

TỔNG CÔNG TY
PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN
PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ TÂY NAM BỘ

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

Tp. Cần Thơ, ngày 20 tháng 01 năm 2022

Số: 36 /TNB

V/v công bố thông tin báo cáo tài chính

Quý IV năm 2021

Kính gửi:

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

1. Tên đơn vị: Công ty cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Tây Nam Bộ.
2. Mã chứng khoán: PSW.
3. Trụ sở chính: 151/18 Trần Hoàng Na, Phường Hưng Lợi, Quận Ninh Kiều, Thành phố Cần Thơ.
4. Điện thoại: (0292) 3765 080; Fax: (0292) 3765 078
5. Người thực hiện công bố thông tin: **Lê Thanh Tùng**.
Địa chỉ: 151/18 Trần Hoàng Na, Phường Hưng Lợi, Quận Ninh Kiều, Thành phố Cần Thơ. Điện thoại: (0292) 3765 079 Fax: (0292) 3765 078.
6. Loại thông tin công bố: 24h 72h Yêu cầu Bất thường Định kỳ
(Công ty đánh dấu X vào mục cần công bố) .
7. Nội dung của thông tin công bố:
 - 7.1. Báo cáo tài chính Quý IV/2021 của Công ty cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Tây Nam Bộ lập ngày 19/01/2022 gồm BCĐKT, BCKQHĐKD, BCLCTT, TMBCTT.
 - 7.2. Các nội dung giải trình:
Tại mục 4 thông tin so sánh của chương VIII những thông tin khác giải trình “Theo báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công, lợi nhuận sau thuế Quý 4 năm 2021 tăng so với cùng kỳ năm 2020 là 334,29% do các nguyên nhân sau:
 - Lợi nhuận gộp quý 4 năm 2021 tăng 117,51% so với cùng kỳ năm 2020.
 - Doanh thu hoạt động tài chính tăng 217,56% so với cùng kỳ quý 4 năm 2020.
8. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: <http://www.psw.vn/>
Chúng tôi xin cam kết thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin đã công bố.

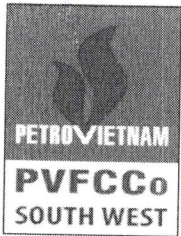
Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BKS, BGĐ Công ty;
- P.TCHC, P.TCKT, BBTWebsite;
- Lưu: VT, PHN.

Tài liệu đính kèm.

Báo cáo tài chính Quý IV/2021 ✓

NGƯỜI ĐƯỢC UQCBBT
PHÓ GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN
PHÂN BÓN VÀ HÓA
CHẤT DẦU KHÍ
TÂY NAM BỘ
Q. NINH KIỀU - TP. CẦN THƠ
C.P.
Lê Thanh Tùng



**TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ
TÂY NAM BỘ**

Địa chỉ: 151/18 Trần Hoàng Na, P. Hưng Lợi, Q. Ninh Kiều, TP. Cần Thơ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

- **Bảng Cân đối kế toán**
- **Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh**
- **Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ**
- **Thuyết minh báo cáo tài chính**

Quý 4 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 4 năm 2021

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	31/12/2021	01/01/2021
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		335.300.181.648	217.088.605.709
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	130.652.507.070	124.677.224.390
1. Tiền	111		3.952.507.070	3.277.224.390
2. Các khoản tương đương tiền	112		126.700.000.000	121.400.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	20.000.000.000	-
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		20.000.000.000	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		109.027.556.030	50.868.483.735
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	12.441.632.259	50.713.183.050
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		96.274.742.950	104.550.000
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	311.180.821	50.750.685
IV. Hàng tồn kho	140	V.5	75.491.584.260	41.425.658.763
1. Hàng tồn kho	141		75.491.584.260	41.425.658.763
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		128.534.288	117.238.821
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8	128.534.288	117.238.821
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		21.609.770.945	22.136.236.714
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		20.528.406.722	21.256.141.378
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	5.330.062.516	5.941.276.888
- Nguyên giá	222		37.142.299.504	36.994.272.613
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(31.812.236.988)	(31.052.995.725)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.7	15.198.344.206	15.314.864.490
- Nguyên giá	228		15.649.117.425	15.649.117.425
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(450.773.219)	(334.252.935)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	250		-	-
IV. Tài sản dài hạn khác	260		1.081.364.223	880.095.336
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	1.081.364.223	880.095.336
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		356.909.952.593	239.224.842.423
C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		122.291.627.276	43.202.867.971
I. Nợ ngắn hạn	310		122.291.627.276	43.202.867.971
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.9	75.825.890.534	27.458.120.669
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		22.384.811.132	5.463.544.790
3. Thuế và các khoản phải nộp cho nhà nước	313	V.10	4.573.212.510	1.240.801.728
4. Phải trả cho người lao động	314		7.298.803.244	5.094.401.743
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.11	936.642.994	782.645.457
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12	667.180.000	622.240.526
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		10.605.086.862	2.541.113.058
II. Nợ dài hạn	330		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		234.618.325.317	196.021.974.452
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.13	234.618.325.317	196.021.974.452
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		170.000.000.000	170.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		170.000.000.000	170.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411B		-	-

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	31/12/2021	01/01/2021
1	2	3	4	5
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		18.928.985.693	18.928.985.693
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		45.689.339.624	7.092.988.759
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		32.835.178.722	398.824.169
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		12.854.160.902	6.694.164.590
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		356.909.952.593	239.224.842.423

Cần Thơ, ngày 19 tháng 01 năm 2022

Người lập biểu

Zhe

Lê Thị Diễm Chi

Kế toán trưởng

[Signature]

Nguyễn Thành Công

Giám Đốc

PHÓ GIÁM ĐỐC



[Signature]
Lê Thanh Tùng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 4 năm 2021

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
I	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.1	1.139.239.864.510	642.333.809.147	2.681.484.460.675	1.804.013.899.217
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		3.022.220.000	20.267.847.270	16.292.829.863	28.239.284.645
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.1	1.136.217.644.510	622.065.961.877	2.665.191.630.812	1.775.774.614.572
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	1.097.815.823.954	604.411.008.219	2.552.692.414.749	1.727.861.100.782
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		38.401.820.556	17.654.953.658	112.499.216.063	47.913.513.790
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1.268.370.108	399.405.762	3.692.715.121	1.805.493.042
7. Chi phí tài chính	22		8.886.150	30.000	8.886.150	219.023.643
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	218.993.643
8. Chi phí bán hàng	25	VI.4	15.986.489.335	10.619.173.353	31.699.653.170	27.101.025.523
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	8.112.423.141	5.791.129.496	19.978.273.021	16.922.146.646
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		15.562.392.038	1.644.026.571	64.505.118.843	5.476.811.020
11. Thu nhập khác	31		4.658.436.682	3.015.524.000	6.941.821.939	5.008.288.506
12. Chi phí khác	32		14	6.459.188	181.664.214	6.459.188
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	VI.7	4.658.436.668	3.009.064.812	6.760.157.725	5.001.829.318
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		20.220.828.706	4.653.091.383	71.265.276.568	10.478.640.338
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.8	4.120.487.372	945.824.809	14.487.197.780	2.110.934.600
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		16.100.341.334	3.707.266.574	56.778.078.788	8.367.705.738
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		756	174	2.670	394
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		756	174	2.670	394

Người lập biểu

Lê Thị Diễm Chi

Lê Thị Diễm Chi

Kế toán trưởng

Nguyễn Thành Công

Nguyễn Thành Công

Cần Thơ, ngày 19 tháng 01 năm 2022



Giám Đốc

Lê Thanh Tùng



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 4 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2021	Năm 2020
1	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		71.265.276.568	10.478.640.338
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		1.743.009.781	1.768.680.862
- Các khoản dự phòng	03			(1.575.634.627)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(5.809.000)	30.000
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(4.510.872.446)	(2.305.493.042)
- Chi phí lãi vay	06			218.993.643
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi vốn lưu động	08		68.491.604.903	8.585.217.174
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(58.048.642.159)	26.591.952.658
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(34.065.925.497)	41.643.949.574
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay, thuế TNDN phải nộp)	11		67.787.642.938	(1.373.166.846)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(212.564.354)	524.956.778
- Tiền lãi vay đã trả	14			(218.993.643)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(11.312.535.217)	(1.468.851.543)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(3.317.754.119)	(1.971.581.883)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		29.321.826.495	72.313.482.269
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(197.117.800)	(455.772.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(40.000.000.000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		20.000.000.000	20.000.000.000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3.582.284.985	1.897.663.452
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(16.614.832.815)	21.441.891.452
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(6.737.520.000)	(8.001.500.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(6.737.520.000)	(8.001.500.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		5.969.473.680	85.753.873.721
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		124.677.224.390	38.923.380.669
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		5.809.000	(30.000)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		130.652.507.070	124.677.224.390

Cần Thơ, ngày 19 tháng 01 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám Đốc

Zho

Nguyễn Thành Công



Lê Thị Diễm Chi

Nguyễn Thành Công

Lê Thanh Tùng

TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ TÂY NAM BỘ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B 09a-DN

Quý 4 năm 2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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:

	Năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	6 - 12
Máy móc thiết bị	6
Phương tiện vận tải	6
Thiết bị văn phòng	3 - 7

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.

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình phản ánh giá trị quyền sử dụng đất của kho Đồng Tháp, Tòa nhà Văn phòng tại số 151/18 đường Trần Hoàng Na, phường Hưng Lợi, quận Ninh Kiều, thành phố Cần Thơ và bản quyền phần mềm, được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế, tuy nhiên Công ty không trích khấu hao đối với quyền sử dụng đất vô thời hạn.

b) Nguyên tắc kế toán bất động sản đầu tư.

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất và nhà cửa, vật kiến trúc do Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về luật pháp liên quan, thuế trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác.

Bất động sản đầu tư được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính là 10 năm. Công ty không trích khấu hao đối với bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất vô thời hạn.

6. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Các khoản chi phí trả trước phản ánh 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 và được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

7. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Nợ phải trả được phân loại là phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác theo nguyên tắc:

a) 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).

b) Phải trả nội bộ gồm các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;

c) 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.

Nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, theo kỳ hạn trả, kỳ hạn còn lại và theo từng nội dung phải trả.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý và tin cậy về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ sử dụng trong kỳ.

9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực góp của chủ sở hữu. Thặng dư vốn được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá thực tế đã phát hành và mệnh giá cổ phiếu. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua vào và được trình bày trên Bảng cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với các báo cáo tài chính đính kèm.



TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ TÂY NAM BỘ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B 09a-DN

Quý 4 năm 2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ thể hiện trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh được ghi nhận theo quy định tại chuẩn mực kế toán số 14 của chế độ kế toán Việt Nam.
Doanh thu hoạt động tài chính từ lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, xác định dựa trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

11. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ Doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.
Đối với các hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính sẽ được ghi nhận là khoản giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước).

12. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ và các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư như: Chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê BĐS đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động (trường hợp phát sinh không lớn); chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư...

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

Giá vốn và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Tuy nhiên trong một số trường hợp, nguyên tắc phù hợp có thể xung đột với nguyên tắc thận trọng thì phải căn cứ vào bản chất và các Chuẩn mực kế toán để phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

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

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

Các khoản chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán thì không được ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ TÂY NAM BỘ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B 09a-DN

Quý 4 năm 2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Tây Nam Bộ được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1800722461 ngày 31/12/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Cần Thơ cấp & Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 11 ngày 03 tháng 09 năm 2020. Vốn điều lệ của Công ty là 170.000.000.000 đồng. Trong đó:

- Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí – Công ty Cổ phần sở hữu 75% vốn.
- Các nhà đầu tư khác nắm giữ 25% vốn.

2. Trụ sở hoạt động

Trụ sở của Công ty đặt tại số 151/18 Trần Hoàng Na, Phường Hưng Lợi, Quận Ninh Kiều, Thành phố Cần Thơ.

3. Lĩnh vực kinh doanh

Thương mại và dịch vụ.

4. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, các ngành nghề kinh doanh của Công ty chủ yếu:

- Kinh doanh, sản xuất phân bón và hợp chất Ni tơ;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ, đường thủy nội địa và các hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác có liên quan đến vận tải;
- Đại lý, môi giới, đấu giá;
- Kinh doanh kho bãi và lưu giữ hàng hóa, bốc xếp hàng hóa;
- Quảng cáo: thực hiện các dịch vụ quảng cáo trên các phương tiện truyền thông đại chúng, pano, bảng hiệu tại điểm bán hàng, hội chợ, triển lãm, các phương tiện giao thông, các hoạt động quảng cáo thuộc lĩnh vực nông nghiệp;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Bán buôn vật tư nông nghiệp, giống, hạt giống cây trồng, con giống thủy hải sản các loại.
- Dịch vụ kỹ thuật trong sản xuất kinh doanh phân bón và các sản phẩm hóa chất khác có liên quan.
- Xuất nhập khẩu phân bón, hóa chất và các sản phẩm hóa chất khác sử dụng trong nông nghiệp, hàng nông lâm thủy hải sản.
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại

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

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo Tài chính

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm được bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

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 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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

Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với các báo cáo tài chính đính kèm.

TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ TÂY NAM BỘ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B 09a-DN

Quý 4 năm 2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, 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, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

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

3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nợ phải thu được phân loại là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán;
- Phải thu nội bộ gồm các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán;

Nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, theo kỳ hạn thu hồi và theo từng nội dung phải thu.

Các khoản nợ khó đòi hoặc có khả năng không thu hồi được trích lập dự phòng phải thu khó đòi theo đúng qui định hiện hành của Bộ Tài chính.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: 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 giá mua hàng hóa và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua hàng hóa (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 ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ hàng tồn kho.

Phương pháp tính giá xuất của hàng tồn kho: Bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được Công ty trích lập đối với 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 kết thúc kỳ kế toán. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định, tài sản cố định thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc kế toán tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hình thành do mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Đối với tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng cơ bản theo phương thức giao thầu hoặc tự xây dựng và sản xuất, nguyên giá là giá quyết toán công trình xây dựng theo Quy chế quản lý đầu tư và xây dựng hiện hành, các chi phí khác có liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ (nếu có). Trường hợp dự án đã hoàn thành và đưa vào sử dụng nhưng quyết toán chưa được phê duyệt, nguyên giá tài sản cố định được ghi nhận theo giá tạm tính trên cơ sở chi phí thực tế đã bỏ ra để có được tài sản cố định. Nguyên giá tạm tính sẽ được điều chỉnh theo giá quyết toán được phê duyệt.

TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ TÂY NAM BỘ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B 09a-DN

Quý 4 năm 2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

14. 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 TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

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

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

	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Tiền mặt	228.288.452	289.482.879
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3.724.218.618 (a)	2.987.741.511
Các khoản tương đương tiền	<u>126.700.000.000 (b)</u>	<u>121.400.000.000</u>
Cộng	<u>130.652.507.070</u>	<u>124.677.224.390</u>

(a) Chi tiết số dư tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn tại 31/12/2021 như sau:

<i>Ngân hàng</i>	<i>Số tiền</i>
- NH Sacombank – CN Cần Thơ	403.164.349
- NH TMCP Đầu tư & Phát triển VN - CN Cần Thơ	376.115.102
- NH TMCP Ngoại thương VN – CN Cần Thơ	968.757.135
- NH TMCP Đại Chúng - CN Hồ Chí Minh	32.570.000
- NH Công thương VN – CN Cần Thơ	1.943.612.032
Cộng	<u>3.724.218.618</u>

(b) Các khoản tương đương tiền tại ngày 31/12/2021: phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn 1-3 tháng tại các ngân hàng thương mại.

2. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	<u>31/12/2021</u>		<u>01/01/2021</u>	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
a) Ngắn hạn	20.000.000.000	20.000.000.000		
- Tiền gửi có kỳ hạn	20.000.000.000	20.000.000.000		
b) Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	<u>20.000.000.000</u>	<u>20.000.000.000</u>	-	-

Các khoản đầu tư tài chính tại ngày 31/12/2021: phản ánh khoản tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng tại Ngân hàng TMCP Công thương – CN Tây Đô lãi suất 3,9%/năm.

TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ TÂY NAM BỘ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 4 năm 2021

Mẫu số: B 09a-DN

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

3. Phải thu của khách hàng

	31/12/2021	01/01/2021
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	12.441.632.259	50.713.183.050
Công ty TNHH Út Nữ	-	7.120.358.000
Doanh nghiệp Tư nhân Việt Nga	29.107.320	3.208.000.000
Doanh nghiệp Tư nhân Thu Dung	-	4.386.200.000
Doanh nghiệp Tư nhân Kim Hoàng	-	8.306.282.500
Doanh nghiệp Tư nhân Trần Thị Ngoan	6.038.936.166	2.287.780.000
Công ty TNHH TM-DV-XNK Tường Nguyên	18.343.590	6.050.075.000
Công Ty TNHH VTNN Hưng Thạnh	767.212.532	9.516.571.121
Các khách hàng khác	5.588.032.651	9.837.916.429
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	3.366.730.836	4.859.256.597
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	3.283.251.929	4.200.549.995
Công Ty CP Phân Bón Dầu Khí Cà Mau	83.478.907	658.706.602

4. Phải thu khác

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	311.180.821	-	50.750.685	-
Phải thu về lãi tiền gửi	161.180.821	-	50.750.685	-
Phải thu khác	150.000.000	-	-	-
b) Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	311.180.821	-	50.750.685	-

5. Hàng tồn kho

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng hóa mua đi đường	1.308.127.275	-	-	-
Công cụ, dụng cụ	-	-	31.296.000	-
Chi phí SXKD dở dang	114.064.720	-	-	-
Hàng hóa	74.069.392.265	-	41.394.362.763	-
Cộng	75.491.584.260	-	41.425.658.763	-

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: không có.
- Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ: không có.

TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ TÂY NAM BỘ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B 09a-DN

Quý 4 năm 2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

6. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà xưởng vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Tổng
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2021	25.815.691.083	128.128.000	7.946.480.000	3.103.973.530	36.994.272.613
Mua sắm trong kỳ	-	-	-	197.117.800	197.117.800
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	(49.090.909)	(49.090.909)
Tại ngày 31/12/2021	25.815.691.083	128.128.000	7.946.480.000	3.252.000.421	37.142.299.504
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2021	22.753.759.834	106.831.835	5.299.707.941	2.892.696.115	31.052.995.725
Khấu hao trong kỳ	682.806.951	21.296.165	778.768.766	143.617.615	1.626.489.497
Giảm khác	(818.157.325)	-	-	-	(818.157.325)
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	(49.090.909)	(49.090.909)
Tại ngày 31/12/2021	22.618.409.460	128.128.000	6.078.476.707	2.987.222.821	31.812.236.988
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/01/2021	3.061.931.249	21.296.165	2.646.772.059	211.277.415	5.941.276.888

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: không có.
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 24.563.123.749 đồng.
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: 0 đồng.
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không có
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình: không có

7. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	Tổng
NGUYÊN GIÁ				
Tại ngày 01/01/2021	15.014.545.425	198.400.000	436.172.000	15.649.117.425
Mua sắm trong kỳ	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Tại ngày 31/12/2021	15.014.545.425	198.400.000	436.172.000	15.649.117.425
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Tại ngày 01/01/2021	-	198.400.000	135.852.935	334.252.935
Khấu hao trong kỳ	-	-	116.520.284	116.520.284
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Tại ngày 31/12/2021	-	198.400.000	252.373.219	450.773.219
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2021	15.014.545.425	-	300.319.065	15.314.864.490

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: không có.

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với các báo cáo tài chính đính kèm.

TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ TÂY NAM BỘ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B 09a-DN

Quý 4 năm 2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

- Công ty không thực hiện trích khấu hao do tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất vô thời hạn.
- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 198.400.000 đồng.

8. Chi phí trả trước

	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
a) Ngắn hạn	128.534.288	117.238.821
- Chi phí trả trước ngắn hạn	128.534.288	117.238.821
b) Dài hạn	1.081.364.223	880.095.336
- Giá trị còn lại của công cụ dụng cụ	587.141.147	318.535.600
- Giá trị còn lại dài hạn khác	494.223.076	561.559.736
Cộng	1.209.898.511	997.334.157

9. Phải trả người bán

	<u>31/12/2021</u>		<u>01/01/2021</u>	
	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	75.825.890.534	75.825.890.534	27.458.120.669	27.458.120.669
- Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	72.000.000.000	72.000.000.000	24.514.328.228	24.514.328.228
- Các đối tượng khác	3.825.890.534	3.825.890.534	2.943.792.441	2.943.792.441
b) Phải trả người bán là các bên liên quan				
- Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	72.000.000.000	72.000.000.000	24.514.328.228	24.514.328.228
- Công ty Cổ Phần Phân bón & Hóa chất dầu khí Đông Nam Bộ	69.286.950	69.286.950	-	-
- CN Công ty CP Vận tải Dầu khí Đông Dương tại TP.HCM	39.600.000	39.600.000	-	-

10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Khoản mục	<u>01/01/2021</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Số đã thực nộp trong kỳ</u>	<u>31/12/2021</u>
- Thuế GTGT	185.464.719	855.752.905	934.503.780	106.713.844
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	945.824.809	14.487.197.780	11.312.535.217	4.120.487.372
- Thuế thu nhập cá nhân	109.512.200	1.530.847.130	1.294.348.036	346.011.294
- Thuế môn bài	-	3.000.000	3.000.000	-
- Khác	-	5.472.303	5.472.303	-
Cộng	1.240.801.728	16.882.270.118	13.549.859.336	4.573.212.510

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với các báo cáo tài chính đính kèm.

TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ TÂY NAM BỘ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B 09a-DN

Quý 4 năm 2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

11. Chi phí phải trả

	31/12/2021	01/01/2021
a) Ngắn hạn	936.642.994	782.645.457
- Chi phí vận chuyển, bốc xếp, lưu kho phân bón	784.737.994	615.910.457
- Chi phí khác	151.905.000	166.735.000
b) Dài hạn	-	-
Cộng	936.642.994	782.645.457

12. Phải trả khác

	31/12/2021	01/01/2021
a) Ngắn hạn	667.180.000	622.240.526
- Cổ tức phải trả	667.180.000	604.700.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	17.540.526
b) Dài hạn	-	-
Cộng	667.180.000	622.240.526

13. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn điều lệ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/2021	170.000.000.000	18.928.985.693	7.092.988.759	196.021.974.452
Lợi nhuận trong năm			56.778.078.788	56.778.078.788
Trích các quỹ thuộc vốn CSH				-
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi			(11.381.727.923)	(11.381.727.923)
Tăng vốn góp				-
Chia cổ tức			(6.800.000.000)	(6.800.000.000)
Chi quỹ			-	-
Số dư tại 31/12/2021	170.000.000.000	18.928.985.693	45.689.339.624	234.618.325.317

b. Chi tiết vốn thực góp của chủ sở hữu:

	Giá trị vốn góp	Tỷ lệ góp vốn
Tổng công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí - CTCP	127.500.000.000	75%
Các cổ đông khác	42.500.000.000	25%

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

	31/12/2021	01/01/2021
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	170.000.000.000	170.000.000.000
+ Vốn góp đầu năm	170.000.000.000	170.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	170.000.000.000	170.000.000.000

d. Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:	đồng
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:	đồng
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:	đồng

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với các báo cáo tài chính đính kèm.

TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ TÂY NAM BỘ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B 09a-DN

Quý 4 năm 2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận: đồng

e. Cổ phiếu

	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	17.000.000	17.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra	17.000.000	17.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	17.000.000	17.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	17.000.000	17.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	17.000.000	17.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VNĐ

f. Các quỹ của Công ty

	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	18.928.985.693	18.928.985.693

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Quý 4/2021</u>	<u>Quý 4/2020</u>
- Doanh thu Ure Phú Mỹ	707.979.350.000	426.658.130.000
- Doanh thu DAP Phú Mỹ		15.583.900.000
- Doanh thu NPK Phú Mỹ	91.099.345.000	40.629.477.500
- Doanh thu Kali Phú Mỹ	91.379.790.000	63.140.905.000
- Doanh thu Đạm Phú Mỹ + Kebo	3.899.300.000	6.985.000.000
- Doanh thu các loại phân bón khác	238.624.500.000	80.758.625.000
- Doanh thu dịch vụ và doanh thu khác	6.257.579.510	8.577.771.647
Cộng	1.139.239.864.510	642.333.809.147
- Chiết khấu thương mại	(3.022.220.000)	(7.747.562.970)
- Hàng bán bị trả lại		(12.520.284.300)
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.136.217.644.510	622.065.961.877

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Quý 4/2021</u>	<u>Quý 4/2020</u>
- Giá vốn Ure Phú Mỹ	686.465.470.317	398.886.370.028
- Giá vốn DAP Phú Mỹ		14.346.952.954
- Giá vốn NPK Phú Mỹ	78.202.919.692	30.138.798.344
- Giá vốn Kali Phú Mỹ	87.228.131.260	65.642.357.454
- Giá vốn Đạm Phú Mỹ + Kebo	3.117.762.411	6.710.626.733
- Giá vốn các loại phân bón khác	234.716.597.967	80.318.889.395
- Giá vốn dịch vụ và giá vốn khác	8.084.942.307	8.367.013.311
Cộng	1.097.815.823.954	604.411.008.219

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với các báo cáo tài chính đính kèm.

TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ TÂY NAM BỘ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B 09a-DN

Quý 4 năm 2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Quý 4/2021</u>	<u>Quý 4/2020</u>
- Lãi tiền gửi không kỳ hạn và có kỳ hạn	1.261.160.183	399.405.762
- Lãi đánh giá chênh lệch tỷ giá	7.209.925	-
Cộng	<u>1.268.370.108</u>	<u>399.405.762</u>

4. Chi phí bán hàng

CPBH

	<u>Quý 4/2021</u>	<u>Quý 4/2020</u>
- Chi phí nhân viên	5.293.089.651	4.181.225.638
- Chi phí dụng cụ, đồ dùng	26.652.241	54.643.416
- Chi phí khấu hao TSCĐ	187.284.469	170.787.382
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.447.515.258	2.429.656.814
- Chi phí bán hàng khác	7.031.947.716	3.782.860.103

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

CPQL

	<u>Quý 4/2021</u>	<u>Quý 4/2020</u>
- Chi phí nhân viên quản lý	5.241.901.729	3.810.509.205
- Chi phí vật liệu quản lý	126.493.216	72.220.587
- Chi phí đồ dùng văn phòng	59.198.708	62.497.766
- Chi phí khấu hao TSCĐ	249.267.293	287.777.972
- Thuế, phí và lệ phí	5.427.000	4.296.000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.423.122.333	1.116.549.861
- Chi phí quản lý khác	1.007.012.862	437.278.105

6. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	<u>Quý 4/2021</u>	<u>Quý 4/2020</u>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	212.344.165	189.361.769
- Chi phí nhân công	10.900.168.732	8.507.234.148
- Chi phí khấu hao TSCĐ	436.551.762	458.565.354
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.342.455.850	11.274.065.797
- Chi phí khác bằng tiền	8.008.134.230	4.224.434.208

7. Lợi nhuận khác

	<u>Quý 4/2021</u>	<u>Quý 4/2020</u>
<i>Thu nhập khác</i>	4.658.436.682	3.015.524.000
- Thu nhập từ thanh lý TSCĐ, CCDC	9.318.182	-
- Nhận quà tặng từ Tổng công ty	4.649.118.500	3.015.524.000
<i>Chi phí khác</i>	14	6.459.188
- Chi phí khác	14	6.459.188
Lợi nhuận khác	<u>4.658.436.668</u>	<u>3.009.064.812</u>

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với các báo cáo tài chính đính kèm.

**TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ TÂY NAM BỘ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số: B 09a-DN

Quý 4 năm 2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

8. Chi phí thuế TNDN hiện hành

	<u>Quý 4/2021</u>	<u>Quý 4/2020</u>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	4.120.487.372	945.824.809
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	4.120.487.372	945.824.809

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Không ảnh hưởng

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. *Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:* Không ảnh hưởng.

2. *Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm.*

3. *Thông tin về các bên liên quan:* Trong quý 4 năm 2021 Công ty có phát sinh 1 số khoản giao dịch chủ yếu và số dư chủ yếu với các bên liên quan như sau:

	<i>Số tiền</i>
+ <i>Mua hàng hóa, dịch vụ:</i>	
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất dầu khí - Công ty Cổ phần	815.766.242.500
Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Miền Trung	21.450.000.000
Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Đông Nam Bộ	85.331.950
+ <i>Các đơn vị trong Tập Đoàn:</i>	
Chi nhánh Công ty CP Vận tải Dầu khí Đông Dương tại TP.HCM	118.800.000
+ <i>Nhận chiết khấu thương mại</i>	
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất dầu khí – Công ty Cổ phần	1.879.428.687
+ <i>Nhận quà tặng không thu tiền</i>	
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất dầu khí – Công ty Cổ phần	4.649.118.500
+ <i>Bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ:</i>	
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất dầu khí - Công ty Cổ phần	5.395.800.346
Công Ty CP Phân Bón Dầu Khí Cà Mau	143.438.240
+ <i>Trà trước cho người bán</i>	
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất dầu khí - Công ty Cổ phần	25.000.842.950

4. *Thông tin so sánh:* Theo báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty, lợi nhuận sau thuế quý 4 năm 2021 tăng so với cùng kỳ năm 2020 là 334,29% do các nguyên nhân sau:

- Lợi nhuận gộp quý 4 năm 2021 tăng 117,51% so với cùng kỳ năm 2020.
- Doanh thu hoạt động tài chính tăng 217,56% so với cùng kỳ quý 4 năm 2020.

5. *Thông tin về hoạt động liên tục:* Không ảnh hưởng

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với các báo cáo tài chính đính kèm.

TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ TÂY NAM BỘ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B 09a-DN

Quý 4 năm 2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

6. **Những thông tin khác:** Không ảnh hưởng

Người lập biểu

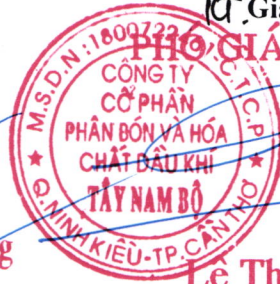
Lê Thị Diễm Chi

Kế toán trưởng

Nguyễn Thành Công

TP. Cần Thơ, ngày 19 tháng 01 năm 2022

KT. Giám Đốc



Lê Thanh Tùng