

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN MIỀN NAM –  
BỘ PHẬN VĂN PHÒNG**

125B Cách Mạng Tháng Tám, quận 3, Tp. HCM

ĐT: (028) 38325889 / 38393931 Fax 38322807

---

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

(Cho kỳ kế toán từ 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020)

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý I năm 2020

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Tài sản	MS	TM	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>A . Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100</b>		<b>854.822.984.062</b>	<b>811.899.335.131</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>3</b>	<b>11.976.581.068</b>	<b>52.848.768.614</b>
1. Tiền	111		11.976.581.068	12.848.768.614
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	40.000.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>811.358.498.155</b>	<b>727.931.680.972</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		30.625.140.002	13.036.849.457
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		40.396.466.220	15.240.806.225
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		733.282.535.688	697.407.786.945
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	4	7.124.356.245	2.316.238.345
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(70.000.000)	(70.000.000)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>5</b>	<b>24.794.308.481</b>	<b>26.085.134.458</b>
1. Hàng tồn kho	141		24.794.308.481	26.085.134.458
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>6.693.596.358</b>	<b>5.033.751.087</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	6	2.728.393.953	2.452.881.099
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.375.407.826	1.742.565.371
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1.589.794.579	838.304.617
4. Tài sản ngắn hạn khác	155			

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý I năm 2020

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Tài sản	MS	TM	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>B. Tài sản dài hạn</b>	<b>200</b>		<b>214.512.842.421</b>	<b>217.468.781.439</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>10.000.000</b>	<b>10.000.000</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216	4	20.000.000	20.000.000
2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(10.000.000)	(10.000.000)
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>167.160.593.802</b>	<b>173.127.468.481</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	7	74.925.624.940	80.235.728.585
- Nguyên giá	222		489.572.244.821	489.572.244.821
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(414.646.619.881)	(409.336.516.236)
2. Tài sản cố định vô hình	227	8	92.234.968.862	92.891.739.896
- Nguyên giá	228		114.702.444.707	114.702.444.707
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(22.467.475.845)	(21.810.704.811)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>15.664.289.931</b>	<b>12.722.688.113</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	9	15.664.289.931	12.722.688.113
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>28.582.556.709</b>	<b>28.582.556.709</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	10	28.582.556.709	28.582.556.709
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>3.095.401.979</b>	<b>3.026.068.136</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	6	3.095.401.979	3.026.068.136
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
<b>Tổng cộng tài sản (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>1.069.335.826.483</b>	<b>1.029.368.116.570</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý I năm 2020

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: VND

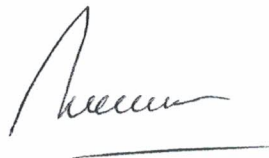
Nguồn vốn	MS	TM	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>C . Nợ phải trả (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>518.877.860.978</b>	<b>472.637.741.868</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>518.545.179.090</b>	<b>472.305.059.980</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		99.614.093.847	59.723.969.871
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	11	-	3.267.234.020
4. Phải trả người lao động	314		-	844.139.639
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	12	2.016.154.977	2.359.885.224
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	13	5.949.247.528	6.400.899.692
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	14	410.965.682.738	397.406.058.012
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	2.302.873.522
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>332.681.888</b>	<b>332.681.888</b>
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		169.562.378	169.562.378
2. Phải trả dài hạn khác	337	15	163.119.510	163.119.510
<b>D . Vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>550.457.965.505</b>	<b>556.730.374.702</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>550.457.965.505</b>	<b>556.730.374.702</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	16	478.973.330.000	478.973.330.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		59.915.529.529	59.915.529.529
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		7.390.923.137	7.390.923.137
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		4.178.182.839	10.450.592.036
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		10.450.592.036	8.911.013.593
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		(6.272.409.197)	1.539.578.443
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>1.069.335.826.483</b>	<b>1.029.368.116.570</b>

Lập, ngày 24 tháng 04 năm 2020

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC


Nguyễn Hoàng Vũ

Đỗ Văn Tuấn

Đặng Tấn Thành

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I năm 2020

Đơn vị tính: VND

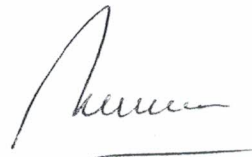
Chỉ tiêu	M S	TM	Quý I năm 2020		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>	<b>18</b>	<b>112.440.592.876</b>	<b>115.555.135.318</b>	<b>112.440.592.876</b>	<b>115.555.135.318</b>
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>		<b>112.440.592.876</b>	<b>115.555.135.318</b>	<b>112.440.592.876</b>	<b>115.555.135.318</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	19	113.898.770.825	114.914.190.936	113.898.770.825	114.914.190.936
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>(1.458.177.949)</b>	<b>640.944.382</b>	<b>(1.458.177.949)</b>	<b>640.944.382</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	20	187.940.124	7.585.605.846	187.940.124	7.585.605.846
7. Chi phí tài chính	22	21	(1.387.216.672)	(1.458.671.520)	(1.387.216.672)	(1.458.671.520)
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		(1.419.266.672)	(1.507.696.512)	(1.419.266.672)	(1.507.696.512)
8. Chi phí bán hàng	24		(247.425.943)	859.905.129	(247.425.943)	859.905.129
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		3.405.619.475	3.258.270.698	3.405.619.475	3.258.270.698
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>(3.041.214.685)</b>	<b>5.567.045.921</b>	<b>(3.041.214.685)</b>	<b>5.567.045.921</b>
11. Thu nhập khác	31	22	411.090.410	410.090.909	411.090.410	410.090.909
12. Chi phí khác	32		-	-	-	-
<b>13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>	<b>40</b>		<b>411.090.410</b>	<b>410.090.909</b>	<b>411.090.410</b>	<b>410.090.909</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>(2.630.124.275)</b>	<b>5.977.136.830</b>	<b>(2.630.124.275)</b>	<b>5.977.136.830</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành (20%)	51		-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51)</b>	<b>60</b>		<b>(2.630.124.275)</b>	<b>5.977.136.830</b>	<b>(2.630.124.275)</b>	<b>5.977.136.830</b>

Lập, ngày 24 tháng 04 năm 2020

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Hoàng Vũ

Đỗ Văn Tuấn

Đặng Tấn Thành

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý I năm 2020  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	MS	TM	Lũy kế từ đầu năm nay đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>(2.630.124.275)</b>	<b>5.977.136.830</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		5.966.874.679	5.728.088.427
- 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		(176.180.124)	(7.466.837.602)
- Chi phí lãi vay	06		(1.419.266.672)	(1.507.696.512)
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>1.741.303.608</b>	<b>2.730.691.143</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(87.776.444.562)	47.424.838.538
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		1.290.825.977	(7.171.499.807)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		37.200.629.117	45.152.619.726
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(3.220.648.515)	(4.968.737.704)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(447.994.539)	620.267.216
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(676.989.960)	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(2.302.873.522)	(5.671.575.686)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(54.192.192.396)</b>	<b>78.116.603.426</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(65.800.000)	(16.009.637.273)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(7.390.756.800)
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		176.180.124	7.466.837.602
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>110.380.124</b>	<b>(15.933.556.471)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ đi vay	33		260.242.989.180	163.906.343.960
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(246.683.364.454)	(228.662.291.577)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(350.000.000)	(14.983.681.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>13.209.624.726</b>	<b>(79.739.628.617)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>(40.872.187.546)</b>	<b>(17.556.581.662)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>52.848.768.614</b>	<b>48.968.362.606</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>3</b>	<b>11.976.581.068</b>	<b>31.411.780.944</b>

Lập, ngày 24 tháng 04 năm 2020

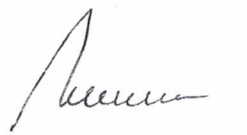
LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Hoàng Vũ



Đỗ Văn Tuấn



Đặng Tân Thành

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2020

### 1 . THÔNG TIN CHUNG

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Phân bón Miền Nam được thành lập trên cơ sở chuyển đổi Công ty Phân bón Miền Nam thuộc Tập đoàn Hóa chất Việt Nam thành Công ty Cổ phần. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0300430500 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 20 tháng 09 năm 2010, đăng ký thay đổi lần thứ 08 ngày 29/01/2019.

Trụ sở chính của Công ty tại: 125B Cách mạng Tháng 8, Phường 5, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 478.973.330.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31/03/2020 là 478.973.330.000 đồng; tương đương 47.897.333 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 đồng.

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	
- Nhà máy Phân bón Hiệp Phước	Lô B2, khu B KCN Hiệp Phước, xã Hiệp Phước, huyện Nhà Bè, Tp. Hồ Chí Minh	Sản xuất, kinh doanh phân bón
- Nhà máy sản xuất Bao bì	C1/3 Quốc lộ 1A, Xã Tân Kiên, H. Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh	Sản xuất, kinh doanh bao bì
- Nhà máy phân bón Cửu Long	405 quốc lộ 1A, xã Tân Hòa, thành phố Vĩnh Long, tỉnh Vĩnh Long	Sản xuất, kinh doanh phân bón
- Nhà máy Super Phốt phát Long Thành	KCN Gò Dầu, xã Phước Thái, huyện Long Thành, tỉnh Đồng Nai	Sản xuất, kinh doanh phân bón, Axit

Thông tin về công ty liên kết của Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số 10.

#### Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất phân bón, kinh doanh thương mại

#### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất phân bón các loại: Supe lân, NPK, phân bón lá Yogen ... (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất Axit Sunfuric và các sản phẩm hóa chất khác (không sản xuất tại trụ sở);
- Mua bán thiết bị, máy móc, phụ tùng thay thế và nguyên liệu phục vụ sản xuất phân bón và hóa chất;
- Chế tạo, lắp đặt các thiết bị, dây chuyền sản xuất hóa chất;
- Sản xuất, gia công, sang chai, đóng gói thuốc bảo vệ thực vật;
- Sản xuất bao bì PP và PE (không hoạt động tại trụ sở);

- Sản xuất thức ăn gia súc; gia cầm, thức ăn thủy sản (không hoạt động tại trụ sở);
- Kinh doanh thức ăn gia súc, gia cầm, thức ăn thủy sản;
- Kinh doanh cơ sở hạ tầng và đầu tư khu dân cư;
- Kinh doanh bất động sản (trừ dịch vụ môi giới, định giá, sàn giao dịch bất động sản);
- Kinh doanh phân bón các loại (Supe lân, NPK, phân bón lá Yogen...)
- Kinh doanh xi măng;
- Kinh doanh axit Sunfuric và các sản phẩm hóa chất khác;
- Bán buôn thuốc bảo vệ thực vật;
- Kinh doanh bao bì PP và PE ./.

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

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

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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

### **2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

*Chế độ kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

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

*Hình thức kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

### **2.3 . Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Trong báo cáo tài chính của Công ty các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ.

### **2.4 . Công cụ tài chính**

*Ghi nhận ban đầu*

*Tài sản tài chính*

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.



Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

*Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

## **2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính cuối năm được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

## **2.6 . Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

## **2.7 . Các khoản đầu tư tài chính**

*Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết* được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

## 2.8 . Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ theo quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08/08/2019.

## 2.9 . Hàng tồn kho

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

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

## 2.10 . Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

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

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 20 năm
- Máy móc, thiết bị	04 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 06 năm
- Quyền sử dụng đất	39 - 50 năm
- Phần mềm quản lý	05 năm

## 2.11 . Chi phí trả trước

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

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

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

## **2.12 . Các khoản nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

## **2.13 . Vay**

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

## **2.14 . Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

## **2.15 . Chi phí phải trả**

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

## **2.16 . Vốn chủ sở hữu**

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

## 2.17 . Ghi nhận doanh thu

### *Doanh thu bán hàng*

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

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

### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

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

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

### *Doanh thu hoạt động tài chính*

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

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

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

## 2.18 . Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong năm gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và 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, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

## 2.19 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

## 2.20 . Ghi nhận chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

## 2.21 . Các khoản thuế

- a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc năm tài chính.

- b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

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

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

## 3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	128.192.928	5.542.090.892
Tiền gửi ngân hàng	11.848.388.140	7.306.677.722
Tiền gửi có kỳ hạn	-	40.000.000.000
	<b>11.976.581.068</b>	<b>52.848.768.614</b>

#### 4 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>7.124.356.245</b>	<b>2.316.238.345</b>
Phải thu về BHXH, BHYT, BHTN	383.240.716	394.178.517
Phải thu tạm ứng	3.193.720.000	-
Phải thu phí lưu công, lưu bãi	512.900.909	512.900.909
Phải thu tiền ký quỹ, ký cược	62.741.000	58.741.000
Phải thu Cục xúc tiến thương mại	18.765.000	18.765.000
Phải thu tiền thuế nhập khẩu được hoàn	1.169.964.458	1.169.964.458
Phải thu khác người lao động	1.560.667.923	-
Thù lao Hội đồng quản trị, ban kiểm soát	86.400.000	34.800.000
Phải thu khác	135.956.239	126.888.461
<b>b) Dài hạn</b>	<b>20.000.000</b>	<b>20.000.000</b>
Phải thu tiền ký quỹ, ký cược	20.000.000	20.000.000
	<b><u>7.144.356.245</u></b>	<b><u>2.336.238.345</u></b>

#### 5 . HÀNG TỒN KHO

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	23.918.703.684	25.843.912.458
Hàng hoá	875.604.797	241.222.000
	<b><u>24.794.308.481</u></b>	<b><u>26.085.134.458</u></b>

#### 6 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
Chi phí quảng cáo, xúc tiến thương mại	2.189.058.787	1.965.611.944
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	19.748.916	210.115.318
Chi phí đánh giá chứng nhận hợp quy chờ phân bổ	401.300.000	126.000.000
Chi phí trả trước khác	118.286.250	151.153.837
	<b><u>2.728.393.953</u></b>	<b><u>2.452.881.099</u></b>
<b>b) Dài hạn</b>		
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	176.788.888	-
Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định chờ phân bổ	2.918.613.091	3.026.068.136
	<b><u>3.095.401.979</u></b>	<b><u>3.026.068.136</u></b>

#### 7 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH : Phụ lục số 01

#### 8 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH: Phụ lục số 02

## 9 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
<b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>11.302.029.022</b>	<b>11.236.229.022</b>
- Sửa chữa, nâng cấp cầu cảng - Nhà máy Long Thành	7.680.752.727	7.680.752.727
- Dự án Dây chuyền NPK 100.000 tấn/năm - Nhà máy Hiệp Phước	282.727.273	282.727.273
- Đầu tư bổ sung thiết bị sản xuất axit H <sub>2</sub> SO <sub>4</sub> kỹ thuật hàm lượng 32% và 50% - NM Long Thành	2.492.305.455	2.492.305.455
- Dự án Cao ốc văn phòng Công ty	780.443.567	780.443.567
- Chi phí khác	65.800.000	-
<b>Sửa chữa lớn tài sản cố định</b>	<b>4.362.260.909</b>	<b>1.486.459.091</b>
- Đầu tư sửa chữa nhà xưởng sản xuất nhà máy Bao Bì	4.271.810.909	1.409.009.091
- Hệ thống làm nguội dây chuyền NPK 60.000T/N - NM Hiệp Phước	90.450.000	77.450.000
	<b>15.664.289.931</b>	<b>12.722.688.113</b>

## 10 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
<b>Đầu tư vào công ty liên kết</b>	<b>28.582.556.709</b>	<b>28.582.556.709</b>
- Công ty TNHH Hóa chất LG VINA	28.582.556.709	28.582.556.709
	<b>28.582.556.709</b>	<b>28.582.556.709</b>

### Đầu tư vào công ty liên kết

Thông tin chi tiết về công ty liên kết của Công ty vào ngày 31/03/2020 như sau:

Tên công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Hóa chất LG VINA	Đồng Nai	35,00%	35,00%	Sản xuất, kinh doanh hóa chất

Đây là khoản góp 35% vốn điều lệ vào Công ty TNHH Hóa chất LG VINA tương đương 1.330.000 USD theo giá gốc.

## 11 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Thuế Thu nhập cá nhân	-	181.619.012
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	3.085.615.008
	-	<b>3.267.234.020</b>

**12 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Trích trước tiền vận chuyển, bốc xếp	1.566.730.964	-
Trích trước chi phí lãi vay phải trả	449.424.013	2.316.685.224
Chi phí làm hàng	-	43.200.000
	<b>2.016.154.977</b>	<b>2.359.885.224</b>

**13 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC**

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	694.263.188	528.267.286
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	148.191.536	158.111.726
Phải trả Tập đoàn về cổ phần hoá	3.623.472.867	3.623.472.867
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	622.000.000	662.000.000
Phải trả cổ tức cho cổ đông	505.805.200	855.805.200
Phải trả về thuế TNCN	175.281.763	421.189.639
Phải trả, phải nộp khác	180.232.974	152.052.974
	<b>5.949.247.528</b>	<b>6.400.899.692</b>

**14 . VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN**

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
<b>Vay ngắn hạn</b>		
- Vay ngân hàng	410.965.682.738	397.406.058.012
	<b>410.965.682.738</b>	<b>397.406.058.012</b>

**Chi tiết vay ngắn hạn**

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Vay ngân hàng	410.965.682.738	397.406.058.012
- Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Tp. Hồ Chí Minh (VND)	151.851.706.555	193.623.534.494
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - CN Tp. Hồ Chí Minh (VND)	133.285.422.144	53.305.535.105
- Ngân hàng TNHH MTV HSBC Việt Nam (VND)	-	117.582.459.713
- Ngân hàng TNHH CTBC - CN Tp. Hồ Chí Minh (VND)	89.865.450.854	32.894.528.700
- Ngân Hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - CN Bến Nghé (VND)	35.963.103.185	-



**15 . PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC**

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Phải trả dài hạn về tiền nhận ký quỹ	163.119.510	163.119.510
	<b>163.119.510</b>	<b>163.119.510</b>

**16 . VỐN CHỦ SỞ HỮU****Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Tỷ lệ (%)	31/03/2020 VND	Tỷ lệ (%)	01/01/2020 VND
Tập đoàn Hóa chất VN	65,05%	311.588.130.000	65,05%	311.588.130.000
Của cổ đông khác	34,95%	167.385.200.000	34,95%	167.385.200.000
	<b>100%</b>	<b>478.973.330.000</b>	<b>100%</b>	<b>478.973.330.000</b>

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

	Quý I năm 2020 VND	Quý I năm 2019 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- <i>Vốn góp đầu năm</i>	478.973.330.000	478.973.330.000
- <i>Vốn góp tăng trong kỳ</i>	-	-
- <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	478.973.330.000	478.973.330.000

**Cổ phiếu**

	31/03/2020	01/01/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	47.897.333	47.897.333
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	47.897.333	47.897.333
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	47.897.333	47.897.333
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	47.897.333	47.897.333
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	47.897.333	47.897.333

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

**Các quỹ công ty**

	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	7.390.923.137	7.390.923.137
Quỹ đầu tư phát triển	59.915.529.529	59.915.529.529
	<b>67.306.452.666</b>	<b>67.306.452.666</b>

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

- Quỹ đầu tư phát triển được dùng để đầu tư cơ sở hạ tầng, máy móc thiết bị
- Quỹ khác được dùng để bổ sung vốn điều lệ và dự phòng tổn thất về tài chính.

**17 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
**Ngoại tệ các loại**

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
USD	8.400,28	9.760,82
EUR	201,37	201,37

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

	<u>Quý I năm 2020</u>	<u>Quý I năm 2019</u>
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	112.440.592.876	115.555.135.318
	<b><u>112.440.592.876</u></b>	<b><u>115.555.135.318</u></b>

**19 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	<u>Quý I năm 2020</u>	<u>Quý I năm 2019</u>
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán	113.898.770.825	114.914.190.936
	<b><u>113.898.770.825</u></b>	<b><u>114.914.190.936</u></b>

**20 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	<u>Quý I năm 2020</u>	<u>Quý I năm 2019</u>
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay vốn	176.180.124	76.080.802
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	7.390.756.800
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	11.760.000	118.768.244
	<b><u>187.940.124</u></b>	<b><u>7.585.605.846</u></b>

**21 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	<u>Quý I năm 2020</u>	<u>Quý I năm 2019</u>
	VND	VND
Lãi tiền vay	(1.419.266.672)	(1.507.696.512)
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	32.050.000	49.024.992
	<b><u>(1.387.216.672)</u></b>	<b><u>(1.458.671.520)</u></b>

**22 . THU NHẬP KHÁC**

	<u>Quý I năm 2020</u>	<u>Quý I năm 2019</u>
	VND	VND
Thu nhập từ cho thuê mặt bằng	409.090.910	409.090.909
Thu nhập từ được thưởng, bồi thường	1.999.500	-
Thu nhập khác...	-	1.000.000
	<b><u>411.090.410</u></b>	<b><u>410.090.909</u></b>

### **Quản lý rủi ro tài chính**

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

#### ***Rủi ro thị trường***

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

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc năm tài chính Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

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

#### ***Rủi ro tín dụng***

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

#### ***Rủi ro thanh khoản***

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

## 24 . SỐ LIỆU SO SÁNH

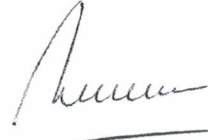
Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019.

LẬP BIỂU



Nguyễn Hoàng Vũ

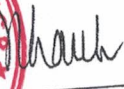
KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đỗ Văn Tuấn

Lập, ngày 24 tháng 04 năm 2020

TỔNG GIÁM ĐỐC



Đặng Tấn Thành

PHỤ LỤC 1

cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020

**7. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	193.175.017.949	258.494.917.836	33.758.766.827	4.143.542.209	489.572.244.821
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	193.175.017.949	258.494.917.836	33.758.766.827	4.143.542.209	489.572.244.821
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	168.543.073.358	208.608.222.024	29.109.274.226	3.075.946.628	409.336.516.236
Số tăng trong kỳ	1.306.375.807	3.419.317.452	427.882.662	156.527.724	5.310.103.645
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	1.306.375.807	3.419.317.452	427.882.662	156.527.724	5.310.103.645
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	169.849.449.165	212.027.539.476	29.537.156.888	3.232.474.352	414.646.619.881
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	24.631.944.591	49.886.695.812	4.649.492.601	1.067.595.581	80.235.728.585
Tại ngày cuối kỳ	23.325.568.784	46.467.378.360	4.221.609.939	911.067.857	74.925.624.940

Lập, ngày 24 tháng 04 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU



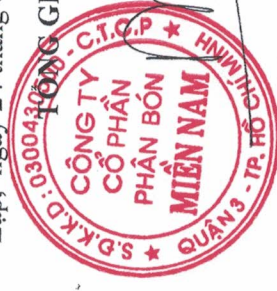
Nguyễn Hoàng Vũ

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đỗ Văn Tuấn

HỒNG GIÁM ĐỐC



Đặng Tấn Thành

PHỤ LỤC 2

cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020

**8. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm quản lý	Cộng
	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu kỳ	113.624.444.707	1.078.000.000	114.702.444.707
Số tăng trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	113.624.444.707	1.078.000.000	114.702.444.707
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu kỳ	21.433.404.804	377.300.007	21.810.704.811
Số tăng trong kỳ	602.871.033	53.900.001	656.771.034
- Khấu hao trong kỳ	602.871.033	53.900.001	656.771.034
Số dư cuối kỳ	22.036.275.837	431.200.008	22.467.475.845
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày đầu kỳ	92.191.039.903	700.699.993	92.891.739.896
Tại ngày cuối kỳ	91.588.168.870	646.799.992	92.234.968.862

Lập, ngày 24 tháng 04 năm 2020

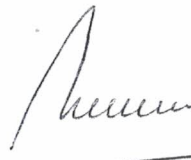
NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Hoàng Vũ



Đỗ Văn Tuấn



Đặng Tấn Thành