

CÔNG TY CỔ PHẦN
PHÂN BÓN DẦU KHÍ CÀ MAU
CÔNG TY CỔ PHẦN
BAO BÌ DẦU KHÍ VIỆT NAM

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

Số: 58/PPC-TCHC

Bạc Liêu, ngày 17 tháng 4 năm 2020

V/v Công bố thông tin Báo cáo tài
chính Quý I/2020

Kính gửi:

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

1. Công ty: CÔNG TY CỔ PHẦN BAO BÌ DẦU KHÍ VIỆT NAM
2. Mã chứng khoán : PBP
3. Địa chỉ trụ sở chính: Lô A1-3, KCN Trà Kha, Phường 8, TP. Bạc Liêu
4. Điện thoại: (84) - 2913 957 555 Fax: (84) - 2913 957 666
5. Người thực hiện công bố thông tin: Lê Cảnh Khánh

Địa chỉ thường trú: 278/22A, đường Tầm Vu, P. Hưng Lợi, Q. Ninh Kiều, TP. Cần Thơ.

Điện thoại (di động, cơ quan, nhà riêng): (84) - 2913 957 555

Fax: (84) - 2913 957 666

6. Nội dung của thông tin công bố:

- **Nội dung:** Báo cáo tài chính Quý I năm 2020 (đính kèm).
- **Nội dung giải trình:**

CHỈ TIÊU	Quý I		Thay đổi %
	Năm 2020	Năm 2019	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	45.057.674.682	43.408.088.634	3,80%
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	214.600.000		
- Hàng bán trả lại	214.600.000		
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	44.843.074.682	43.408.088.634	3,31%
4. Giá vốn hàng bán	40.432.482.952	36.296.083.131	11,40%
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ	4.410.591.730	7.112.005.503	-37,98%
6. Doanh thu hoạt động tài chính	1.380.063	2.126.943	-35,12%
7. Chi phí tài chính	511.854.264	532.154.731	-3,81%
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	<i>492.058.264</i>	<i>532.029.668</i>	<i>-7,51%</i>

8. Chi phí bán hàng	1.802.820.946	1.145.267.920	57,41%
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	1.822.974.589	2.703.688.171	-32,57%
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	274.321.994	2.733.021.624	-89,96%
11. Thu nhập khác			
12. Chi phí khác			
13. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động khác			
14. Tổng lợi nhuận (lỗ) kế toán trước thuế	274.321.994	2.733.021.624	-89,96%
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	124.855.511	647.760.365	-80,73%
16. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	-	-	
17. Lợi nhuận (lỗ) sau thuế TNDN	149.466.483	2.085.261.259	-92,83%

Lợi nhuận sau thuế quý I/2020 giảm 92,83% so với cùng kỳ năm 2019, do trong quý I/2020 hoạt động sản xuất kinh doanh của nhà máy phân bón chưa hiệu quả.

7. Thông tin này được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty tại đường dẫn: www.pbp.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 các thông tin đã công bố.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT.



**CÔNG TY CỔ PHẦN BAO BÌ DẦU KHÍ
VIỆT NAM**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2020

Bạc Liêu, ngày 07 tháng 04 năm 2020

M.S.N

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		69.295.236.181	77.690.058.006
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	1.762.016.444	6.690.966.187
1. Tiền	111		1.762.016.444	6.690.966.187
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	2	-	-
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		24.066.812.865	17.786.514.181
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3a	23.913.303.959	17.731.882.675
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		152.105.000	90.227.600
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	4a	86.000.000	49.000.000
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137		(84.596.094)	(84.596.094)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	5	-	-
IV. Hàng tồn kho	140	7	42.482.559.938	52.486.461.111
1. Hàng tồn kho	141		42.482.559.938	52.486.461.111
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		983.846.934	726.116.527
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13a	983.846.934	726.116.527
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	17b	-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	14a	-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260)	200		58.817.871.126	61.049.943.182
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		3.000.000	3.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	3b	-	-
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	4b	3.000.000	3.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi(*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		56.234.482.535	58.847.865.001
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	56.234.482.535	58.826.753.890
- Nguyên giá	222		119.304.327.463	119.304.327.463
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(63.069.844.928)	(60.477.573.573)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	10	-	21.111.111
- Nguyên giá	228		380.000.000	380.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(380.000.000)	(358.888.889)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	8	-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	8a	-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	8b	-	-
IV. 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		-	-

B. 10. B. 10. B. 10. B.

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
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		2.580.388.591	2.199.078.181
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13b	2.580.388.591	2.199.078.181
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	24a	-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268	14b		
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		128.113.107.307	138.740.001.188

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		66.374.814.340	77.151.174.704
I. Nợ ngắn hạn	310		58.174.693.672	67.879.254.036
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16a	33.372.515.442	37.257.255.139
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		367.077.158	365.332.158
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17a	414.868.614	1.715.626.936
4. Phải trả người lao động	314		1.949.297.018	4.439.524.791
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18a	9.710.705	1.239.633.087
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	20a		
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19a	2.273.934.502	2.392.151.264
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15a+c	19.210.977.119	19.085.178.547
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	23a	119.397.600	119.397.600
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		456.915.514	1.265.154.514
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		8.200.120.668	9.271.920.668
1. Phải trả người bán dài hạn	331	16b	-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	18b	-	-
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	20b		
7. Phải trả dài hạn khác	337	19b	-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	15b+c	8.200.120.668	9.271.920.668
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ Phiếu ưu đãi	340	22	-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	24b	-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	23b	-	-
13. Quỹ khoa học và công nghệ	343		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		61.738.292.967	61.588.826.484
I. Vốn chủ sở hữu	410	25	61.738.292.967	61.588.826.484
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		47.995.160.000	47.995.160.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		47.995.160.000	47.995.160.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
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	26	-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	27	-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		8.136.334.523	8.136.334.523
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		5.606.798.444	5.457.331.961
- Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		5.457.331.961	113.988.358
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		149.466.483	5.343.343.603
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431	28	-	-

11/0/000/107

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+ 400)	440		128.113.107.307	138.740.001.188

Bạc Liêu, Ngày 07 tháng 04 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU

TRỊNH THANH TRÚC

KẾ TOÁN TRƯỞNG

LÊ CẢNH KHÁNH

GIÁM ĐỐC CÔNG TY



NGUYỄN TRUNG KIÊN

04
ON
Ổ
BÌ
KHÍ
LIÊU

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
Quý 1 năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Luỹ kế	
			Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	1	45.057.674.682	43.408.088.634	45.057.674.682	43.408.088.634
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	2	214.600.000	-	214.600.000	-
- Chiết khấu thương mại			-		-	
- Giảm giá hàng bán			-		-	
- Hàng bán trả lại			214.600.000		214.600.000	
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		44.843.074.682	43.408.088.634	44.843.074.682	43.408.088.634
4. Giá vốn hàng bán	11	3	40.432.482.952	36.296.083.131	40.432.482.952	36.296.083.131
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (10-11)	20		4.410.591.730	7.112.005.503	4.410.591.730	7.112.005.503
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	4	1.380.063	2.126.943	1.380.063	2.126.943
7. Chi phí tài chính	22	5	511.854.264	532.154.731	511.854.264	532.154.731
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		492.058.264	532.029.668	492.058.264	532.029.668
8. Chi phí bán hàng	25	8b	1.802.820.946	1.145.267.920	1.802.820.946	1.145.267.920
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	8a	1.822.974.589	2.703.688.171	1.822.974.589	2.703.688.171
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		274.321.994	2.733.021.624	274.321.994	2.733.021.624
11. Thu nhập khác	31	6				
12. Chi phí khác	32	7				
13. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động khác (40=31-32)	40		-	-	-	-
14. Tổng lợi nhuận (lỗ) kế toán trước thuế (50=30+40)	50		274.321.994	2.733.021.624	274.321.994	2.733.021.624
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		124.855.511	647.760.365	124.855.511	647.760.365
16. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận (lỗ) sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		149.466.483	2.085.261.259	149.466.483	2.085.261.259
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		31	434	31	434
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

37
G.
HÀ
DẦU
KHÍ
VN

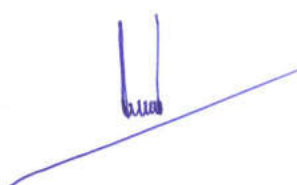
Bạc Liêu, Ngày 07 tháng 04 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU



TRỊNH THANH TRÚC

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ CẢNH KHÁNH



GIÁM ĐỐC CÔNG TY

NGUYỄN TRUNG KIÊN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2020	Năm 2019
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	274.321.994	2.733.021.624
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02	2.613.382.466	2.717.746.741
- Các khoản dự phòng	03		
- (Lãi)/lỗ thanh lý tài sản cố định			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	19.550.244	124.313
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		
- Chi phí lãi vay	06	492.058.264	532.029.668
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	3.399.312.968	5.982.922.346
- Tăng giảm các khoản phải thu	09	(6.280.298.684)	19.998.969.214
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	10.003.901.173	(10.630.750.704)
- Tăng giảm các khoản phải trả	11	(8.605.671.155)	4.218.155.160
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	(639.040.817)	(22.014.887)
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	(529.329.720)	(597.324.308)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(523.583.080)	(414.742.823)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(808.239.000)	(275.928.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(3.982.948.315)	18.259.285.998
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-	(405.505.011)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		
4. Tiền thu hồi cho vay, bán 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		-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	-	(405.505.011)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	18.985.115.716	14.775.217.327
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(19.931.117.144)	(30.646.918.278)
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	(946.001.428)	(15.871.700.951)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(4.928.949.743)	1.982.080.036
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm	60	6.690.966.187	2.738.000.820
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm	70	1.762.016.444	4.720.080.856

11/3/2020 JK M BA

Bạc Liêu, Ngày 07 tháng 04 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC CÔNG TY







TRỊNH THANH TRÚC

LÊ CẢNH KHÁNH

NGUYỄN TRUNG KIẾN

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2020

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.
2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, thương mại.
3. Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất bao bì, phân bón, bán buôn chất dẻo nguyên sinh, Sản xuất phân bón, bán buôn phân bón.
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. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính.

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

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2020 kết thúc vào ngày 31/12/2020).
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: theo thông tư 200/2014/TT-BCT ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính.
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán.

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: Theo tỷ giá liên ngân hàng do NHNN công bố
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền: giá mua.
5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:
 - a. Chứng khoán kinh doanh;
 - b. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
 - c. Các khoản cho vay;
 - d. Đầu tư vào Công ty con; Công ty liên doanh, liên kết;
 - đ. Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác
 - e. Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:
7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Giá mua thực tế.
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân tháng.
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên.
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Căn cứ giá thị trường.
8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư
 - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Theo giá mua thực tế.
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Theo thông tư 45/2013/TT-BTC của BTC.
 - Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư: Theo nguyên giá bất động sản đầu tư.
 - Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư: Theo thông tư 45/2013/TT-BTC của BTC.
9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh:
10. Nguyên tắc kế toán thuế thu nhập hoãn lại:
11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước: Theo thực tế.
12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:
13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính:
14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay
 - Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Theo số vốn vay thực tế đủ điều kiện vốn hóa.
 - Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ: Theo tỷ lệ vốn vay thực tế đủ điều kiện vốn hóa.
15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:
16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:
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 đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác 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.
20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu
 - Doanh thu bán hàng: Theo thực tế phát sinh.
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ: Theo thực tế phát sinh.
 - Doanh thu hoạt động tài chính: Theo thực tế phát sinh.
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng: Theo thực tế phát sinh.

- Thu nhập khác: Theo thực tế phát sinh.

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu:

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp:

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại:

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:

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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền		Cuối Quý		Đầu năm	
- Tiền mặt		65.406.831		29.830.640	
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		1.696.609.613		6.661.135.547	
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn không quá 3 tháng					
- Tiền đang chuyển					
Cộng		1.762.016.444		6.690.966.187	
2. Các khoản đầu tư tài chính		Cuối Quý		Đầu năm	
		Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
a) Chứng khoán kinh doanh			Dự phòng		Dự phòng
- Tổng giá trị cổ phiếu;					
- Tổng giá trị trái phiếu;					
- Các khoản đầu tư khác;					
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:					
+ Về số lượng					
+ Về giá trị					
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		Cuối Quý		Đầu năm	
		Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b1) Ngắn hạn					
- Tiền gửi có kỳ hạn					
- Trái phiếu					
- Các khoản đầu tư khác					
b2) Dài hạn					
- Tiền gửi có kỳ hạn					
- Trái phiếu					
- Các khoản đầu tư khác					
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)		Cuối Quý		Đầu năm	
		Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
			Dự phòng		Dự phòng
- Đầu tư vào công ty con					
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;					
- Đầu tư vào đơn vị khác;					
- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;					
- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ;					
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.					
3. Phải thu của khách hàng		Cuối Quý		Đầu năm	
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn					
- Cty CP Phân Bón Dầu Khí Cà Mau		21.594.774.818		14.937.099.919	
- Cty TNHH MTV Tư Long Mê Kông		264.571.670		254.016.050	
- Cty CP Bao bì Đạm Phú Mỹ		69.476.715		120.153.000	
- Chi nhánh Nhà máy Phân bón Năm Sao		241.269.600		241.269.600	
- Công ty TNHH VITRACO GREEN NATURE		587.220.695		811.394.765	
- Công ty TNHH Nông sản và Thủy sản Hoàng Khoa		40.717.380		40.717.380	
- Công ty Cổ phần GROW FA		688.826.265		1.271.725.145	
- Công ty CP Đường Việt Nam		388.080.000			
- Các khoản phải thu khách hàng khác		38.366.816		55.506.816	
Cộng		23.913.303.959		17.731.882.675	
b) Phải thu của khách hàng dài hạn					
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan					
- Cty CP Phân Bón Dầu Khí Cà Mau (theo chi tiết tại mục 3.a)					
4. Phải thu khác		Cuối Quý		Đầu năm	
		Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn					
- Phải thu về cổ phần hoá;					
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;					
- Phải thu người lao động;		86.000.000		49.000.000	
- Ký cược, ký quỹ;					
- Cho mượn;					
- Các khoản chi hộ;					
- Phải thu khác.					
Cộng		86.000.000	-	49.000.000	-
b) Dài hạn					
- Phải thu về cổ phần hoá;					
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;					
- Phải thu người lao động;					
- Ký cược, ký quỹ;		3.000.000		3.000.000	
- Cho mượn;					
- Các khoản chi hộ;					
- Phải thu khác.					
Cộng		3.000.000	-	3.000.000	-
5. Tài sản thiếu chờ xử lý		Cuối Quý		Đầu năm	
		Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a) Tiền;					
b) Hàng tồn kho;					
c) TSCĐ;					

VI.0.0.A.

d) Tài sản khác.						
6. Nợ xấu	Cuối Quý			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
	241.269.600 40.717.380	241.269.600 40.717.380	CN NM PB Năm Sao Cty TNHH NSTS Hoàng Khoa	241.269.600 40.717.380	241.269.600 40.717.380	CN NM PB Năm Sao Cty TNHH NSTS Hoàng Khoa
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn						
Cộng						

7. Hàng tồn kho:	Cuối Quý		Đầu năm		
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng	
	- Hàng đang đi trên đường;				
- Nguyên liệu, vật liệu;	18.651.202.020		18.672.695.633		
- Phế liệu thu hồi ;					
- Công cụ, dụng cụ;					
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	3.354.285.581		3.017.307.163		
- Thành phẩm;	20.477.072.337		30.796.458.315		
- Hàng hóa;					
- Hàng gửi bán;					
- Hàng hóa kho bảo thuế;					
Cộng		42.482.559.938	-	52.486.461.111	-

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất;
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

8. Tài sản dở dang dài hạn	Cuối Quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn			
Cộng				
b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDCB)				
- Mua sắm;				
- XDCB kho chứa thành phẩm phân Bón				
- Sửa chữa.				
Cộng				

9. Tăng, giảm 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	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	52.915.952.772	58.792.937.079	7.243.517.751	351.919.861	-	119.304.327.463
- Mua trong năm						-
- Đầu tư XDCB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối Quý	52.915.952.772	58.792.937.079	7.243.517.751	351.919.861	-	119.304.327.463
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	18.382.552.298	36.997.044.057	4.860.222.468	237.754.750	-	60.477.593.573
- Khấu hao trong năm	742.065.141	1.685.528.374	145.680.367	18.997.473	-	2.592.271.355
- Tăng khác						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối Quý	19.124.617.439	38.682.572.431	5.005.902.835	256.752.223	-	63.069.844.928
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	34.533.400.474	21.795.893.022	2.383.295.283	114.165.111	-	58.826.753.890
- Tại ngày cuối Quý	33.791.335.333	20.110.364.648	2.237.614.916	95.167.638	-	56.234.482.535

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay; 51.475.453.695
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng; 5.030.803.661
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý;
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình.

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

	Quyền sử dụng đất	Quyền Phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ Vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm				380.000.000	380.000.000
- Mua trong năm					-
- Tạo ra từ nội bộ DN					-
- Tăng khác					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối Quý				380.000.000	380.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm				358.888.889	358.888.889
- Khấu hao trong năm				21.111.111	21.111.111

- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối Quý				380.000.000	380.000.000
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm				21.111.111	21.111.111
- Tại ngày cuối Quý				-	-

- Giá trị c - Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đúng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên - Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng; 380.000.000
- Thuyết - Thuyết minh số liệu và giải trình khác;

13. Chi phí trả trước

	Cuối Quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	117.470.295	169.789.726
- Chi phí đi vay;		
- Các khoản khác		
+ Vật liệu, Phụ tùng TT	150.942.883	214.845.575
+ khác	715.433.756	341.481.226
Cộng	983.846.934	726.116.527
b) Dài hạn		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm;		
- Các khoản khác		
+ Công cụ, dụng cụ xuất dùng	212.676.516	137.715.476
+ khác	2.367.712.075	2.061.362.705
Cộng	2.580.388.591	2.199.078.181

14. Tài sản khác

	Cuối Quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
Cộng		

15. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối Quý		Trong năm		Đầu năm		
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
a) Vay ngắn hạn	19.210.977.119	19.210.977.119	20.056.915.716	19.931.117.144	19.085.178.547	19.085.178.547	
Cộng	19.210.977.119	19.210.977.119	20.056.915.716	19.931.117.144	19.085.178.547	19.085.178.547	
b) Vay dài hạn	8.200.120.668	8.200.120.668	-	1.071.800.000	9.271.920.668	9.271.920.668	
Cộng	8.200.120.668	8.200.120.668	-	1.071.800.000	9.271.920.668	9.271.920.668	
c) Các khoản nợ thuê tài chính	Năm nay		Năm trước				
	Thời hạn	Tổng khoản t toán tiền thuế	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc
	Từ 1 năm trở xuống						
	Từ 1 năm đến 5 năm						
	Từ 5 năm						
d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán			Cuối Quý		Đầu năm		
			Gốc	Lãi	Gốc	Lãi	
- Vay;							
- Nợ thuê tài chính;							
- Lý do chưa thanh toán							
Cộng							
d) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan							

16. Phải trả người bán

a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	Cuối Quý		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Cty TNHH Kỹ Thuật Đăng Hưng	-	-	320.984.950	320.984.950
- Chi nhánh Công ty TNHH Vũ Minh tại TP. HCM	385.094.710	385.094.710	417.037.940	417.037.940
- Cty TNHH SX TM Nhơn Thành	220.926.090	220.926.090	418.475.200	418.475.200
- Công ty CP Kỹ thuật Saigon Mec	53.520.500	53.520.500	428.164.000	428.164.000
- Cty TNHH Lý Trường Thành	-	-	445.095.000	445.095.000
- Công ty CP Nông sản Long Hải	-	-	876.094.560	876.094.560
- Công ty TNHH XNK Kết Nồng	-	-	942.369.200	942.369.200
- Công ty TNHH VTTH Việt Nam	262.021.100	262.021.100	950.777.984	950.777.984
- Cty TNHH SX TM Lộ Đức	1.204.753.935	1.204.753.935	1.066.266.850	1.066.266.850
- Cty TNHH SAKATA INX Việt Nam	366.580.500	366.580.500	1.338.235.250	1.338.235.250
- Cty TNHH MTV Nhựa Châu Âu Nghệ An	856.071.700	856.071.700	1.948.969.000	1.948.969.000
- Cty CP Phân bón Dầu khí Cà Mau	2.457.253.600	2.457.253.600	2.037.253.600	2.037.253.600
- Công ty CP Hòa chất Khoáng sản và Xây dựng Hà Nội	932.582.400	932.582.400	2.932.582.400	2.932.582.400
- Cty CP Nhựa OPEC	3.373.645.000	3.373.645.000	4.128.586.000	4.128.586.000
- Cty CP Kinh Doanh Bao Bì Lương Thực	12.393.739.897	12.393.739.897	15.832.166.636	15.832.166.636
- Cty CP dịch vụ Xây dựng 368	338.148.088	338.148.088	52.494.728	52.494.728
- Chi nhánh Công ty TNHH TM và DV XNK Liên Minh	452.870.000	452.870.000	-	-
- Cty TNHH SX và TM Tam Sao	834.461.100	834.461.100	-	-

15/01/2019

- Công ty TNHH MTV Cường Yên	1.241.460.000	1.241.460.000	-	-	
- Công ty TNHH Đầu tư Phát triển SX TM Phú Gia	5.785.230.000	5.785.230.000	80.135.000	80.135.000	
- Phải trả cho các đối tượng khác	2.214.156.822	2.214.156.822	3.041.566.841	3.041.566.841	
Cộng	33.372.515.442	33.372.515.442	37.257.255.139	37.257.255.139	
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn	Cuối Quý		Đầu năm		
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
Cộng					
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán	Cuối Quý		Đầu năm		
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
Cộng					
c) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)	Cuối Quý		Đầu năm		
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
Cộng					
17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước					
a) Phải nộp:					
	Nội dung	Đầu Năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Cuối Kỳ
I. Thuế		1.715.626.936	1.484.391.586	2.785.149.908	414.868.614
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa		1.121.819.011	1.268.958.580	2.217.936.308	172.841.283
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu		-			-
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt		-			-
4. Thuế xuất, nhập khẩu		-			-
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp		445.362.308	124.855.511	523.583.080	46.634.739
6. Thu trên vốn		-			-
7. Thuế TNCN		27.311.361	87.577.495	40.630.520	74.258.336
8. Thuế tài nguyên		-			-
9. Thuế nhà đất		121.134.256			121.134.256
10. Thuế môn bài		-	3.000.000	3.000.000	-
12. Các loại thuế khác		-			-
II- Các khoản phải nộp khác		-	54.842.900	54.842.900	-
1. Các khoản phụ thu					
2. Các khoản phí, lệ phí			54.842.900	54.842.900	-
3. Phí môi trường					
4. Các khoản nộp phạt					
5. Các khoản khác					
Tổng cộng		1.715.626.936	1.539.234.486	2.839.992.808	414.868.614
b) Phải thu:					
	Nội dung	Đầu Năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Cuối Quý
1. Thuế thu nhập doanh nghiệp					
2. Thuế TNCN					
3. Các khoản phí, lệ phí					
Tổng cộng					
18. Chi phí phải trả					
a) Ngắn hạn			Cuối Quý	Đầu năm	
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;					
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh;					
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BDS đã bán;					
- Các khoản trích trước khác;					
+ Chi phí kiểm toán				110.000.000	
+ Phí thương hiệu tập đoàn					
+ Khác			9.710.705	1.129.633.087	
Cộng			9.710.705	1.239.633.087	
b) Dài hạn					
- Lãi vay					
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)					
Cộng					
19. Phải trả khác					
a) Ngắn hạn			Cuối Quý	Đầu năm	
- Tài sản thừa chờ giải quyết;					
- Kinh phí công đoàn;			358.865.265	455.293.350	
- Bảo hiểm xã hội;			319.733.431	337.974.477	
- Bảo hiểm y tế;			58.005.494	60.122.455	
- Bảo hiểm thất nghiệp;			28.009.576	29.440.246	
- Phải trả về cổ phần hóa;					
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;					
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;					
- Các khoản phải trả, phải nộp khác (mượn hàng Humic của PVCFC)			1.509.320.736	1.509.320.736	
Cộng			2.273.934.502	2.392.151.264	
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)					
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn					
- Các khoản phải trả, phải nộp khác					
Cộng					
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)			Cuối Quý	Đầu năm	
20. Doanh thu chưa thực hiện					
a) Ngắn hạn			Cuối Quý	Đầu năm	

43 NK P I C T

- Doanh thu nhận trước;		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.		
Cộng		
b) Dài hạn		
c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chỉ tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện).		
Cộng		

22. **Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả**
 - Mệnh giá;
 - Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác);
 - Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành);
 - Giá trị đã mua lại trong kỳ;

23. Dự phòng phải trả		
a) Ngắn hạn	Cuối Quý	Đầu năm
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;		
- Dự phòng tài cơ cấu;		
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)	119.397.600	119.397.600
Cộng		

b) Dài hạn	Cuối Quý	Đầu năm
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;		
- Dự phòng tài cơ cấu;		
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)		
Cộng	-	-

24. **Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	Cuối Quý	Đầu năm
- 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		

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối Quý	Đầu năm
- 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								
Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu								
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Quý Đầu tư phát triển	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Cộng
	1	2	3	4	5	6	7	8
Số dư đầu năm trước	45.709.940.000					6.687.883.883	9.704.439.198	62.102.263.081
- Tăng vốn trong năm trước								-
- Lãi trong năm trước							5.343.343.603	5.343.343.603
- Tăng khác	2.285.220.000					1.448.450.640		3.733.670.640
- Giảm vốn trong năm trước								-
- Lỗ trong năm								-
- Giảm khác							9.590.450.840	9.590.450.840
Số dư đầu năm nay	47.995.160.000					8.136.334.523	5.457.331.961	61.588.826.484
- Tăng vốn trong năm								-
- Lãi trong năm							149.466.483	149.466.483
- Tăng khác								-
- Giảm vốn trong năm								-
- Lỗ trong năm								-
- Giảm khác								-
Số dư Cuối Quý	47.995.160.000					8.136.334.523	5.606.798.444	61.738.292.967

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Cuối Quý	Đầu năm
- Vốn góp của Công ty Cổ Phần Phân Bón Dầu Khí Cà Mau	24.491.670.000	24.491.670.000
- Vốn góp của DNTN Phương Ngọc	3.528.000.000	3.528.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	19.975.490.000	19.975.490.000
Cộng	47.995.160.000	47.995.160.000

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

d) Cổ phiếu	Cuối Quý	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.799.516	4.799.516

77
T
H
A
I
A
U
N
A
I
-T

- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.799.516	4.799.516
+ Cổ phiếu phổ thông	4.799.516	4.799.516
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.799.516	4.799.516
+ Cổ phiếu phổ thông	4.799.516	4.799.516
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đồng		
d) Cổ tức		
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:.....		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:.....		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:.....		
e) Các quỹ của doanh nghiệp:		
- Quỹ đầu tư phát triển;	Cuối Quý	Đầu năm
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp;	8.136.334.523	8.136.334.523
- 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 theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.		
26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		
Li do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào?..)		
	Năm nay	Năm trước
27. Chênh lệch tỷ giá		
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND		
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ nguyên nhân)		
	Năm nay	Năm trước
28. Nguồn kinh phí		
- 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		
a) Tài sản thuê ngoài;		
b) Tài sản nhận giữ hộ;		
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 do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.		
VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh		
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu bán hàng;	45.057.674.682	43.408.088.634
Trong đó: +Doanh thu bán hàng bao bì;	36.659.029.682	39.393.709.884
+Doanh thu bán hàng phân bón ;	8.398.645.000	4.014.378.750
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng;		
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;		
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính.		
Cộng	45.057.674.682	43.408.088.634
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng).		
- Công ty CP Phân Bón Dầu Khí Cà Mau	34.240.762.682	39.497.184.034
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
Trong đó:	Năm nay	Năm trước
- Chiết khấu thương mại;		
- Giảm giá hàng bán;		
- Hàng bán bị trả lại.	214.600.000	
Cộng	214.600.000	-
3. Giá vốn hàng bán		
	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	-	180.821.400
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	40.002.482.952	36.115.261.731
Trong đó: +Giá vốn thành phẩm bao bì;	32.591.952.598	32.470.149.864
+Giá vốn thành phẩm phân bón ;	7.410.530.354	3.645.111.867
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm:		
+ Hàng mục chi phí trích trước;		
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục;		
+ Thời gian chi phí dự kiến phát sinh.		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;		
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư;		
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư;		
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ;		
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ;		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn;	430.000.000	
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;		
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.		
Cộng	40.432.482.952	36.296.083.131
4. Doanh thu hoạt động tài chính		

1/2/1 - 2 - 1/2/1

	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.134.307	2.126.193
- Lãi bán các khoản đầu tư;		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;		
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	245.756	750
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.		
Cộng	1.380.063	2.126.943
5. Chi phí tài chính		
	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay;	492.058.264	532.029.668
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	19.796.000	125.063
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;		
- Chi phí tài chính khác;		
- Các khoản ghi Giảm Chi phí tài chính.		
Cộng	511.854.264	532.154.731
6. Thu nhập khác		
	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được;		
- Thuế được giảm;		
- Các khoản khác.		
Cộng	-	-
7. Chi phí khác		
	Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;		
- Các khoản bị phạt;		
- Các khoản khác.		
Cộng	-	-
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nhân viên quản lý	504.571.227	1.383.962.444
- Chi phí khấu hao TSCĐ quản lý	300.070.309	353.205.396
- Thuế và lệ phí	5.232.000	10.107.000
- Dịch vụ mua ngoài	437.598.903	460.566.175
- Các khoản chi phí QLDN khác.	575.502.150	495.847.156
Cộng	1.822.974.589	2.703.688.171
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Chi phí nhân viên bán hàng	601.113.134	270.778.533
- Chi phí khấu hao TSCĐ bán hàng	50.809.659	66.311.646
- Dịch vụ mua ngoài	782.434.331	442.136.129
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	368.463.822	366.041.612
Cộng	1.802.820.946	1.145.267.920
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;		
- Hoàn nhập dự phòng tài cơ cấu, dự phòng khác;		
- Các khoản ghi giảm khác.		
9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	32.545.556.421	28.232.779.952
- Chi phí nhân công;	5.643.257.175	6.817.998.525
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	2.613.382.466	2.717.746.741
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	2.184.347.427	1.452.844.263
- Chi phí khác bằng tiền.	1.071.734.998	923.669.741
Cộng	44.058.278.487	40.145.039.222
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	46.634.739	464.613.676
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	78.220.772	183.146.689
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
Cộng	124.855.511	647.760.365
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền

- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai
- Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:
- Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:
 - Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;
 - Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường;
 - Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;
 - Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
 - Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
 - Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.
- Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:
 - Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;
 - Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;
 - Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;

- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả.
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

IX. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
3. Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên).
4. Trình bày tài sản, doanh thu, KQKD theo bộ phận (theo lĩnh vực KD hoặc khu vực địa lý) theo q định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"(1):
5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
6. Thông tin về hoạt động liên tục:
7. Những thông tin khác:

Lợi nhuận sau thuế Q1/2020 giảm 92,83% so với cùng kỳ năm 2019 do:
 Trong Q1/2020 hoạt động sản xuất kinh doanh của nhà máy phân bón Humate+TE chưa hiệu quả

Người lập biểu



Trịnh Thanh Trúc

Kế toán trưởng



Lê Cảnh Khánh



Bác Liêu, ngày 07 tháng 04 năm 2020

Giám đốc

Nguyễn Trung Kiên

C.P. *