205.790.639.444</u>

Tập đoàn không có nợ phải trả người bán quá hạn chưa thanh toán.

13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	47.778.300.982	22.664.128.953
Công ty TNHH MTV Xuất nhập khẩu An An	347.201.235	4.292.000.000
K S International Fze	30.296.633.431	-
Aquapharm Chemicals Pvt.Ltd	5.767.054.280	-
Công ty Cổ phần Lương thực Vật tư Nông nghiệp Nghệ An	5.182.400.000	15.099.000.000
Các khách hàng khác	6.185.012.036	3.273.128.953
Cộng	<u>47.778.300.982</u>	<u>22.664.128.953</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, quận Long Biên, thành phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số cuối năm	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	251.270.702		11.267.964.702	(5.982.128.359)	5.537.107.045	
Thuế GTGT hàng nhập khẩu			75.476.803.355	(67.871.447.108)	8.291.449.985	
Thuế xuất, nhập khẩu		907.029.560	112.759.963.028	(113.815.950.146)	1.137.989.678	825.027.000
Thuế thu nhập doanh nghiệp	25.302.110.194		27.512.013.628	(30.502.110.194)	-	
Thuế thu nhập cá nhân	3.768.252.233		11.399.631.938	(12.400.936.535)	-	
Thuế nhà đất, tiền thuê đất		98.491.982	3.307.672.810	(3.307.672.810)	98.491.982	
Các loại thuế khác			1.678.740.291	(1.678.740.291)		
Cộng	29.321.633.129	1.005.521.542	246.710.462.562	(238.666.658.253)	1.922.575.398	39.107.518.294
						825.027.000

Thuế giá trị gia tăng

Tập đoàn nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

- Supe lân, Decalcium phot phát trong nước, MAP trong nước, Photpho xuất khẩu và đồng sunfat Không chịu thuế
- Hàng xuất khẩu 0%
- Quặng Apatit 5%
- Photpho bán trong nước, Ferro bán trong nước, hàng hóa và dịch vụ trong nước 10%

Thuế xuất, nhập khẩu

Tập đoàn kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

Địa chỉ: Số 18 ngõ 44, phố Đức Giang, phường Thượng Thanh, quận Long Biên, thành phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Các công ty trong Tập đoàn được hưởng các ưu đãi về thuế thu nhập doanh nghiệp như sau:

Các khoản ưu đãi thuế tại Công ty TNHH MTV Hóa chất Đức Giang – Lào Cai

Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 12121000099 ngày 14 tháng 7 năm 2008 do Ủy ban nhân dân tỉnh Lào Cai cấp, theo quy định tại Phụ lục ban hành kèm theo Nghị định số 124/2008/NĐ-CP ngày 11 tháng 12 năm 2008 của Chính phủ, Công ty nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho thu nhập từ hoạt động sản xuất kinh doanh với thuế suất 10% trong 15 năm kể từ khi dự án sản xuất Phốt pho (lò sản xuất Phốt pho số 1) đi vào hoạt động (từ năm 2009 đến năm 2023), được miễn thuế trong 4 năm kể từ khi có thu nhập từ dự án (từ năm 2010 đến năm 2013) và giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo (kể từ năm 2014 đến năm 2022).

Dự án mở rộng lò Phốt pho số 2, thu nhập từ dự án này được Công ty áp dụng ưu đãi thuế TNDN theo dự án đầu tư đang hoạt động (lò phốt pho số 1) cho thời gian còn lại (bao gồm mức thuế suất, thời gian miễn giảm) theo quy định tại điều 13 Thông tư 96/2015/TT-BTC ngày 22 tháng 6 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về thuế thu nhập doanh nghiệp.

Dự án đầu tư thêm dây chuyền sản xuất decalcium phốt phát, supe lân, map. Thu nhập từ dự án này phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 10%, được miễn thuế 4 năm kể từ khi có thu nhập từ dự án (từ năm 2015 đến năm 2018) và giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo (từ năm 2019 đến năm 2027) theo quy định tại khoản 5 điều 18 Thông tư 78/2014/TT-BTC ngày 18 tháng 6 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn về thuế thu nhập doanh nghiệp.

Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 121210000360 ngày 05 tháng 10 năm 2012 do Ủy ban Nhân dân Tỉnh Lào Cai cấp, dự án Nhà máy Sản xuất axit photphoric trích ly 100.000 tấn/năm và phân lân giàu (TSP) 100.000 tấn/năm (nhận từ Công ty Cổ phần Hóa chất Phân bón Lào Cai) được hưởng các ưu đãi theo Luật đầu tư năm 2005. Theo đó, Công ty nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho thu nhập từ hoạt động kinh doanh với thuế suất thuế 10% trong 15 năm kể từ khi dự án đi vào hoạt động từ năm 2014 đến năm 2029, được miễn thuế trong 04 năm kể từ khi có thu nhập từ dự án (từ năm 2014 đến năm 2017) và giảm 50% số thuế phải nộp trong 09 năm tiếp theo (từ năm 2018 đến năm 2026). (Công ty đang thực hiện các thủ tục pháp lý điều chỉnh giấy chứng nhận đầu tư số 121210000360 ngày 05 tháng 10 năm 2012 do thay đổi thông tin nhà đầu tư).

Theo Quyết định chủ trương đầu tư (điều chỉnh thông tin nhà đầu tư) số 28/QĐ-BQL ngày 09 tháng 02 năm 2018 do Ban quản lý Khu kinh tế tỉnh Lào Cai cấp, dự án Nhà máy Sản xuất axit photphoric thực phẩm và các muối phốt phát tại KCN Tăng Loong (nhận từ Công ty Cổ phần Hóa chất Bảo Thắng) được hưởng các ưu đãi theo Luật đầu tư năm 2014. Theo đó, Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho thu nhập từ hoạt động sản xuất kinh doanh chính với thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 10% trong 15 năm kể từ khi dự án đi vào hoạt động, được miễn thuế trong 04 năm kể từ khi có thu nhập từ dự án (từ năm 2016 đến năm 2019) và giảm 50% số thuế phải nộp trong 09 năm tiếp theo (từ năm 2020 đến năm 2028).

Thu nhập từ dự án sản xuất Silicate và thu nhập từ các hoạt động khác phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Các khoản ưu đãi thuế tại Công ty Cổ phần Phốt pho Apatit Việt Nam

Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 2486541018 ngày 03 tháng 5 năm 2018 do Ủy ban nhân dân tỉnh Lào Cai cấp, theo quy định tại Phụ lục ban hành kèm theo Nghị định số 124/2008/NĐ-CP ngày 11 tháng 12 năm 2008 của Chính phủ, Công ty nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho thu nhập từ hoạt động sản xuất kinh doanh với thuế suất 10% trong 15 năm kể từ khi dự án sản xuất phốt pho vàng đi vào hoạt động (từ năm 2018 đến năm 2032), được miễn thuế trong 4 năm kể từ khi có thu nhập từ dự án (từ năm 2018 đến năm 2021) và giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo (kể từ năm 2022 đến năm 2030).

Các khoản ưu đãi thuế tại Công ty TNHH MTV Hóa Chất Đức Giang - Đình Vũ

Thu nhập từ Dự án kho chứa Hóa chất Đức Giang – Đình Vũ được áp dụng thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp 10% trong vòng 15 năm liên tục từ năm phát sinh doanh thu từ hoạt động ưu đãi thuế. Thu nhập từ dự án trên được miễn thuế 04 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế từ dự án và giảm 50% số thuế phải nộp trong 09 năm tiếp theo tính liên tục từ năm có thu nhập chịu thuế từ dự án. Năm 2019 là năm thứ tư, Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp.

Ngoài các khoản ưu đãi nêu trên, Thu nhập từ các hoạt động khác phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các công ty trong Tập đoàn được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Tiền thuê đất

Tập đoàn phải nộp tiền thuê đất đối với diện tích 54.312m² và 1.739,8m² đất đang sử dụng với mức thuê lần lượt là 3.245.177.454 VND/năm và 62.495.356 VND/năm theo quy định tại thông báo của cơ quan thuế.

Thuế nhà đất

Thuế nhà đất được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

Các loại thuế khác

Tập đoàn kê khai và nộp theo quy định.

15. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	17.560.486.426	18.696.168.208
Chi phí lãi vay phải trả	593.492.561	706.696.526
Chi phí tiền điện sản xuất	16.770.066.847	17.286.459.088
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	196.927.018	703.012.594
Cộng	17.560.486.426	18.696.168.208

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

16. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>134.989.215.700</i>	<i>6.389.712.461</i>
Kinh phí công đoàn	636.056.173	834.174.411
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	5.572.248	28.152.645
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2.284.274.439	2.200.694.439
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	130.731.117.845	1.276.108.145
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	1.332.194.995	2.050.582.821
Cộng	<u>134.989.215.700</u>	<u>6.389.712.461</u>

17. Vay ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Vay ngắn hạn bên liên quan</i>		<i>136.050.303.195</i>
Ông Đào Hữu Duy Anh ⁽ⁱ⁾		136.050.303.195
<i>Vay ngắn hạn ngân hàng</i>	<i>735.171.200.647</i>	<i>997.031.922.240</i>
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Sở giao dịch ⁽ⁱⁱ⁾	217.008.101.473	193.669.336.282
Ngân hàng TNHH MTV HSBC - Chi nhánh Hà Nội ⁽ⁱⁱⁱ⁾	272.420.670.995	387.037.559.705
Ngân hàng TMCP Quân đội Việt Nam		29.942.055.000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Lào Cai ^(iv)	110.006.370.234	137.724.271.908
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chiết khấu LC	48.696.324.224	51.988.837.200
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành ^(v)	50.870.060.000	196.669.862.145
Ngân hàng TMCP Á Châu - Chiết khấu LC ^(vi)	36.169.673.721	
Cộng	<u>735.171.200.647</u>	<u>1.133.082.225.435</u>

(i) Khoản Công ty Cổ phần Phốt Pho Apatit Việt Nam vay không có tài sản đảm bảo của ông Đào Hữu Duy Anh theo hợp đồng số 0406/HĐ/VAPAC ngày 4 tháng 6 năm 2018 và phụ lục hợp đồng số 02-0406/HĐ/PAC ngày 30 tháng 6 năm 2018, tổng số tiền vay là 148.300.000.000, lãi suất tại thời điểm vay là 7%/năm và được điều chỉnh thành 6%/năm từ ngày 1 tháng 7 năm 2018, mục đích vay là để thanh toán chi phí đầu tư xây dựng nhà máy, không thực hiện cấp tín dụng đối với nhu cầu vốn của gói thầu EPC, thanh toán các khoản chi, chi phí trong quá trình đầu tư dự án.

(ii) Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Sở Giao dịch theo hợp đồng tín dụng số KH1-190136/HĐCTD/DGL ngày 05/08/2019, hạn mức tối đa 700.000.000.000 VND, thời hạn duy trì hạn mức cho vay là 12 tháng kể từ ngày hợp đồng có hiệu lực nhưng tối đa không quá 13 tháng kể từ ngày 09/07/2019, mục đích bổ sung vốn lưu động và tài trợ thương mại cho đơn vị, lãi suất thay đổi theo thời điểm nhận nợ. Khoản vay được bảo đảm bằng:

- Tài sản là các Quyền sử dụng đất của Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty mẹ (xem thuyết minh VIII.1a);
- Tài sản thuộc sở hữu của Công ty mẹ, gồm: toàn bộ máy móc thiết bị tại Trụ sở chính và Chi nhánh Bình Dương; tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai và Quyền sử dụng đất (nếu đủ điều kiện pháp lý) tại Trụ sở chính (xem thuyết minh V.8 và V.9);
- Tài sản thuộc sở hữu của DLC, gồm: toàn bộ máy móc thiết bị, tài sản trên đất và Quyền sử dụng đất thuộc nhà máy sản xuất Phốt pho vàng số 1 và số 2; toàn bộ máy móc thiết bị, tài sản

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

trên đất và Quyền sử dụng đất hình thành trong tương lai từ vốn tự có và mọi nguồn vốn huy động thuộc dự án đầu tư nhà máy sản xuất Supe lân giàu TSP và nhà máy sản xuất phụ gia thức ăn gia súc DCP; toàn bộ máy móc thiết bị, tài sản trên đất hình thành trong tương lai từ vốn tự có và vốn vay thuộc dự án nhà máy sản xuất Axit Photphoric trích ly (WPA) (xem thuyết minh V.8 và V.9).

- (iii) Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TNHH MTV HSBC - Chi nhánh Hà Nội bao gồm:
- Công ty TNHH MTV Hóa chất Đức Giang Lào Cai (“DLC”) vay theo Thỏa thuận chung về tiện ích số VHN 150592 và bản sửa đổi ngày 13/09/2019, hạn mức cho vay hỗn hợp không vượt quá 15.000.000 USD hoặc EUR/VND tương đương, mục đích vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ phương án kinh doanh của Công ty. Thời hạn vay tối đa không quá 120 ngày kể từ ngày nhận nợ. Lãi suất vay được quy định theo từng Giấy nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo bằng các khoản phải thu và hàng hóa trong kho của DLC (xem thuyết minh V.3 và V.7).
 - Công ty Cổ phần Phốt Pho Apatit Việt Nam (“PAC”) vay theo hợp đồng ngày 30/11/2018, tổng hạn mức là 5.200.000 USD hoặc VND tương đương, mục đích để thanh toán nhập khẩu, mua nguyên vật liệu và/hoặc nhu cầu vốn lưu động khác. Lãi suất cụ thể do Ngân hàng xác định và thông báo khi giải ngân. Khoản vay được đảm bảo bằng: bảo lãnh của Công ty mẹ, trị giá 5.200.000 USD; bảo lãnh của Công ty TNHH MTV Hóa chất Đức Giang - Lào Cai, trị giá 5.200.000 USD; thế chấp hàng hóa trong kho của PAC, trị giá 5.000.000 USD (xem thuyết minh V.6).
- (iv) Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Lào Cai theo hợp đồng tín dụng số 01/2019-HĐCVHM/NHCT180-ĐGLC ngày 05/09/2019 và Văn bản sửa đổi, bổ sung hợp đồng cho vay hạn mức số 01/2019-HĐCVHM-SĐBS01/NHCT180-ĐGLC ngày 01/11/2019, hạn mức cho vay là 150.000.000.000 VND, mục đích bổ sung vốn lưu động. Thời hạn vay tối đa không quá 4 tháng, lãi suất cho vay quy định theo từng lần nhận nợ. Lãi suất cho vay thông thường đối với đồng đô la Mỹ tại thời điểm kí hợp đồng là 4,5%/năm và chỉ có giá trị cho kì tính lãi đầu tiên đối với những khoản giải ngân tại ngày kí hợp đồng, lãi suất vay được điều chỉnh hàng tháng. Tài sản bảo đảm bao gồm:
- Toàn bộ máy móc thiết bị thuộc dự án Nhà máy sản xuất axit thực phẩm và các muối photphat tại KCN Tăng Loàng (xem thuyết minh V.9);
 - Hàng tồn kho luân chuyển hình thành từ vốn vay, với tổng giá trị tối thiểu bằng tỷ lệ cấp tín dụng của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Lào Cai so với các TCTD khác nhưng không thấp hơn 150 tỷ đồng mọi thời điểm (xem thuyết minh V.6).
 - Văn bản bảo lãnh số 01/2019/VBBL/DGC-DGL ngày 25/10/2019 của Công ty Cổ phần Tập đoàn Hóa chất Đức Giang.
- (v) Khoản Công ty TNHH MTV Hóa chất Đức Giang Lào Cai vay ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2019/5807724/HĐTD ngày 23/09/2019. Hạn mức tín dụng 200.000.000.000 VND, thời hạn cấp hạn mức 12 tháng kể từ ngày kí hợp đồng nhưng không quá 31/08/2020, mục đích vay bổ sung vốn lưu động và phát hành bảo lãnh trong nước, phát hành L/C nhập khẩu. Thời hạn và lãi suất vay được quy định trên từng hợp đồng cụ thể. Khoản vay không có tài sản đảm bảo.
- (vi) Khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Á Châu theo hợp đồng tín dụng số HAC.DN.703.230419 ngày 24 tháng 04 năm 2019, hạn mức 47.000.000.000 VND, mục đích vay bổ sung vốn lưu động, phát hành L/C nhập khẩu, thời hạn cho vay tối đa từ 4 đến 6 tháng, lãi suất cho vay được quy định từng lần, tài sản bảo đảm là các tài khoản tiền gửi có kì hạn của Công ty TNHH MTV Hóa chất Đức Giang Lào Cai mở tại cùng ngân hàng trị giá 50.082.259.529 VND (xem thuyết minh V.2a).

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Tập đoàn có khả năng trả được các khoản vay ngắn hạn.

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

	Vay bên liên quan	Vay ngắn hạn các ngân hàng	Cộng
Số đầu năm	136.050.303.195	997.031.922.240	1.133.082.225.435
Số tiền vay phát sinh trong năm	-	2.944.494.751.033	2.944.494.751.033
Tăng do lãi vay nhập gốc	4.264.329.096	-	4.264.329.096
Tăng do chênh lệch tỷ giá	-	17.687.810.323	17.687.810.323
Trả nợ vay thông qua bù trừ chiết khấu LC	-	(8.873.540.000)	(8.873.540.000)
Số tiền vay đã trả trong năm	(139.853.624.677)	(3.202.571.458.449)	(3.342.425.083.126)
Giảm do chênh lệch tỷ giá	-	(12.598.284.500)	(12.598.284.500)
Giảm do bù trừ công nợ	(461.007.614)	-	(461.007.614)
Số cuối năm	-	735.171.200.647	735.171.200.647

18. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Quỹ khen thưởng	Quỹ phúc lợi	Quỹ phúc lợi đã hình thành tài sản cố định	Cộng
Số đầu năm	10.816.619.301	17.935.670.101	49.533.823.921	78.286.113.323
Tăng do trích lập từ lợi nhuận	5.404.562.155	42.850.313.816	-	48.254.875.971
Chi quỹ trong năm	(12.290.968.800)	(17.069.663.531)	-	(29.360.632.331)
Hao mòn TSCĐ hình thành từ quỹ phúc lợi	-	-	(3.303.817.287)	(3.303.817.287)
Số cuối năm	3.930.212.656	43.716.320.386	46.230.006.634	93.876.539.676

19. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ

	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	Cộng
Số đầu năm	100.000.000	100.000.000
Trích lập quỹ	100.000.000	100.000.000
Số cuối năm	100.000.000	100.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

20. Vốn chủ sở hữu

20a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số dư đầu năm nay	1.078.038.110.000	1.786.667.372.400	(1.113.960.026.039)	(8.730.000)	378.470.671.196	122.671.389.307	3.165.423.489.581
Trả cổ tức bằng cổ phiếu	161.698.050.000	-	-	-	(161.698.050.000)	-	-
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	566.679.676.122	4.878.258.718	571.557.934.840
Trích lập các quỹ	-	-	-	143.505.889.931	(191.760.765.902)	(48.254.875.971)	(48.254.875.971)
Chia cổ tức năm	-	-	-	-	(161.704.407.000)	-	(161.704.407.000)
2018 bằng tiền	-	-	-	-	(129.362.743.000)	-	(129.362.743.000)
Tạm ứng cổ tức năm 2019	-	-	-	-	-	-	-
Phát hành cổ phiếu ESOP (*)	53.900.000.000	-	-	-	-	-	53.900.000.000
Số dư cuối năm nay	1.293.636.160.000	1.786.667.372.400	(1.113.960.026.039)	(8.730.000)	521.976.561.127	127.549.648.025	3.451.559.398.450

(*) Trong năm, Công ty đã hoàn thành việc phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động trong Công ty (ESOP) số tiền 53.900.000.000 VND, tương ứng 5.390.000 cổ phiếu (số cổ phiếu lẻ không phát hành hết là 0 cổ phiếu).

20b. Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	129.363.616	107.803.811
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	129.363.616	107.803.811
- Cổ phiếu phổ thông	129.363.616	107.803.811
- Cổ phiếu ưu đãi	(873)	(873)
Số lượng cổ phiếu được mua lại	(873)	(873)
- Cổ phiếu phổ thông	(873)	(873)
- Cổ phiếu ưu đãi	129.362.743	107.802.938
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	129.362.743	107.802.938
- Cổ phiếu phổ thông	129.362.743	107.802.938
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

20c. Phân phối lợi nhuận

Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2019 số 02/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 29 tháng 3 năm 2019 của Công ty đã thông qua phương án phân chia lợi nhuận năm 2018 như sau:

VND

• Trích quỹ đầu tư phát triển (trong đó, số trích tương ứng phần thuế TNDN được miễn là 63.081.096.647 VND, số trích tương ứng 10% lợi nhuận còn lại là 80.424.793.284 VND)	:	143.505.889.931
• Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	:	48.254.875.971
• Chia cổ tức cho các cổ đông bằng tiền mặt (15% vốn điều lệ)	:	161.704.407.000
• Chia cổ tức cho các cổ đông bằng cổ phiếu (15% vốn điều lệ)	:	161.704.407.000
• Tạm ứng cổ tức năm 2019 bằng tiền mặt (10% vốn điều lệ)	:	129.362.743.000

Thực tế Công ty đã chia cổ tức bằng cổ phiếu, số tiền 161.698.050.000 VND, tương ứng 16.169.805 cổ phiếu (số cổ phiếu lẻ không phát hành hết là 635 cổ phiếu).

Trong năm, Công ty đã tạm ứng cổ tức năm 2019 bằng tiền mặt theo Nghị quyết HĐQT số 16/2019/NQ-HĐQT ngày 02 tháng 12 năm 2019, tỷ lệ 10%/Cổ phần, 01 cổ phần được nhận 1.000 đồng.

21. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán hợp nhất

21a. Ngoại tệ các loại

	Số cuối năm	Số đầu năm
Dollar Mỹ (USD)	2.022.772,90	540.787,07
Euro (EUR)	298,03	309,51

21b. Nợ khó đòi đã xử lý

	Số cuối năm	Số đầu năm	Nguyên nhân xóa sổ
Doanh nghiệp tư nhân Hưng Thái	280.294.078	280.294.078	Phá sản
DNTN Tân Nguyễn Huy Hoàng (Võ Kim Thu Hồng)	132.163.584	132.163.584	Phá sản
Bùi Ngọc Nhung	100.045.073	100.045.073	Bỏ trốn
Lê Viết Dũng	43.760.507	43.760.507	Bỏ trốn
Các đối tượng khác	144.280.707	144.280.707	Bỏ trốn
Cộng	700.543.950	700.543.950	

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

1a. Tổng doanh thu

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu bán hàng hóa	19.614.247.444	81.250.545.722
Doanh thu bán thành phẩm	5.059.649.792.727	6.001.706.392.537
Doanh thu cung cấp dịch vụ	12.647.722.634	8.551.778.897
Cộng	<u>5.091.911.762.805</u>	<u>6.091.508.717.156</u>

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

Tập đoàn chỉ phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho Công ty TNHH Văn Minh (bên liên quan khác) là 47.524.074.429 VND (năm trước là 103.587.959.159 VND).

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

Là khoản hàng bán bị trả lại.

3. Giá vốn hàng bán

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	13.856.701.482	32.919.587.868
Giá vốn của thành phẩm đã bán	4.070.233.092.127	4.683.918.589.749
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	96.485.471	10.969.580.463
Cộng	<u>4.084.186.279.080</u>	<u>4.727.807.758.080</u>

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	30.416.339.599	16.631.296.055
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	34.649.949	38.786.767
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	5.514.698.943
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	-	318.248.757
Lãi tiền cho vay	-	348.423.751
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	31.209.850.015	24.600.358.910
Cộng	<u>61.660.839.563</u>	<u>47.451.813.183</u>

5. Chi phí tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	28.259.935.127	25.578.448.873
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	15.737.336.250	29.561.921.409
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	13.477.916.254	989.639.924
Cộng	<u>57.475.187.631</u>	<u>56.130.010.206</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

6. Chi phí bán hàng

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	20.234.851.174	24.794.417.875
Chi phí vật liệu, bao bì	3.054.590.731	1.116.016.370
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	673.076.753	490.019.299
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.492.633.479	999.509.539
Chi phí dịch vụ mua ngoài	242.657.119.018	274.687.912.156
<i>Trong đó: Chi phí vận chuyển</i>	<i>190.629.333.335</i>	<i>244.335.558.202</i>
Các chi phí khác	45.695.636.028	39.769.232.145
<i>Trong đó: Chi phí hoa hồng bán hàng</i>	<i>1.720.268.141</i>	<i>4.270.296.994</i>
Cộng	<u>313.807.907.183</u>	<u>341.857.107.384</u>

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	53.506.662.750	46.145.515.842
Chi phí vật liệu quản lý	1.264.089.168	406.673.170
Chi phí khấu hao tài sản cố định	26.000.766.906	8.171.586.078
Thuế, phí và lệ phí	4.213.485.035	3.466.107.192
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.750.344.844	5.535.886.539
Các chi phí khác	10.002.701.818	17.665.462.676
Cộng	<u>100.738.050.521</u>	<u>81.391.231.497</u>

8. Thu nhập khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	91.941.085	8.295.833
Tiền phạt vi phạm hợp đồng	1.234.988.366	1.179.442.220
Thu nhập từ bán điện, nước chung cư	668.985.997	598.295.113
Các khoản nợ phải trả không phải thanh toán	11.200.622.295	
Thu nhập khác	702.485.720	949.763.181
Cộng	<u>13.899.023.463</u>	<u>2.735.796.347</u>

9. Chi phí khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí điện, nước chung cư	932.214.171	747.905.048
Chi phí bồi thường, hỗ trợ tái định cư	1.406.751.800	16.865.007.474
Thuế bị phạt, bị truy thu	982.642.838	1.510.585.413
Khấu hao các tài sản cố định chưa dùng, phân bổ công cụ dụng cụ, tiền điện của nhà máy STPP và nhà máy Muối	4.848.345.326	4.651.605.442
Xử lý công nợ	1.858.143.326	
Chi phí khác	872.846.326	630.936.514
Cộng	<u>10.900.943.787</u>	<u>24.406.039.891</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

10. Lãi trên cổ phiếu

10a. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp của cổ đông công ty mẹ	566.679.676.122	869.783.245.921
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	(32.152.400.319)	(48.254.875.971)
Lợi nhuận tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	534.527.275.803	821.528.369.950
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	126.025.373	77.539.502
Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	<u>4.241</u>	<u>10.595</u>

(*) Quỹ khen thưởng, phúc lợi năm nay tạm tính theo tỷ lệ trích của năm trước (6% trên lợi nhuận sau thuế sau khi trừ đi số thuế TNDN được miễn giảm sẽ được trích vào Quỹ đầu tư phát triển).

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm được tính như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	107.802.938	50.008.002
Ảnh hưởng của 57.794.936 cổ phiếu phổ thông phát hành ngày 12 tháng 09 năm 2018		17.417.652
Ảnh hưởng của 16.169.805 cổ phiếu phát hành trong năm 2019 để trả cổ tức năm 2018 (tỷ lệ 15% vốn điều lệ)	16.169.805	10.113.848
Ảnh hưởng của 5.390.000 cổ phiếu ESOP phát hành ngày 15 tháng 8 năm 2019	2.052.630	
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	<u>126.025.373</u>	<u>77.539.502</u>

10b. Thông tin khác

Ngày 17 tháng 06 năm 2019 Công ty đã tăng vốn điều lệ từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Lãi cơ bản trên cổ phiếu cùng kỳ năm trước đã được điều chỉnh lại do ảnh hưởng của sự kiện này. Ngoài ra, lãi cơ bản trên cổ phiếu cùng kỳ năm trước cũng được tính toán lại do trừ số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi khi xác định lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu theo hướng dẫn của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính. Các điều chỉnh này làm cho lãi cơ bản trên cổ phiếu cùng kỳ năm trước giảm từ 12.389 VND xuống còn 10.595 VND.

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	6.751.408.627.049	7.840.079.182.024
Chi phí nhân công	328.731.190.307	321.341.381.452
Chi phí khấu hao tài sản cố định	260.727.639.612	209.568.817.878
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.206.828.258.239	1.303.464.139.338
Chi phí khác	211.909.406.325	217.363.066.654
Cộng	<u>8.759.605.121.532</u>	<u>9.891.816.587.346</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

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

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

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

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Tập đoàn không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và chỉ phát sinh các giao dịch sau với Ông Đào Hữu Duy Anh - thành viên Hội đồng quản trị:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số tiền vay phát sinh trong năm		148.300.000.000
Lãi vay nhập gốc	4.264.329.096	4.955.823.195
Số tiền vay đã trả trong năm	(139.853.624.677)	(17.205.520.000)
Bù trừ công nợ	461.007.614	

Cam kết bảo lãnh

Ông Đào Hữu Huyền – Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Tập đoàn Hóa chất Đức Giang còn dùng quyền sử dụng đất thuộc sở hữu của mình để bảo đảm cho khoản vay của Công ty con (Công ty TNHH MTV Hóa chất Đức Giang Lào Cai) tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Sở Giao dịch với số dư nợ gốc và tiền lãi cùng các nghĩa vụ tài chính phát sinh từ số nợ gốc này tối đa là 700.000.000.000 VND (xem thuyết minh số V.17).

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt được trình bày tại các thuyết minh số V.17.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tiền lương	4.457.522.055	7.554.065.248
Thù lao HĐQT	678.000.000	
Cộng	<u>5.135.522.055</u>	<u>7.554.065.248</u>

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

Các bên liên quan khác với Tập đoàn gồm:

<u>Bên liên quan khác</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Tập đoàn Hóa chất Việt Nam	Cổ đồng sáng lập
Công ty TNHH Văn Minh	Bên liên quan của Chủ tịch HĐQT

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Giao dịch với các bên liên quan khác

Ngoài các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan khác không phải là công ty con và công ty liên doanh, liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số VI.1b, Tập đoàn chỉ phát sinh giao dịch về mua hàng hóa dịch vụ với Công ty TNHH Văn Minh với số tiền là 82.677.067.721 VND (năm trước là 48.121.161.126 VND).

Giá hàng hóa, dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan khác là giá thị trường. Việc mua hàng hóa, dịch vụ từ các bên liên quan khác được thực hiện theo giá thị trường.

Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.3 và V.11.

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

2. Thông tin về bộ phận

Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Tập đoàn được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ cung cấp với mỗi một bộ phận là một đơn vị kinh doanh cung cấp các sản phẩm khác nhau và phục vụ cho các thị trường khác nhau.

2a. Thông tin về lĩnh vực kinh doanh

Tập đoàn có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực 1: Sản xuất Bột giặt và Hóa chất
- Lĩnh vực 2: Hoạt động buôn bán thương mại hóa chất
- Lĩnh vực 3: Cung cấp dịch vụ vận chuyển, cho thuê kho

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

	<u>Lĩnh vực sản xuất</u>	<u>Lĩnh vực thương mại</u>	<u>Lĩnh vực dịch vụ</u>	<u>Cộng</u>
Năm nay				
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	5.058.356.483.566	19.614.247.444	12.647.722.634	5.090.618.453.644
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận				
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	<u>5.058.356.483.566</u>	<u>19.614.247.444</u>	<u>12.647.722.634</u>	<u>5.090.618.453.644</u>
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	988.123.391.439	5.757.545.962	12.551.237.163	1.006.432.174.564
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				(414.545.957.704)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				591.886.216.860
Doanh thu hoạt động tài chính				61.660.839.563
Chi phí tài chính				(57.475.187.631)
Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết				
Thu nhập khác				13.899.023.463

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

	Lĩnh vực sản xuất	Lĩnh vực thương mại	Lĩnh vực dịch vụ	Cộng
Chi phí khác				(10.900.943.787)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				(27.512.013.628)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				571.557.934.840
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	153.415.095.098	387.415.053	248.342.982	154.050.853.133
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	273.913.991.332	531.302.551	340.578.558	274.785.872.441
Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)				-
Năm trước				
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	6.000.337.887.400	81.250.545.722	8.551.778.897	6.090.140.212.019
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận				-
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	6.000.337.887.400	81.250.545.722	8.551.778.897	6.090.140.212.019
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	1.316.419.297.651	48.330.957.854	(2.417.801.566)	1.362.332.453.939
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				(423.248.338.881)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				939.084.115.058
Doanh thu hoạt động tài chính				47.451.813.183
Chi phí tài chính				(56.130.010.206)
Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết				(2.126.546.311)
Thu nhập khác				2.735.796.347
Chi phí khác				(24.406.039.891)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				(33.802.110.194)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				872.807.017.986
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	282.996.025.083	261.153.279	27.489.819	283.284.668.181
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	235.789.053.008	558.108.915	55.124.756	236.402.286.679

S-002
 ANH
 TY
 HỮU
 ÍT
 C
 N
 TP

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

	Lĩnh vực sản xuất	Lĩnh vực thương mại	Lĩnh vực dịch vụ	Cộng
<i>Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)</i>				

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

	Lĩnh vực sản xuất	Lĩnh vực thương mại	Lĩnh vực dịch vụ	Cộng
Số cuối năm				
Tài sản trực tiếp của bộ phận	1.988.416.905.776	351.236.296.775	146.317.462.127	2.485.970.664.678
Tài sản phân bổ cho bộ phận				-
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận				2.235.885.906.700
Tổng tài sản				4.721.856.571.378
Nợ phải trả				
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	258.742.740.797	15.580.543.557		274.323.284.354
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận				
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận				995.973.888.574
Tổng nợ phải trả				1.270.297.172.928
Số đầu năm				
Tài sản trực tiếp của bộ phận	205.678.044.273	16.811.641.440	70.455.236	222.560.140.949
Tài sản phân bổ cho bộ phận				
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận				4.507.436.252.992
Tổng tài sản				4.729.996.393.941
Nợ phải trả				
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	12.087.641.748		18.817.688.100	30.905.329.848
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận				
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận				1.533.667.574.512
Tổng nợ phải trả				1.564.572.904.360

2b. Thông tin về khu vực địa lý

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

	Năm nay	Năm trước
Khu vực trong nước	3.911.431.172.379	1.231.038.491.974
Khu vực nước ngoài	1.179.187.281.265	4.859.101.720.045
Cộng	5.090.618.453.644	6.090.140.212.019

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

3. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Ngày 20 tháng 1 năm 2020, HĐQT Công ty đã ra nghị quyết số 01/2020/NQ-HĐQT thông qua việc thành lập Công ty TNHH MTV Thể thao Đức Giang, có vốn điều lệ 5.000.000.000 VND, do Công ty Cổ phần Tập đoàn Hóa chất Đức Giang sở hữu 100% vốn điều lệ.

Ngoài sự kiện trên, không có sự kiện trọng yếu nào khác phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính cần phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính.

Lập, ngày 04 tháng 03 năm 2020

Người lập biểu

Hoàng Thúy Hà

Kế toán trưởng

Đào Thị Mai

Tổng Giám đốc



Đào Hữu Huyền

THH