

V/v: giải trình sự biến động lợi nhuận sau thuế và lãi trên BCTC quý I năm 2021 so với cùng kỳ năm trước

Hải Phòng, ngày 15 tháng 4 năm 2021

Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Công ty: Công ty Cổ phần DAP - VINACHEM (DDV)

Trụ sở chính: Lô N5.8 Khu công nghiệp Đình Vũ, thuộc Khu kinh tế Đình Vũ, Cát Hải, Phường Đông Hải II, Quận Hải An, TP. Hải Phòng, Việt Nam

Điện thoại: 02253 979 368

Fax: 02253 979 170

Website: www.dap-vinachem.com.vn

Email: daphaiphong@gmail.com

Căn cứ báo cáo tài chính quý I năm 2021, Công ty Cổ phần DAP - VINACHEM (mã chứng khoán DDV) xin được giải trình sự biến động lợi nhuận sau thuế và lãi quý I năm 2021 so với cùng kỳ năm trước (quý I/2020) như sau:

Loại báo cáo	Lợi nhuận sau thuế		Chênh lệch (1) - (2)	Tỷ lệ tăng/giảm (%)
	Quý I/2021 (1)	Quý I/2020 (2)		
Báo cáo tài chính	35.502.106.850	(6.221.763.223)	41.723.870.073	

Nguyên nhân:

STT	Chỉ tiêu	Quý I/2021	Quý I/2020	Chênh lệch	Tỷ lệ tăng/giảm (%)
(I)	(II)	(III)	(IV)	(V) = (III) - (IV)	(%)
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	646.294.893.378	422.120.790.277	224.174.103.101	53,11%
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	14.137.715.461	18.328.028.840	(4.190.313.379)	-22,86%
3	Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	632.157.177.917	403.792.761.437	228.364.416.480	56,55%
4	Giá vốn hàng bán	547.776.956.135	356.955.429.085	190.821.527.050	53,46%
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	84.380.221.782	46.837.332.352	37.542.889.430	80,16%
6	Doanh thu hoạt động tài chính	1.263.158.879	282.622.156	980.536.723	346,94%
7	Chi phí tài chính	2.226.815.457	11.528.398.188	(9.301.582.731)	-80,68%
8	Chi phí bán hàng	21.963.294.884	21.217.098.367	746.196.517	3,52%
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	29.350.530.724	20.655.263.103	8.695.267.621	42,10%
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	32.102.739.596	(6.280.805.150)	38.383.544.746	-611,12%
11	Thu nhập khác	3.399.412.950	82.094.501	3.317.318.449	4040,85%
12	Chi phí khác	45.696	23.052.574	(23.006.878)	-99,80%
13	Lợi nhuận khác	3.399.367.254	59.041.927	3.340.325.327	5657,55%
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	35.502.106.850	(6.221.763.223)	41.723.870.073	
15	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-	-	
16	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-	-	
17	Lợi nhuận sau thuế TNDN	35.502.106.850	(6.221.763.223)	41.723.870.073	

Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN quý I/2021 lãi với số tiền 35.502 trđ, chuyển từ lỗ cùng kỳ năm trước (quý I/2020) sang lãi kỳ này năm nay với số tiền 41.723 trđ là do:

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ kỳ này là 646.294 trđ, tăng 224.174 trđ so với cùng kỳ năm trước là do:

+ Sản lượng DAP tiêu thụ quý I/2021 là 72.647 tấn, tăng so với sản lượng DAP tiêu thụ trong quý I/2020 là 25.330 tấn (quý I/2020 tiêu thụ 47.317 tấn)

- Các khoản giảm trừ doanh thu (chiết khấu bán hàng) kỳ này là 14.137 trđ, giảm so với cùng kỳ năm trước với số tiền 4.190 trđ là do kỳ này Công ty thực hiện xuất khẩu nhiều nên không áp dụng chiết khấu đối với hàng xuất khẩu.

- Giá vốn hàng bán kỳ này là 547.777 trđ, tăng so với cùng kỳ năm trước là 228.364 trđ. Giá vốn tăng là do sản lượng tiêu thụ tăng như phân tích ở trên.

- Doanh thu hoạt động tài chính kỳ này là 1.263 trđ, tăng so với cùng kỳ năm trước là 980 trđ chủ yếu là do chênh lệch tỷ giá ngoại tệ.

- Chi phí tài chính kỳ này là 2.226 trđ, giảm so với cùng kỳ năm trước là 9.301 trđ chủ yếu là giảm lãi vay do tình hình kinh doanh tốt lên, Công ty ít phải sử dụng đến vốn vay Ngân hàng.

- Chi phí quản lý doanh nghiệp kỳ này là 29.350 trđ, tăng 8.695 trđ so với cùng kỳ năm trước. Chi phí quản lý doanh nghiệp kỳ này tăng là do Công ty thực hiện trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi.

- Thu nhập khác kỳ này là 3.399 trđ, tăng so với cùng kỳ năm trước số tiền 3.317 trđ là do Công ty nhận được tiền bồi thường do nhà cung cấp không giao hàng theo quy định.

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

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu KTTC; TCHC.



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 3 năm 2021

Đơn vị tính: VNĐ

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	31/3/2021	01/01/2021
A. Tài sản ngắn hạn (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		498.167.035.665	437.811.870.566
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1.	144.877.581.021	18.158.161.134
1. Tiền	111		24.877.581.021	18.158.161.134
2. Các khoản tương đương tiền	112		120.000.000.000	
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2a	2.150.000.000	2.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		2.150.000.000	2.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		128.107.265.113	191.872.411.537
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3.	109.451.892.519	168.155.188.680
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4.	5.397.915.584	4.064.030.610
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5.	32.776.038.981	31.307.922.698
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.6.	(19.518.581.971)	(11.654.730.451)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	V.7.	197.767.306.435	218.347.406.707
1. Hàng tồn kho	141		197.767.306.435	218.347.406.707
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		25.264.883.096	7.433.891.188
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11.	4.866.998.399	462.101.390
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		14.612.260.009	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14.	5.785.624.688	6.971.789.798
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 + 240 + 250 + 260)	200		1.048.239.827.340	1.086.760.027.834
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.591.469.000	1.591.469.000
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			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5.	1.591.469.000	1.591.469.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219	V.5.		

II. Tài sản cố định	220	V.9.	946.212.943.262	982.896.636.647
1. Tài sản cố định hữu hình	221		946.212.943.262	982.896.636.647
- Nguyên giá	222		2.419.697.890.099	2.419.630.520.907
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.473.484.946.837)	(1.436.733.884.260)
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	V.10.		
- Nguyên giá	228		180.000.000	180.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(180.000.000)	(180.000.000)
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	V.8.	11.066.592.108	1.939.880.490
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		11.066.592.108	1.939.880.490
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2b.	3.998.416.060	4.146.854.165
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		5.000.000.000	5.000.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(1.001.583.940)	(853.145.835)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
V. Tài sản dài hạn khác	260		85.370.406.910	96.185.187.532
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11.	85.370.406.910	96.185.187.532
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
3. Tài sản dài hạn khác	268			
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		1.546.406.863.005	1.524.571.898.400
C - Nợ phải trả (300 = 310 + 320)	300		249.948.756.017	263.615.898.262
I. Nợ ngắn hạn	310		247.707.733.017	261.374.875.262
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12.	177.949.246.001	150.132.205.241
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13.	4.335.410.656	22.782.887.236
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14.	818.182	818.182
4. Phải trả người lao động	314		11.217.963.150	24.342.532.729
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15.	30.898.215.158	2.440.249.728
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	V.18.	236.201.549	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16.	9.954.782.595	9.758.532.337
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17.		49.591.358.537
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.19.	11.061.368.000	
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		2.053.727.726	2.326.291.272
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính Phủ	324			

II. Nợ dài hạn	330		2.241.023.000	2.241.023.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.16.	2.241.023.000	2.241.023.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
B - Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 320)	400		1.296.458.106.988	1.260.956.000.138
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.21.	1.296.458.106.988	1.260.956.000.138
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.461.099.000.000	1.461.099.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.461.099.000.000	1.461.099.000.000
- 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 tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		4.508.269.000	4.508.269.000
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		(169.149.162.012)	(204.651.268.862)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(204.651.268.862)	(233.093.032.270)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		35.502.106.850	28.441.763.408
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí hình thành TSCĐ	432			
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		1.546.406.863.005	1.524.571.898.400

Lập, ngày 15 tháng 4 năm 2021

NGƯỜI LẬP BIỂU



Đặng Thị Hoa

P. KẾ TOÁN - TÀI CHÍNH



Lê Thị Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC



Vũ Văn Bằng

CÔNG TY CỔ PHẦN DAP - VINACHEM

Địa chỉ: Lô N5.8 KCN Đình Vũ, thuộc khu kinh tế Đình Vũ,
Cát Hải, P. Đông Hải II, Q. Hải An, TP. Hải Phòng
Tel: 02253 979 368

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2021

Cho kỳ hoạt động
từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021

Mẫu số B 02 - DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I năm 2021

Đơn vị tính: VND

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm trước
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	646.294.893.378	422.120.790.277	646.294.893.378	422.120.790.277
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	14.137.715.461	18.328.028.840	14.137.715.461	18.328.028.840
3	Doanh thu thuần về bán hàng & cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		632.157.177.917	403.792.761.437	632.157.177.917	403.792.761.437
4	Giá vốn hàng bán	11	VI.3	547.776.956.135	356.955.429.085	547.776.956.135	356.955.429.085
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		84.380.221.782	46.837.332.352	84.380.221.782	46.837.332.352
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	1.263.158.879	282.622.156	1.263.158.879	282.622.156
7	Chi phí tài chính	22	VI.5	2.226.815.457	11.528.398.188	2.226.815.457	11.528.398.188
	Trong đó: Chi phí lãi vay	23		213.759.333	6.704.827.403	213.759.333	6.704.827.403
8	Chi phí bán hàng	25	VI.8	21.963.294.884	21.217.098.367	21.963.294.884	21.217.098.367
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8	29.350.530.724	20.655.263.103	29.350.530.724	20.655.263.103
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		32.102.739.596	(6.280.805.150)	32.102.739.596	(6.280.805.150)
11	Thu nhập khác	31	VI.6	3.399.412.950	82.094.501	3.399.412.950	82.094.501
12	Chi phí khác	32	VI.7	45.696	23.052.574	45.696	23.052.574
13	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		3.399.367.254	59.041.927	3.399.367.254	59.041.927
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		35.502.106.850	(6.221.763.223)	35.502.106.850	(6.221.763.223)
15	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.9		-	-	-
16	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.10		-	-	-
17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		35.502.106.850	(6.221.763.223)	35.502.106.850	(6.221.763.223)
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	VI.11	243	(43)	243	(43)
19	Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Lập, ngày 15 tháng 4 năm 2021

NGƯỜI LẬP BIỂU



Đặng Thị Hoa

P. KẾ TOÁN - TÀI CHÍNH



Lê Thị Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC



Vũ Văn Bằng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ*Theo phương pháp gián tiếp*

Quý I năm 2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		35.502.106.850	(6.221.763.223)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		36.741.399.031	41.629.330.908
- Các khoản dự phòng	03		19.073.657.625	8.812.054.164
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		23.017.622	528.199.754
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(121.826.304)	(21.298.523)
- Chi phí lãi vay	06		213.759.333	6.704.827.403
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		91.432.114.157	51.431.350.483
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		42.475.200.005	70.138.371.230
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		20.580.100.272	(48.509.365.298)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		25.170.595.017	50.931.451.880
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		6.409.883.613	3.812.920.693
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(268.377.761)	(6.911.331.133)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(262.900.000)	(1.262.325.250)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		185.536.615.303	119.631.072.605
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(9.194.080.810)	(3.093.980.172)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22			-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(150.000.000)	(460.000.000)
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		121.826.304	21.298.523
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(9.222.254.506)	(3.532.681.649)

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 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	76.603.855.055	177.750.146.440
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(126.195.213.592)	(334.210.372.552)
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	(49.591.358.537)	(156.460.226.112)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	126.723.002.260	(40.361.835.156)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	18.158.161.134	71.204.151.434
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(3.582.373)	91.903.062
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	144.877.581.021	30.934.219.340

Lập, ngày 15 tháng 4 năm 2021

NGƯỜI LẬP BIỂU

Đặng Thị Hoa

P.KÊ TOÁN - TÀI CHÍNH

Lê Thị Hiền



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính quý I/2021 kèm theo)

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần DAP-VINACHEM được thành lập trên cơ sở chuyển đổi từ Công ty TNHH MTV DAP - VINACHEM. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0200827051 cấp thay đổi lần thứ 5, ngày 22/12/2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0200827051 ngày 22/12/2020 thì vốn điều lệ của Công ty là **1.461.099.000.000 đồng** (Bằng chữ: Một nghìn, bốn trăm sáu mươi tỷ, không trăm chín mươi chín triệu đồng chẵn).

Công ty đã đăng ký giao dịch cổ phiếu phổ thông trên Sàn giao dịch chứng khoán UPCOM với Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) kể từ ngày 02/06/2015 theo Quyết định số 321/QĐ-SGDHN của Tổng giám đốc Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội, với mã chứng khoán là DDV, số lượng 146.109.900 cổ phiếu.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất kinh doanh phân bón nông nghiệp.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất phân bón và hợp chất nitơ; sản xuất hóa chất cơ bản.
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện (bao gồm bán điện), sửa chữa máy móc, thiết bị
- Sửa chữa thiết bị điện, lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Bán buôn phân bón, hợp chất nitơ và hóa chất cơ bản (không bao gồm thuốc trừ sâu và thuốc bảo vệ thực vật).
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Cho thuê kho bãi
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải. Chi tiết: Thu phí cầu cảng

Địa chỉ: Lô N5.8 Khu công nghiệp Đình Vũ, thuộc khu Kinh tế Đình Vũ, Cát Hải, P. Đông Hải II, Q. Hải An, TP. Hải Phòng

Tel: 0225 3979 368

Fax: 0225 3979 170

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

- Quý I năm 2021, tình hình tiêu thụ sản phẩm phân bón DAP có nhiều chuyển biến tích cực, lượng hàng sản xuất đến đầu tiêu thụ hết đến đó.

6. Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách các công ty liên doanh:

Tên: Công ty Cổ phần Thạch Cao Đình Vũ

Địa chỉ: Lô GI 7 khu kinh tế Đình Vũ, Đông Hải 2, Hải An, Hải Phòng.

Vốn điều lệ: 123.000.000.000 đồng

Số vốn đơn vị đầu tư vào liên doanh: 5.000.000.000 đồng, chiếm tỷ lệ 4,07%

- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân

Tên: Văn phòng đại diện tại phía nam Công ty TNHH MTV DAP-VINACHEM

Địa chỉ: Số 111 đường số 9, phường Tân Kiểng, quận 7, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mã số: 0200827051-001

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

Số liệu trên Báo cáo tài chính của kỳ này so sánh được với số liệu trên Báo cáo tài chính của kỳ trước.

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

1. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Báo cáo tài chính quý I năm 2021 được lập cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo nguyên tắc giá gốc, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp.

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

Báo cáo tài chính của công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

- Ngân hàng thương mại mà Công ty lựa chọn tỷ giá để áp dụng trong kế toán là Ngân hàng thương mại nơi Doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính
- Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại tài sản:
 - +)
Tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng khi đánh giá lại số dư tiền gửi ngân hàng bằng ngoại tệ là tỷ giá mua ngoại tệ của chính ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.
 - +)
Công ty đánh giá lại các khoản phải thu có gốc ngoại tệ tại tất cả các thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại khoản phải thu là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hoặc tỷ giá mua của một trong những ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch.
- Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại nợ phải trả:

Công ty đánh giá lại các khoản phải trả có gốc ngoại tệ tại tất cả các thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại khoản phải trả là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật kế toán số 88/2015/QH13 ngày 20/11/2015.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: là các khoản tiền gửi tại các ngân hàng và tổ chức tín dụng có kỳ hạn gốc dưới 12 tháng và trên 01 tháng.

Góp vốn liên doanh: Khoản góp vốn vào Công ty Cổ phần Thạch cao Đình Vũ theo Biên bản thỏa thuận về việc thành lập Công ty Cổ phần Thạch cao Đình Vũ ngày 01/10/2010 giữa các bên gồm Công ty Cổ phần DAP VINACHEM, Công ty Cổ phần Sông Đà Cao Cường và Công ty Cổ phần Thương mại Vận tải Minh Loan. Vốn góp của Công ty là 5 tỷ đồng, chiếm tỷ lệ 4,07% Vốn điều lệ (Vốn điều lệ tại thời điểm 30/6/2020 là 123 tỷ đồng). Giá trị vốn góp bao gồm 01 tỷ đồng tiền mặt và 04 tỷ đồng là giá trị đền bù giải phóng mặt bằng, chi phí rà phá bom mìn của 30.000 m² đất tại khu kinh tế Đình Vũ.

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu bao gồm các khoản phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Nợ phải thu không ghi cao hơn giá trị phải thu hồi.

Phải thu khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán.

Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến các giao dịch mua - bán.

Các khoản nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn của các khoản phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, Công ty đã đánh giá lại số dư các khoản nợ phải thu có gốc ngoại tệ theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch.

Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng phải thu quá hạn thanh toán theo quy định tại thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/8/2019 của Bộ Tài chính và chế độ kế toán ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho của Công ty là những tài sản được mua vào để sản xuất hoặc bán trong kỳ sản xuất kinh doanh bình thường, gồm: Nguyên liệu, vật liệu; Công cụ, dụng cụ; Thành phẩm; Hàng gửi bán...

- **Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:** Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung (nếu có), tiền thuế GTGT đầu vào không được khấu trừ... để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

- **Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:** Phương pháp kê khai thường xuyên.

- **Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:**

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày lập Báo cáo tài chính.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

6.1 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư 45/2013/TT - BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế bao gồm giá thành thực tế của tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế và chi phí lắp đặt chạy thử.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thoả mãn được điều kiện trên được công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty gồm:

<i>Loại tài sản cố định</i>	<i>Thời gian khấu hao (năm)</i>
Nhà cửa vật kiến trúc	06 - 25
Máy móc và thiết bị	06 - 15
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	06 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	05 - 08
Tài sản khác	03 - 10

6.2 Nguyên tắc ghi nhận phương pháp khấu hao TSCĐ vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty là Phần mềm kế toán.

Việc ghi nhận Tài sản cố định vô hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 04 - Tài sản cố định vô hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư 45/2013/TT - BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định vô hình. Kế toán TSCĐ vô hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

<i>Loại tài sản cố định</i>	<i>Thời gian khấu hao (Năm)</i>
Phần mềm máy vi tính	06

7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước ngắn hạn là khoản chi phí vận chuyển, bốc xếp DAP, chi phí bảo hiểm cháy nổ và các loại chi phí công cụ dụng cụ được phân bổ không quá 12 tháng.

Chi phí trả trước dài hạn là giá trị còn lại của các tài sản không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là tài sản theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC được phân bổ trong thời gian 03 năm, chi phí SCL phân bổ trong 03 năm và khoản giá trị lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa doanh nghiệp nhà nước đang được Công ty đang thực hiện phân bổ trong thời gian 10 năm theo quy định tại thông tư số 138/2012/TT-BTC ngày 20/08/2012 của Bộ tài chính; Thông tư số 127/2014/TT-BTC của Bộ Tài Chính và công văn số 16246/BTC-TCDN ngày 03/11/2015 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc phân bổ giá trị lợi thế kinh doanh sau khi chuyển đổi cổ phần hóa.

8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Nợ phải trả là các khoản phải thanh toán cho nhà cung cấp và các đối tượng khác. Nợ phải trả bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ và phải trả khác. Nợ phải trả không ghi nhận thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết.

Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết 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 doanh nghiệp. Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là dài hạn (trên 12 tháng) hoặc ngắn hạn (dưới 12 tháng) tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

9. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các khế ước và các hợp đồng vay, nợ thuê tài chính.

10. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay"

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả của Công ty là các khoản trích trước tiền chiết khấu thương mại trên cơ sở hợp đồng đã ký, quy chế bán hàng của Công ty đối với cụ thể từng khách hàng, số lượng hàng đã bán thực tế nhưng chưa xuất hóa đơn khoản chiết khấu thương mại và chi phí vận chuyển, bốc xếp của Công ty đã tập hợp chi phí nhưng chưa nhận được hóa đơn, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

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

Khoản dự phòng phải trả của Công ty là khoản chi phí trích trước cho việc sửa chữa, bảo dưỡng tài sản cố định định kỳ (theo yêu cầu kỹ thuật) theo Bảng kế hoạch sửa chữa hàng năm trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc.

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và 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.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu bán các sản phẩm, hàng hoá phân bón, axit, điện, dầu mỡ,... và doanh thu từ tiền lãi tiền gửi, lãi cho vay.

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

Doanh thu từ tiền lãi tiền gửi, lãi cho vay, được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ, phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 – "Doanh thu và thu nhập khác".

Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong kỳ.

Thu nhập khác của Công ty là khoản thu nhập từ cung cấp dịch vụ lao động các chuyên gia kỹ thuật, các khoản thu từ bán hồ sơ thầu, thu tiền phạt khách hàng và các khoản thu nhập khác.

15. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Chiết khấu thương mại phải trả là khoản doanh nghiệp bán giảm giá niêm yết cho khách hàng mua hàng với khối lượng lớn

Giảm giá hàng bán là khoản giảm trừ cho người mua do sản phẩm, hàng hoá kém, mất phẩm chất hay không đúng quy cách theo quy định trong hợp đồng kinh tế.

16. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hoá, vật tư xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn dịch vụ được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh để hoàn thành dịch vụ, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

17. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

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

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

19. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

19.1 Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang của Công ty là chi phí đầu tư xây dựng công trình mở rộng, tăng công suất nhà máy sản xuất phân bón DAP, mở rộng bãi thạch cao, chi phí sửa chữa các loại máy móc được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

19.2 Các nghĩa vụ về thuế

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)

Công ty áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành với mức thuế suất thuế 10% áp dụng với các doanh thu bán điện, axit, phí cầu bến tàu, thuế suất 5% với doanh thu bán nước, thuế suất 0% với doanh thu xuất khẩu, và doanh thu phân bón không chịu thuế GTGT.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 10% trên lợi nhuận chịu thuế trong 15 năm kể từ năm 2009 đến năm 2023;

Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp 04 (bốn) năm kể từ năm 2010 đến hết năm 2013, giảm 50% số thuế phải nộp trong 09 (chín) năm tiếp theo kể từ năm 2014 đến hết năm 2022 theo nội dung của Công văn số 1145/CT-TT&HT ngày 06/08/2013 của Cục thuế thành phố Hải Phòng.

Thuế khác

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính quý I/2021 kèm theo)***V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/3/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền mặt	326.977.300	250.398.746
Tiền Việt Nam	164.209.300	68.214.746
Vàng tiền tệ	162.768.000	182.184.000
Tiền gửi ngân hàng	24.550.603.721	17.907.762.388
VND	10.633.229.308	7.134.412.278
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN-CN Lạch Tray HP	1.305.458.739	6.129.333.035
Ngân hàng TMCP Phát triển TP. Hồ Chí Minh - CN Hải Phòng	100.000	100.000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam-CN Hà Nội	93.523.341	795.140.599
Ngân hàng TMCP An Bình - CN Hải Phòng	9.234.147.228	209.838.644
USD	13.917.374.413	10.773.350.110
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN-CN Lạch Tray HP	13.917.374.413	10.773.350.110
Các khoản tương đương tiền	120.000.000.000	-
Tiền gửi kỳ hạn 01 tháng tại BIDV - CN Lạch Tray HP	120.000.000.000	-
Tổng cộng	144.877.581.021	18.158.161.134

CÔNG TY CỔ PHẦN DAP - VINACHEM

Địa chỉ: Lô N5.8 KCN Đình Vũ, thuộc khu kinh tế Đình Vũ,

Cát Hải, P. Đông Hải II, Q. Hải An, TP. Hải Phòng

Tel: 02253 979 368

Fax: 02253 979 170

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2021

Cho kỳ hoạt động

từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính quý I/2021 kèm theo)

2. Các khoản đầu tư tài chính**a, Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	31/3/2021		01/01/2021	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn	2.150.000.000	2.150.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
Ngân hàng TMCP An Bình (*)	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam (**)	150.000.000	150.000.000	-	-
Tổng cộng	2.150.000.000	2.150.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000

b, Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/3/2021			01/01/2021		
	VND			VND		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	5.000.000.000	3.998.416.060	(1.001.583.940)	5.000.000.000	4.146.854.165	(853.145.835)
Công ty CP Thạch Cao Đình Vũ (***)	5.000.000.000	3.998.416.060	(1.001.583.940)	5.000.000.000	4.146.854.165	(853.145.835)
Tổng cộng	5.000.000.000	3.998.416.060	(1.001.583.940)	5.000.000.000	4.146.854.165	(853.145.835)

(*) Khoản tiền gửi ký quỹ bảo lãnh thanh toán tiền điện phục vụ sản xuất kinh doanh (gửi kỳ hạn 12 tháng, lãi suất 7%/năm)

(**) Khoản tiền gửi ký quỹ bảo lãnh thanh toán tiền thực phẩm ăn ca, độc hại (gửi kỳ hạn 12 tháng, lãi suất 4,9%/năm)

(***) Các giao dịch trong yếu giữa Công ty và Công ty cổ phần Thạch Cao Đình Vũ: Bán điện, nước, dung dịch NH3 lỏng.

3. Phải thu của khách hàng

	31/3/2021		01/01/2021	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	109.451.892.519	(18.991.876.079)	168.155.188.680	(11.128.024.559)
Công ty Cổ phần Phân bón Miền Nam	-	-	24.718.339.975	-
Công ty Phân bón Bình Điền	10.433.080.000	-	-	-
Công ty TNHH phân bón Gia Vũ	-	-	26.331.638.582	-
Công ty TNHH TMDV XNK Tường Nguyên	-	-	15.036.527.116	-
Công ty TNHH phân bón Hưng Phú	-	-	26.332.003.549	-
Công ty TNHH thương mại dịch vụ vận tải Hồng Vân	-	-	8.291.954.034	-
Công ty Cổ phần Phân bón Hoá chất Cần Thơ	49.004.396.396	(18.276.876.079)	54.517.479.848	(10.413.024.559)
Công ty cổ phần XNK Cát Long	3.443.443.340	-	5.283.726.338	-
Aries	44.817.094.296	-	-	-
Công ty TNHH Hoa Phượng Đỏ (Vinacrop)	715.000.000	(715.000.000)	715.000.000	(715.000.000)
Công ty CP thương mại Đầu tư phát triển Do Holdings	-	-	2.490.912.000	-
Đối tượng khác	1.038.878.487	-	4.437.607.238	-
Tổng cộng	109.451.892.519	(18.991.876.079)	168.155.188.680	(11.128.024.559)

		31/3/2021	01/01/2021
		VND	VND
<i>Phải thu khách hàng là các bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>69.887.097.201</i>	<i>79.247.261.941</i>
Công ty CP Phân bón Hoá chất Cần Thơ	Cùng Tập đoàn	49.004.396.396	54.517.479.848
Công ty CP phân bón Bình Điền	Cùng Tập đoàn	10.433.080.000	-
Công ty CP Phân bón Miền Nam	Cùng Tập đoàn	-	24.718.339.975
Công ty CP Thạch Cao Đình Vũ	Công ty Liên doanh	16.540.805	11.442.118
Tổng cộng		69.887.097.201	79.247.261.941

4. Trả trước cho người bán

	31/3/2021	01/01/2021
	VND	VND
Công ty TNHH Thiết bị và xây dựng Đồng Tâm		2.302.096.147
Công ty CP cơ điện Hà Bắc	768.835.000	
Công ty CP Thương mại Nạo vét và XD Hùng Thủy	1.449.000.000	
Công ty TNHH dịch vụ kỹ thuật công nghiệp Bách Khoa	1.480.459.800	
Đối tượng khác	1.699.620.784	1.761.934.463
Tổng cộng	5.397.915.584	4.064.030.610

5. Phải thu khác	31/3/2021		01/01/2021	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Ngắn hạn</i>	32.776.038.981	(526.705.892)	31.307.922.698	(526.705.892)
Tạm ứng	1.096.621.000	-	353.933.400	-
<i>Nguyễn Hoàng Trung</i>	124.100.000	-	-	-
<i>Nguyễn Thị Lanh</i>	100.000.000	-	-	-
<i>Nguyễn Quỳnh Long</i>	211.632.000	-	-	-
<i>Lã Tuấn Dũng</i>	70.000.000	-	-	-
<i>Phạm Thái Sơn</i>	-	-	95.148.000	-
<i>Phan Huy Hoàng</i>	45.000.000	-	35.000.000	-
<i>Trần Văn Đoàn</i>	-	-	100.000.000	-
<i>Nguyễn Thị Việt Hà</i>	123.869.000	-	-	-
<i>Đối tượng khác</i>	422.020.000	-	123.785.400	-
Dư nợ 244	-	-	150.000.000	-
Dư Nợ 3388	-	-	-	-
Phải thu khác	31.679.417.981	(526.705.892)	30.803.989.298	(526.705.892)
Công ty CP XNK Quảng Bình	317.530.000	(317.530.000)	317.530.000	(317.530.000)
Công ty CP XD Ngô Quyền	170.452.293	(170.452.293)	170.452.293	(170.452.293)
Tập đoàn HCVN	1.030.946.062	-	1.030.946.062	-
Công ty CP Khoan và XD Viwaseen3	32.634.656	(32.634.656)	32.634.656	(32.634.656)
Công ty TNHH MTV Đầu tư TM & phát triển nguồn nhân lực VIGECAM	6.088.943	(6.088.943)	6.088.943	(6.088.943)
Chi cục Hải quan cửa khẩu cảng Đình Vũ	859.289.291	-	-	-
Cục thuế thành phố Hải Phòng (**)	29.107.374.683	-	29.107.374.683	-
Đối tượng khác	155.102.053	-	138.962.661	-
Dài hạn	1.591.469.000	-	1.591.469.000	-
Phải thu khác Công ty kinh doanh nhà Hải Phòng	1.591.469.000	-	1.591.469.000	-
Tổng cộng	34.367.507.981	(526.705.892)	32.899.391.698	(526.705.892)

(**): Phải thu tiền thuế GTGT đã nộp tạm của Dự án DAP đối với phần hoàn thiện thủ tục theo kiến nghị của KTNN năm 2013 và thuế GTGT đầu vào để nghị hoàn trả từ tháng 8/2020 đến hết tháng 12/2020

6. Nợ xấu	31/3/2021		01/01/2021	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
Phải thu khách hàng	47.753.887.518	28.762.011.439	21.541.049.118	10.413.024.559
Công ty CP phân bón & Hóa chất Cần Thơ	47.038.887.518	28.762.011.439	20.826.049.118	10.413.024.559

Phượng Đồ (VINACROPS)	715.000.000	-	715.000.000	-
Phải thu khác	526.705.892		526.705.892	
Công ty CP XNK Quảng Bình	317.530.000		317.530.000	
Công ty CP XD Ngô Quyền	170.452.293		170.452.293	
Công ty CP Khoan và XD Viwaseen3	32.634.656		32.634.656	
Công ty TNHH MTV Đầu tư TM & phát triển nguồn nhân lực VIGECAM	6.088.943		6.088.943	
Tổng cộng	48.280.593.410	28.762.011.439	22.067.755.010	10.413.024.559

7. Hàng tồn kho	31/3/2021		01/01/2021	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	120.897.758.188	-	128.017.545.733	-
Công cụ, dụng cụ	49.066.082.786	-	55.468.237.482	-
Chi phí SXKD dở dang	4.818.976.449	-	4.818.976.449	-
Thành phẩm	18.949.193.576	-	27.494.738.036	-
Hàng gửi bán	4.035.295.436	-	2.547.909.007	-
Tổng cộng	197.767.306.435		218.347.406.707	

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	31/3/2021	01/01/2021
	VND	VND
Dự án nhà ở cho CB CNV	788.607.354	788.607.354
Sửa chữa hồ điều hòa số 3,6	9.126.711.618	-
Mở rộng bãi Gyp	626.365.522	626.365.522
Mở rộng, tăng năng lực cảng nhà máy DAP	524.907.614	524.907.614
Các công trình khác	-	-
	11.066.592.108	1.939.880.490

CÔNG TY CỔ PHẦN DAP - VINACHEM

Địa chỉ: Lô N5.8 KCN Đình Vũ, thuộc khu kinh tế Đình Vũ,
Cát Hải, P. Đông Hải II, Q. Hải An, TP. Hải Phòng
Tel: 02253 979 368 Fax: 02253 979 170

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2021

Cho kỳ hoạt động
từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021

Mẫu số B 09 - DN**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính quý I/2021 kèm theo)

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Đơn vị tính: VND
						Cộng
Nguyên giá						
Số dư ngày 01/01/2021	964.510.311.066	1.086.802.562.214	295.942.413.566	477.051.818	71.898.182.243	2.419.630.520.907
Mua trong kỳ	-	-	-	67.369.192	-	67.369.192
Đầu tư XD/CB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư ngày 31/3/2021	964.510.311.066	1.086.802.562.214	295.942.413.566	544.421.010	71.898.182.243	2.419.697.890.099
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư ngày 01/01/2021	389.764.141.213	770.066.082.649	218.800.717.881	453.299.250	57.649.643.267	1.436.733.884.260
Khấu hao trong kỳ	12.115.102.487	18.882.607.934	4.859.597.244	2.969.070	890.785.842	36.751.062.577
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư ngày 31/3/2021	401.879.243.700	788.948.690.583	223.660.315.125	456.268.320	58.540.429.109	1.473.484.946.837
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2021	574.746.169.853	316.736.479.565	77.141.695.685	23.752.568	14.248.538.976	982.896.636.647
Tại ngày 31/3/2021	562.631.067.366	297.853.871.631	72.282.098.441	88.152.690	13.357.753.134	946.212.943.262

10. Tăng, giảm Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm kế toán SAS	Cộng
Nguyên giá		
Số dư ngày 01/01/2021	180.000.000	180.000.000
Số dư ngày 31/3/2021	180.000.000	180.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư ngày 01/01/2021	180.000.000	180.000.000
Khấu hao trong năm		-
Số dư ngày 31/3/2021	180.000.000	180.000.000
Giá trị còn lại		
Tại ngày 01/01/2021	-	-
Tại ngày 31/3/2021	-	-
11. Chi phí trả trước	31/3/2021	01/01/2021
	VND	VND
Ngắn hạn	4.866.998.399	462.101.390
Bảo hiểm cháy nổ	612.706.662	353.443.380
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	3.323.539.220	
Chi phí vận chuyển DAP	930.752.517	108.658.010
Dài hạn	85.370.406.910	96.185.187.532
Giá trị lợi thế doanh nghiệp khi XĐ GTDN	71.173.622.377	75.918.530.536
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	14.196.784.533	20.266.656.996
Tổng cộng	90.237.405.309	96.647.288.922

12. Phải trả người bán

	31/3/2021		01/01/2021	
	VND		VND	
	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	177.949.246.001	177.949.246.001	150.132.205.241	150.132.205.241
Công ty KD Than HP	6.274.173.312	6.274.173.312	-	-
Công ty cổ phần F.A	21.809.370.000	21.809.370.000	-	-
Công ty cổ phần than Sông Hồng	4.383.751.482	4.383.751.482	4.439.733.012	4.439.733.012
Công ty TNHH MTV Apatit VN	48.258.390.504	48.258.390.504	56.865.453.937	56.865.453.937
Công ty CP Dịch vụ đường sắt Hà Nội	4.265.526.064	4.265.526.064	21.667.063.107	21.667.063.107
TEKNOGAS	26.569.511.031	26.569.511.031	20.856.556.340	20.856.556.340
Công ty cổ phần bao bi PP	2.105.568.322	2.105.568.322	5.071.608.553	5.071.608.553
Công ty CP Vận tải 1 TRACO	1.200.844.690	1.200.844.690	4.113.873.883	4.113.873.883
Công ty Cổ phần vận tải Thuận Phát	-	-	4.727.142.907	4.727.142.907
Công ty CP XNK Tường Nguyên	37.535.093.200	37.535.093.200		-

Công ty CP XD công nghiệp & TM VN	3.247.312.841	3.247.312.841	6.167.559.808	6.167.559.808
Các đối tượng khác	22.299.704.555	22.299.704.555	26.223.213.694	26.223.213.694
Tổng cộng	177.949.246.001	177.949.246.001	150.132.205.241	150.132.205.241

b, Phải trả người bán là các bên liên quan	Mối quan hệ	31/3/2021	01/01/2021
		VND	VND
Công ty TNHH MTV Apatit Việt Nam	Cùng tập đoàn	48.258.390.504	56.865.453.937
Viện hóa học công nghiệp Việt Nam	Cùng tập đoàn	2.809.205.575	516.037.335
Công ty CP ắc quy tia sáng	Cùng tập đoàn	10.564.400	8.329.200
Công ty cổ phần cao su Sao Vàng	Cùng tập đoàn	193.087.125	193.087.125
Tổng cộng		51.271.247.604	57.582.907.597

13. Người mua trả tiền trước

	31/3/2021	01/01/2021
	VND	VND
Công ty cổ phần phân bón Miền Nam	584.940.000	-
Công ty TNHH PAT Châu Á	456.421.494	11.522.235
Công ty TNHH Phân bón Gia Vũ	863.844.165	-
Công ty CP thương mại Đầu tư phát triển Do Holdings	1.461.738.184	-
Agrifert Liven International Pte. Ltd	-	22.424.572.501
Đối tượng khác	968.466.813	346.792.500
Tổng cộng	4.335.410.656	22.782.887.236

14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

				<i>Đơn vị tính: VND</i>
	01/01/2021	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	31/3/2021
a) Phải nộp				
Thuế GTGT đầu ra	818.182			818.182
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	7.958.585.418	7.958.585.418	-
Thuế xuất nhập khẩu	-	939.850.869	939.850.869	-
Thuế TNCN	-	83.478.900	83.478.900	-
Các khoản phí, lệ phí & các khoản phải trả khác	-	3.000.000	3.000.000	-
Cộng	818.182	8.984.915.187	8.984.915.187	818.182
b) Phải thu				
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	6.432.886.511	6.116.261.598	5.000.000.000	5.316.624.913
Thuế GTGT XNK	38.161.580	38.161.580		-
Thuế xuất nhập khẩu	26.124.682	26.124.682		-
Thuế TNCN	5.617.250	5.617.250		-
Thuế TNDN *)	468.999.775			468.999.775
Cộng	6.971.789.798	6.186.165.110	5.000.000.000	5.785.624.688

(*) Hoàn nhập số thuế TNDN đã tạm nộp do chênh lệch tạm thời năm 2015

15. Chi phí phải trả	31/3/2021		01/01/2021	
	VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn	30.898.215.158	30.898.215.158	2.440.249.728	2.440.249.728
Thưởng tiêu thụ khách hàng		-	2.385.631.300	2.385.631.300
Chi phí vận chuyển, bốc xếp DAP	13.246.707.329	13.246.707.329	-	-
Chi phí vận chuyển quặng	16.193.726.829	16.193.726.829	-	-
Chi phí lãi vay phải trả		-	54.618.428	54.618.428
Chi phí phải trả khác	1.457.781.000	1.457.781.000	-	-
Tổng cộng	30.898.215.158	30.898.215.158	2.440.249.728	2.440.249.728
16. Phải trả khác	31/3/2021		01/01/2021	
	VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn	9.954.782.595	9.954.782.595	9.758.532.337	9.758.532.337
TS thừa chờ giải quyết		-	211.822.929	211.822.929
Kinh phí công đoàn	337.977.789	337.977.789	62.691.616	62.691.616
Bảo hiểm xã hội	14.148.065	14.148.065	294.401	294.401
Bảo hiểm y tế		-		
Phải trả về cổ phần hóa	14.600.000	14.600.000	14.600.000	14.600.000
Bảo hiểm thất nghiệp		-		
Các khoản phải trả, phải nộp khác	9.262.743.741	9.262.743.741	9.233.325.391	9.233.325.391
<i>Tập đoàn HC VN (*)</i>	<i>9.170.125.391</i>	<i>9.170.125.391</i>	<i>9.170.125.391</i>	<i>9.170.125.391</i>
<i>Cổ tức phải trả các Cổ đông</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Khác</i>	<i>92.618.350</i>	<i>92.618.350</i>	<i>63.200.000</i>	<i>63.200.000</i>
Nhận ký quỹ, ký cược	317.798.000	317.798.000	235.798.000	235.798.000
Dư Có 1388	7.515.000	7.515.000	-	-
Dài hạn	2.241.023.000	2.241.023.000	2.241.023.000	2.241.023.000
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn				
Các khoản phải trả, phải nộp	2.241.023.000	2.241.023.000	2.241.023.000	2.241.023.000
<i>UBND thành phố Hải Phòng (***)</i>	<i>2.241.023.000</i>	<i>2.241.023.000</i>	<i>2.241.023.000</i>	<i>2.241.023.000</i>
Tổng cộng	12.195.805.595	12.195.805.595	11.999.555.337	11.999.555.337

(*) Khoản phải trả về việc nhận bàn giao công nợ từ Dự án DAP

(***) Khoản phải trả về tiền đền bù, giải phóng mặt bằng dự án DAP

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính quý I/2021 kèm theo)
(tiếp theo)

17. Vay và nợ thuê tài chính

a, Các khoản vay

	31/3/2021		Trong kỳ		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	-	-	76.603.855.055	126.195.213.592	49.591.358.537	49.591.358.537
VND						
Ngân hàng TMCP ĐT và PT Việt Nam - CN Lạch Tray HP (1)	-	-	76.603.855.055	126.195.213.592	49.591.358.537	49.591.358.537
USD						
Ngân hàng TMCP ĐT và PT Việt Nam - CN Lạch Tray HP (1)	-	-	-	-	-	-
Tổng cộng	-	-	76.603.855.055	126.195.213.592	49.591.358.537	49.591.358.537

Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính với các bên liên quan

- Biên bản thỏa thuận ngày 09/01/2018 giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam với Công ty Cổ phần Dap - Vinachem. Theo đó, kể từ ngày 09/01/2018, BIDV chi nhánh Đông Hải Phòng thực hiện chuyển giao toàn bộ khoản vay của Công ty Cổ phần DAP - Vinachem tại Chi nhánh cho BIDV CN Lạch Tray. Việc chuyển giao không làm phát sinh hoặc thay đổi bất kỳ quyền và nghĩa vụ nào của BIDV và Công ty.

- Hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 02/2018/5825177/HĐTD ngày 10/01/2018 và Văn bản sửa đổi, bổ sung hợp đồng tín dụng số 01.02/2018/5825177/HĐTD ngày 07/5/2018, và 01.01/2020/5825177/HĐTD ngày 23/4/2020 giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Lạch Tray và Công ty Cổ phần DAP- Vinachem với Hạn mức tín dụng thường xuyên với số tiền là 630.000.000.000 đồng (Bằng chữ: Sáu trăm ba mươi tỷ đồng chẵn), bao gồm dư nợ thực tế phát sinh, dư nợ ngoại tệ quy đổi và dư L/C chưa đến hạn thanh toán trừ phần ký quỹ và bảo lãnh thanh toán trừ phần ký quỹ (trong đó dư nợ cho vay ngắn hạn tối đa là 500.000.000.000 đồng (Bằng chữ: Năm trăm tỷ đồng chẵn)).

18. Doanh thu chưa thực hiện	31/3/2021	01/01/2021
	VND	VND
<i>a) Ngắn hạn</i>		
Doanh thu cho thuê kho bãi	236.201.549	
Tổng cộng	236.201.549	-

19. Dự phòng phải trả	31/3/2021	01/01/2021
	VND	VND
<i>a) Ngắn hạn</i>		
Dự phòng sửa chữa lớn TSCĐ định kỳ	11.061.368.000	-
Tổng cộng	11.061.368.000	-

Đây là khoản chi phí trích trước cho việc sửa chữa, bảo dưỡng tài sản cố định định kỳ được ghi nhận theo Bảng kế hoạch sửa chữa hàng năm trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc.

20. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	31/3/2021	01/01/2021
	VND	VND

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	5%	5%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		

21. Vốn chủ sở hữu

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

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Đơn vị tính: VND
				Tổng cộng
Số dư tại ngày 01/01/2020	1.461.099.000.000	4.508.269.000	(233.093.032.270)	1.248.686.700.507
Lãi trong quý trước	-	-	28.441.759.390	28.441.759.390
Tặng khác	-	-	4.018	4.018
Giảm khác				-
Số dư tại ngày 31/12/2020	1.461.099.000.000	4.508.269.000	(204.651.268.862)	1.260.956.000.138
Lãi trong kỳ này	-	-	35.502.106.850	35.502.106.850
Tặng khác	-	-		-
Giảm khác				-
Số dư tại ngày 31/3/2021	1.461.099.000.000	4.508.269.000	(169.149.162.012)	1.296.458.106.988

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/3/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tập đoàn Hóa chất Việt Nam	935.103.360.000	935.103.360.000
Vốn góp của các cổ đông khác	525.995.640.000	525.995.640.000
Tổng cộng	1.461.099.000.000	1.461.099.000.000

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

	31/3/2021	01/01/2021
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		-
Vốn góp đầu kỳ	1.461.099.000.000	1.461.099.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ		-
Vốn góp giảm trong kỳ		-
Vốn góp cuối kỳ	1.461.099.000.000	1.461.099.000.000

Cổ tức, lợi nhuận đã chia

d) Cổ tức	31/3/2021	01/01/2021
	VND	VND
Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: không có	-	-
- 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: không có	-	-

đ) Cổ phiếu

	31/3/2021	01/01/2021
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	146.109.900	146.109.900
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	146.109.900	146.109.900
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	146.109.900	146.109.900
- <i>Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân là vốn chủ sở hữu)</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
- <i>Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân là vốn chủ sở hữu)</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	146.109.900	146.109.900
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	146.109.900	146.109.900
- <i>Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân là vốn chủ sở hữu)</i>	-	-
- <i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND</i>	-	-

22. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	31/3/2021	01/01/2021
Ngoại tệ các loại:		
Tiền gửi ngân hàng	605.629,87	468.202,96
<i>USD</i>	605.629,87	468.202,96
Vàng tiền tệ	60,00	60,00
<i>Huy hiệu Công ty - vàng 14K (1 cái = 1 chỉ)</i>	60,00	60,00
Hàng hóa, vật tư nhận giữ hộ		
Amoniac (tấn)	616,87	943,69
Axit sunfuric (tấn)	8,48	1.117,12
Phân bón DAP (tấn)	23.469,37	21.163,24

VI. 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	Quý I-2021	Quý I-2020
	VND	VND
<i>a, Doanh thu</i>		
Doanh thu bán phân bón DAP	641.408.827.396	417.609.479.224
Doanh thu bán Axit	1.881.898.500	-
Doanh thu bán Amoniac	33.858.000	66.660.000
Doanh thu bán sản phẩm khác (*)	2.970.309.482	4.444.651.053
Tổng cộng	646.294.893.378	422.120.790.277
(*) Doanh thu bán điện, nước, cho thuê kho bãi, cầu cảng...		
<i>b, Doanh thu với các bên liên quan (Chi tiết trình bày tại thuyết minh số VII.2)</i>		
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý I-2021	Quý I-2020
	VND	VND
Chiết khấu thương mại	14.137.715.461	18.328.028.840
Tổng cộng	14.137.715.461	18.328.028.840
3. Giá vốn hàng bán	Quý I-2021	Quý I-2020
	VND	VND
Giá vốn của phân bón DAP	546.075.233.919	356.637.289.234
Giá vốn của Axit	1.313.553.293	
Giá vốn của NH3	11.888.624	26.599.836
Giá vốn của sản phẩm khác	376.280.299	291.540.015
+ Giá vốn bán điện	221.604.073	238.538.983
+ Giá vốn cung cấp nước	45.930.255	43.605.240
Tổng cộng	547.776.956.135	356.955.429.085
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý I-2021	Quý I-2020
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	121.826.304	21.298.523
Lãi chênh lệch tỷ giá	829.786.687	261.323.633
Lãi bán hàng trả chậm	311.545.888	-
Tổng cộng	1.263.158.879	282.622.156
5. Chi phí tài chính	Quý I-2021	Quý I-2020
	VND	VND
Lãi tiền vay	213.759.333	6.704.827.403
Chiết khấu thanh toán	1.784.940.580	3.663.744.580
Phí mua hàng trả chậm	-	-
Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác	148.438.105	
Lỗ chênh lệch tỷ giá	79.677.439	1.159.826.205
Tổng cộng	2.226.815.457	11.528.398.188

6. Thu nhập khác	Quý I-2021	Quý I-2020
	VND	VND
Nhận tiền bồi thường/ phạt chậm tiến độ (*)	2.500.000.000	-
Thu nhập thừa sau kiểm kê	211.822.929	-
Thu nhập khác	687.590.021	82.094.501
Tổng cộng	3.399.412.950	82.094.501

(*) Công ty Cổ phần XNK Quảng Bình bồi thường do không giao hàng đúng thời hạn theo công văn số KD2/03-01/2020/CV-QB ngày 28/01/2021 về việc "Thực hiện hợp đồng lưu huỳnh số 269/2020/DAP-QB ngày 07/01/2021"

7. Chi phí khác	Quý I-2021	Quý I-2020
	VND	VND
Chi phí khác	45.696	23.052.574
Tổng cộng	45.696	23.052.574

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý I-2021	Quý I-2020
	VND	VND
<i>a, Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</i>		
Chi phí nhân viên quản lý	6.033.446.915	4.270.212.386
Chi phí đồ dùng văn phòng	457.836.524	392.164.255
Chi phí khấu hao TSCĐ	285.239.020	656.506.941
Thuế, phí và lệ phí	6.245.639.602	8.363.466.503
Chi phí dự phòng	7.863.851.520	511.541.164
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.491.388.021	1.069.533.313
Chi phí bằng tiền khác	5.973.129.122	5.391.838.541
<i>Trong đó: + Phân bổ giá trị lợi thế Doanh nghiệp</i>	<i>4.744.908.159</i>	<i>4.744.908.159</i>
Tổng cộng	29.350.530.724	20.655.263.103
<i>b, Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</i>		
	Quý I-2021	Quý I-2020
	VND	VND
Chi phí nhân viên	1.120.493.602	842.278.230
Chi phí vật liệu, bao bì	4.429.072	1.018.837
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	5.000.000	-
Chi phí khấu hao TSCĐ	-	38.427.492
Chi phí dịch vụ mua ngoài	20.685.779.318	20.225.114.783
<i>Trong đó: + Chi phí vận chuyển, bốc xếp, lưu kho DAP</i>	<i>13.934.068.610</i>	<i>18.378.045.225</i>
<i>+ Phí ủy thác xuất khẩu</i>	<i>6.070.473.331</i>	<i>1.308.586.634</i>
Chi phí bằng tiền khác	147.592.892	110.259.025
Tổng cộng	21.963.294.884	21.217.098.367

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý I-2021	Quý I-2020
	VND	VND
Doanh thu chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	636.819.749.746	404.157.478.094
Chi phí tính thuế thu nhập doanh nghiệp	601.317.642.896	410.379.241.317
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	35.502.106.850	(6.221.763.223)

Chi phí bị loại khi tính thuế	115.767.800	62.052.574
Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	35.617.874.650	(6.283.815.797)
Chuyển lỗ từ năm trước sang	35.617.874.650	(6.283.815.797)
Thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	5%	5%
Thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp 20%		
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải nộp	-	-
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Quý I-2021	Quý I-2020
	VND	VND
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế;	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.	-	-
11. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Quý I-2021	Quý I-2020
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	442.510.770.627	288.608.247.994
Chi phí nhân công	26.707.161.517	22.180.966.148
Chi phí khấu hao tài sản cố định	36.552.778.363	41.629.330.908
Chi phí dịch vụ mua ngoài	45.814.484.326	53.287.212.906
Chi phí bằng tiền khác	9.811.835.860	6.013.638.730
Tổng cộng	561.397.030.693	411.719.396.686
12. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý I-2021	Quý I-2020
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	35.502.106.850	(6.221.763.223)
+ Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:		
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>		-
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>		
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	35.502.106.850	(6.221.763.223)
Số trích quỹ khen thưởng phúc lợi		-
+ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	146.109.900	146.109.900
+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu	243	(43)
VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	Quý I-2021	Quý I-2020
	VND	VND
1. Số tiền đi vay thực thu trong năm:		
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;	76.603.855.055	177.750.146.440
2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm:		
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;	126.195.213.592	334.210.372.552
VIII. Những thông tin khác		
1 Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán		
Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Tổng giám đốc, trên các khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khoá sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính tại thời điểm ngày 30/6/2020		

2 Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan

Danh sách các bên liên quan:

Bên liên quan

Tập đoàn Hóa chất Việt Nam
 Công ty TNHH MTV Apatit Việt Nam
 Viện Hóa học công nghiệp Việt Nam
 Công ty CP Cao su Sao Vàng
 Công ty TNHH MTV Đạm Ninh Bình
 Công ty CP Phân bón Bình Điền
 Công ty CP Ấc quy Tia sáng
 Công ty CP Phân bón Hoá chất Cần Thơ
 Công ty CP thiết kế Công nghiệp Hóa chất (CECO)
 Công ty CP Phân bón Miền Nam
 Công ty CP Supe phốt phát và Hóa chất Lâm Thao
 Công ty CP Thạch Cao Đình Vũ
 Công ty CP DAP số 2 - VINACHEM
 Công ty CP phân lân Ninh Bình
 Công ty CP Phân đạm và Hóa chất Hà Bắc

Mối quan hệ

Công ty mẹ
 Cùng tập đoàn
 Cùng tập đoàn
 Cùng tập đoàn
 Cùng tập đoàn
 Cùng tập đoàn
 Cùng tập đoàn
 Cùng tập đoàn
 Cùng tập đoàn
 Cùng tập đoàn
 Cùng tập đoàn
 Bên nhận vốn góp
 Cùng tập đoàn
 Cùng tập đoàn
 Cùng tập đoàn

Trong năm công ty đã có những giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan

	Quý I-2021	Quý I-2020
	VND	VND
Doanh thu	74.946.534.592	32.108.484.673
Công ty CP Phân bón Miền Nam	31.921.500.000	-
Công ty CP Phân bón Hóa chất Cần Thơ	5.146.771.888	-
Công ty CP Thạch Cao Đình Vũ	85.262.704	113.522.173
Công ty CP Phân bón Bình Điền	37.793.000.000	31.994.962.500
Mua hàng	136.221.047.193	117.117.024.181
Công ty TNHH MTV Apatit Việt Nam	132.246.941.943	112.988.945.089
Viện Hóa học công nghiệp Việt Nam	2.553.823.250	2.949.668.890
Công ty CP Ấc quy tia sáng	2.032.000	-
Công ty cổ phần cao su Sao Vàng	-	86.995.000
Công ty CP Thạch Cao Đình Vũ	-	12.115.202
Công ty CP phân đạm và Hóa chất Hà Bắc	1.418.250.000	985.300.000
Công ty CP Hóa chất Việt Tri	-	94.000.000
Thu nhập Ban Tổng Giám đốc được hưởng trong năm	Quý I-2021	Quý I-2020
	VND	VND
Lương, thưởng	348.000.000	121.250.000
Thù lao HĐQT, BKS	90.000.000	90.000.000
Tổng cộng	438.000.000	211.250.000
Một số thông tin khác ngoài thông tin đã được thuyết minh ở trên	31/3/2021	01/01/2021
	VND	VND
Phải thu khác ngắn hạn	1.030.946.062	1.030.946.062
Tập đoàn Hoá chất Việt Nam	1.030.946.062	1.030.946.062

<i>Trả trước cho người bán ngắn hạn</i>	<i>133.150.000</i>	<i>1.400.000</i>
Công ty Cổ phần phân đạm và Hóa chất Hà Bắc	133.150.000	1.400.000
<i>Người mua trả tiền trước</i>	<i>584.940.000</i>	<i>-</i>
Công ty CP phân bón Miền Nam	584.940.000	
<i>Phải trả khác ngắn hạn</i>	<i>9.170.125.391</i>	<i>9.170.125.391</i>
Tập đoàn Hoá chất Việt Nam	9.170.125.391	9.170.125.391

CÔNG TY CỔ PHẦN DAP - VINACHEM

Địa chỉ: Lô N5.8 KCN Đình Vũ, thuộc khu kinh tế Đình Vũ,
Cát Hải, P. Đông Hải II, Q. Hải An, TP. Hải Phòng
Tel: 02253 979 368 Fax: 02253 979 170

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2021

Cho kỳ hoạt động
từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021

Mẫu số B 09 - DN**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính quý I/2021 kèm theo)

3. Báo cáo bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo bộ phận địa lý của Công ty. Báo cáo chính yếu, bộ phận theo khu vực địa lý, được dựa vào cơ cấu báo cáo nội bộ và quản lý của Công ty.

Kết quả báo cáo bộ phận bao gồm các khoản mục phân bổ trực tiếp cho một bộ phận cũng như cho các bộ phận được phân chia theo một cơ sở hợp lý.

Các khoản mục không được phân bổ hợp lý bao gồm tài sản, nợ phải trả, doanh thu từ hoạt động tài chính, chi phí tài chính, chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp, lãi hoặc lỗ khác và thuế thu nhập doanh nghiệp

Khi trình bày thông tin bộ phận theo khu vực địa lý, doanh thu bộ phận dựa vào vị trí địa lý của các khách hàng Việt Nam ("trong nước") hay ở các nước khác ngoài Việt Nam ("xuất khẩu").

	Trong nước		Xuất khẩu		Tổng cộng	
	Quý I-2021	Quý I-2020	Quý I-2021	Quý I-2020	Quý I-2021	Quý I-2020
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Doanh thu bán hàng	363.824.219.494	375.670.791.537	268.332.958.423	28.121.969.900	632.157.177.917	403.792.761.437
Giá vốn hàng bán	301.426.672.747	329.657.677.488	246.350.283.388	27.297.751.597	547.776.956.135	356.955.429.085
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	62.397.546.747	46.013.114.049	21.982.675.035	824.218.303	84.380.221.782	46.837.332.352
Tổng giá trị còn lại của tài sản bộ phận	1.498.192.750.209	1.793.211.877.533	48.214.112.796	1.739.775.500	1.546.406.863.005	1.794.951.653.033
Nợ phải trả bộ phận	221.805.248.810	493.133.110.599	28.143.507.207	53.131.841.927	249.948.756.017	546.264.952.526

4 Công cụ tài chính

Quản lý rủi ro vốn

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

Hệ số đòn bẩy tài chính

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:

<i>Công nợ tài chính</i>	31/3/2021	01/01/2021
	VND	VND
Các khoản vay	-	49.591.358.537
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	144.877.581.021	18.158.161.134
Nợ thuần	(144.877.581.021)	31.433.197.403
Vốn chủ sở hữu	1.296.458.106.988	1.260.956.000.138
Tỷ lệ nợ trên vốn chủ sở hữu	0,00%	2,49%

Các chính sách kế toán chủ yếu

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

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	31/3/2021	01/01/2021
	VND	VND
<i>Tài sản tài chính</i>		
Tiền và các khoản tương đương tiền	144.877.581.021	18.158.161.134
Phải thu khách hàng và phải thu khác	124.300.818.529	189.399.849.927
Các khoản đầu tư tài chính	6.148.416.060	6.146.854.165
Tổng cộng	275.326.815.610	213.704.865.226
<i>Công nợ tài chính</i>		
Các khoản vay	-	49.591.358.537
Phải trả người bán và phải trả khác	190.145.051.596	162.131.760.578
Chi phí phải trả	30.898.215.158	2.440.249.728
Tổng cộng	221.043.266.754	214.163.368.843

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng cho giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính quốc tế.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Rủi ro thị trường

Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này sau khi Ban Tổng Giám đốc đánh giá chi phí để thực hiện phòng ngừa rủi ro tỷ giá hay rủi ro lãi suất có thể cao hơn chi phí phát sinh do rủi ro thị trường khi có sự thay đổi về tỷ giá của các công cụ tài chính này trong tương lai.

Quản lý rủi ro tỷ giá

Công ty thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ được Công ty quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay và phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho Công ty từ các nguồn cho vay thích hợp.

Quản lý rủi ro về giá

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

Rủi ro tín dụng

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

Quản lý rủi ro thanh khoản

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

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

<u>31/3/2021</u>	<u>Dưới 1 năm VND</u>	<u>Từ 1- 5 năm VND</u>	<u>Tổng cộng VND</u>
Phải trả người bán và phải trả khác	187.904.028.596	2.241.023.000	190.145.051.596
Chi phí phải trả	30.898.215.158		30.898.215.158
Các khoản vay	0		-
<u>01/01/2021</u>	<u>Dưới 1 năm VND</u>	<u>Từ 1- 5 năm VND</u>	<u>Tổng cộng VND</u>
Phải trả người bán và phải trả khác	159.890.737.578	2.241.023.000	162.131.760.578
Chi phí phải trả	2.440.249.728		2.440.249.728
Các khoản vay	49.591.358.537		49.591.358.537

Công ty đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Tổng giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

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

<u>31/3/2021</u>	<u>Dưới 1 năm VND</u>	<u>Từ 1- 5 năm VND</u>	<u>Tổng cộng VND</u>
Tiền và các khoản tương đương tiền	144.877.581.021		144.877.581.021
Phải thu khách hàng và phải thu khác	122.709.349.529	1.591.469.000	124.300.818.529
Các khoản đầu tư tài chính	2.150.000.000	3.998.416.060	6.148.416.060
<u>01/01/2021</u>	<u>Dưới 1 năm VND</u>	<u>Từ 1- 5 năm VND</u>	<u>Tổng cộng VND</u>
Tiền và các khoản tương đương tiền	18.158.161.134		18.158.161.134
Phải thu khách hàng và phải thu khác	187.808.380.927	1.591.469.000	189.399.849.927
Các khoản đầu tư tài chính	2.000.000.000	4.146.854.165	6.146.854.165

5. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh được lấy từ Báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 và ngày 31/3/2020.

Lập, ngày 15 tháng 4 năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN DAP - VINACHEM

NGƯỜI LẬP

P. KẾ TOÁN- TÀI CHÍNH

TỔNG GIÁM ĐỐC



Đặng Thị Hoa



Lê Thị Hiền



Vũ Văn Bằng