

Số: 244/TCT-TCKT

Bình Định, ngày 28 tháng 07 năm 2021

V/v công bố thông tin về Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 2/2021 và giải trình biến động lợi nhuận sau thuế.

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước  
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

### 1. Tổ chức công bố thông tin

Tên Công ty: Tổng công ty PISICO Bình Định - CTCP

Mã chứng khoán: PIS

Địa chỉ: số 99 Tây Sơn, Phường Ghềnh Ráng Thành phố Quy Nhơn – Bình Định

Điện thoại: (0256) 3947099 Fax: (0256) 3947029

Người thực hiện công bố thông tin: Bà Đồng Thị Ánh - Tổng giám đốc

### 2. Nội dung công bố thông tin:

2.1. Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 2/2021 của Tổng công ty PISICO Bình Định - CTCP bao gồm:

- Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 2/2021

### 2.2. Các nội dung giải trình:

Giải trình về biến động lợi nhuận sau thuế Báo cáo tài chính hợp nhất giữa Quý 2/2021 so với Quý 2/2020:

STT	Chỉ tiêu	Quý 2/2021	Quý 2/2020	Chênh lệch
1	Phần lãi/lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	3.745.790.456	(1.588.623.622)	336%
2	Thu nhập khác	2.813.516.922	129.590.913	2071%
3	Lợi nhuận sau thuế	8.777.659.932	4.517.492.592	94%

Lợi nhuận sau thuế tăng 94% chủ yếu là do Phần lãi/lỗ trong công ty liên kết, liên doanh tăng 336%, và thu nhập khác tăng 2071%, do trong kỳ Công ty có nhận được khoản tiền đền bù về giải phóng mặt bằng làm cho thu nhập khác tăng cao.

Địa chỉ Website đăng tải: Thông tin này đã được công bố trên Website của PISICO vào ngày /07/2021 tại đường dẫn: [www.pisico.vn](http://www.pisico.vn)



*(Handwritten signature)*

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

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Website PISICO;
- Ban Tổng giám đốc;
- Các phòng nghiệp vụ
- Lưu: VT.



*Dòng Thị Anh*



TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH  
CÔNG TY CỔ PHẦN

-----❧\*❧-----

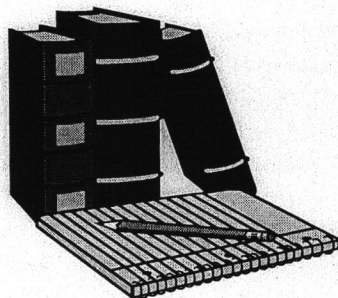


CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

-----❧\*❧-----

# BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2 NĂM 2021

-----❧\*❧-----



Nơi nhận:

Bình Định, ngày 26 tháng 07 năm 2021

**MỤC LỤC**

	Trang
1. Mục lục	1
2. Bảng cân đối kế toán hợp nhất	2-5
3. Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất	6
4. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	7-8
5. Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	9-32



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30/06/2021

Mẫu B 01 - DN/HN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/06/2021	Tại ngày 01/01/2021
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>277.132.541.728</b>	<b>246.016.748.809</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V. 1	<b>30.749.174.278</b>	<b>22.982.970.994</b>
1. Tiền	111		29.949.174.278	22.982.970.994
2. Các khoản tương đương tiền	112		800.000.000	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>28.900.000.000</b>	<b>27.714.908.950</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V. 2	28.900.000.000	27.714.908.950
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>157.445.839.048</b>	<b>104.978.724.212</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V. 3	86.253.746.743	33.790.350.650
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V. 4	18.389.580.230	19.545.885.042
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		44.865.000.000	39.365.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V. 5	16.489.526.951	20.841.248.153
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V. 7	(8.552.014.876)	(8.563.759.633)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V. 6	<b>59.102.750.138</b>	<b>87.901.585.571</b>
1. Hàng tồn kho	141		59.102.750.138	87.901.585.571
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>934.778.264</b>	<b>2.438.559.082</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V. 12	812.355.447	677.589.483
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		122.422.817	1.648.100.831
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V. 16	-	112.868.768
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30/06/2021

**Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)**

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Tại ngày 30/06/2021</b>	<b>Tại ngày 01/01/2021</b>
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>306.756.688.430</b>	<b>311.127.705.136</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>214.809.000</b>	<b>214.809.000</b>
1, Phải thu dài hạn khác	216		214.809.000	214.809.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>83.623.866.845</b>	<b>87.296.698.362</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V. 9	69.944.246.615	73.422.397.366
<i>Nguyên giá</i>	222		183.072.413.542	180.829.695.993
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(113.128.166.927)	(107.407.298.627)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V. 10	13.679.620.230	13.874.300.996
<i>Nguyên giá</i>	228		16.970.834.944	16.970.834.944
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(3.291.214.714)	(3.096.533.948)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	V. 11	<b>37.642.373.772</b>	<b>39.074.491.828</b>
<i>Nguyên giá</i>	231		86.217.487.253	86.217.487.253
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		(48.575.113.481)	(47.142.995.425)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>7.668.970.484</b>	<b>7.328.432.038</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	V. 8	6.687.682.562	5.223.006.318
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V. 8	981.287.922	2.105.425.720
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>163.235.582.091</b>	<b>162.920.664.624</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V. 2	156.667.868.068	156.352.950.601
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V. 2	7.451.619.996	7.451.619.996
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(883.905.973)	(883.905.973)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>14.371.086.238</b>	<b>14.292.609.284</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V. 12	13.354.448.078	12.881.130.423
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1.016.638.160	1.174.295.607
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	237.183.254
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>583.889.230.158</b>	<b>557.144.453.945</b>

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30/06/2021

**Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/06/2021	Tại ngày 01/01/2021
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>233.719.982.215</b>	<b>189.725.350.661</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>147.374.848.474</b>	<b>105.477.917.379</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V. 14	49.145.965.571	20.417.769.694
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V. 15	313.200.461	5.388.787.398
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V. 16	5.737.033.751	2.545.353.567
4. Phải trả người lao động	314		7.724.932.727	5.766.267.239
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V. 17	3.093.416.500	1.104.521.245
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. 20a	4.893.256.079	4.952.483.265
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V. 18	3.626.367.104	1.471.416.928
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V. 13	71.339.655.153	62.858.786.143
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		27.083.832	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V. 19	1.473.937.296	972.531.900
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>86.345.133.741</b>	<b>84.247.433.282</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	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	V. 20b	80.457.412.029	77.451.211.570
7. Phải trả dài hạn khác	337		4.929.880.712	4.928.380.712
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V. 13	957.841.000	1.867.841.000
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 công nghệ	343		-	-



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT****Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30/06/2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/06/2021	Tại ngày 01/01/2021
<b>D. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>350.169.247.943</b>	<b>367.419.103.284</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>350.169.247.943</b>	<b>367.419.103.284</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V. 21	275.000.000.000	275.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		275.000.000.000	275.000.000.000
- 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 lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	V. 21	15.900.677.611	15.900.677.611
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V. 21	12.703.335.540	12.703.335.540
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	V. 21	18.404.501.994	35.722.579.795
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		9.035.247.803	9.382.873.007
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		9.369.254.191	26.339.706.788
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429	V. 22	28.160.732.798	28.092.510.338
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>583.889.230.158</b>	<b>557.144.453.945</b>

Bình Định, ngày tháng 07/năm 2021



**Đông Thị Anh**  
Tổng Giám đốc

**Nguyễn Đức Phước**  
Lập biểu

**Nguyễn Hoàng Lam**  
Kế toán trưởng



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30/06/2021

Mẫu B 02 - DN/HN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT**

Từ ngày 01/01/2021 -> 30/06/2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		160.320.899.230	154.446.577.849	316.786.566.459	362.363.771.101
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				-	-
3. <b>Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	10	VI. 1	160.320.899.230	154.446.577.849	316.786.566.459	362.363.771.101
4. Giá vốn hàng bán	11	VI. 2	144.167.744.018	131.970.434.349	283.210.769.242	315.205.247.340
5. <b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	20		16.153.155.212	22.476.143.500	33.575.797.217	47.158.523.761
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI. 3	2.726.428.432	1.932.653.240	3.877.898.042	3.552.661.776
7. Chi phí tài chính	22	VI. 4	1.070.813.515	880.215.267	2.090.039.998	4.894.506.533
Trong đó: chi phí lãi vay	23		937.146.661	841.870.884	1.834.459.349	2.183.263.783
8. Phần lãi/lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24	VI. 7	3.745.790.456	(1.588.623.622)	3.745.790.456	(1.034.484.986)
9. Chi phí bán hàng	25		7.487.717.563	8.973.530.790	15.895.300.905	20.566.850.694
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		6.274.446.814	6.843.478.803	11.931.835.585	11.731.872.038
11. <b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	30		7.792.396.208	6.122.948.258	11.282.309.227	12.483.471.286
12. Thu nhập khác	31	VI. 5	2.813.516.922	129.590.913	3.107.544.087	1.107.917.930
13. Chi phí khác	32	VI. 6	556.941.177	129.355.763	686.554.026	1.280.772.165
14. <b>Lợi nhuận khác</b>	40		2.256.575.745	235.150	2.420.990.061	(172.854.235)
15. <b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	50		10.048.971.953	6.123.183.408	13.703.299.288	12.310.617.051
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI. 8	1.192.483.298	1.448.033.369	2.064.752.319	2.530.264.456
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		78.828.723	157.657.447	157.657.447	157.657.447
18. <b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	60		8.777.659.932	4.517.492.592	11.480.889.522	9.622.695.148
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	61	VI. 9	2.024.809.219	1.998.566.854	2.111.635.331	3.114.577.130
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông cty mẹ	62		6.752.850.713	2.518.925.738	9.369.254.191	6.508.118.018
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI. 10	246	92	341	237

Bình Định, ngày tháng 07 năm 2021



*(Signature)*

Nguyễn Đức Phước  
Lập biểu

*(Signature)*

Nguyễn Hoàng Lam  
Kế toán trưởng

*(Signature)*

Đông Thị Anh  
Tổng Giám đốc



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

Từ ngày 01/01/2021 -> 30/06/2021

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>13.703.299.288</b>	<b>12.310.617.051</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	VII. 1	7.347.667.122	7.749.127.696
- Các khoản dự phòng	03		562.137.688	(42.116.218)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		28.268.956	(41.966.285)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VII. 2	(7.176.208.403)	2.355.560
- Chi phí lãi vay	06		1.834.459.349	2.183.263.783
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>16.299.624.000</b>	<b>22.161.281.587</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(50.999.732.105)	25.871.509.377
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		27.453.653.784	38.784.650.085
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, Thuế TNDN phải nộp)	11		33.898.280.846	5.136.750.106
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(376.732.413)	(1.263.851.155)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1.841.215.195)	(2.224.907.173)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(999.722.535)	(2.959.171.090)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		29.229.000	11.930.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(2.829.241.478)	(4.924.200.968)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>20.634.143.904</b>	<b>80.593.990.769</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(1.360.592.346)	(83.725.876)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	129.590.909
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(60.700.000.000)	(37.294.978.712)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		54.014.908.950	10.321.103.232
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(2.248.480.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	3.500.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		11.160.734.278	9.508.950.817
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>3.115.050.882</b>	<b>(16.167.539.630)</b>

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định


**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30/06/2021

**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	364.400.000
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	VII. 3	198.396.877.603	241.070.165.466
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	VII. 4	(190.832.179.093)	(282.782.218.849)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu và CĐTS	36		(23.525.248.700)	(24.814.316.500)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(15.960.550.190)</b>	<b>(66.161.969.883)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>7.788.644.596</b>	<b>(1.735.518.744)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>22.982.970.994</b>	<b>28.704.762.762</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ			(22.441.312)	(624.715)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>		<b>30.749.174.278</b>	<b>26.968.619.303</b>

Bình Định, ngày tháng 07 năm 2021



Nguyễn Đức Phước  
Lập biểu



Nguyễn Hoàng Lam  
Kế toán trưởng



Đông Thị Ánh  
Tổng Giám đốc

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Từ ngày 01/01/2021 -> 30/06/2021

**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

**1. Hình thức vốn chủ sở hữu: Công ty cổ phần**

Tổng công ty PISICO Bình Định - Công ty cổ phần (viết tắt là PISICO) tiền thân là Tổng công ty Sản Xuất Đầu Tư Dịch Vụ Xuất Nhập Khẩu Bình Định là Công ty TNHH MTV do Nhà nước làm chủ sở hữu được thành lập theo Quyết định số 265/QĐ-UBND ngày 23/6/2010 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Định và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4100258987 do Sở Kế hoạch & Đầu tư Bình Định cấp lần đầu ngày 01/9/2010.

Ngày 17/10/2013, UBND tỉnh Bình Định ban hành Quyết định số 3065/QĐ-UBND, về việc phê duyệt phương án cổ phần hóa chuyển Tổng công ty Sản Xuất Đầu tư Dịch Vụ XNK Bình Định thành Tổng công ty PISICO Bình Định - Công ty cổ phần.

Tổng Công ty PISICO Bình Định - Công ty Cổ phần chính thức hoạt động dưới hình thức công ty cổ phần kể từ ngày 27/01/2014 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 4100258987 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Định cấp đăng ký thay đổi lần thứ 3 vào ngày 27 tháng 01 năm 2014.

Vốn điều lệ của Tổng Công ty PISICO Bình Định - Công ty Cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần đăng ký thay đổi lần thứ 3 đến lần đăng ký thay đổi lần thứ 7 là 275.000.000.000 đồng, được chia thành 27.500.000 cổ phần có mệnh giá 10.000 đồng.

Trụ sở chính của PISICO đặt tại 99 Tây Sơn, thành phố Quy Nhơn, Bình Định

**2. Lĩnh vực và ngành nghề kinh doanh**

Ngành nghề kinh doanh của Tổng Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp: Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế bằng gỗ; Chế biến lâm sản; Trồng rừng và chăm sóc rừng; Khai thác gỗ và khai thác lâm sản khác; Tư vấn thiết kế công trình lâm sinh; Kinh doanh truyền hình cáp; Kinh doanh dịch vụ cảng biển, dịch vụ giao nhận hàng hóa; Dịch vụ cho thuê kho, bãi, bảo quản hàng hóa; Khách sạn; Nhà hàng, quán ăn, hàng ăn uống; Sản xuất các loại bao bì, sản phẩm tiêu dùng từ chất dẻo; Đầu tư hạ tầng; Kinh doanh bất động sản; Xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp; Xây dựng công trình kỹ thuật hạ tầng; Kinh doanh nguyên liệu giấy; Khai thác, chế biến và mua bán hàng nông, lâm, thủy sản; Sản xuất và mua bán hàng công nghiệp thực phẩm, thức ăn chăn nuôi, may mặc, giày da; Mua bán máy móc, thiết bị, vật tư, nguyên phụ liệu ngành nông, lâm, thủy sản và vật liệu xây dựng; Mua bán máy móc, phương tiện vận tải, phân bón, thuốc bảo vệ thực vật, xăng dầu; Kinh doanh truyền hình cáp và vật tư, thiết bị viễn thông; Thăm dò, khai thác, chế biến, mua bán tài nguyên khoáng sản các loại; Đầu tư tài chính vào các doanh nghiệp.

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



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30/06/2021

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)****4. Cấu trúc doanh nghiệp**

Tên Công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Vốn điều lệ theo GPKD	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết
<b>a. Công ty con</b>				
Công ty CP DV PT Hạ tầng P.B.C	Phường Nhơn Bình, Tp.Quy Nhơn, Bình Định	15.000.000.000	70,83%	70,83%
Cty TNHH MTV truyền hình Cấp Quy Nhơn	198 Trần Hưng Đạo, Tp.Quy Nhơn	10.000.000.000	100%	100,00%
Công ty TNHH Nguyên liệu giấy Quy Nhơn	Đường số 10, KCN Phú Tài, Tp.Quy Nhơn.	24.500.000.000	51%	51,00%
Công ty TNHH MTV HR PISICO	99 Tây sơn, P. Ghềnh Ráng Tp.Quy Nhơn.	5.000.000.000	100%	100,00%
Công ty CP Pisico Đăk Lăk	25 An Dương Vương, TT M-Đrăk, H.M'Đrăk, Tỉnh Đăk Lăk	15.000.000.000	75,87%	75,87%
<b>b. Công ty liên doanh, liên kết</b>				
Công ty CP Kinh doanh CNN Bình Định	99 Tây Sơn, Tp.Quy Nhơn, Bình Định	180.000.000.000	50%	50,00%
Công ty CP chế biến gỗ Nội Thất PISICO	Lô C6-C7, KCN Phú Tài, Tp.Quy Nhơn, Bình Định	22.500.000.000	40,01%	40,01%
Công ty CP PISICO Hà Thanh	Cụm Công nghiệp Canh Vinh, Vân Canh, Bình Định	23.800.000.000	44,97%	44,97%
Công ty TNHH Sản xuất Dăm gỗ Bình Định (Gián tiếp)	Đường Tây Sơn, Phường Nhơn Phú, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định	9.000.000.000	22,95%	45,00%
<b>c. Các đơn vị phụ thuộc của Tổng Công ty:</b>				
▶ <b>Xí nghiệp Chế biến Lâm sản Xuất khẩu Pisico</b> Địa chỉ: Khu vực 7, Phường Nhơn Phú, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định.				
▶ <b>Xí nghiệp Lâm nghiệp Pisico</b> Địa chỉ: Khu vực 7, Phường Trần Quang Diệu, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định.				
▶ <b>Xí nghiệp kinh doanh và Phát triển hạ tầng Pisico</b> Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Phường Ghềnh Ráng, Thành phố Qui Nhơn, tỉnh Bình Định				

**II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN****1. Năm tài chính**

Năm tài chính của PISICO bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

**2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND)





### **III. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

#### **1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty được trình bày phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

#### **2. Cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở hợp nhất các báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ và các công ty con cho cùng giai đoạn tài chính, và được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất.

Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày công ty mẹ thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con, và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày công ty mẹ thực sự chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

Lợi ích của cổ đông thiểu số là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi công ty mẹ và được trình bày riêng biệt trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của Chủ sở hữu của công ty mẹ trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

### **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **1. Ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Tỷ giá được chọn để áp dụng trong kế toán: tỷ giá được niêm yết tại Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Định.

Các báo cáo tài chính có đồng tiền kế toán không phải là Việt Nam đồng được chuyển đổi sang Việt Nam đồng phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam. Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình chuyển đổi Bảng Cân đối kế toán được trình bày tại khoản mục Chênh lệch tỷ giá hối đoái trên Bảng Cân đối kế toán hợp nhất.

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.



### **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 bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ. Thu nhập lãi từ các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trên cơ sở dự thu.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được phân loại trình bày ngắn và dài hạn khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kỳ hạn còn lại kể từ thời điểm báo cáo.

#### ***Các khoản cho vay***

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Tổng Công ty được trích lập phù hợp với các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản cho vay được phân loại trình bày ngắn và dài hạn khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kỳ hạn còn lại kể từ thời điểm báo cáo.

#### ***Đầu tư vào các công ty liên doanh, liên kết***

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Một Công ty được xác định là công ty liên kết khi Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Tổng Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Công ty trong tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh khi mua khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết không được phân bổ và được trình bày gộp vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư. Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất phản ánh phần sở hữu của Tập đoàn trong kết quả hoạt động kinh doanh của công ty liên kết sau khi mua. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Tổng Công ty tại công ty liên kết đó không được ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Tổng Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Tổng Công ty, lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Tổng Công ty vào công ty liên kết, được loại trừ khỏi báo cáo tài chính hợp nhất.

#### ***Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác:***

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Tổng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

Dự phòng giảm giá của các khoản đầu tư được thực hiện khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.



## TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30/06/2021

#### Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

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

Các khoản phải thu được phân loại trình bày ngắn và dài hạn khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên thời gian thu hồi còn lại kể từ thời điểm báo cáo.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên hoặc các khoản nợ phải thu mà có bằng chứng cho thấy người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

#### 5. 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 trị giá mua vào của hàng tồn kho, các chi phí thu mua (nếu có), các chi phí gia công sản xuất (nếu có)... để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền tại thời điểm phát sinh và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập phù hợp với các quy định kế toán hiện hành, và khi có bằng chứng cho thấy giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc năm tài chính.

#### 6. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình, bất động sản đầu tư:

##### Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Thời gian khấu hao</u>
Nhà xưởng, vật kiến trúc	5 - 25 năm
Máy móc, thiết bị	3 - 15 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 8 năm
Phương tiện vận tải	3 - 15 năm
Tài sản khác	4 - 10 năm

##### Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình thể hiện quyền sử dụng đất và các phần mềm máy tính được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Giá trị quyền sử dụng đất không thời hạn thì không khấu hao theo quy định hiện hành. Giá trị quyền sử dụng đất có thời hạn được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng của lô đất là 50 năm. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính là 4 năm.

##### Bất động sản đầu tư

## TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30/06/2021

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất và nhà xưởng, vật kiến trúc do Tổng Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê. Bất động sản đầu tư cho thuê được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến BĐS đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí trong kỳ, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ, khoản lãi lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản được ghi nhận vào Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

#### 7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước được phân loại là chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn theo kỳ hạn gốc. Chi phí trả trước được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với các quy định kế toán hiện hành.

#### 8. Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại trên báo cáo tài chính hợp nhất là phần phụ trội giữa mức giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần lợi ích của Tổng Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con. Lợi thế thương mại được coi là một loại tài sản vô hình, được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính của lợi thế kinh doanh đó là 3 năm.

Khi bán công ty con, giá trị còn lại của khoản lợi thế thương mại chưa khấu hao hết được tính vào khoản lãi/lỗ do nghiệp vụ nhượng bán công ty tương ứng.

#### 9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Nợ phải trả phản ánh các khoản nợ mà Tổng Công ty phải trả phát sinh trong quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh bao gồm các khoản phải trả cho người bán, cho Nhà nước, cho công nhân viên và các khoản phải trả khác.

Nợ phải trả được phân loại trình bày ngắn và dài hạn khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên thời gian thanh toán còn lại kể từ thời điểm báo cáo.



**10. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

**11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

**12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện**

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản; khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ và các khoản khác như khoản chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay.....

**13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

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

- Tổng 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;
- Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Tổng Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm, doanh thu được ghi nhận trong năm tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán của năm đó. Doanh thu cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn bốn điều kiện sau:

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

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng. Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Tổng Công ty có quyền nhận khoản lãi.



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30/06/2021

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)****14. Thuế**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành phải trả được tính dựa trên thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN áp dụng trong năm. Thu nhập tính thuế khác với lợi nhuận kế toán trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất do điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế hay các chi phí không được khấu trừ thuế hoặc được khấu trừ ở các năm khác (bao gồm cả số lỗ mang sang, nếu có).

Thuế thu nhập hoãn lại được tính dựa trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính hợp nhất, và thuế suất thuế TNDN dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời, còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó phát sinh liên quan đến khoản mục ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Tổng Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hoãn lại với thuế thu nhập hiện hành phải nộp, và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế, và Tổng Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

**15. Bên liên quan**

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

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>30/06/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Tiền mặt tại quỹ	5.522.742.492	3.181.244.641
Tiền gửi ngân hàng	24.426.431.786	19.801.726.353
Các khoản tương đương tiền	800.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b><u>30.749.174.278</u></b>	<b><u>22.982.970.994</u></b>

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

	<u>Tại ngày 30/06/2021</u>		<u>Tại ngày 01/01/2021</u>	
	Giá gốc	GT ghi sổ	Giá gốc	GT ghi sổ
Ngắn hạn	28.900.000.000	-	27.714.908.950	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	28.900.000.000	-	27.714.908.950	-
<b>Cộng</b>	<b>28.900.000.000</b>	<b>-</b>	<b>27.714.908.950</b>	<b>-</b>



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30/06/2021

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)****b. Đầu tư tài chính dài hạn****b1. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết**

	Công ty Cổ phần Pisico - Hà Thanh	Công ty CP chế biến gỗ nội thất Pisico	Công ty CP Kinh doanh CNN Bình Định	Công ty TNHH SX Dăm gỗ BĐ (Giá tiếp)	Tổng cộng
Tại ngày 01/01/2021	10.992.712.836	17.628.230.129	111.281.994.584	16.450.013.052	156.352.950.601
Phần lãi / lỗ trong công ty liên kết ứng với phần tỷ lệ sở hữu	897.753.254			2.848.037.202	3.745.790.456
Cổ tức nhận trong kỳ		(2.700.900.000)			(2.700.900.000)
Các khoản tăng / giảm vốn chủ sở hữu tại công ty liên kết	(224.848.319)	(505.124.670)			(729.972.989)
<b>Tại ngày 30/06/2021</b>	<b>11.665.617.771</b>	<b>14.422.205.459</b>	<b>111.281.994.584</b>	<b>19.298.050.254</b>	<b>156.667.868.068</b>

**b2. Đầu tư vào đơn vị khác**

	Tại ngày 30/06/2021		Tại ngày 01/01/2021	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Công ty Cổ phần Chế biến Lâm sản Pisico Quảng Nam	22.750	3.776.950.866	22.750	3.776.950.866
Công ty Cổ phần Tinh bột sắn Bình Định	355.810	3.639.669.130	355.810	3.639.669.130
Công ty Cổ phần xuất nhập khẩu Dịch vụ và Đầu tư Việt Nam (Vicosimex)	3.000	35.000.000	3.000	35.000.000
<b>Cộng</b>		<b>7.451.619.996</b>		<b>7.451.619.996</b>

**Thông tin về Công ty đầu tư dài hạn tại ngày 30/06/2021 như sau:**

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Vốn điều lệ	Tỷ lệ sở hữu %
Công ty CP Chế biến tinh bột sắn	Thôn Hữu Lộc, Mỹ Hiệp, Huyện Phù Mỹ, Bình Định	28.000.000.000	12,71%
Công ty CP CB LS PISICO Quảng Nam	Tam Nghĩa, Núi Thành, Quảng Nam	12.000.000.000	18,96%

**\* Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn**

	30/06/2021	01/01/2021
- Công ty CP Chế biến tinh bột sắn XK Bình Định	883.905.973	883.905.973
<b>Cộng</b>	<b>883.905.973</b>	<b>883.905.973</b>

**3. Phải thu của khách hàng**

	30/06/2021	01/01/2021
<b>a. Tổng Công ty PISICO</b>	<b>19.237.640.355</b>	<b>26.099.359.428</b>
Công ty TNHH TM Ánh Vy	7.134.960.464	6.662.872.502
Khách hàng ASINDO	1.923.313.464	-
EUROMATE GMBH	-	2.177.707.247
OBI	740.527.322	3.842.217.269
CTY CỔ PHẦN PISICO - HÀ THANH	759.794.667	4.204.720.346

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30/06/2021

	<u>30/06/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Công ty TNHH Trồng rừng Quy Nhơn	2.949.002.175	-
CTY CP ĐT QTẾ & XNK DHT	1.466.114.783	1.234.765.247
CTY TNHH VẠN ĐẠI	1.915.861.472	1.915.861.472
CTY TNHH TM DV VÂN NGUYỄN	486.167.282	486.167.282
Khách hàng khác	1.861.898.726	5.575.048.063
<b>b. Cty CP DV Phát triển Hạ tầng PBC</b>	<b>6.912.397.984</b>	<b>7.203.733.060</b>
DNTN Phú Lợi	2.109.218.075	2.135.336.772
Cty TNHH TM Phú Mỹ	-	96.539.720
Cty CP Sản xuất XNK Tân Việt	1.075.070.659	1.076.099.886
Công ty TNHH TM Ánh Việt	853.939.884	781.171.063
Khách hàng khác	2.874.169.366	3.114.585.619
<b>c. Cty TNHH MTV Truyền Hình cáp QN</b>	<b>320.666.565</b>	<b>91.258.162</b>
Cty TNHH THC Saigontourist	232.683.403	-
Cty TNHH mua sắm tại nhà VTV-Hyundai	30.375.000	33.650.000
Khách hàng khác	57.608.162	57.608.162
<b>d. Cty TNHH Nguyên liệu giấy QN</b>	<b>59.783.041.839</b>	<b>396.000.000</b>
Cty TNHH SX Dăm gỗ Bình Định	9.241.697.807	-
International WC CP PTE LTD	45.211.945.489	-
Khách hàng khác	5.329.398.543	396.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>86.253.746.743</u></b>	<b><u>33.790.350.650</u></b>
<b>4. Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>	<b><u>30/06/2021</u></b>	<b><u>01/01/2021</u></b>
<b>a. Tổng Công ty PISICO</b>	<b>16.562.164.080</b>	<b>16.652.735.860</b>
Công ty TNHH TM Ánh Việt	14.300.000.000	14.300.000.000
CTCP TƯ VẤN TK XD PHƯƠNG VIỆT	1.697.790.000	1.697.790.000
Khách hàng khác	564.374.080	654.945.860
<b>b. Cty CP DV Phát triển Hạ tầng PBC</b>	<b>60.037.000</b>	<b>62.537.000</b>
Công ty TNHH Kiểm toán FAC-CN Nha Trang	17.500.000	20.000.000
Công ty TNHH Khoa học kỹ thuật & MT Trung Việt	42.537.000	42.537.000
<b>c. Cty TNHH MTV Truyền Hình cáp QN</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>d. Cty TNHH Nguyên liệu giấy QN</b>	<b>1.767.379.150</b>	<b>2.830.612.182</b>
Trần Thanh Tâm	794.305.450	794.305.450
Đặng Ngọc Sơn	741.390.900	741.390.900
Cty TNHH MTV Huỳnh Hồng Nga	40.000.000	440.000.000
Khách hàng khác	191.682.800	854.915.832
<b>Cộng</b>	<b><u>18.389.580.230</u></b>	<b><u>19.545.885.042</u></b>
<b>5. Phải thu khác</b>	<b><u>30/06/2021</u></b>	<b><u>01/01/2021</u></b>
<b>- Ngắn hạn</b>	<b>16.489.526.951</b>	<b>20.841.248.153</b>
Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp của các đơn vị thuê đất	27.110.844	7.508.529
Phải thu BHXH, BHYT, BHTN	44.164.897	43.642.464
Dự thu lãi tiền gửi ngân hàng + Lãi ứng vốn	543.350.136	275.349.038
Công ty TNHH Khoáng sản Việt Lâm	3.590.760.273	3.590.760.273
Công ty TNHH TM Ánh Việt	2.634.441.093	2.173.510.957

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời cùng với các Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm.

  
 18

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30/06/2021

	<u>30/06/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Công ty TNHH TM Ánh Vy	3.375.480.950	2.146.929.985
Công ty CP KD CNN Bình Định	1.343.690.832	1.159.661.796
Công ty CP Tinh bột sắn XK Bình Định	1.033.203.572	1.033.203.572
Tạm ứng CBCNV	1.875.820.440	1.677.868.321
Cổ tức được chia	-	7.165.095.518
Tiền thuê đất thô phải thu của các DN	694.457.623	197.420.685
Ký quỹ	1.263.505.474	1.345.069.485
Các khoản khác	63.540.817	25.227.530
<b>- Dài hạn</b>	<b>214.809.000</b>	<b>214.809.000</b>
Ký quỹ thực hiện dự án Đắc Lắc	214.809.000	214.809.000
<b>Cộng</b>	<b><u>16.704.335.951</u></b>	<b><u>21.056.057.153</u></b>

**6. Hàng tồn kho**

	<u>30/06/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	13.503.820.703	14.117.943.668
Công cụ, dụng cụ trong kho	1.713.866.250	1.824.233.848
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	29.016.454.467	39.567.533.021
Thành phẩm tồn kho	14.222.999.196	28.933.170.605
Hàng hóa bất động sản	645.609.522	3.458.704.429
<b>Cộng</b>	<b><u>59.102.750.138</u></b>	<b><u>87.901.585.571</u></b>

**7. Dự phòng phải thu khó đòi**

	<u>30/06/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Dự phòng phải thu khó đòi ngắn hạn	8.552.014.876	8.563.759.633
<b>Cộng</b>	<b><u>8.552.014.876</u></b>	<b><u>8.563.759.633</u></b>

**\* Chi tiết:**

Tại ngày 30/06/2021			Tại ngày 01/01/2021		
Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn
5.467.657.044	6.415.330	Trên 3 năm	6.439.267.252	-	Trên 3 năm
802.138.515	209.320.603	Từ 2-3 năm	632.633.483	189.790.045	Từ 2-3 năm
3.564.243.306	1.711.753.833	Từ 1-2 năm	1.735.352.921	867.676.458	Từ 1-2 năm
1.866.207.657	1.220.741.880	Từ 6 tháng - 1 năm	2.713.241.595	1.899.269.115	Từ 6 tháng - 1 năm
<b><u>11.700.246.522</u></b>	<b><u>3.148.231.646</u></b>		<b><u>11.520.495.251</u></b>	<b><u>2.956.735.618</u></b>	

**8. Tài sản dở dang dài hạn**

	<u>30/06/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
<b>a. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn</b>	<b>6.687.682.562</b>	<b>5.223.006.318</b>
- CP Trồng Rừng kinh tế	5.610.083.604	4.986.816.500
- CP Dự án NOXH	1.077.598.958	236.189.818
<b>b. Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>981.287.922</b>	<b>2.105.425.720</b>
- Chi mua sắm TSCĐ	-	1.120.380.000
- Chi xây dựng các hạng mục tại Cụm công nghiệp Canh Vinh	573.966.370	573.966.370
- Chi xây dựng cơ bản dở dang khác	407.321.552	411.079.350
<b>Cộng</b>	<b><u>7.668.970.484</u></b>	<b><u>7.328.432.038</u></b>



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30/06/2021

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)****9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, đồ dùng quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Tại 01/01/2021	79.936.362.563	83.245.359.098	15.134.812.399	1.457.678.251	1.055.483.682	180.829.695.993
Đầu tư mới	-	2.242.717.549	-	-	-	2.242.717.549
Thanh lý	-	-	-	-	-	0
<b>Tại 30/06/2021</b>	<b>79.936.362.563</b>	<b>85.488.076.647</b>	<b>15.134.812.399</b>	<b>1.457.678.251</b>	<b>1.055.483.682</b>	<b>183.072.413.542</b>
<b>Hao mòn lũy kế</b>						
Tại 01/01/2021	39.008.658.745	56.523.948.814	9.552.435.348	1.324.596.126	997.659.594	107.407.298.627
Trích khấu hao	1.745.891.333	3.391.534.905	498.542.686	57.934.770	26.964.606	5.720.868.300
Thanh lý	-	-	-	-	-	-
<b>Tại 30/06/2021</b>	<b>40.754.550.078</b>	<b>59.915.483.719</b>	<b>10.050.978.034</b>	<b>1.382.530.896</b>	<b>1.024.624.200</b>	<b>113.128.166.927</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại 01/01/2021	40.927.703.818	26.721.410.284	5.582.377.051	133.082.125	57.824.088	73.422.397.366
<b>Tại 30/06/2021</b>	<b>39.181.812.485</b>	<b>25.572.592.928</b>	<b>5.083.834.365</b>	<b>75.147.355</b>	<b>30.859.482</b>	<b>69.944.246.615</b>

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

	Quyền sử dụng đất + CP GPMB	Quyền sử dụng đất có thời hạn	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Tại ngày 01/01/2021	3.309.570.944	13.607.264.000	54.000.000	16.970.834.944
<b>Tại ngày 30/06/2021</b>	<b>3.309.570.944</b>	<b>13.607.264.000</b>	<b>54.000.000</b>	<b>16.970.834.944</b>
<b>Hao mòn lũy kế</b>				
Tại ngày 01/01/2021	645.771.020	2.396.762.928	54.000.000	3.096.533.948
Trích khấu hao	40.360.622	154.320.144	-	194.680.766
<b>Tại ngày 30/06/2021</b>	<b>686.131.642</b>	<b>2.551.083.072</b>	<b>54.000.000</b>	<b>3.291.214.714</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Tại ngày 01/01/2021	2.663.799.924	11.210.501.072	-	13.874.300.996
<b>Tại ngày 30/06/2021</b>	<b>2.623.439.302</b>	<b>11.056.180.928</b>	<b>-</b>	<b>13.679.620.230</b>

**11. Tăng, giảm bất động sản đầu tư**

	Công trình hạ tầng Cụm công nghiệp Nhơn Bình	Công trình hạ tầng Cụm công nghiệp Cát Nhơn + C.Vinh	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Tại ngày 01/01/2021	38.635.719.983	47.581.767.270	86.217.487.253
<b>Tại ngày 30/06/2021</b>	<b>38.635.719.983</b>	<b>47.581.767.270</b>	<b>86.217.487.253</b>

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30/06/2021

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

	Công trình hạ tầng Cụm công nghiệp Nhơn Bình	Công trình hạ tầng Cụm công nghiệp Cát Nhơn + C.Vinh	Tổng cộng
<b>Hao mòn lũy kế</b>			
Tại ngày 01/01/2021	37.145.899.365	9.997.096.060	47.142.995.425
Trích khấu hao	1.083.751.886	348.366.170	1.432.118.056
<b>Tại ngày 30/06/2021</b>	<b>38.229.651.251</b>	<b>10.345.462.230</b>	<b>48.575.113.481</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày 01/01/2021	1.489.820.618	37.584.671.210	39.074.491.828
<b>Tại ngày 30/06/2021</b>	<b>406.068.732</b>	<b>37.236.305.040</b>	<b>37.642.373.772</b>

Bất động sản đầu tư bao gồm các công trình hạ tầng kỹ thuật tại Cụm công nghiệp Nhơn Bình (thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định), Cụm công nghiệp Cát Nhơn (xã Cát Nhơn, huyện Phù Cát, tỉnh Bình Định) và Cụm công nghiệp Canh Vinh (xã Canh Vinh, huyện Vân Canh, tỉnh Bình Định) đang cho bên thứ 3 thuê.

**12. Chi phí trả trước**

	30/06/2021	01/01/2021
Chi phí trả trước ngắn hạn	812.355.447	677.589.483
Chi phí trả trước dài hạn	13.354.448.078	12.881.130.423
<b>Cộng</b>	<b>14.166.803.525</b>	<b>13.558.719.906</b>

**13. Vay và nợ thuê tài chính**

- Chi tiết phát sinh về các khoản vay và nợ ngắn hạn như sau:

	Tại ngày 01/01/2021	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	CLTG cuối kỳ	Tại ngày 30/06/2021
VCB Quy Nhơn	62.858.786.143	199.306.877.603	190.832.179.093	6.170.500	71.339.655.153
Vay Việt Nam Đồng	47.024.635.324	174.439.141.482	153.424.281.653	-	68.039.495.153
Vay Đô - la Mỹ	12.479.150.819	23.517.736.121	35.297.897.440	6.170.500	705.160.000
Vay dài hạn đến hạn trả	3.355.000.000	1.350.000.000	2.110.000.000	-	2.595.000.000
<b>Cộng</b>	<b>62.858.786.143</b>	<b>199.306.877.603</b>	<b>190.832.179.093</b>	<b>6.170.500</b>	<b>71.339.655.153</b>

- Chi tiết phát sinh về các khoản vay và nợ dài hạn như sau:

	Tại ngày 01/01/2021	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Điều chỉnh trong kỳ	Tại ngày 30/06/2021
A. Vay dài hạn	1.867.841.000	440.000.000	1.350.000.000	-	957.841.000
VCB Quy Nhơn	1.867.841.000	440.000.000	1.350.000.000	-	957.841.000
Vay Việt Nam Đồng	1.867.841.000	440.000.000	1.350.000.000	-	957.841.000
<b>Cộng</b>	<b>1.867.841.000</b>	<b>440.000.000</b>	<b>1.350.000.000</b>	<b>-</b>	<b>957.841.000</b>

**14. Phải trả cho người bán ngắn hạn**

	30/06/2021	01/01/2021
<b>a. Tổng Công ty PISICO</b>	<b>12.573.925.423</b>	<b>11.246.443.488</b>
Công ty TNHH MTV Hậu Minh	2.118.766.393	1.205.864.820
Cty TNHH DV Danh Thắng	1.287.153.520	-
SCANCOM	-	2.620.420.054
CTY TNHH MTV CƯỜNG PHÁT	1.088.378.170	-

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời cùng với các Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm.



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30/06/2021

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

	<u>30/06/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
CTY TNHH LÂM SẢN KIM CƯƠNG	1.053.022.080	-
Các Khách hàng khác	7.026.605.260	7.420.158.614
<b>b. Công ty CP PT Hạ tầng PBC</b>	<b>152.116.610</b>	<b>41.866.564</b>
Công ty TNHH Xây dựng Bảo Long	2.539.564	2.539.564
Cty TNHH XD TH Hà Thanh	39.327.000	39.327.000
Công ty CP Cấp thoát nước Bình Định	110.250.046	-
<b>c. Công ty TNHH MTV HR PISICO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>d. Công ty TNHH MTV Truyền Hình Cấp QN</b>	<b>2.387.532.141</b>	<b>1.989.841.337</b>
Công ty TNHH Chu Tam	770.000.000	-
Công ty TNHH THC Sài Gòn tourist	1.375.102.441	1.020.278.337
Công ty TNHH TM DV Nội dung số	21.000.000	892.518.000
Khách hàng khác	221.429.700	77.045.000
<b>e. Công ty TNHH Nguyên liệu giấy QN</b>	<b>34.032.391.397</b>	<b>7.139.618.305</b>
XNKD DVTH Cảng Quy Nhơn	2.720.858.899	450.607.366
Công ty CP Cảng Quy Nhơn	944.604.179	-
Công ty CP Pisico Hà Thanh	22.874.311.845	-
Khách hàng khác	7.492.616.474	6.689.010.939
<b>Cộng</b>	<b><u>49.145.965.571</u></b>	<b><u>20.417.769.694</u></b>

**15. Người mua trả trước tiền hàng ngắn hạn**

	<u>30/06/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
<b>a. Tổng Công ty PISICO</b>	<b>313.200.461</b>	<b>5.387.140.681</b>
Công ty TNHH trồng rừng Quy Nhơn	-	4.782.330.624
KHÁCH HÀNG MIDAN GLOBAL	216.231.864	507.841.460
Khách hàng khác	96.968.597	96.968.597
<b>b. Công ty CP PT Hạ tầng PBC</b>	<b>-</b>	<b>1.646.717</b>
<b>Cộng</b>	<b><u>313.200.461</u></b>	<b><u>5.388.787.398</u></b>

**16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Tại ngày 30/06/2021		Tại ngày 01/01/2021	
	Phải thu	Phải nộp	Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng	-	3.521.036.127	-	985.756.584
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	1.951.883.551	112.868.768	999.722.535
Thuế thu nhập cá nhân	-	30.144.536	-	71.270.931
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	117.028.168	-	-
Các loại thuế khác	-	116.941.369	-	488.603.517
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b><u>5.737.033.751</u></b>	<b><u>112.868.768</u></b>	<b><u>2.545.353.567</u></b>

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30/06/2021

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)****Chi tiết như sau:**

	<u>Tại ngày 01/01/2021</u>	<u>Phải nộp trong kỳ</u>	<u>Đã nộp trong kỳ</u>	<u>Tại ngày 30/06/2021</u>
Thuế GTGT hàng nội địa	985.756.584	6.235.427.813	3.700.148.270	3.521.036.127
Thuế GTGT hàng NK	-	175.793.898	175.793.898	-
Thuế xuất, nhập khẩu		1.909.369.908	1.909.369.908	-
Thuế thu nhập DN	886.853.767	2.064.752.319	999.722.535	1.951.883.551
Thuế môn bài	-	20.000.000	20.000.000	-
Thuế nhà đất, thuế đất	-	118.348.168	1.320.000	117.028.168
Thuế thu nhập cá nhân	71.270.931	487.197.116	528.323.511	30.144.536
Thuế khác	488.603.517	125.000.000	496.662.148	116.941.369
<b>Cộng</b>	<b>2.432.484.799</b>	<b>11.135.889.222</b>	<b>7.831.340.270</b>	<b>5.737.033.751</b>
<b>17. Chi phí phải trả</b>			<b>30/06/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
Chi phí thuê bản quyền truyền hình			-	171.430.487
Lãi vay phải trả			28.981.371	35.737.217
Tiền lương, phép và tiền ăn ca của cán bộ công nhân viên			98.884.000	126.669.000
Các khoản chi phí khác			352.279.794	78.313.427
Phí hoa hồng môi giới			426.819.012	166.673.889
Tiền nước + Điện + thuê đất			29.150.047	13.288.134
Phí kiểm toán BCTC			129.909.091	443.409.091
Chi phí khai thác rừng & QLBV rừng			1.913.393.185	-
Thù lao HĐQT, thư ký và BKS không chuyên trách			114.000.000	69.000.000
<b>Cộng</b>			<b>3.093.416.500</b>	<b>1.104.521.245</b>
<b>18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>			<b>30/06/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
Tiền bảo hành các hạng mục XD/CB			10.000.000	10.000.000
Tiền cọc cho thuê Văn phòng			113.000.000	113.000.000
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp			85.644.986	-
Kinh phí công đoàn			921.468.865	839.647.607
CTY TNHH ĐT XD AV AN LỘC PHÁT			-	89.722.500
Phải trả cổ tức			1.191.367.750	17.262.450
Cty Nhuận bang (LN Phải trả)			58.634.180	58.634.180
Trợ cấp thôi việc + bảo hiểm xã hội phải trả			11.099.400	11.099.400
Phải trả Công Đoàn TCTy			283.091.847	319.091.847
Tiền thuê đất thô phải trả NN của các DN			813.619.191	-
Các khoản khác			138.440.885	12.958.944
<b>Cộng</b>			<b>3.626.367.104</b>	<b>1.471.416.928</b>
<b>19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi</b>				<b>972.531.900</b>
<b>Tại ngày 01/01/2021</b>				<b>2.812.646.874</b>
Trích từ lợi nhuận sau thuế				18.000.000
Thu khác				2.329.241.478
Chi khen thưởng, phúc lợi				<b>1.473.937.296</b>
<b>Tại ngày 30/06/2021</b>				<b>-</b>

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30/06/2021

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)****20. Doanh thu chưa thực hiện**

	<u>30/06/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>4.893.256.079</b>	<b>4.952.483.265</b>
Doanh thu cho thuê CSHT CCN Nhơn Bình	958.823.701	1.046.474.170
Doanh thu cho thuê CSHT CNN Canh Vinh và Cát Nhơn	2.854.180.322	2.757.995.971
Cho thuê Văn phòng làm việc	173.655.000	249.255.000
Doanh thu thuê bao Truyền hình cáp + Internet	906.597.056	898.758.124
<b>b. Dài hạn</b>	<b>80.457.412.029</b>	<b>77.451.211.570</b>
Doanh thu cho thuê CSHT CNN Canh Vinh và Cát Nhơn	78.977.468.304	76.017.404.413
Doanh thu cho thuê CSHT CCN Nhơn Bình	1.479.943.725	1.426.320.796
Doanh thu thuê bao Truyền hình cáp + Internet	-	7.486.361
<b>Cộng</b>	<b><u>85.350.668.108</u></b>	<b><u>82.403.694.835</u></b>

**21. Vốn chủ sở hữu****Cơ cấu sở hữu**

	<u>Tại ngày 30/06/2021</u>		<u>Tại ngày 01/01/2021</u>	
	<u>Tỷ lệ (%)</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Tỷ lệ (%)</u>	<u>Giá trị</u>
<b>Cổ đông</b>				
Công ty TNHH TM Ánh	96,83	266.270.000.000	96,83	266.270.000.000
Các cổ đông khác	3,17	8.730.000.000	3,17	8.730.000.000
<b>Cộng</b>		<b><u>275.000.000.000</u></b>		<b><u>275.000.000.000</u></b>

**Cổ phiếu**

	<u>30/06/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	27.500.000	27.500.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	27.500.000	27.500.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	27.500.000	27.500.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu.		



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30/06/2021

**21. Vốn chủ sở hữu****Chi tiết biến động vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
<b>Tại ngày 01/01/2020</b>	<b>275.000.000.000</b>	-	<b>19.949.896.479</b>	<b>12.703.335.540</b>	<b>43.659.351.658</b>	<b>351.312.583.677</b>
Lợi nhuận năm 2020					27.839.706.788	27.839.706.788
Trích Quỹ Khen thưởng Phúc lợi					(2.256.897.016)	(2.256.897.016)
Chia lợi nhuận cho đối tác TH Cấp					(1.500.000.000)	(1.500.000.000)
Chia cổ tức					(27.500.000.000)	(27.500.000.000)
Các khoản tăng/giảm vốn CSH tại Cty liên kết					(4.519.581.635)	(4.519.581.635)
CL tỷ giá năm 2020			(4.049.218.868)			(4.049.218.868)
<b>Tại ngày 31/12/2020</b>	<b>275.000.000.000</b>	-	<b>15.900.677.611</b>	<b>12.703.335.540</b>	<b>35.722.579.795</b>	<b>339.326.592.946</b>
Lợi nhuận năm 2021					9.369.254.191	9.369.254.191
Trích Quỹ Khen thưởng Phúc lợi					(2.269.859.003)	(2.269.859.003)
Chia lợi nhuận cho đối tác TH Cấp					(1.000.000.000)	(1.000.000.000)
Chia cổ tức					(22.687.500.000)	(22.687.500.000)
Các khoản tăng/giảm vốn CSH tại Cty liên kết					(729.972.989)	(729.972.989)
<b>Tại ngày 30/06/2021</b>	<b>275.000.000.000</b>	-	<b>15.900.677.611</b>	<b>12.703.335.540</b>	<b>18.404.501.994</b>	<b>322.008.515.145</b>





**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30/06/2021

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)****22. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát**

	Công ty Cổ phần Dịch vụ và Phát triển hạ tầng P.B.C	Công ty TNHH Nguyên liệu giấy QN	Công ty CP PISICO ĐAKLAK	Tổng Cộng
<b>Tại ngày 01/01/2020</b>				
Lợi nhuận trong năm 2020	1.736.341.431	1.188.473.700		2.924.815.131
Tăng/(giảm) lợi ích CĐKKS tương ứng các biến động khác trong VCSH	(150.846.500)	(1.189.514.012)		(1.340.360.512)
Vốn góp của CĐKKS		-	364.400.000	364.400.000
<b>Tại ngày 31/12/2020</b>	<b>9.109.827.345</b>	<b>18.618.282.993</b>	<b>364.400.000</b>	<b>28.092.510.338</b>
<b>Tại ngày 30/06/2021</b>				
Lợi nhuận trong năm 2021	127.679.218	1.983.956.113		2.111.635.331
Chia cổ tức		(1.500.625.000)		(1.500.625.000)
Tăng/(giảm) lợi ích CĐKKS tương ứng các biến động khác trong VCSH	(190.997.333)	(351.790.538)		(542.787.871)
<b>Tại ngày 30/06/2021</b>	<b>9.046.509.230</b>	<b>18.749.823.568</b>	<b>364.400.000</b>	<b>28.160.732.798</b>

**23. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán:**

	30/06/2021	01/01/2021
<b>a. Ngoại tệ các loại</b>		
Dollar Mỹ (USD)	847.972,68	203.293,17
EURO	233,17	262,95
<b>b. Nợ khó đòi đã xử lý</b>	<b>7.187.350.852</b>	<b>6.640.552.239</b>
Công ty CP XNK Bình Định (tại Văn phòng)	3.794.772.973	3.794.772.973
Cty CP CBLS Hưng Phú (tại Chi nhánh Tp.HCM)	1.828.896.666	1.828.896.666
Công nợ tại Công ty Nguyên Liệu Giấy	1.563.681.213	1.016.882.600

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT****1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Từ 01/01/2021 -> 30/06/2021	Từ 01/01/2020 -> 30/06/2020
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>316.786.566.459</b>	<b>362.363.771.101</b>
<b>Các khoản giảm trừ</b>		-
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>316.786.566.459</b>	<b>362.363.771.101</b>
<b>Trong đó:</b>		
Doanh thu sản phẩm Lâm sản và DV Lâm nghiệp	297.175.974.084	337.241.269.438
Doanh thu cho thuê và DV hạ tầng	4.292.892.063	8.729.832.186
Doanh thu DV Truyền Hình Cáp	15.317.700.312	16.392.669.477
<b>Cộng</b>	<b>316.786.566.459</b>	<b>362.363.771.101</b>

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT****Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30/06/2021

**2. Giá vốn hàng bán**

	Từ 01/01/2021 -> 30/06/2021	Từ 01/01/2020 -> 30/06/2020
Giá vốn sản phẩm Lâm sản và DV Lâm nghiệp	270.637.675.907	302.268.864.785
Giá vốn cho thuê và DV hạ tầng	3.255.426.520	3.661.644.437
Giá vốn DV Truyền Hình Cấp	9.317.666.815	9.274.738.118
<b>Cộng</b>	<b>283.210.769.242</b>	<b>315.205.247.340</b>

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Từ 01/01/2021 -> 30/06/2021	Từ 01/01/2020 -> 30/06/2020
Lãi tiền gửi, cho vay	3.430.417.947	3.270.426.238
Lãi chênh lệch tỷ giá	447.480.095	282.235.538
<b>Cộng</b>	<b>3.877.898.042</b>	<b>3.552.661.776</b>

**4. Chi phí tài chính**

	Từ 01/01/2021 -> 30/06/2021	Từ 01/01/2020 -> 30/06/2020
Chi phí lãi vay	1.834.459.349	2.183.263.783
Lỗ chênh lệch tỷ giá	227.311.693	343.355.029
Lỗ CLTG đánh giá lại cuối kỳ	28.268.956	-
Lỗ từ hoạt động đầu tư ngoài DN	-	2.367.887.721
<b>Cộng</b>	<b>2.090.039.998</b>	<b>4.894.506.533</b>

**5. Thu nhập khác**

	Từ 01/01/2021 -> 30/06/2021	Từ 01/01/2020 -> 30/06/2020
Lãi thanh lý tài sản cố định	-	129.590.909
Xử lý, thu hồi nợ	-	826.755.055
Tiền đền bù GPMB	2.463.216.000	-
Thu nhập khác	644.328.087	151.571.966
<b>Cộng</b>	<b>3.107.544.087</b>	<b>1.107.917.930</b>

**6. Chi phí khác**

	Từ 01/01/2021 -> 30/06/2021	Từ 01/01/2020 -> 30/06/2020
Xử lý nợ	426.000.000	-
Chi thù lao HĐQT	257.882.354	249.882.354
Các khoản chi phí khác	2.671.672	1.030.889.811
<b>Cộng</b>	<b>686.554.026</b>	<b>1.280.772.165</b>

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30/06/2021

**7. Phần lãi/lỗ trong công ty liên kết, liên doanh**

	Từ 01/01/2021 -> 30/06/2021	Từ 01/01/2020 -> 30/06/2020
Phần lãi / (lỗ) trong lợi nhuận sau thuế tính theo tỷ lệ sở hữu của Tổng Công ty tại các công ty liên kết:		
- Công ty Cổ phần chế biến gỗ nội thất Pisico	-	2.355.686.606
- Công ty Cổ phần Chế biến gỗ Pisico Đồng An	-	686.096.172
- Công ty Cổ phần Pisico - Hà Thanh	897.753.254	1.834.599.331
- Công ty TNHH SX Dăm gỗ Bình Định	2.848.037.202	269.968.889
- Công ty Cổ phần KD CNN Bình Định	-	(6.180.835.984)
<b>Cộng</b>	<b>3.745.790.456</b>	<b>(1.034.484.986)</b>

**8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Từ 01/01/2021 -> 30/06/2021	Từ 01/01/2020 -> 30/06/2020
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>13.703.299.288</b>	<b>12.310.617.051</b>
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
<b>Các khoản điều chỉnh tăng</b>	<b>1.159.204.624</b>	<b>1.226.619.760</b>
Khoản lỗ tại các đơn vị thành viên không được bù trừ	469.531.950	546.835.363
Các khoản chi phí không được trừ	689.672.674	679.784.397
<b>Các khoản điều chỉnh giảm</b>	<b>4.538.742.322</b>	<b>885.914.529</b>
Cổ tức và phần lãi từ công ty liên kết	3.745.790.456	(1.034.484.986)
Lỗ đánh giá SD ngoại tệ năm trước	4.664.630	-
Các khoản khác	788.287.236	1.920.399.515
<b>Tổng thu nhập chịu thuế TNDN</b>	<b>10.323.761.590</b>	<b>12.651.322.282</b>
<u>Trong đó:</u>		
Tổng thu nhập chịu thuế suất 20%	10.323.761.590	12.651.322.282
Thuế TNDN tính theo thuế suất	2.064.752.319	2.530.264.456
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>2.064.752.319</b>	<b>2.530.264.456</b>

**9. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát**

	Từ 01/01/2021 -> 30/06/2021	Từ 01/01/2020 -> 30/06/2020
Lợi nhuận sau thuế tính cho cổ đông không kiểm soát tại các Công ty con:		
- Công ty Cổ phần Dịch vụ phát triển hạ tầng P.B.C	127.679.218	872.556.084
- Công ty TNHH Nguyên liệu Giấy QN	1.983.956.113	2.242.021.046
<b>Cộng</b>	<b>2.111.635.331</b>	<b>3.114.577.130</b>



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30/06/2021

**10. Lãi cơ bản, Lãi suy giảm trên cổ phiếu**

	Từ 01/01/2021 -> 30/06/2021	Từ 01/01/2020 -> 30/06/2020
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	9.369.254.191	6.508.118.018
Các khoản điều chỉnh		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	9.369.254.191	6.508.118.018
Trích Quỹ khen thưởng, Phúc lợi	-	
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	27.500.000	27.500.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>341</b>	<b>237</b>

**11. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**

	Từ 01/01/2021 -> 30/06/2021	Từ 01/01/2020 -> 30/06/2020
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	132.188.580.374	147.209.102.862
Chi phí nhân công	22.196.430.289	20.683.884.795
Chi phí khấu hao tài sản cố định	7.347.667.122	7.903.090.036
Chi phí dịch vụ mua ngoài	62.262.889.159	60.987.573.649
Chi phí khác bằng tiền	10.582.606.628	11.309.565.951
<b>Cộng</b>	<b>234.578.173.572</b>	<b>248.093.217.293</b>

**VII THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ****1. Khấu hao tài sản cố định**

	Năm nay	Năm trước
Khấu hao tài sản cố định hữu hình	5.720.868.300	5.904.392.256
Khấu hao tài sản cố định vô hình	194.680.766	201.430.766
Khấu hao bất động sản	1.432.118.056	1.643.304.674
<b>Cộng</b>	<b>7.347.667.122</b>	<b>7.749.127.696</b>

**2. Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư**

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi, cho vay	(3.430.417.947)	(3.270.426.238)
(Lãi)/lỗ từ thanh lý tài sản cố định và TS dài hạn khác	-	(129.590.909)
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư ngoài doanh nghiệp	-	2.367.887.721
(Lãi)/lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	(3.745.790.456)	1.034.484.986
<b>Cộng</b>	<b>(7.176.208.403)</b>	<b>2.355.560</b>

**3. Tiền thu từ đi vay**

	Năm nay	Năm trước
Tiền vay ngân hàng	198.396.877.603	241.070.165.466
<b>Cộng</b>	<b>198.396.877.603</b>	<b>241.070.165.466</b>

**4. Tiền chi trả nợ gốc vay**

	Năm nay	Năm trước
Tiền vay ngân hàng	(190.832.179.093)	(282.782.218.849)
<b>Cộng</b>	<b>(190.832.179.093)</b>	<b>(282.782.218.849)</b>



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH  
CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30/06/2021

**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**1. Báo cáo bộ phận**

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên

Tổng Công ty có các bộ phận kinh doanh chính phân chia theo các lĩnh vực, cụ thể như sau:

- Kinh doanh các sản phẩm lâm sản và dịch vụ lâm nghiệp: bao gồm sản xuất chế biến, mua bán lâm sản, trồng rừng, các sản phẩm và sản phẩm dịch vụ liên quan đến rừng trồng;
- Kinh doanh hạ tầng cụm công nghiệp và các dịch vụ đi kèm;
- Dịch vụ truyền hình cáp và các dịch vụ đi kèm.

	Sản phẩm lâm sản và dịch vụ		Cho thuê và dịch vụ hạ tầng		Truyền hình cáp		Phân theo dõi và quản lý chung		Cộng	
	Tại ngày 30/06/2021	Tại ngày 01/01/2021	Tại ngày 30/06/2021	Tại ngày 01/01/2021	Tại ngày 30/06/2021	Tại ngày 01/01/2021	Tại ngày 30/06/2021	Tại ngày 01/01/2021	Tại ngày 30/06/2021	Tại ngày 01/01/2021
<b>BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT</b>										
Tài sản bộ phận	164.031.958.482	146.836.163.687	117.351.837.889	115.569.870.668	22.110.346.100	23.128.301.974	-	-	303.494.142.471	285.534.336.329
Tài sản không phân bổ							280.395.087.687	271.610.117.616	280.395.087.687	271.610.117.616
<b>Tổng Tài sản</b>	<b>164.031.958.482</b>	<b>146.836.163.687</b>	<b>117.351.837.889</b>	<b>115.569.870.668</b>	<b>22.110.346.100</b>	<b>23.128.301.974</b>	<b>280.395.087.687</b>	<b>271.610.117.616</b>	<b>583.889.230.158</b>	<b>557.144.453.945</b>
Nợ phải trả bộ phận	64.109.377.285	32.749.013.000	86.065.839.053	82.560.065.364	9.968.286.423	9.578.011.307	-	-	160.143.502.761	124.887.089.671
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	-	-	-	73.576.479.454	64.838.260.990	73.576.479.454	64.838.260.990
<b>Tổng Nợ phải trả</b>	<b>64.109.377.285</b>	<b>32.749.013.000</b>	<b>86.065.839.053</b>	<b>82.560.065.364</b>	<b>9.968.286.423</b>	<b>9.578.011.307</b>	<b>73.576.479.454</b>	<b>64.838.260.990</b>	<b>233.719.982.215</b>	<b>189.725.350.661</b>

	Sản phẩm lâm sản và dịch vụ lâm nghiệp		Cho thuê và dịch vụ hạ tầng		Truyền hình cáp		Phân theo dõi và quản lý chung		Cộng	
	Từ 01/01/2021 -> 30/06/2021	Từ 01/01/2020 -> 30/06/2020	Từ 01/01/2021 -> 30/06/2021	Từ 01/01/2020 -> 30/06/2020	Từ 01/01/2021 -> 30/06/2021	Từ 01/01/2020 -> 30/06/2020	Từ 01/01/2021 -> 30/06/2021	Từ 01/01/2020 -> 30/06/2020	Từ 01/01/2021 -> 30/06/2021	Từ 01/01/2020 -> 30/06/2020
<b>BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT</b>										
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	297.636.760.522	337.241.269.438	3.832.105.625	8.729.832.186	15.317.700.312	16.392.669.477	-	-	316.786.566.459	362.363.771.101
Doanh thu hoạt động tài chính	447.480.095	2.850.102.430	-	-	-	60.624.658	3.430.417.947	641.934.688	3.877.898.042	3.552.661.776
Lãi/(lỗ) từ công ty liên kết	-	-	-	-	-	-	3.745.790.456	(1.034.484.986)	3.745.790.456	(1.034.484.986)
Thu nhập khác	3.107.544.087	1.062.463.385	-	45.454.545	-	-	-	-	3.107.544.087	1.107.917.930
<b>Tổng doanh thu và thu nhập khác</b>	<b>301.191.784.704</b>	<b>341.153.835.253</b>	<b>3.832.105.625</b>	<b>8.775.286.731</b>	<b>15.317.700.312</b>	<b>16.453.294.135</b>	<b>7.176.208.403</b>	<b>(392.550.298)</b>	<b>327.517.799.044</b>	<b>365.989.865.821</b>
Giá vốn hàng bán	271.214.204.976	302.268.864.785	2.678.897.451	3.661.644.437	9.317.666.815	9.274.738.118	-	-	283.210.769.242	315.205.247.340
Chi phí bán hàng	15.123.174.538	19.553.420.790	-	-	772.126.367	1.013.429.904	-	-	15.895.300.905	20.566.850.694
Chi phí quản lý doanh nghiệp	7.500.456.093	7.620.829.766	1.688.235.646	1.649.602.164	2.743.143.846	2.461.440.108	-	-	11.931.835.585	11.731.872.038
Chi phí tài chính	255.580.649	282.730.371	-	-	-	-	1.834.459.349	4.611.776.162	2.090.039.998	4.894.506.533
Chi phí khác	648.554.026	1.249.902.444	38.000.000	30.000.000	-	869.721	-	-	686.554.026	1.280.772.165
<b>Tổng chi phí</b>	<b>294.741.970.282</b>	<b>330.975.748.156</b>	<b>4.405.133.097</b>	<b>5.341.246.601</b>	<b>12.832.937.028</b>	<b>12.750.477.851</b>	<b>1.834.459.349</b>	<b>4.611.776.162</b>	<b>313.814.499.756</b>	<b>353.679.248.770</b>
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>6.449.814.422</b>	<b>10.178.087.097</b>	<b>(573.027.472)</b>	<b>3.434.040.130</b>	<b>2.484.763.284</b>	<b>3.702.816.284</b>	<b>5.341.749.054</b>	<b>(5.004.326.460)</b>	<b>13.703.299.288</b>	<b>12.310.617.051</b>
Tổng chi phí khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	3.467.788.451	3.535.933.390	1.492.813.484	1.857.962.442	2.387.065.187	2.509.194.204	-	-	7.347.667.122	7.903.090.036
Tổng chi phí phát sinh để mua tài sản cố định	1.547.000	54.225.876	-	-	1.122.337.549	-	-	-	1.123.884.549	54.225.876

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30/06/2021

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)****2. Thông tin giao dịch với các bên liên quan****Thông tin các bên liên quan**

<b>Bên liên quan</b>	<b>Quan hệ</b>
Công ty TNHH TM Ánh Vy	Công ty mẹ
Công ty CP CNN Bình Định	Công ty liên kết
Công ty Bidina Lào	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Chế biến gỗ nội thất Pisico	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Pisico - Hà Thanh	Công ty liên kết
Công ty TNHH Sản xuất Dăm gỗ Bình Định	Công ty liên kết (gián tiếp)
Công ty TNHH TM Ánh Việt	Cùng chủ sở hữu
Công ty TNHH khoáng sản Việt Lâm	Cùng chủ sở hữu

**Các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan**

<b>Bên liên quan</b>	<b>Giao dịch</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
	Ứng vốn	-	5.545.000.000
Công ty CP CNN Bình Định	Thu hồi vốn đã ứng	1.000.000.000	-
	Lãi cho vay	184.029.036	235.239.279
	Bán hàng	1.178.426.135	1.966.039.641
Công ty Cổ phần Pisico - Hà Thanh	Bán hàng hoá	1.853.574.850	
	Cho thuê CSHT	396.030.697	404.235.045
	Mua hàng	45.398.411.580	54.025.432.550
Công ty TNHH TM Ánh Việt	Doanh thu cho thuê VP	39.676.461	48.156.883
	Cho thuê CSHT	98.712.749	
	Lãi ứng trước tiền hàng	460.930.136	550.986.300
Công ty TNHH SX Dăm gỗ Bình Định	Bán hàng	79.536.269.872	42.770.578.660
Công ty TNHH khoáng sản Việt Lâm	Lãi ứng trước tiền hàng	-	795.760.273
	Thu hoàn ứng trước	-	43.000.000.000
Công ty TNHH TM Ánh Vy	Doanh thu cho thuê VP	91.048.787	48.156.883
	Doanh thu bán gỗ	1.184.534.000	5.049.462.416
	Mua vật tư trừ công nợ	535.853.500	565.153.585
	Cho vay	40.800.000.000	16.710.000.000
	Thu hồi nợ vay	34.300.000.000	-
	Lãi cho vay	1.228.550.965	973.242.679
	Trả cổ tức	21.967.275.000	21.301.600.000

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

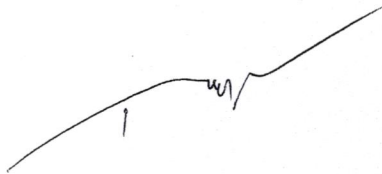
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30/06/2021

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)****Số dư với các bên liên quan**

Bên liên quan	Khoản mục	30/06/2021	01/01/2021
Công ty CP CNN Bình Định	Phải thu về cho vay	4.734.220.000	5.734.220.000
	Phải thu khác ngắn hạn	1.343.690.832	1.159.661.796
Công ty CP Chế biến gỗ nội thất Pisico	Phải thu khác ngắn hạn	-	3.151.050.000
	Phải thu khách hàng	759.794.667	4.204.720.346
Công ty Cổ phần Pisico - Hà Thanh	Phải trả người bán	22.874.311.845	-
	Phải thu khác ngắn hạn	-	2.029.032.000
	Phải thu khách hàng	870.759.024	827.438.481
Công ty TNHH TM Ánh Việt	Ứng trước cho người bán	14.300.000.000	14.300.000.000
	Phải thu khác ngắn hạn	2.634.441.093	2.173.510.957
	Phải thu khác ngắn hạn	3.590.760.273	3.590.760.273
Công ty TNHH TM Ánh Vy	Phải thu khách hàng	7.134.960.464	6.662.872.502
	Phải thu về cho vay	40.130.780.000	33.630.780.000
	Phải thu khác ngắn hạn	3.375.480.950	2.146.929.985
Công ty TNHH SX Dăm gỗ Bình Định	Phải thu khách hàng	9.241.697.807	-

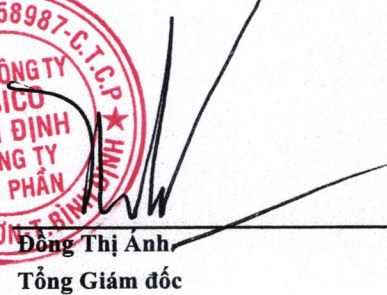
Bình Định, ngày tháng 07 năm 2021



Nguyễn Đức Phước  
Lập biểu



Nguyễn Hoàng Lam  
Kế toán trưởng

Đồng Thị Ánh  
Tổng Giám đốc