

TỔNG CÔNG TY
PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN
PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ MIỀN TRUNG

Số: 765 /CMT-HĐQT
V/v CBTT báo cáo tài chính quý II/2021

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Quy Nhơn, ngày 20 tháng 7 năm 2021

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội.

1. Tên Công ty: Công ty Cổ phần Phân bón và Hoá chất Dầu khí Miền Trung
2. Mã chứng khoán: PCE
3. Địa chỉ trụ sở chính: Lô A2, cụm công nghiệp Nhơn Bình, phường Nhơn Bình, thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định.
4. Điện thoại: 0256.3848488 Fax: 0256.3848588
5. Người thực hiện công bố thông tin: Ông Lê Thanh Viên.
6. Nội dung thông tin công bố:
 - 6.1 Báo cáo tài chính quý I năm 2021 của Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Miền Trung được lập ngày 20/7/2021 bao gồm: BCKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
 - 6.2 Nội dung giải trình:

Qua bảng so sánh và phân tích cho thấy lợi nhuận sau thuế trong 6 tháng đầu năm 2021 tăng 102,34% so với cùng kỳ năm trước chủ yếu do giá phân bón tăng kỷ lục và một phần tích lũy từ năm 2020 chuyển sang.
7. Địa chỉ website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: www.pce.vn.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BGĐ, BKS;
- P.TCKT;
- P.TCHC (đăng tin website);
- Lưu: VT, Thư ký Cty (LT).

Đính kèm:

BCTC quý II/2021.

NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN



(Handwritten signature)

Lê Thanh Viên



TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ MIỀN TRUNG
Địa chỉ: Lô A2, Cụm CN Nhơn Bình, P. Nhơn Bình, Tp. Quy Nhơn, T. Bình Định
Điện thoại: (+84) 56 3 848 488 Fax: (+84) 56 3 848 588

Website: www.pce.vn

Mã số thuế: 4 1 0 0 7 3 3 1 7 4

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Cho kỳ kế toán, tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/06/2021	01/01/2021
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		304.496.333.648	158.981.153.365
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		71.085.757.780	38.273.543.134
1. Tiền	111	V.01	16.085.757.780	18.273.543.134
2. Các khoản tương đương tiền	112		55.000.000.000	20.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	-	-
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		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		96.837.420.512	58.421.769.877
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		22.309.677.627	28.391.254.323
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		62.591.902.325	29.659.689.493
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		11.668.488.060	103.473.561
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		267.352.500	267.352.500
IV. Hàng tồn kho	140		135.083.464.299	61.615.283.315
1. Hàng tồn kho	141	V.04	135.083.464.299	61.615.283.315
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.489.691.057	670.557.039
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.132.198.180	670.557.039
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		357.492.877	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		36.126.562.326	37.625.250.697
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		38.000.000	38.000.000
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	V.06	-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	38.000.000	38.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định (220=221 + 224 + 227)	220		30.514.084.030	32.332.415.087
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	9.460.407.935	11.222.316.280
- Nguyên giá	222		72.699.623.322	73.109.991.504
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		-63.239.215.387	-61.887.675.224

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/06/2021	01/01/2021
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	21.053.676.095	21.110.098.807
- Nguyên giá	228		22.256.641.250	22.256.641.250
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		-1.202.965.155	-1.146.542.443
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12	-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	123.666.000
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	123.666.000
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	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		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		5.574.478.296	5.131.169.610
1. Chi Phí trả trước dài hạn	261	V.14	4.951.160.740	4.955.085.898
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	623.317.556	176.083.712
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		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		340.622.895.974	196.606.404.062
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		164.258.286.887	36.256.388.946
I. Nợ ngắn hạn	310		164.258.286.887	36.256.388.946
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		5.388.886.586	3.984.883.987
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		87.416.110.978	19.457.074.254
3. Thuế và các khoản phải nộp cho nhà nước	313		3.413.594.554	1.186.927.228
4. Phải trả cho người lao động	314		5.744.695.512	6.629.107.529
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		3.116.587.782	880.418.560
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		18.181.819	16.363.638
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		25.194.457.074	677.112.164
10. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn	320		30.000.000.000	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		3.965.772.582	3.424.501.586
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
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 thuế tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/06/2021	01/01/2021
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		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		176.364.609.087	160.350.015.116
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	176.364.609.087	160.350.015.116
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		100.000.000.000	100.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	41A		100.000.000.000	100.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	41B		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		24.884.718.104	24.884.718.104
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		51.479.890.983	35.465.297.012
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	42A		35.465.297.012	25.635.400.233
- LNST chưa phân phối kỳ này	42B		16.014.593.971	9.829.896.779
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431	V.23	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400+439)	440		340.622.895.974	196.606.404.062

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 20 tháng 7 năm 2021
Thủ trưởng đơn vị



GIÁM ĐỐC

Mai Thanh Hải



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán Quý, kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Đơn vị tính: đồng	
					Lũy kế từ đầu năm đến cuối tháng này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	852.018.568.160	662.802.196.533	1.341.938.555.707	1.014.066.298.773
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		16.222.910.740	15.414.350.322	24.690.517.710	18.047.631.126
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		835.795.657.420	647.387.846.211	1.317.248.037.997	996.018.667.647
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	VI.27	808.669.930.393	631.744.470.673	1.270.353.258.565	972.571.628.545
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ cung cấp (20 = 10 - 11)	20		27.125.727.027	15.643.375.538	46.894.779.432	23.447.039.102
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	324.036.310	582.357.522	497.659.258	600.727.507
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	217.989.041	115.589.042	445.000.000	259.835.617
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		217.989.041	115.589.042	445.000.000	259.835.617
8. Chi phí bán hàng	24		11.737.481.778	7.117.794.413	18.523.642.336	12.950.623.887
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		4.269.965.831	2.953.579.490	7.266.002.406	1.343.892.094
10. Lợi nhuận thuần (lỗ) từ hoạt động kinh doanh (30=20 + (21 - 22) - (24 + 25))	30		11.224.326.687	6.038.770.115	21.157.793.948	9.493.415.011
11. Thu nhập khác	31		2.372.827.273	64.147.772	2.465.368.519	64.147.772
12. Chi phí khác	32		-	-	-	-
13. Lợi nhuận (lỗ) khác (40 = 31 - 32)	40		2.372.827.273	64.147.772	2.465.368.519	64.147.772
14. Tổng lợi nhuận (lỗ) kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		13.597.153.960	6.102.917.887	23.623.162.467	9.557.562.783
15. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.30	3.667.867.972	969.728.841	5.673.069.677	969.728.841
16. (Thu nhập) chi phí thuế thu nhập hoãn lại	52	VI.30	-447.233.844	-	-447.233.844	941.783.716
17. Lợi nhuận (lỗ) sau thuế (60=50-51-52)	60		10.376.519.832	5.133.189.046	18.397.326.634	7.646.050.226
18. Lãi trên cổ phiếu (*)	70					

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 20 tháng 7 năm 2021

Thủ trưởng đơn vị

GIÁM ĐỐC



Mai Thanh Hải

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán Quý, kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021

CHỈ TIÊU

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Lũy kế từ đầu năm đi	
			Năm nay	
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		23.623.162.467	
2. Điều chỉnh cho các khoản			1.765.671.801	
- Khấu hao TSCĐ	02		1.818.331.059	
- 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		-	
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(497.659.258)	
- Chi phí lãi vay	06		445.000.000	
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi vốn lưu động	08		25.388.834.268	
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(38.123.433.791)	
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(73.468.180.984)	
- Tăng các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả và thuế TNDN phải nộp)	11		94.992.054.316	
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(457.715.983)	
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(445.000.000)	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3.204.497.048)	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(2.387.732.663)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		2.294.328.115	
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		-	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		20.227.273	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		497.659.258	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		517.886.531	
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	
3. Tiền thu từ đi vay	33		176.000.000.000	
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(146.000.000.000)	
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		30.000.000.000	
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		32.812.214.646	
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		38.273.543.134	
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		71.085.757.780	

Người lập biểu

Võ Thị Mỹ Lệ

Kế toán trưởng

Lê Thanh Viên

Ngày 20 tháng 7 năm 2021

Thủ trưởng đơn



Mai Thanh Hải



TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ MIỀN TRUNG
Địa chỉ: Lô A2, Cụm CN Nhơn Bình, P. Nhơn Bình, Tp. Quy Nhơn, T. Bình Định
Điện thoại: (+84) 56 3 848 488 Fax: (+84) 56 3 848 588 Website: www.pce.vn
Mã số thuế: 4 1 0 0 7 3 3 1 7 4

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II NĂM 2021

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Nông sản, Phân bón và hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh)
- 3- Ngành nghề kinh doanh: Mua bán hàng nông, lâm sản; Mua bán các loại phân bón, các sản phẩm hóa chất (Trừ hóa chất bảng 1); Dịch vụ kỹ thuật trong sản xuất kinh doanh phân bón và các sản phẩm hóa chất có liên quan; Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng xe ô tô, đường thủy nội địa; Kinh doanh kho bãi; Quảng cáo, nghiên cứu thị trường và xúc tiến thương mại, buôn bán tơ, sợi, sợi dệt
- 4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường
- 5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính
- 6- Cấu trúc doanh nghiệp
- 7- Thông tin trên Báo cáo tài chính được tính theo năm dương lịch (từ 01/01 đến 31/12) và được so sánh cùng kỳ năm trước

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

- 1- Kỳ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/04/2021 kết thúc vào ngày 30/6/2021
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Việt Nam Đồng

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán Doanh nghiệp theo thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính
- 2- Tuân thủ: Tuân thủ 26 chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán hiện hành
- 3- Hình thức kế toán áp dụng: Hình thức kế toán trên máy vi tính

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

- 1- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam
- 2- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán: Áp dụng tỷ giá thực tế giao dịch theo hướng dẫn tại thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính
- 3- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền: Ghi nhận theo phát sinh thực tế
- 4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Ghi nhận theo phát sinh thực tế
- 5- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
- 6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:
 - Ghi nhận theo thực tế phát sinh
 - Ghi nhận chi tiết theo từng đối tượng
 - Ghi nhận các khoản chắc chắn thu được trong tương lai
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá nợ phải thu: Áp dụng theo thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ tài chính
- 7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo giá gốc
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền cuối kỳ (tháng)
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Chênh lệch giữa giá trị thực tế có thể thực hiện và giá trị sổ sách
- 8- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:
 - Nguyên tắc ghi nhận: Ghi nhận giá trị theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ chi phí đã được đầu tư vào để có được tài sản ở tình trạng sẵn sàng sử dụng
 - Phương pháp khấu hao: Phân bổ khấu hao theo đường thẳng được quy định tại thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính
- 9- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh
- 10- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại:
 - Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này
 - Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng
- 11- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:
 - Chi phí trả trước là các chi phí, công cụ dụng cụ được đưa vào sử dụng trong nhiều kỳ
 - Chi phí trả trước được phân bổ theo phương pháp đường thẳng và thời gian tối đa không quá 3 năm
- 12- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:
 - Ghi nhận theo thực tế phát sinh
 - Ghi nhận chi tiết theo từng đối tượng
 - Ghi nhận các khoản chắc chắn phải trả trong tương lai
- 13- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính: Ghi nhận theo phát sinh thực tế

- 14- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay: Ghi nhận theo phát sinh thực tế và được đưa vào chi phí trong kỳ phát sinh
- 15- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Ghi nhận những chi phí thực tế đã phát sinh nhưng chưa có đầy đủ hóa đơn, chứng từ
- 16- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: Ước tính những chi phí phải trả trong tương lai theo nghĩa vụ thực hiện
- 17- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện
- 18- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi
- 19- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu: Ghi nhận theo vốn góp thực tế của chủ sở hữu
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Theo điều lệ hoạt động được Đại hội đồng cổ đông thông qua
- 20- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
- Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ: Ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc chuyển giao quyền sở hữu cho người mua
 - Doanh thu hoạt động tài chính: Ghi nhận theo thực tế phát sinh và chắc chắn thu được trong tương lai
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng
 - Thu nhập khác: Ghi nhận theo thực tế phát sinh những hoạt động không thường xuyên
- 21- Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu: Ghi nhận các khoản điều chỉnh giảm trừ doanh thu trong các trường hợp chiết khấu, giảm giá, hàng bán bị trả lại theo chính sách bán hàng của Công ty và thực tế phát sinh
- 22- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: Ghi nhận theo giá gốc của hàng hóa, dịch vụ được tiêu thụ trong kỳ
- 23- Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: Ghi nhận theo thực tế phát sinh và các khoản chắc chắn phải trả trong tương lai
- 24- Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp: Ghi nhận các khoản chi phí liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh
- 25- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ nhân với thuế suất áp dụng hiện hành. Mức thuế suất đang áp dụng là 20%
 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là khoản chi phí chênh lệch tạm thời trong kỳ thực hiện giữa chế độ kế toán và chính sách thuế
- 26- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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

		Đơn vị tính: VNĐ	
		Cuối kỳ	Đầu năm
01- Tiền			
- Tiền mặt:		169.359.859	11.740.146
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn:		15.686.648.621	14.102.192.988
VCB Bình Định		12.121.697.074	2.831.032.779
Agribank Bình Định		363.764.792	3.627.985.507
BIDV Bình Định		2.206.903.317	4.419.691.432
Vietinbank Bình Định		890.501.689	3.119.760.321
Oceanbank Quy Nhơn		103.781.749	103.722.949
- Tiền đang chuyển		229.749.300	4.159.610.000
- Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn đến 3 tháng:		55.000.000.000	20.000.000.000
VCB Bình Định		-	-
Agribank Bình Định		-	-
BIDV Bình Định		30.000.000.000	20.000.000.000
Vietinbank Bình Định		25.000.000.000	-
Cộng		71.085.757.780	38.273.543.134
02- Các khoản đầu tư tài chính			
	Giá gốc	Cuối kỳ Giá trị hợp lý	Đầu năm Giá trị hợp lý
a) Chứng khoán kinh doanh	-	-	-
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo	-	-	-
b1) Ngắn hạn	-	-	-
VCB Bình Định (>3T)	-	-	-
Agribank Bình Định (>3T)	-	-	-
BIDV Bình Định (>3T)	-	-	-
Vietinbank Bình Định (>3T)	-	-	-
b2) Dài hạn	-	-	-
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị	-	-	-
Cộng	-	-	-
03- Phải thu của khách hàng			
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn:		Cuối kỳ	Đầu năm
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP		22.309.677.627	28.391.254.323
Công ty Cổ phần Vật Tư Nông Sản		4.213.038.659	5.826.213.105
CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN HỒNG NHUNG		59.404.675	89.932.480
CÔNG TY TNHH TM DV TH HOÀNG NHÂN		234.529.280	1.223.191.083
		73.765.551	7.620.256

Công ty TNHH TM Thiên Long	28.898.747	-
Công Ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Dịch Vụ T & A	19.117.368	593.750.000
Công ty Cổ phần Vật tư Kỹ thuật Nông Lâm Nghiệp Quảng Ngãi	3.157.028	296.875.000
Công ty TNHH thương mại Hồng Cẩm	10.604.485	-
Công Ty TNHH Vinh Hoàng	14.220.635	-
Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Miền Bắc	15.954.400	-
Công ty TNHH MTV TM Trung Hiếu	411.840	1.299.833.800
CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ PHÚ KHÁNH	-	1.292.000.000
CÔNG TY TNHH THU NGHĨA	8.722.670	593.750.000
Công Ty Cổ Phần Phú Bình Gia Lai	12.072.167	688.749.035
CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI - DỊCH VỤ ANH THI	6.635.849.050	2.156.500.000
CÔNG TY TNHH MTV THANH NGA	-	1.235.377.400
Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Thương Mại Kim Vũ Bích	53.236.332	931.000.000
CÔNG TY TNHH DVTM ĐỨC XINH	13.670.800	969.250.000
Xí nghiệp Kinh doanh Dịch vụ tổng hợp Chi nhánh Công ty Cổ phần Cảng Quy Nhơn	4.802.000	4.802.000
Doanh nghiệp tư nhân Thương mại Tám Hùng	395.038	156.000.000
Công ty TNHH MTV Nhân Yến Krong Buk	1.878.663	-
CÔNG TY TNHH NAM DU GIA LAI	10.610.707.413	3.075.024.000
CÔNG TY CP XUẤT NHẬP KHẨU PHÂN BÓN MINH TÂN	118.395.241	7.505.076.353
DOANH NGHIỆP TƯ NHÂN THƯƠNG MẠI QUÁCH HẢI	6.520.800	-
TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN BƯU CHÍNH VIETTEL	125.204.080	2.576.471
BÀ ĐẶNG THỊ BỢ (Chủ hộ Kinh doanh Đặng Thị Bợ)	10.205.690	10.205.690
CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG CÂY TRỒNG VẬT NUÔI THỪA THIÊN HUẾ	194.150	194.150
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN TM-DV SƠN NGUYỆT	34.720.865	433.333.500

b) Phải thu của khách hàng dài hạn.

c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan.

Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP

CÔNG TY CP XUẤT NHẬP KHẨU PHÂN BÓN MINH TÂN

Công Ty Cổ Phần Công Nghiệp Hoá Chất Đà Nẵng

d) Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi. (*)

CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN HỒNG NHUNG

04- Phải thu khác

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	11.668.488.060	-	103.473.561	-
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	11.518.953.025	-	-	-
Chi Nhánh Ngân Hàng Đầu Tư Và Phát Triển Bình Định	81.369.863	-	1.808.219	-
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Quy Nhơn	-	-	-	-
Ngân hàng NN và PTNN Việt Nam - Bình Định	-	-	-	-
NH TMCP CÔNG THƯƠNG VIỆT NAM - CN BÌNH ĐỊNH	67.808.219	-	-	-
CBCNV PVFCCo Central	356.953	-	101.665.342	-

b) Dài hạn: Ký quỹ, ký cược dài hạn

Taxi Mai Linh Bình Định

Công ty Cổ phần Ánh Dương Việt Nam

05- Tài sản thiếu chờ xử lý

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Hàng hóa mất đã xử lý, chờ thu hồi	267.352.500	-	267.352.500	-

06- Nợ xấu

Cộng

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi

Cộng

07- Hàng tồn kho

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường	-	-	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	-	-	-	-
- Công cụ, dụng cụ	1.386.900.000	-	-	-
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	7.575.125.939	-	36.592.360	-
- Thành phẩm	-	-	-	-
- Hàng hóa	126.121.438.360	-	61.578.690.955	-
- Hàng gửi bán	-	-	-	-
- Hàng hóa kho bảo thuế	-	-	-	-
Cộng	135.083.464.299	-	61.615.283.315	-

(*) Trích lập, hoàn nhập dự phòng giảm giá Hàng hóa:

+ NPK Phú Mỹ

+ DAP

08- Tài sản dở dang dài hạn

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

Cộng	Giá gốc	Cuối kỳ	Giá gốc	Đầu năm
		Giá trị có thể thu hồi		Giá trị có thể thu hồi

b) Xây dựng cơ bản dở dang

- Chi phí sửa chữa băng tải

Cộng

Cuối kỳ	Đầu năm
-	123.666.000
-	123.666.000

09- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	TSCĐ khác	Thiết bị dụng cụ, quản lý	P.tiện vận tải, truyền dẫn	Máy móc, thiết bị	Nhà cửa, vật kiến trúc	Tổng cộng
Nguyên giá						
<i>Số dư đầu năm</i>		2.384.746.303	8.078.830.244	454.718.500	62.191.696.457	73.109.991.504
- Mua trong kỳ						-
- Tăng khác (K/mại từ TCT)						-
- Thanh lý, nhượng bán		233.095.454	177.272.730			410.368.184
<i>Số dư cuối kỳ</i>		2.151.650.849	7.901.557.514	454.718.500	62.191.696.457	72.699.623.320
Giá trị hao mòn lũy kế						
<i>Số dư đầu năm</i>		1.859.668.543	5.476.930.287	454.718.500	54.096.357.894	61.887.675.224
- Khấu hao trong năm		60.810.382	312.783.697	-	1.388.314.268	1.761.908.347
- Thanh lý, nhượng bán		233.095.454	177.272.730			410.368.184
<i>Số dư cuối kỳ</i>		1.687.383.471	5.612.441.254	454.718.500	55.484.672.162	63.239.215.387
Giá trị còn lại						
- <i>Tại ngày đầu năm</i>		525.077.760	2.601.899.957	-	8.095.338.563	11.222.316.280
- <i>Tại ngày cuối kỳ</i>		464.267.378	2.289.116.260	-	6.707.024.295	9.460.407.933

10- Tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	TS vô hình khác	Quyền phát hành	Bảng quyền, bằng sáng chế	Quyền sử dụng đất	Phần mềm quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá						
<i>Số dư đầu năm</i>	-	-	-	22.102.927.889	153.713.361	22.256.641.250
- Mua trong năm						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
<i>Số dư cuối kỳ</i>	-	-	-	22.102.927.889	153.713.361	22.256.641.250
Giá trị hao mòn lũy kế						
<i>Số dư đầu năm</i>	-	-	-	992.829.082	153.713.361	1.146.542.443
- Khấu hao trong năm				56.422.712		56.422.712
- Thanh lý, nhượng bán						-
<i>Số dư cuối kỳ</i>	-	-	-	1.049.251.794	153.713.361	1.202.965.155
Giá trị còn lại						
- <i>Tại ngày đầu năm</i>	-	-	-	21.110.098.807	-	21.110.098.807
- <i>Tại ngày cuối kỳ</i>	-	-	-	21.053.676.095	-	21.053.676.095

11- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	TSCĐ vô hình	TSCĐ HH khác	Thiết bị dụng cụ, quản lý	Máy móc, thiết bị	Nhà cửa, vật kiến trúc	Tổng cộng
Nguyên giá						
Giá trị hao mòn lũy kế						
Giá trị còn lại						

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá				
Giá trị hao mòn lũy kế				
Giá trị còn lại				
b) Bất động sản đầu tư năm giữ chờ tăng giá				
Nguyên giá				
Tồn thất do suy giảm giá trị				
Giá trị còn lại				

13- Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn

- Công cụ dụng cụ phân bổ
- Chi phí khác phân bổ

b) Dài hạn

- Công cụ dụng cụ phân bổ
- Chi phí khác phân bổ

14- Tài sản khác

a) Ngắn hạn

b) Dài hạn

15- Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	30.000.000.000	-	176.000.000.000	146.000.000.000	-	-
- Vietinbank - CN Bình Định	-	-	18.000.000.000	18.000.000.000	-	-
- BIDV - CN Bình Định	30.000.000.000	-	158.000.000.000	128.000.000.000	-	-
b) Vay dài hạn	-	-	-	-	-	-
Cộng	30.000.000.000	-	176.000.000.000	146.000.000.000	-	-
c) Các khoản nợ thuê tài chính						

Thời hạn	Kỳ này			Kỳ trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
- Vay	-	-	-	-
- Nợ thuê tài chính	-	-	-	-
Cộng				

16- Phải trả người bán

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	5.388.886.586	5.388.886.586	3.984.883.987	3.984.883.987
Công ty TNHH may thêu giày An Phước		-		-
Công ty Cổ Phần Phân bón & Hóa chất dầu khí Đông Nam Bộ		-		-
TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN BƯU CHÍNH VIETTEL		-	39.557.724	39.557.724
Công ty Bảo hiểm PVI TP.Hồ Chí Minh		-		-
CN Cty CP DV bảo vệ Tây Bình - Tây Sơn tại Quy Nhơn	28.477.152	28.477.152	29.426.390	29.426.390
Điện lực Bình Định - CN Điện Quy Nhơn		-		-
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP		-		-
Công Ty TNHH MTV Mai Linh Bình Định	7.806.000	7.806.000		-
CTY CP TIẾP THỊ TRUYỀN THÔNG SÀI GÒN	604.890.000	604.890.000	208.479.000	208.479.000
Công ty TNHH BSI Việt Nam		-	26.565.000	26.565.000
Công ty Bảo Việt Nhân Thọ Sài Gòn		-		-
CÔNG TY TNHH DELOITTE VIETNAM		-	163.900.000	163.900.000
Công Ty Cổ Phần DVPT Hạ Tầng PBC	25.227.912	25.227.912		-
Công ty TNHH Hồng Nhung	111.600.000	111.600.000	117.975.000	117.975.000
Công Ty Cổ Phần Công Nghiệp Hóa Chất Đà Nẵng	246.202.594	246.202.594	154.000.000	154.000.000
Công ty TNHH Quảng cáo & In ấn Gia Khánh Bình	53.940.000	53.940.000		-
Công ty TNHH TM-DV Quảng Cáo Khang Thịnh	1.162.920	1.162.920		-
Công Ty TNHH Vi Tính Quy Nhơn		-		-
Công Ty Cổ Phần VTNN II Đà Nẵng	264.834.262	264.834.262		-
Công ty CP phát hành sách TP.HCM - Fahasa		-		-
CÔNG TY CP TRUYỀN THÔNG QUẢNG CÁO SONG HÀNH		-	49.819.000	49.819.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bảo vệ Vệ sĩ chuyên nghiệp Đại Hải	41.014.512	41.014.512	25.686.302	25.686.302
Công Ty Bảo Hiểm PVI Tây Nguyên		-		-
TRUNG TÂM LƯU KÝ CHỨNG KHOÁN VIỆT NAM		-		-
Công ty TNHH Mỹ thuật Quảng cáo Kiến trúc Đỗ Lê	1.976.192	1.976.192		-
CÔNG TY TNHH TM QUẢNG CÁO ĐĂNG KIỆT	172.851.736	172.851.736	319.271.078	319.271.078
CÔNG TY TNHH MTV THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ P&P	26.597.371	26.597.371	187.285.617	187.285.617
Công ty TNHH Mười Hiền	5.805.000	5.805.000		-
Công ty Cổ phần Ánh Dương Việt Nam	17.600	17.600	3.284.000	3.284.000
CÔNG TY TNHH TM KIM VŨ BÍCH		-	149.521.470	149.521.470
Công ty TNHH thương mại Hồng Cẩm		-	51.750.000	51.750.000
CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRẦN QUÂN		-	116.006.000	116.006.000

Xí nghiệp Kinh doanh Dịch vụ tổng hợp Chi nhánh Công ty Cổ phần Cảng Quy Nhơn	1.029.243.050	1.029.243.050	588.426.091	588.426.091
Công ty TNHH TM & Dịch vụ Thanh Thanh Bình		-		-
Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng	91.471.600	91.471.600	337.496.710	337.496.710
CÔNG TY TNHH SX THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ T&A	91.452.500	91.452.500		-
Công ty CP Cảng Đà Nẵng	202.702.500	202.702.500	183.075.640	183.075.640
Hiệu buôn Kim Lanh		-		-
Công ty TNHH MTV Phân bón Tây Nguyên		-		-
Công ty CP Xây dựng và Công nghệ môi trường Hợp Nhất	11.550.000	11.550.000	11.550.000	11.550.000
CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI – DỊCH VỤ ANH THI		-	5.250.000	5.250.000
CÔNG TY TNHH NAM DU GIA LAI		-		-
Công ty TNHH Công Nghệ Quang Điện Tử	9.901.000	9.901.000	21.553.000	21.553.000
Công ty TNHH DV – TM Duy Tùng		-		-
CÔNG TY TNHH DVTM ĐỨC XINH		-	291.550.000	291.550.000
Công ty TNHH DV TH Đại Phong		-		-
DNTN in Vũ Lê		-		-
Công ty TNHH Công nghệ Chống sét Đức Thảo		-		-
Trung tâm Quan trắc tài nguyên và môi trường ĐăkLăk	15.007.000	15.007.000		-
Công ty TNHH Dịch vụ bảo vệ an ninh Nhân Việt TC	15.417.600	15.417.600	15.931.520	15.931.520
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN VIÊN THÔNG QUỐC TẾ FPT		-		-
CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ GIA HỘI		-		-
Công ty Bảo Hiểm PVI Bình Định		-		-
HỘ KINH DOANH NGUYỄN VĂN THỌ	219.700.175	219.700.175	24.339.700	24.339.700
HỘ KINH DOANH TRẦN VĂN NIÊN	44.494.500	44.494.500	12.680.250	12.680.250
CÔNG TY CP GIA DỤNG QUỐC TẾ MINH CHÂU	1.087.800.000	1.087.800.000	190.274.400	190.274.400
CÔNG TY TNHH MTV XNK MINH DŨNG		-		-
DNTN Dịch vụ Ngân Hưng Phát	32.670.000	32.670.000	29.040.000	29.040.000
CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN TÂN TIẾN PHÁT		-		-
CÔNG TY TNHH GIẢI PHÁP CÔNG NGHỆ TRẦN TUẤN VIỆT NAM		-	14.234.000	14.234.000
CƠ KHÍ CHẾ TẠO MÁY VĂN TÀI		-	86.566.200	86.566.200
Công ty TNHH Thương mại & Du lịch Á Châu Nha Trang		-	14.900.000	14.900.000
Chi nhánh Công ty TNHH Du lịch TTC-TTC Resort Premium – Dốc Lết		-	50.480.000	50.480.000
Công ty TNHH Thương mại Vận tải và Xây dựng Hoàng Kim		-	52.167.500	52.167.500
CÔNG TY TNHH THORESEN-VI NA MA LOGISTICS		-	35.892.395	35.892.395
CÔNG TY CỔ PHẦN ỨNG DỤNG CNTT BÌNH ĐỊNH		-	30.000.000	30.000.000
HỘ KINH DOANH IN THÀNH		-		-
Công ty TNHH Dịch vụ Tổng hợp Thịnh Phát	12.500.000	12.500.000		-
Công ty cổ phần du lịch và sự kiện Châu Á Toàn Cầu		-	204.000.000	204.000.000
DNTN THƯƠNG MẠI TÁM HÙNG		-	49.450.000	49.450.000
Công ty TNHH MTV Vận tải và Thương mại Toàn Tâm		-		-
Chi nhánh Phú Yên - Công ty TNHH Kinh doanh thương mại và dịch vụ Vinfast		-		-
CÔNG TY TNHH NGUYỄN HƯƠNG SG	773.068.000	773.068.000		-
Công ty TNHH Một Thành Viên TOYOTA Bình Định		-		-
Công ty Cổ phần Chè Bàu Cạn		-		-
CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐẦU TƯ TIÊN SA		-		-
CÔNG TY CỔ PHẦN THANH YÊN VĂN PHONG	80.316.610	80.316.610		-
Công ty TNHH Trần Tâm Ban Mê		-		-
Công ty TNHH Quảng Cáo TM Long Sơn Hoàng	41.092.800	41.092.800		-
CÔNG TY CỔ PHẦN DAYONE		-		-
CÔNG TY TNHH THỰC SAN NGUYỄN		-		-
CÔNG TY TNHH NHÀ NƯỚC MTV THƯƠNG MẠI VÀ XUẤT NHẬP KHẨU VIETTEL		-		-
CÔNG TY TNHH MTV UY VIỆT PHÁT	19.000.000	19.000.000		-
Công ty TNHH Giải pháp Dữ liệu Trần Tuấn Việt Nam	19.096.000	19.096.000		-
Công ty CP Bao bì Đạm Phú Mỹ		-	93.500.000	93.500.000
Công ty TNHH MTV Vận tải và Thương mại Toàn Tâm		-		-
Công ty TNHH Một Thành Viên TOYOTA Bình Định		-		-
Công ty Cổ phần Chè Bàu Cạn		-		-



b) Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-	-	-
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-	-	-
d) Phải trả người bán là các bên liên quan	-	-	154.000.000	154.000.000
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	-	-	-	-
CTY CP XUẤT NHẬP KHẨU PHÂN BÓN MINH TÂN	-	-	-	-
Công Ty Cổ Phần Công Nghiệp Hóa Chất Đà Nẵng	-	-	154.000.000	154.000.000

17- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Cuối kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Đầu năm
a) Phải nộp				
- Thuế giá trị gia Tăng	-	467.379.514	135.969.601	331.409.913
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
- Thuế thu nhập Doanh nghiệp	3.111.945.490	3.204.497.048	5.673.069.677	643.372.861
- Thuế thu nhập cá nhân	301.649.064	973.959.164	1.063.463.774	212.144.454
- Thuế tài Nguyên	-	-	-	-
- Thuế Nhà đất và Tiền Thuê đất	-	1.800.000	1.800.000	-
- Các loại thuế khác	-	-	-	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	49.200.000	49.200.000	-
Cộng	3.413.594.554	4.696.835.726	6.923.503.052	1.186.927.228

a) Phải thu				
- Thuế giá trị gia Tăng	-	-	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
- Thuế thu nhập Doanh nghiệp	-	-	-	-
- Thuế thu nhập cá nhân	-	-	-	-
- Thuế tài Nguyên	-	-	-	-
- Thuế Nhà đất và Tiền Thuê đất	-	-	-	-
- Các loại thuế khác	-	-	-	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-

18- Chi phí phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	3.116.587.782	880.418.560
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	84.474.083	
Công ty TNHH Deloitte Việt Nam	139.000.000	
Khách vãng lai	2.111.454.545	
Công ty Bảo Việt Nhân Thọ Sài Gòn	229.749.300	
Công ty Bảo hiểm PVI TP.Hồ Chí Minh		51.304.532
Công ty TNHH Hồng Nhung	7.947.538	7.947.538
Công Ty Cổ Phần Công Nghiệp Hóa Chất Đà Nẵng	51.936.592	89.178.940
Công Ty Cổ Phần VTNN II Đà Nẵng	40.540.500	
CBCNV PVFCCo Central	86.333.333	
CÔNG TY TNHH TM KIM VŨ BÍCH	175.636.516	158.080
Xí nghiệp Kinh doanh Dịch vụ tổng hợp Chi nhánh Công ty Cổ phần C		386.271.715
Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng	442.000	199.735.630
HỘ KINH DOANH NGUYỄN VĂN THỌ	11.803.725	52.532.775
CÔNG TY CỔ PHẦN THANH YẾN VÂN PHONG	6.341.100	
HỘ KINH DOANH TRẦN VĂN NIÊN	170.928.550	93.289.350

b) Dài hạn	-	-
19- Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	32.917.412	31.160.193
- Bảo hiểm xã hội	-	-
- Bảo hiểm y tế (nộp thừa (*))	-	-
- Bảo hiểm thất nghiệp (nộp thừa (*))	-	-
Công ty CP Phân bón và Hóa chất Dầu khí Miền Trung	53.969.952	
Hoàng Văn Cương, Mr. MT-KD	3.000.000	
Lê Thị Hồng Minh, Ms. MT-TCHC	612.000	
Khách vãng lai	389.000.000	
CBCNV PVFCCo Central	17.000.000	
- Cổ tức phải trả	7.440.000	7.440.000
+ Chi trả cổ tức – PVFCCo Central	7.440.000	7.440.000

- Các khoản phải trả, phải nộp khác:	392.612.000	638.511.971
+ Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	-	-
+ Các đối tượng khác	392.612.000	638.511.971
- Chiết khấu đại lý (Bán hàng) - Miền Trung	24.690.517.710	-
Cộng	25.194.457.074	677.112.164

b) Dài hạn	-	-
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-
20- Doanh thu chưa thực hiện	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	18.181.819	16.363.638
- TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN BƯU CHÍNH VIETTEL	18.181.819	16.363.638
b) Dài hạn	-	-
b) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng	-	-
Cộng	18.181.819	16.363.638

21- Trái phiếu phát hành	Cuối kỳ	Đầu năm
---------------------------------	----------------	----------------

22- Cổ phiếu ưu đãi là nợ phải trả		
- Mệnh giá;		
- Đối tượng được phát hành;		
- Điều khoản mua lại;		
- Giá trị đã mua lại trong kỳ.		

23- Dự phòng phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
------------------------------	----------------	----------------

a) Ngắn hạn	-	-
b) Dài hạn	-	-

24- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
------------------------------------------------------------------------------	----------------	----------------

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:		
- Thuế suất Thuế TNDN sử dụng để xác định giá Trị tài sản Thuế thu nhập hoãn lại	-	-
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	-
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng	-	-
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng	-	-
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
Cộng	-	-

a) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả:		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	-	-
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
Cộng	-	-

25- Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Khoản mục khác	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6
Số dư đầu năm	100.000.000.000	24.884.718.104	-	-	35.465.297.012	160.350.015.116
- Tăng vốn trong kỳ						-
- Lãi trong kỳ					16.014.593.971	16.014.593.971
- Tăng khác						-
- Trích lập quỹ					-	-
- Giảm vốn trong kỳ						-
- Lỗ trong kỳ						-
- Cổ tức					-	-
- Giảm khác					-	-
Số dư cuối kỳ	100.000.000.000	24.884.718.104	-	-	51.479.890.983	176.364.609.087

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tổng công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	75.000.000.000	75.000.000.000
- Các đối tượng khác	25.000.000.000	25.000.000.000
Cộng	100.000.000.000	100.000.000.000

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Kỳ này	Kỳ trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	-	-
+ Vốn góp đầu năm	100.000.000.000	100.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	100.000.000.000	100.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN
 HÓA CHẤT DẦU KHÍ
 VIỆT NAM
 HON

		Cuối kỳ	Đầu năm
d) Cổ phiếu			
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	CP	10.000.000	10.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	CP	10.000.000	10.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	CP	10.000.000	10.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		-	-
+ Cổ phiếu phổ thông		-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi		-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	CP	10.000.000	10.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	CP	10.000.000	10.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		-	-

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

đ) Cổ tức

- Nghị quyết số 609/NQ-ĐHĐCĐ ngày 18/6/2021 của Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Miền Trung thông qua tỷ lệ chi trả cổ

e) Các quỹ của doanh nghiệp		Cuối kỳ	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển		24.884.718.104	24.884.718.104
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		-	-
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	-
g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu		Kỳ này	Kỳ trước
26- Chênh lệch đánh giá lại tài sản		Kỳ này	Kỳ trước
27- Chênh lệch tỷ giá		Kỳ này	Kỳ trước
28- Nguồn kinh phí		Kỳ này	Kỳ trước

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		-	-
- Chi sự nghiệp		-	-
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		-	-

29- Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

		Cuối kỳ	Đầu năm
a) Tài sản thuê ngoài		-	-
b) Tài sản nhận giữ hộ (Hàng hóa giữ hộ của Tổng Cty)		-	-
c) Ngoại tệ các loại		-	-
d) Kim khí quý, đá quý		-	-
đ) Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán		-	-

30- Các thông tin khác

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: VND

	Kỳ này	Kỳ trước
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	852.018.568.160	662.802.196.533
- Doanh thu bán hàng	844.742.012.500	655.199.946.000
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	7.276.555.660	7.602.250.533
2- Các khoản giảm trừ doanh thu	16.222.910.740	15.414.350.322
- Chiết khấu thương mại	16.222.910.740	15.414.350.322
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
3- Giá vốn hàng hóa	808.669.930.393	631.744.470.673
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	801.507.170.296	624.136.675.020
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	7.162.760.097	7.607.795.653
4- Doanh thu hoạt động tài chính	324.036.310	582.357.522
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	324.036.310	582.357.522
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá	-	-
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
5- Chi phí tài chính	217.989.041	115.589.042
- Lãi tiền vay	217.989.041	115.589.042
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	-	-
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	-
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	-
- Chi phí tài chính khác	-	-

3312
 G TY
 H AN
 B ON
 CH AT
 KH I
 R U NG
 T. BINH

(*) So sánh và giải thích nguyên lợi nhuận sau thuế biến động trên 10% so với cùng kỳ năm trước:

Stt	Nội dung	Đvt	Kỳ này	Kỳ trước	% Tăng/Giảm	Ghi chú
1	Sản lượng tiêu thụ	Tấn	101.593,20	99.606,17	1,99%	
	Ure Phú Mỹ	"	53.901,05	67.977,51	-20,71%	
	Đạm Kebo Phú Mỹ	"	20,00	-	0,00%	
	NPK Phú Mỹ	"	28.434,10	15.035,26	89,12%	
	Phân bón thương hiệu Phú Mỹ	"	17.678,05	15.190,75	16,37%	
	Phân bón tự doanh	"	1.560,00	1.402,65	11,22%	
2	Đơn giá tiêu thụ	Triệu đồng/Tấn	5,738	5,161	11,18%	
	Ure Phú Mỹ	"	8,448	5,900	43,19%	
	Đạm Kebo Phú Mỹ	"	10,800	-	0,00%	
	NPK Phú Mỹ	"	8,638	8,364	3,28%	
	Phân bón thương hiệu Phú Mỹ	"	6,566	6,609	-0,65%	
	Phân bón tự doanh	"	7,212	8,962	-19,52%	
3	Doanh thu thuần	Tỷ đồng	838,50	648,03	29,39%	
	Ure Phú Mỹ	"	455,36	401,06	13,54%	
	Đạm Kebo Phú Mỹ	"	0,22	-	0,00%	
	NPK Phú Mỹ	"	245,62	125,75	95,32%	
	Phân bón thương hiệu Phú Mỹ	"	116,08	100,40	15,62%	
	Phân bón tự doanh	"	11,25	12,57	-10,49%	
4	Dịch vụ, tài chính, khác	"	9,97	8,25	20,88%	
	Giá vốn, chi phí	"	808,89	631,86	28,02%	
	Ure Phú Mỹ	"	438,02	391,61	11,85%	
	- Đơn giá vốn (triệu đồng/tấn)	"	8,126	5,761	41,06%	
	Đạm Kebo Phú Mỹ	"	0,21	-	0,00%	
	- Đơn giá vốn (triệu đồng/tấn)	"	10,600	-	0,00%	
	NPK Phú Mỹ	"	239,88	121,83	96,90%	
	- Đơn giá vốn (triệu đồng/tấn)	"	8,436	8,103	4,12%	
	Phân bón thương hiệu Phú Mỹ	"	112,70	98,46	14,46%	
	- Đơn giá vốn (triệu đồng/tấn)	"	6,375	6,482	-1,64%	
	Phân bón tự doanh	"	10,70	12,24	-12,59%	
	- Đơn giá vốn (triệu đồng/tấn)	"	6,859	8,726	-21,40%	
	Dịch vụ, tài chính, khác	"	7,38	7,72	-4,40%	
	5	Chi phí bán hàng & quản lý	"	16,01	10,07	58,96%
Lợi nhuận trước thuế		"	13,60	6,10	122,91%	
6	Ure Phú Mỹ	"	17,30	9,45	83,11%	
	Đạm Kebo Phú Mỹ	"	0,00	-	0,00%	
	NPK Phú Mỹ	"	5,73	3,93	45,90%	
	Phân bón thương hiệu Phú Mỹ	"	3,42	1,94	76,18%	
	Phân bón tự doanh	"	0,55	0,33	67,30%	
	Dịch vụ, tài chính, khác	"	2,59	0,53	389,06%	
	Chi phí bán hàng & quản lý	"	(16,01)	(10,07)	58,96%	
7	Lợi nhuận sau thuế	"	10,38	5,13	102,34%	(*)

(*) Qua bảng so sánh và phân tích cho thấy lợi nhuận sau thuế tăng 102,34% so với cùng kỳ năm trước, bởi yếu tố chính sau:

- Sản lượng tiêu thụ của các mặt hàng trong kỳ tăng 1,99% so với cùng kỳ năm trước, cụ thể:
 - + Ure PM giảm 20,71%, NPK PM tăng 89,12%, Phân bón thương hiệu Phú Mỹ tăng 16,37%, phân bón tự doanh tăng 11,22% so với cùng
- Đơn giá tiêu thụ của các mặt hàng trong kỳ tăng 11,18% so với cùng kỳ năm trước.

6- Thông tin về hoạt động liên tục

7- Những thông tin khác

Người lập biểu

Võ Thị Mỹ Lệ

Kế toán trưởng

Lê Thanh Viên

Ngày... 20... tháng... 7... năm... 2021.

Thủ trưởng đơn vị



Mai Thanh Hải