



BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN

**CÔNG TY
CỔ PHẦN
PHÂN
BÓN BÌNH
ĐIỀN**

Digitally signed by
CÔNG TY CỔ PHẦN
PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN
DN: c=VN, st=Hồ Chí
Minh, l=Bình Chánh,
cn=CÔNG TY CỔ PHẦN
PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN,
0.9.2342.19200300.100.
1.1=MST:0302975517
Date: 2020.04.06
12:07:00 +07'00'

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
1. Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 05
2. Báo cáo kiểm toán độc lập	06 - 07
3. Bảng cân đối kế toán (riêng) tại ngày 31 tháng 12 năm 2019	08 - 09
4. Kết quả hoạt động kinh doanh (riêng) cho tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019	10
5. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (riêng) cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019	11
6. Thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019	12 - 36



CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Phân bón Bình Điền (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính (riêng) cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được kiểm toán của Công ty.

1. Khái quát chung về Công ty

Công ty Cổ phần Phân bón Bình Điền (tên giao dịch là: Binh Dien Fertilizer Joint Stock Company, tên gọi tắt là BFC) là doanh nghiệp được thành lập dưới hình thức chuyển từ doanh nghiệp nhà nước thành Công ty Cổ phần theo Quyết định số 356/QĐ-HCVN ngày 6 tháng 6 năm 2008 của Tổng Công ty Hóa chất Việt Nam (nay là Tập đoàn Hóa chất Việt Nam) về việc cổ phần hóa Công ty Phân bón Bình Điền.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0302975517 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 25 tháng 01 năm 2011.

Trong quá trình hoạt động công ty đã được cấp bổ sung Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần 4 ngày 28 tháng 12 năm 2017.

Vốn điều lệ : 571.679.930.000 đồng (năm trăm bảy mươi một tỷ sáu trăm bảy mươi chín triệu chín trăm ba mươi ngàn đồng).

Công ty niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán là BFC.

2. Trụ sở hoạt động

• Trụ sở chính

Địa chỉ : C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh.

Điện thoại : +84 (28) – 3756 0110

Fax : +84 (28) – 3756 0799

Mã số thuế : 0302975517

• Thông tin về đơn vị trực thuộc

Tên đơn vị	Địa chỉ
Nhà máy phân bón Bình Điền Long An	Khu công nghiệp Long Định, xã Long Định, huyện Cần Đức, tỉnh Long An

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

• Thông tin về công ty con

STT	Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Số cuối năm			Số đầu năm		
				Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
1.	Công ty TNHH MTV Thể thao Bình Điền Long An	Khu Công nghiệp Long Định-Long Cang, xã Long Định, huyện Cần Đức, tỉnh Long An, Việt Nam	Thể thao, quảng cáo	100%	100%	100%	100%	100%	100%
2.	Công ty Cổ phần Bình Điền Lâm Đồng	Quốc lộ 20, xã Hiệp Thạnh, huyện Đức Trọng, tỉnh Lâm Đồng	Sản xuất và thương mại phân bón	51%	51%	51%	51%	51%	51%
3.	Công ty Cổ phần Bình Điền Mekong	Lô A10.1, đường D3, KCN Thành Thành Công, xã An Hòa, huyện Trảng Bàng, tỉnh Tây Ninh.	Sản xuất và thương mại phân bón	51%	51%	51%	51%	51%	51%
4.	Công ty Cổ phần Bình Điền Quảng Trị	Lô 22 Khu công nghiệp Quán Ngang, xã Gio Châu, huyện Gio Linh, tỉnh Quảng Trị	Sản xuất và thương mại phân bón	51%	51%	51%	51%	51%	51%
5.	Công ty Cổ phần Bình Điền Ninh Bình	Khu công nghiệp Khánh Phú, xã Khánh Phú, huyện Yên Khánh, tỉnh Ninh Bình	Sản xuất và thương mại phân bón	51%	51%	51%	51%	51%	51%

3. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất, kinh doanh các loại phân bón vô cơ, hữu cơ, vi sinh, vi lượng, các chất điều hòa tăng trưởng cho cây trồng, vật nuôi;
- Nghiên cứu sản xuất các loại phân bón (không sản xuất tại trụ sở doanh nghiệp);
- Kinh doanh xuất nhập khẩu các sản phẩm phân bón, công cụ máy nông nghiệp, giống cây trồng và các loại nông sản;
- Kinh doanh bất động sản, địa ốc.

4. Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

• Hội đồng Quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/ Tái bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Nguyễn Văn Thiệu	Chủ tịch	24/04/2015	-
Ông Lê Quốc Phong	Thành viên	24/04/2015	-
Ông Ngô Văn Đông	Thành viên	24/04/2015	-
Ông Đỗ Quang Huy	Thành viên	24/04/2015	-
Ông Phan Văn Tâm	Thành viên	24/04/2015	-

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Ban Kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/ Tái bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Trương Minh Phú	Trưởng ban	27/04/2016	-
Ông Nguyễn Huy Hiếu	Thành viên	25/04/2017	-
Ông Quản Đình Gang	Thành viên	25/04/2017	-

Ban Tổng Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/ Tái bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Ngô Văn Đông	Tổng Giám đốc	01/01/2018	-
Ông Nguyễn Minh Sơn	Phó Tổng Giám đốc	15/02/2016	-
Ông Võ Văn Phú	Phó Tổng Giám đốc	12/04/2018	-

5. Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Ngô Văn Đông – Tổng Giám đốc Công ty.

6. Đánh giá tình hình kinh doanh

Kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 được thể hiện trong Báo cáo tài chính (riêng) từ trang 08 đến trang 36.

7. Sự kiện sau ngày kết thúc niên độ

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, Báo cáo tài chính (riêng) của công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 sẽ không bị ảnh hưởng nghiêm trọng bởi bất kỳ khoản mục, nghiệp vụ hay sự kiện quan trọng hoặc có bản chất bất thường nào phát sinh từ ngày kết thúc giai đoạn tài chính cho đến ngày lập Báo cáo này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính (riêng).

8. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt - **VIETVALUES** được chỉ định thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính (riêng) cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 của Công ty.

9. Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập các Báo cáo tài chính (riêng) phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong giai đoạn tài chính. Trong việc lập các Báo cáo tài chính (riêng) này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính (riêng);
- Lập Báo cáo tài chính (riêng) tổng hợp trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính (riêng).

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính (riêng).

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính (riêng).

10. Phê duyệt các Báo cáo tài chính (riêng)

Chúng tôi, các thành viên của Ban Tổng Giám đốc Công ty phê duyệt các Báo cáo tài chính (riêng) kèm theo. Các báo cáo này đã được lập một cách đúng đắn, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty, đồng thời phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính (riêng).

TM. Ban Tổng Giám đốc



NGUYỄN MINH SƠN

Phó Tổng Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 3 năm 2020.

Số: 2201/20/BCKT/AUD-VVALUES

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: QUÝ CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính (riêng) kèm theo của Công ty Cổ phần Phân bón Bình Điền, được lập ngày 30 tháng 3 năm 2020 (từ trang 08 đến trang 36), bao gồm Bảng cân đối kế toán (riêng) tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (riêng), Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (riêng) và thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày báo cáo tài chính (riêng) theo Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính (riêng), chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính (riêng) không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính (riêng) dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính (riêng) của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính (riêng). Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính (riêng) trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính (riêng).

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, Báo cáo tài chính (riêng) đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính (riêng) của Công ty Cổ phần Phân bón Bình Điền tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh (riêng) và tình hình lưu chuyển tiền tệ (riêng) cho năm tài chính kết thúc cùng ngày phù hợp với Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính (riêng).

Vấn đề khác

Chúng tôi lưu ý người đọc Báo cáo kiểm toán rằng, phạm vi của báo cáo tài chính (riêng) này chỉ phản ánh tình hình tài chính (riêng) và các khoản đầu tư theo phương pháp giá gốc của Công ty Cổ phần Phân bón Bình Điền tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 cũng như kết quả kinh doanh (riêng) cho năm tài chính kết thúc cùng ngày. Việc hợp nhất báo cáo tài chính (riêng) của Công ty Cổ phần Phân bón Bình Điền với các công ty con không thuộc phạm vi báo cáo này.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 03 năm 2020.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt - **VIETVALUES**



Nguyễn Thanh Hồng – Phó Tổng Giám đốc
Giấy CNDKHN kiểm toán số 1512-2018-071-1
Chữ ký được ủy quyền

Hoàng Thái Tân – Kiểm toán viên
Giấy CNDKHN kiểm toán số 2817-2020-071-1

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu **VIETVALUES**

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (RIÊNG)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

ĐVT: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		1.297.908.678.704	1.572.955.115.779
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	288.157.870.865	156.423.340.068
111	1. Tiền		220.157.870.865	156.423.340.068
112	2. Các khoản tương đương tiền		68.000.000.000	-
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		-	12.625.906.849
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	12.625.906.849
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		430.761.135.785	366.912.411.934
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.2	345.210.214.886	292.784.626.895
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.3	5.497.950.796	15.120.561.967
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	V.4a	80.802.962.588	59.757.215.557
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	V.5	(749.992.485)	(749.992.485)
140	IV. Hàng tồn kho	V.6	564.080.222.456	1.012.478.859.817
141	1. Hàng tồn kho		564.080.222.456	1.012.478.859.817
142	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		14.909.449.598	24.514.597.111
152	1. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		11.075.357.394	9.272.094.958
153	2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.15	3.834.092.204	15.242.502.153
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		502.584.642.883	497.949.104.441
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		3.737.502.545	6.411.502.545
216	1. Phải thu dài hạn khác	V.4b	3.737.502.545	6.411.502.545
219	2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)		-	-
220	II. Tài sản cố định		353.288.163.631	336.798.189.524
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.7	152.018.518.178	125.992.804.063
222	- Nguyên giá		348.214.702.516	288.081.266.338
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(196.196.184.338)	(162.088.462.275)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	V.8	-	9.539.042.542
225	- Nguyên giá		-	24.212.050.613
226	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		-	(14.673.008.071)
227	3. Tài sản cố định vô hình	V.9	201.269.645.453	201.266.342.919
228	- Nguyên giá		202.024.934.308	201.954.934.308
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(755.288.855)	(688.591.389)
230	III. Bất động sản đầu tư		-	-
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		16.337.710.625	30.624.723.020
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	V.10	16.337.710.625	30.624.723.020
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	V.11	124.114.689.352	124.114.689.352
251	1. Đầu tư vào công ty con		115.937.211.500	115.937.211.500
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		11.661.918.871	11.661.918.871
254	3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)		(3.484.441.019)	(3.484.441.019)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		5.106.576.730	-
262	1. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		5.106.576.730	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1.800.493.321.587	2.070.904.220.220

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN

Địa chỉ: C12/21 quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (RIÊNG) (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		1.007.727.331.895	1.294.054.231.357
310	I. Nợ ngắn hạn		1.007.727.331.895	1.294.054.231.357
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.12	111.344.414.015	98.311.744.243
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.13	177.969.451	1.098.137.592
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.14	115.086.868.415	115.876.024.610
314	4. Phải trả người lao động		16.256.856.160	8.951.898.084
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.15	69.447.749.412	33.619.966.611
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	V.16	11.886.984.880	21.334.854.071
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.17	683.209.088.792	1.014.545.996.053
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	V.18	317.400.770	315.610.093
330	II. Nợ dài hạn		-	-
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		-	-
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		792.765.989.692	776.849.988.863
410	I. Vốn chủ sở hữu	V.19	792.765.989.692	776.849.988.863
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		571.679.930.000	571.679.930.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		571.679.930.000	571.679.930.000
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		140.672.991.714	122.991.093.998
420	3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		10.145.220.457	10.145.220.457
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		70.267.847.521	72.033.744.408
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		12.397.332.019	10.550.753.243
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		57.870.515.502	61.482.991.165
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1.800.493.321.587	2.070.904.220.220

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 3 năm 2020.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Phó Tổng Giám Đốc

Chữ ký được ủy quyền

TRẦN NGỌC HÙNG

TRẦN TÂN SƠN



NGUYỄN MINH SƠN

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN

Địa chỉ: C12/21 quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (RIÊNG)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (RIÊNG)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

ĐVT: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	3.358.281.830.899	3.512.040.996.909
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	VI.2	25.532.883.650	31.479.760.000
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		3.332.748.947.249	3.480.561.236.909
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.3	2.890.129.972.450	2.970.451.369.325
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		442.618.974.799	510.109.867.584
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.4	49.700.290.370	56.395.366.036
22	7. Chi phí tài chính	VI.5	57.043.943.755	63.239.983.145
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		51.439.389.797	59.084.198.033
25	8. Chi phí bán hàng	VI.6	263.238.651.614	236.292.652.350
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.7	69.884.707.988	59.070.463.306
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		102.151.961.812	207.902.134.819
31	11. Thu nhập khác	VI.8	3.956.725.225	2.176.786.666
32	12. Chi phí khác		2.451.256	22.242.499
40	13. Lợi nhuận khác		3.954.273.969	2.154.544.167
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		106.106.235.781	210.056.678.986
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	V.14c	22.258.300.509	33.237.701.821
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		(5.106.576.730)	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		88.954.512.002	176.818.977.165
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.9	-	-
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	VI.9	-	-

Người lập biểu



TRẦN NGỌC HÙNG

Kế toán trưởng



TRẦN TẤN SƠN

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 3 năm 2020.

Phó Tổng Giám Đốc

(Chức vụ được ủy quyền)



NGUYỄN MINH SƠN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (RIÊNG)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

ĐVT: VNĐ

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế	V.14c	106.106.235.781	210.056.678.986
	2. Điều chỉnh cho các khoản		31.622.489.967	34.572.483.402
02	- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	V.7; V.8; V.9	24.703.591.693	24.646.119.825
03	- Các khoản dự phòng		-	321.610.283
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		-	-
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	VI.4; VI.8	(44.520.491.523)	(49.479.444.739)
06	- Chi phí lãi vay	VI.5	51.439.389.797	59.084.198.033
07	- Các khoản điều chỉnh khác		-	-
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		137.728.725.748	244.629.162.388
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(51.569.576.338)	(18.287.913.762)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		448.398.637.361	314.336.745.768
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)		39.507.864.919	(86.012.090.699)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		-	-
13	- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(46.581.062.598)	(59.084.198.033)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	V.14	(10.816.275.505)	(31.771.159.781)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	V.18	20.000.000	-
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	V.18	(15.888.727.496)	(23.613.019.038)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		500.799.586.091	340.197.526.843
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(26.906.553.405)	(10.976.169.150)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	VI.8	118.181.818	362.000.000
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(178.000.000.000)	(12.625.906.849)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		190.625.906.849	-
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	VI.4	44.402.309.705	49.117.444.739
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		30.239.844.967	25.877.368.740
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
32	2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	-
33	3. Tiền thu từ đi vay	V.17	1.624.574.639.402	2.670.400.837.126
34	4. Tiền trả nợ gốc vay	V.17	(1.954.502.823.063)	(2.881.546.238.298)
35	5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	V.17	(1.408.723.600)	(2.816.125.176)
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(67.967.993.000)	(200.087.975.500)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(399.304.900.261)	(414.049.501.848)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm (20+30+40)		131.734.530.797	(47.974.606.265)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	V.1	156.423.340.068	204.397.946.333
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	V.1	288.157.870.865	156.423.340.068

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 3 năm 2020.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Phó Tổng Giám Đốc
Chức vụ được ủy quyền

TRẦN NGỌC HÙNG

TRẦN TẤN SON

NGUYỄN MINH SON

Báo cáo này được đọc kèm với thuyết minh báo cáo tài chính (riêng)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với Báo cáo tài chính (riêng) cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 của Công ty Cổ phần Phân bón Bình Điền.

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất, thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất, kinh doanh các loại phân bón vô cơ, hữu cơ, vi sinh, vi lượng, các chất điều hòa tăng trưởng cho cây trồng, vật nuôi;
- Nghiên cứu sản xuất các loại phân bón (không sản xuất tại trụ sở doanh nghiệp);
- Kinh doanh xuất nhập khẩu các sản phẩm phân bón, công cụ máy nông nghiệp, giống cây trồng và các loại nông sản;
- Kinh doanh bất động sản, địa ốc.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc Công ty

Các Công ty con

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Số cuối năm			Số đầu năm		
			Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
1. Công ty TNHH MTV Thể thao Bình Điền Long An	Khu Công nghiệp Long Định-Long Cang, xã Long Định, huyện Cần Đước, tỉnh Long An, Việt Nam	Thể thao, quảng cáo	100%	100%	100%	100%	100%	100%
2. Công ty Cổ phần Bình Điền Lâm Đồng	Quốc lộ 20, xã Hiệp Thạnh, huyện Đức Trọng, tỉnh Lâm Đồng	Sản xuất và thương mại phân bón	51%	51%	51%	51%	51%	51%
3. Công ty Cổ phần Bình Điền Mekong	Lô A10.1, đường D3, KCN Thành Thành Công, xã An Hòa, huyện Trảng Bàng, tỉnh Tây Ninh.	Sản xuất và thương mại phân bón	51%	51%	51%	51%	51%	51%
4. Công ty Cổ phần Bình Điền Quảng Trị	Lô 22 Khu công nghiệp Quán Ngang, xã Gio Châu, huyện Gio Linh, tỉnh Quảng Trị	Sản xuất và thương mại phân bón	51%	51%	51%	51%	51%	51%
5. Công ty Cổ phần Bình Điền Ninh Bình	Khu công nghiệp Khánh Phú, xã Khánh Phú, huyện Yên Khánh, tỉnh Ninh Bình	Sản xuất và thương mại phân bón	51%	51%	51%	51%	51%	51%

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

Tên đơn vị	Địa chỉ
Nhà máy Phân bón Bình Điền Long An	Khu Công nghiệp Long Định, xã Long Định, huyện Cần Đức, tỉnh Long An.

6. Nhân viên

Tại ngày kết thúc giai đoạn tài chính Công ty có 450 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 489 nhân viên).

7. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính (riêng)

Tỷ lệ lãi gộp giảm từ 14,66% xuống còn 13,28% do giá nguyên vật liệu đầu vào cao nhưng giá bán không tăng tương ứng, giá bán có xu hướng ổn định để tạo lợi thế cạnh tranh. Cùng với các khoản chi phí phục vụ bán hàng và quản lý vẫn phải duy trì ở mức cao để duy trì thị phần và đẩy mạnh tiêu thụ, cũng làm giảm đáng kể lợi nhuận của Công ty (năm nay giảm 49,49% so với năm trước).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 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) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 của Bộ Tài Chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực Kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực Kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính (riêng) được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

Báo cáo tài chính này chỉ lập riêng cho công ty mẹ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng năm 2019. Đơn vị trực thuộc có tổ chức công tác kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính (riêng) của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa Công ty và đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính (riêng).

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không có kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là 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 thành tiền.

3. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty con

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con được trích lập khi công ty con bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con và vốn chủ sở hữu thực có nhân (X) với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con. Nếu công ty con là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chỉ phí tài chính.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.

- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

4. Các khoản phải thu

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

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên liệu, vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

6. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chi được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài Chính và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13 tháng 10 năm 2016 sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư 45/2013/TT-BTC. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 30
Máy móc và thiết bị	03 – 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 08
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 07

7. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất của công ty là quyền sử dụng lâu dài không khấu tính hao.

Chương trình phần mềm

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm kế toán của công ty được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 06 năm.

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

9. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh 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 Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

10. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

11. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

12. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. 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 hoá, thành phẩm: phân bón các loại,...

Hàng hóa, thành phẩm của công ty là phân bón nguyên liệu và thành phẩm.

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

- 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.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu phí thương hiệu

Doanh thu phí thương hiệu được xác định với tỷ lệ 1,3% trên doanh thu bán ra sản phẩm thương hiệu đầu trâu của các công ty con.

Doanh thu gia công

Doanh thu đối với hoạt động nhận gia công vật tư, hàng hoá là số tiền gia công thực tế được hưởng, không bao gồm giá trị vật tư, hàng hoá nhận gia công.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

13. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu là các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào tổng doanh thu trong kỳ bao gồm các khoản chiết khấu thương mại, hàng bán bị trả lại.

14. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán là tổng giá vốn của hàng hóa, thành phẩm, chi phí trực tiếp của khối lượng dịch vụ đã cung cấp, các chi phí khác được tính vào giá vốn.

15. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính là những chi phí liên quan đến hoạt động tài chính gồm chi phí đi vay vốn, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh khi thanh toán bằng ngoại tệ, lỗ tỉ giá hối đoái đánh giá cuối kỳ.

16. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp là toàn bộ các chi phí phát sinh đến quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ và các chi phí quản lý chung của Công ty.

17. 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.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. 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. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

18. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được qui đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam, tỷ giá 23.230 VND/USD.

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam, tỷ giá 23.230 VND/USD.

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam, tỷ giá 23.350 VND/USD.

19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán 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. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

75-0
TY
HỮU
TƯ V
VIỆT
5 CH

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

20. 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. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

21. Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác.

Mẫu báo cáo bộ phận cơ bản của Công ty là dựa theo bộ phận chia theo khu vực địa lý.



V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (ĐVT: VND)

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Chi tiết gồm:	Số cuối năm	Số đầu năm
- Tiền mặt	736.973.007	1.868.489.589
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	219.420.897.858	154.554.850.479
- Các khoản tương đương tiền ^(*)	68.000.000.000	-
Cộng	288.157.870.865	156.423.340.068

^(*) Các khoản tương đương tiền là các khoản tiền gửi tiết kiệm tại ngân hàng có kỳ hạn dưới 03 tháng.

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

Các khoản phải thu khách hàng chủ yếu là phải thu thương mại mua bán phân bón các loại.

Chi tiết gồm:	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu khách hàng là bên liên quan	20.173.976.841	41.088.772.687
- Công ty CP Bình Điền MeKong	19.393.405.841	41.088.772.687
- Công ty CP Bình Điền Ninh Bình	780.571.000	-
Phải thu khách hàng không là bên liên quan	325.036.238.045	251.695.854.208
- Công ty TNHH Yetak – Cambodia	97.800.812.187	94.210.101.896
- Công ty TNHH TM DV Kim Ngoan	38.237.356.000	18.038.488.717
- Công ty TNHH TM DVPhân bón Tuấn Vũ	27.403.779.117	11.010.105.317
- Công ty TNHH Hồng Nhung	11.972.693.900	5.042.726.900
- Công ty TNHH TM Thịnh Thành Đắk Lắk	11.627.730.752	14.528.600.752
- Phải thu các khách hàng khác	137.993.866.089	108.865.830.626
Cộng	345.210.214.886	292.784.626.895

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

Chi tiết gồm:	Số cuối năm	Số đầu năm
Trả trước cho người bán là bên liên quan	-	-
Trả trước cho người bán không là bên liên quan	5.497.950.796	15.120.561.967
- Công ty TNHH Tư vấn Đầu tư và XD Việt Thành	2.110.539.964	2.395.231.964
- Công ty TNHH TM DV SX Cơ Khí Tấn Kìa	732.743.000	3.635.033.600
- Các nhà cung cấp khác	2.654.667.832	9.090.296.403
Cộng	5.497.950.796	15.120.561.967

4. Phải thu ngắn hạn và dài hạn khác

4.a Phải thu ngắn hạn khác

Chi tiết gồm:	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu khác là bên liên quan	72.563.726.119	-	47.863.556.358	-
- Công ty CP Bình Điền MeKong (phải thu phí thương hiệu, lãi chậm thanh toán)	31.558.912.192	-	24.663.441.647	-
- Công ty CP Bình Điền Ninh Bình (phải thu phí thương hiệu, thu khác)	13.595.218.825	-	7.055.698.452	-
- Công ty CP Bình Điền Lâm Đồng (phải thu phí thương hiệu)	19.124.000.297	-	9.940.833.406	-
- Công ty CP Bình Điền Quảng Trị (phải thu phí thương hiệu, thu khác)	7.168.596.455	-	6.203.582.853	-
- Tập đoàn Hóa chất Việt Nam	1.116.998.350	-	-	-
Phải thu khác không là bên liên quan	8.239.236.469	-	11.893.659.199	-
- Tạm ứng của nhân viên công ty	2.674.790.548	-	1.983.846.893	-
- Các khoản phải thu khác	5.564.445.921	-	9.909.812.306	-
Cộng	80.802.962.588	-	59.757.215.557	-

4.b Phải thu dài hạn khác

Chi tiết gồm:	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu khác là bên liên quan	3.737.502.545	-	3.737.502.545	-
- Tập đoàn Hóa chất Việt Nam	3.737.502.545	-	3.737.502.545	-
Phải thu khác không là bên liên quan	-	-	2.674.000.000	-
- Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính Ngân hàng Á Châu	-	-	2.674.000.000	-
Cộng	3.737.502.545	-	6.411.502.545	-

5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

Chi tiết gồm:	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Dự phòng	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Dự phòng
Dự phòng phải thu là bên liên quan						
Dự phòng phải thu không là bên liên quan						
- Ban tự quản Buôn Eana (phải thu thương mại)	Trên 3 năm	438.623.835	438.623.835	Trên 3 năm	438.623.835	438.623.835
- Các đối tượng khác	Trên 3 năm	311.368.650	311.368.650	Trên 3 năm	311.368.650	311.368.650
Cộng		749.992.485	749.992.485		749.992.485	749.992.485

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	(749.992.485)	(762.992.485)
Trích lập dự phòng bổ sung	-	-
Hoàn nhập dự phòng	-	13.000.000
Số cuối năm	(749.992.485)	(749.992.485)

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

6. Hàng tồn kho

Chi tiết gồm:	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi đường	-	-	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu ⁽¹⁾	433.203.656.947	-	867.035.314.909	-
- Công cụ, dụng cụ	-	-	21.620.000	-
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	38.369.682.746	-	35.935.676.326	-
- Thành phẩm ⁽²⁾	85.305.860.394	-	106.164.987.178	-
- Hàng hóa	7.201.022.369	-	3.321.261.404	-
Cộng	564.080.222.456	-	1.012.478.859.817	-

⁽¹⁾ Nguyên liệu, vật liệu chủ yếu là nguyên liệu phân bón các loại: U-rê, DAP, cao lanh, ...

⁽²⁾ Thành phẩm là phân bón các loại.

7. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
<i>Nguyên giá</i>					
Số đầu năm	170.817.951.779	97.522.535.112	14.906.174.903	4.834.604.544	288.081.266.338
Tăng trong năm	21.213.990.000	43.106.773.413	-	1.014.853.000	65.335.616.413
- Tăng do mua mới	273.127.000	1.325.100.000	-	164.322.000	1.762.549.000
- XDCB hoàn thành	20.940.863.000	9.582.245.800	-	850.531.000	31.373.639.800
- Chuyển từ thuê tài chính sang	-	24.212.050.613	-	-	24.212.050.613
- Tăng khác	-	7.987.377.000	-	-	7.987.377.000
Giảm trong năm	-	5.202.180.235	-	-	5.202.180.235
- Thanh lý, nhượng bán	-	5.202.180.235	-	-	5.202.180.235
Số cuối năm	192.031.941.779	135.427.128.290	14.906.174.903	5.849.457.544	348.214.702.516
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	5.742.219.808	33.181.310.655	7.449.299.112	1.431.126.362	47.803.955.937
<i>Giá trị hao mòn</i>					
Số đầu năm	80.073.070.133	67.843.861.824	11.658.357.252	2.513.173.066	162.088.462.275
Tăng trong năm	11.003.091.651	26.514.752.055	1.040.365.050	751.693.542	39.309.902.298
- Khấu hao trong năm	11.003.091.651	10.631.141.454	1.040.365.050	751.693.542	23.426.291.697
- Chuyển từ thuê tài chính sang	-	15.883.610.601	-	-	15.883.610.601
Giảm trong năm	-	5.202.180.235	-	-	5.202.180.235
- Thanh lý, nhượng bán	-	5.202.180.235	-	-	5.202.180.235
Số cuối năm	91.076.161.784	89.156.433.644	12.698.722.302	3.264.866.608	196.196.184.338
<i>Giá trị còn lại</i>					
Số đầu năm	90.744.881.646	29.678.673.288	3.247.817.651	2.321.431.478	125.992.804.063
Số cuối năm	100.955.779.995	46.270.694.646	2.207.452.601	2.584.590.936	152.018.518.178

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

8. Tài sản cố định thuê tài chính

Là tài sản cố định thuê tài chính của Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính Ngân hàng Á Châu với thời gian thuê 3 năm. Tháng 07 năm 2019 là năm cuối cùng của thời hạn thuê, Công ty đã thanh toán hết tiền thuê và thực hiện mua lại tài sản cố định thuê tài chính, đồng thời, trình bày sang TSCĐ hữu hình.

	Máy móc thiết bị	Cộng
<i>Nguyên giá</i>		
Số đầu năm	24.212.050.613	24.212.050.613
Tăng trong năm	-	-
Giảm trong năm	24.212.050.613	24.212.050.613
- Kết chuyển sang TSCĐ hữu hình	24.212.050.613	24.212.050.613
Số cuối năm	-	-
<i>Giá trị hao mòn</i>		
Số đầu năm	14.673.008.071	14.673.008.071
Khấu hao trong năm	1.210.602.530	1.210.602.530
Giảm trong năm	15.883.610.601	15.883.610.601
- Kết chuyển sang TSCĐ hữu hình	15.883.610.601	15.883.610.601
Số cuối năm	-	-
<i>Giá trị còn lại</i>		
Số đầu năm	9.539.042.542	9.539.042.542
Số cuối năm	-	-

9. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất lâu dài (*)	Phần mềm kế toán	Cộng
<i>Nguyên giá</i>			
Số đầu năm	201.311.157.308	643.777.000	201.954.934.308
Mua trong năm	-	70.000.000	70.000.000
Giảm trong năm	-	-	-
Số cuối năm	201.311.157.308	713.777.000	202.024.934.308
<i>Trong đó:</i>			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	345.000.000	345.000.000
<i>Giá trị hao mòn</i>			
Số đầu năm	222.000.000	466.591.389	688.591.389
Khấu hao trong năm	-	66.697.466	66.697.466
Giảm trong năm	-	-	-
Số cuối năm	222.000.000	533.288.855	755.288.855
<i>Giá trị còn lại</i>			
Số đầu năm	201.089.157.308	177.185.611	201.266.342.919
Số cuối năm	201.089.157.308	180.488.145	201.269.645.453

(*) Quyền sử dụng đất cuối năm bao gồm:

- Khu đất tọa lạc tại C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Công ty chưa được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng. Giá trị đất được ghi nhận theo Quyết định số 32/QĐ-BTC ngày 03/01/2007 của Bộ Tài chính và Văn bản số 9402/BTC-QLCS ngày 12/8/2008 của Bộ Tài chính về việc phê duyệt phương án xử lý tổng thể các cơ sở nhà đất của Tập đoàn Hóa chất Việt Nam (Tổng công ty Hóa chất Việt Nam trước đây) tại Tp. Hồ Chí Minh. Hiện nay, Nhà nước đang làm thủ tục thu hồi lại khu đất này, trong năm, Công ty đã di dời, không hoạt động trên khu đất này.
- Quyền sử dụng đất số T00080/QSĐĐ/0401-LA tọa lạc tại xã Long Định, huyện Cần Đức, Long An.

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi tiết gồm:	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển vào TSCĐ trong năm	Số cuối năm
- Xây dựng cơ bản dở dang	30.624.723.020	3.290.644.405	(17.577.656.800)	16.337.710.625
- Sửa chữa lớn TSCĐ	-	13.795.983.000	(13.795.983.000)	-
Cộng	30.624.723.020	17.086.627.405	(31.373.639.800)	16.337.710.625

11. Đầu tư tài chính dài hạn

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty là các khoản đầu tư góp vốn các công ty con và các đơn vị khác.
Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

Chỉ tiêu	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý (*)	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý (*)	Dự phòng
Đầu tư vào công ty con	115.937.211.500	115.937.211.500	-	115.937.211.500	115.937.211.500	-
- Công ty TNHH MTV Thể thao Bình Điền Long An ⁽¹⁾	5.000.000.000	5.000.000.000	-	5.000.000.000	5.000.000.000	-
- Công ty Cổ phần Bình Điền Lâm Đồng ⁽²⁾	27.138.986.173	27.138.986.173	-	27.138.986.173	27.138.986.173	-
- Công ty Cổ phần Bình Điền Mekong ⁽³⁾	16.147.753.280	16.147.753.280	-	16.147.753.280	16.147.753.280	-
- Công ty Cổ phần Bình Điền Quảng Trị ⁽⁴⁾	16.650.472.047	16.650.472.047	-	16.650.472.047	16.650.472.047	-
- Công ty Cổ phần Bình Điền Ninh Bình ⁽⁵⁾	51.000.000.000	51.000.000.000	-	51.000.000.000	51.000.000.000	-
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	11.661.918.871	8.177.477.852	(3.484.441.019)	11.661.918.871	8.177.477.852	(3.484.441.019)
Công ty Cổ phần Du lịch Sài Gòn – Đồng Hà ⁽⁶⁾	11.661.918.871	8.177.477.852	(3.484.441.019)	11.661.918.871	8.177.477.852	(3.484.441.019)
Cộng	127.599.130.371	124.114.689.352	(3.484.441.019)	127.599.130.371	124.114.689.352	(3.484.441.019)

(*) Đối với cổ phiếu chưa niêm và không có giá giao dịch, giá trị hợp lý được xác định bằng chênh lệch giữa giá gốc khoản đầu tư với mức dự phòng. Mức dự phòng được xác định dựa vào Báo cáo tài chính của bên nhận đầu tư.

(1) Là khoản đầu tư vào Công ty TNHH MTV Thể thao Bình Điền Long An có trụ sở chính tại Khu công nghiệp Long Định - Long Cang, xã Long Định, huyện Cần Đước, tỉnh Long An, với tỷ lệ góp vốn 100,00% vốn điều lệ. Công ty TNHH MTV Thể thao Bình Điền Long An hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1101383456 lần đầu ngày 17/06/2011 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Long An cấp với vốn điều lệ 5.000.000.000 đồng.

(2) Là khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Bình Điền Lâm Đồng, có trụ sở chính đặt tại Quốc lộ 20, xã Hiệp Thạnh, huyện Đức Trọng, tỉnh Lâm Đồng, với tỷ lệ vốn góp là 51,00% vốn điều lệ. Công ty Cổ phần Bình Điền Lâm Đồng hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5800606078 cấp lần đầu ngày 02/01/2009, đăng ký thay đổi lần 9 ngày 07/04/2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Lâm Đồng cấp với số vốn điều lệ 88.529.760.000 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN BÌNH ĐIỀN BÓN BÌNH ĐIỀN

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

- (3) Là khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Bình Điền Mekong có trụ sở chính đặt tại Lô A10.1, đường D3, KCN Thành Thành Công, xã An Hòa, huyện Trảng Bàng, tỉnh Tây Ninh, với tỷ lệ vốn góp là 51,00% vốn điều lệ. Công ty Cổ phần Bình Điền Mekong hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5003000350 cấp lần đầu ngày 03/6/2008, đăng ký thay đổi lần thứ 4 vào ngày 26/7/2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Tây Ninh cấp với vốn điều lệ 39.000.000.000 đồng.
- (4) Là khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Bình Điền Quảng Trị, có trụ sở chính đặt tại Lô 22 Khu công nghiệp Quán Ngang, xã Gio Châu, huyện Gio Linh, tỉnh Quảng Trị, với tỷ lệ góp là 51,00% vốn điều lệ. Công ty Cổ phần Bình Điền Quảng Trị hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3003000160 cấp lần đầu ngày 31/10/2007, đăng ký thay đổi lần 4 ngày 3/5/2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Trị cấp với vốn điều lệ 39.000.000.000 đồng.
- (5) Là khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Bình Điền Ninh Bình, có trụ sở chính tại Khu công nghiệp Khánh Phú, xã Khánh Phú, huyện Yên Khánh, tỉnh Ninh Bình, với tỷ lệ góp vốn 51,00% vốn điều lệ. Công ty Cổ phần Bình Điền Ninh Bình hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2700664419 lần đầu ngày 11/01/2013, đăng ký thay đổi lần 1 ngày 21/10/2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Ninh Bình với vốn điều lệ 100.000.000.000 đồng.
- (6) Là khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Du lịch Sài Gòn – Đông Hà tương ứng 1.164.564 cổ phần, (chiếm tỷ lệ 6,28% vốn điều lệ) mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần.

Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư vào đơn vị khác như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	(3.484.441.019)	(3.149.830.736)
Trích lập dự phòng bổ sung	-	(334.610.283)
Hoàn nhập dự phòng	-	-
Số cuối năm	(3.484.441.019)	(3.484.441.019)

Giao dịch với các công ty con

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty với các công ty con như sau:

	Năm nay	Năm trước
Công ty TNHH MTV Thể thao Bình Điền Long An		
- Công ty mẹ nhận dịch vụ quảng cáo và quảng bá thương hiệu	19.500.000.000	21.150.000.000
Công ty Cổ phần Bình Điền – Lâm Đồng		
- Công ty mẹ thu phí thương hiệu	8.356.382.848	9.029.071.968
- Công ty mẹ ghi nhận cổ tức được chia	20.317.580.280	22.575.088.800
- Công ty mẹ bán hàng cho công ty con	-	5.050.000.000
- Công ty mẹ thu lãi trả chậm	-	8.854.242
Công ty Cổ phần Bình Điền – MeKong		
- Công ty mẹ bán hàng, gia công	245.000.000	13.380.460.460
- Công ty mẹ thu phí thương hiệu	4.563.810.236	6.988.316.578
- Công ty mẹ ghi nhận cổ tức được chia	-	4.284.000.000
- Công ty mẹ thu lãi chậm trả	3.069.585.000	1.334.671.000
- Công ty mẹ mua hàng hóa	34.326.750.000	15.039.470.000
Công ty Cổ phần Bình Điền – Quảng Trị		
- Công ty mẹ bán hàng, gia công	320.000.000	-
- Công ty mẹ thu phí thương hiệu	6.383.036.203	5.638.951.933
- Công ty mẹ ghi nhận cổ tức được chia	7.956.000.000	6.120.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Công ty Cổ phần Bình Điền – Ninh Bình

- Công ty mẹ bán hàng cho công ty con

- Công ty mẹ thu phí thương hiệu

- Công ty mẹ ghi nhận cổ tức được chia

- Công ty mẹ thu lãi trả chậm

Năm nay

20.105.642.100

12.245.343.389

12.750.000.000

Năm trước

24.440.000.000

13.254.769.752

12.750.000.000

12. Phải trả người bán ngắn hạn

Chi tiết gồm:

Phải trả người bán là bên liên quan

- Công ty TNHH MTV Thê Thao Bình Điền Long An

Phải trả người bán không là bên liên quan

- Công ty CP SX TM DV Mai Xá

- Công ty TNHH Nguyễn Phan

- Công ty CP ĐT&XNK Long Hưng - Hà Nội

- Các nhà cung cấp khác

Cộng**Số cuối năm**

1.540.000.000

1.540.000.000

109.804.414.015

32.872.918.600

17.956.952.000

12.134.156.500

46.840.386.915

111.344.414.015

Số đầu năm

1.100.000.000

1.100.000.000

97.211.744.243

197.337.919

22.321.565.000

28.260.217.500

46.432.623.824

98.311.744.243

Trong đó: Số nợ quá hạn chưa thanh toán: 0 đồng.

13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

Chi tiết gồm:

Người mua trả tiền trước là bên liên quan**Người mua trả tiền trước không là bên liên quan**

- Hộ kinh doanh Trương Thị Liên

- Các khách hàng khác

Cộng**Số cuối năm**

-

177.969.451

51.465.150

126.504.301

177.969.451

Số đầu năm

-

1.098.137.592

-

1.098.137.592

1.098.137.592

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Chi tiết gồm:	Số đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số cuối năm	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã nộp	Phải nộp	Phải thu
- Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	21.463.794	48.131.909	(50.610.090)	-	23.941.975
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	1.985.279.264	(1.985.279.264)	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	15.189.125.373	22.258.300.509	(10.816.275.505)	-	3.747.100.369
- Thuế thu nhập cá nhân	1.188.403.955	-	1.985.793.698	(2.837.999.753)	399.247.760	63.049.860
- Thuế môn bài	-	-	1.000.000	(1.000.000)	-	-
- Giá trị quyền sử dụng đất	114.687.620.655	-	-	-	114.687.620.655	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	31.912.986	1.057.755.822	(1.025.842.836)	-	-
Cộng	115.876.024.610	15.242.502.153	27.336.261.202	(16.717.007.448)	115.086.868.415	3.834.092.204

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

14.a Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Mặt hàng phân bón không chịu thuế giá trị gia tăng đầu ra.

14.b Thuế nhập khẩu

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Chi cục Hải quan.

14.c Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	106.106.235.781	210.056.678.986
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	42.811.751.177	1.860.918.919
+ Chi phí không hợp lý, hợp lệ	869.725.000	1.103.211.420
+ Chi phí lãi vay vượt 20% EBITDA	15.780.401.137	757.707.499
+ Chênh lệch tạm thời được khấu trừ	25.532.883.650	-
+ Các khoản tăng khác	628.741.390	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	(53.207.861.938)	(45.729.088.800)
+ Cổ tức nhận được	(41.023.580.280)	(45.729.088.800)
+ Các khoản giảm khác	(12.184.281.658)	-
Thu nhập tính thuế	95.710.125.020	166.188.509.105
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông	19.142.025.004	33.237.701.821
Thuế thu nhập doanh nghiệp truy thu các năm trước	3.116.275.505	-
Tổng Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	22.258.300.509	33.237.701.821

15. Chi phí phải trả ngắn hạn

Là khoản trích trước chi phí phù hợp với doanh thu trong năm.

Chi tiết gồm:	Số cuối năm	Số đầu năm
- Trích trước chi phí chiết khấu, khuyến mãi, hỗ trợ bán hàng cho đại lý (đã xuất hóa đơn)	42.558.916.762	26.593.720.000
- Trích trước chi phí chiết khấu, khuyến mãi, hỗ trợ bán hàng cho đại lý (chưa xuất hóa đơn)	25.532.883.650	-
- Trích trước chi phí sửa chữa lớn	1.355.949.000	881.750.000
- Các khoản phải trả ngắn hạn khác	-	222.538.611
Cộng	69.447.749.412	33.619.966.611

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

16. Phải trả ngắn hạn khác

Chi tiết gồm:	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải trả khác cho các bên liên quan</i>	-	2.660.000.000
- Tập Đoàn Hóa Chất Việt Nam	-	2.660.000.000
<i>Phải trả khác các cá nhân, tổ chức khác</i>	11.886.984.880	18.674.854.071
- Kinh phí, đoàn phí công đoàn	802.719.182	1.362.121.606
- BHXH, BHYT, BHTN	1.609.851.370	1.604.985.670
- Lãi vay phải trả	5.121.265.120	262.937.921
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	-	10.800.000.000
- Các khoản phải trả ngắn hạn khác	4.353.149.208	4.652.559.247
Cộng	11.886.984.880	21.334.854.071

17. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn và dài hạn**17a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

Chi tiết gồm:	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>Vay ngắn hạn phải trả các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Vay ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	683.209.088.792	683.209.088.792	1.224.282.673.625	1.224.282.673.625
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN - CN Bến Nghé ⁽¹⁾	57.448.614.000	57.448.614.000	90.325.644.463	90.325.644.463
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN - CN Hàm Nghi ⁽²⁾	39.090.132.000	39.090.132.000	67.467.076.233	67.467.076.233
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Tp. HCM ⁽³⁾	263.464.541.700	263.464.541.700	274.312.380.854	274.312.380.854
- Ngân hàng TMCP Phát triển Tp.HCM ⁽⁴⁾	29.856.480.000	29.856.480.000	27.525.750.618	27.525.750.618
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Tp.HCM ⁽⁵⁾	205.284.321.092	205.284.321.092	407.506.987.575	407.506.987.575
- Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam ⁽⁶⁾	88.065.000.000	88.065.000.000	91.600.000.000	91.600.000.000
- Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered Việt Nam - CN Tp. HCM	-	-	54.399.432.710	54.399.432.710
<i>Nợ thuê tài chính đến hạn trả</i>	-	-	1.408.723.600	1.408.723.600
Cộng	683.209.088.792	683.209.088.792	1.014.545.996.053	1.014.545.996.053

⁽¹⁾ Là khoản vay của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Bến Nghé theo Hợp đồng vay số 53/2018/5762220/HĐTD ngày 20/10/2018. Hạn mức 200.000.000.000 đồng. Mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ nhu cầu sản xuất kinh doanh. Lãi suất theo từng khế ước nhận nợ. Vay tín chấp.

⁽²⁾ Là khoản vay của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hàm Nghi theo Hợp đồng vay số 0090/2018/5762220/HĐTD ngày 12/10/2018. Hạn mức 200.000.000.000 đồng. Mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ nhu cầu sản xuất kinh doanh. Lãi suất theo từng khế ước nhận nợ. Vay tín chấp.

⁽³⁾ Là khoản vay của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Hồ Chí Minh theo Hợp đồng 18.2990105/HĐCVHM/NHCT900-BFC ngày 28/11/2018. Hạn mức 1.000.000.000.000 đồng. Mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ mua nguyên vật liệu. Lãi suất theo từng lần nhận nợ. Vay tín chấp.

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH DIỄN

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

(4) Là khoản vay của Ngân hàng TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh theo Hợp đồng số 26732/18/MN/HĐTD ngày 07/01/2019. Hạn mức: 100.000.000.000 đồng. Mục đích bổ sung vốn lưu động và phát hành L/C phục vụ sản xuất kinh doanh phân bón. Lãi suất theo từng lần nhận nợ. Vay tín chấp.

(5) Là khoản vay của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Hồ Chí Minh theo hợp đồng vay số 0066/1838/N-CTD ngày 01/06/2018, Hạn mức 700.000.000.000 đồng. Mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ nhu cầu sản xuất kinh doanh. Lãi suất theo từng lần nhận nợ. Vay tín chấp.

(6) Là khoản vay của Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam theo Hợp đồng vay Số BC_HĐTD/BFC/201904 ngày 09/04/2019 kèm theo các phụ lục bổ sung theo từng lần nhận nợ. Hạn mức 8.000.000 USD. Mục đích bổ sung vốn lưu động. Lãi suất theo từng lần nhận nợ. Vay tín chấp.

Tình hình biến động các khoản vay và nợ ngắn hạn trong năm như sau:

	Số đầu năm	Tiền vay phát sinh	Số tiền vay đã trả trong năm	Số cuối năm
Vay ngắn hạn ngân hàng	1.013.137.272.453	1.624.574.639.402	(1.954.502.823.063)	683.209.088.792
Nợ thuê tài chính đến hạn trả	1.408.723.600	-	(1.408.723.600)	-
Cộng	1.014.545.996.053	1.624.574.639.402	(1.955.911.546.663)	683.209.088.792

18. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Thu tiền thưởng	Chi quỹ trong năm	Số cuối năm
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	315.610.093	15.870.518.173	20.000.000	(15.888.727.496)	317.400.770
Cộng	315.610.093	15.870.518.173	20.000.000	(15.888.727.496)	317.400.770

19. Vốn chủ sở hữu**19.a Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Thông tin về biến động của vốn chủ sở hữu được trình bày ở Phụ lục số 01 đính kèm.

19.b Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Tỷ lệ (%)	Số cuối năm	Tỷ lệ (%)	Số đầu năm
- Tập đoàn Hóa chất Việt Nam	65,00	371.592.000.000	65,00	371.592.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	35,00	200.087.930.000	35,00	200.087.930.000
Cộng	100,00	571.679.930.000	100,00	571.679.930.000

Tình hình góp vốn điều lệ như sau:

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp:	571.679.930.000
Vốn điều lệ đã góp:	571.679.930.000
Vốn điều lệ còn phải góp:	-

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	571.679.930.000	571.679.930.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	571.679.930.000	571.679.930.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	(57.167.993.000)	(200.087.975.500)

19.d Cổ phiếu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã phát hành/bán ra công chúng	57.167.993	57.167.993
- Cổ phiếu phổ thông	57.167.993	57.167.993
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là Vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	57.167.993	57.167.993
- Cổ phiếu phổ thông	57.167.993	57.167.993
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000/Cp	10.000/Cp

19.e Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển dùng để đầu tư mở rộng quy mô kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu dùng để bổ sung vốn điều lệ.

19.f Phân phối lợi nhuận

Trong kỳ Công ty đã phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2019 ngày 26 tháng 04 năm 2019 như sau:

• Chia cổ tức cho các cổ đông từ kết quả kinh doanh năm trước	:	(28.583.996.500)
• Trích quỹ đầu tư phát triển	:	(17.681.897.716)
• Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ kết quả kinh doanh năm trước	:	(13.370.518.173)
Cộng		(59.636.412.389)

Ngoài ra, trong năm Công ty thực hiện tạm phân phối kết quả hoạt động kinh doanh năm nay như sau:

• Chia cổ tức cho các cổ đông từ kết quả kinh doanh năm nay	:	(28.583.996.500)
• Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ kết quả kinh doanh năm nay	:	(2.500.000.000)
Cộng		(31.083.996.500)

20. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**Ngoại tệ các loại**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dollar Mỹ (USD)	2.338.996,79	1.069.283,30
Euro (EUR)	38,69	50,43

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Chi tiết gồm:	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu bán thành phẩm	3.316.391.839.221	3.460.674.763.735
- Doanh thu gia công	7.095.367.613	6.565.473.510
- Phí thương hiệu	31.548.572.676	34.911.110.231
- Doanh thu khác	3.246.051.389	9.889.649.433
Cộng (*)	3.358.281.830.899	3.512.040.996.909

(*) Trong đó doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Trong năm, các giao dịch mua bán giữa Công ty với các công ty con được trình bày tại thuyết minh số V.11.

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

Chi tiết gồm:	Năm nay	Năm trước
Chiết khấu thương mại, hàng bán trả lại	25.532.883.650	31.479.760.000
Cộng	25.532.883.650	31.479.760.000

3. Giá vốn hàng bán

Chi tiết gồm:	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn thành phẩm, hàng hóa đã bán	2.888.150.737.450	2.966.799.393.020
- Giá vốn gia công	1.979.235.000	3.651.976.305
Cộng	2.890.129.972.450	2.970.451.369.325

4. Doanh thu hoạt động tài chính

Chi tiết gồm:	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi	3.378.729.425	3.388.355.939
- Cổ tức được chia từ các công ty con	41.023.580.280	45.729.088.800
- Lãi bán hàng trả chậm	3.236.527.192	1.564.354.375
- Lãi chênh lệch tỷ giá	1.701.436.539	5.713.566.922
- Doanh thu tài chính khác	360.016.934	-
Cộng	49.700.290.370	56.395.366.036

5. Chi phí tài chính

Chi tiết gồm:	Năm nay	Năm trước
- Chi phí lãi vay	51.439.389.797	59.084.198.033
- Dự phòng các khoản đầu tư tài chính	-	334.610.283
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	5.604.553.958	3.821.174.829
Cộng	57.043.943.755	34.517.018.001

6. Chi phí bán hàng

<i>Chi tiết gồm:</i>	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí cho nhân viên	10.252.368.850	9.558.594.054
- Chi phí quảng bá thương hiệu, tiếp thị, hỗ trợ bán hàng	170.919.382.944	139.552.146.471
- Chi phí vận chuyển	15.751.181.818	7.148.238.000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài và bằng tiền khác	66.315.718.002	80.033.673.825
Cộng	<u>263.238.651.614</u>	<u>236.292.652.350</u>

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp

<i>Chi tiết gồm:</i>	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí cho nhân viên	25.976.130.508	22.594.771.830
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.677.487.511	1.721.258.373
- Thuế, phí và lệ phí	1.031.971.418	401.409.103
- Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	-	(13.000.000)
- Chi phí dịch vụ mua ngoài và bằng tiền khác	41.199.118.551	34.366.024.000
Cộng	<u>69.884.707.988</u>	<u>59.070.463.306</u>

8. Thu nhập khác

<i>Chi tiết gồm:</i>	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Lãi từ thanh lý tài sản cố định	118.181.818	362.000.000
+ Thu từ thanh lý tài sản cố định	118.181.818	362.000.000
+ Giá trị còn lại và chi phí thanh lý tài sản cố định	-	-
- Thu nhập khác	3.838.543.407	1.814.786.666
Cộng	<u>3.956.725.225</u>	<u>2.176.786.666</u>

9. Lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu

Chỉ tiêu này không trình bày trên báo cáo (riêng) của Công ty Cổ phần Phân bón Bình Điền vì đây là Công ty mẹ, và được trình bày trên Báo cáo tài chính của Tập đoàn theo quy định tại khoản 3.19, điều 113 của Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính.

10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

<i>Chi tiết gồm:</i>	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.652.686.920.253	2.795.713.717.586
- Chi phí nhân công	107.066.003.418	111.024.211.110
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	24.703.591.693	24.646.119.825
- Chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí khác	396.989.211.869	336.850.842.423
Cộng	<u>3.181.445.727.233</u>	<u>3.268.234.890.944</u>

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (ĐVT: VND)**1. Tài sản tiềm tàng**

Tại ngày lập báo cáo này, Công ty không phát sinh các khoản tài sản tiềm tàng.

2. Nợ tiềm tàng

Tại ngày lập báo cáo này, Công ty không phát sinh các khoản nợ tiềm tàng.

3. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

3.a Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt (bao gồm: Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm soát và Kế toán trưởng)

Chi tiết gồm:

- Tiền lương, thù lao và thưởng
- Cổ tức nhận được bằng tiền

Cộng

	Năm nay	Năm trước
- Tiền lương, thù lao và thưởng	3.470.971.000	5.336.685.252
- Cổ tức nhận được bằng tiền	183.168.000	641.088.000
Cộng	3.654.139.000	5.977.773.252

3.b Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

- Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan khác	Mối quan hệ với Công ty
- Công ty TNHH MTV Thể thao Bình Điền Long An	Là công ty con
- Công ty CP Bình Điền Lâm Đồng	Là công ty con
- Công ty CP Bình Điền Mekong	Là công ty con
- Công ty CP Bình Điền Quảng Trị	Là công ty con
- Công ty CP Bình Điền Ninh Bình	Là công ty con
- Tập đoàn Hóa chất Việt Nam	Là công ty mẹ (chiếm 65,00%)

- Giao dịch với các bên liên quan khác:

- Giao dịch phát sinh với các công ty con đã được trình bày ở thuyết minh số V.11.

- Số dư và các giao dịch phát sinh giữa Công ty với các bên liên quan khác không phải không phải là công ty con:

Tập đoàn Hóa chất Việt Nam (Công ty mẹ 65,00%)

	Năm nay	Năm trước
- Số dư Công ty CP Phân bón Bình Điền phải thu ngắn hạn khác (tại ngày 31/12/2019)	1.116.998.350	- (tại ngày 31/12/2018)
- Số dư Công ty CP Phân bón Bình Điền phải thu dài hạn khác (tại ngày 31/12/2019)	3.737.502.545	3.737.502.545 (tại ngày 31/12/2018)
- Số dư Công ty CP Phân bón Bình Điền phải trả khác (tại ngày 31/12/2019)	-	2.660.000.000 (tại ngày 31/12/2018)
- Công ty CP Phân bón Bình Điền trả cổ tức	37.159.200.000	130.057.200.000
- Công ty CP Phân bón Bình Điền cung cấp dịch vụ	1.000.000.000	-

- Số dư với các bên liên quan khác đã được trình bày tại thuyết minh số V.2, V.3, V.5, V.13, V.18.

4. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Kinh doanh phân bón;
- Các lĩnh vực khác.

Doanh thu của Công ty phát sinh trong kỳ chủ yếu từ hoạt động kinh doanh phân bón.

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Năm nay	Nội địa	Xuất khẩu	Cộng
- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.509.000.320.499	823.748.626.750	3.332.748.947.249
- Giá vốn hàng bán	2.123.722.392.545	766.407.579.905	2.890.129.972.450
Lợi nhuận gộp	385.277.927.954	57.341.046.845	442.618.974.799

Năm trước	Nội địa	Xuất khẩu	Cộng
- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.622.239.131.709	858.322.105.200	3.480.561.236.909
- Giá vốn hàng bán	2.970.451.369.325	766.450.455.946	2.970.451.369.325
Lợi nhuận gộp	418.238.218.330	91.871.649.254	510.109.867.584

5. Tài sản đảm bảo

Công ty không có tài sản thế chấp cho các đơn vị khác cũng như tài sản nhận thế chấp từ các đơn vị khác tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2019.

6. Khả năng hoạt động và kinh doanh liên tục

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính (riêng) không có yếu tố nào cho thấy có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Do vậy, Báo cáo tài chính (riêng) cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 được lập dựa trên giả thiết Công ty hoạt động kinh doanh liên tục.

7. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

Công ty không có các sự kiện nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động của Công ty và kết quả kinh doanh của Công ty trong các kỳ sau ngày kết thúc giai đoạn tài chính.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 3 năm 2020.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Phó Tổng Giám đốc

Chức ký được ủy quyền





TRẦN NGỌC HÙNG

TRẦN TẤN SƠN

NGUYỄN MINH SƠN

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN

Địa chỉ: C12/21 quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

PHỤ LỤC SỐ 01: TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM VỐN CHỦ SỞ HỮU

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018					
Tại ngày 01/01/2018	571.679.930.000	86.300.250.779	10.145.220.457	153.062.035.678	821.187.436.914
Tăng trong năm	-	36.690.843.219	-	176.818.977.165	213.509.820.384
- Lãi trong năm	-	-	-	176.818.977.165	244.605.621.457
- Tăng từ phân phối lợi nhuận	-	36.690.843.219	-	-	34.748.166.126
Giảm trong năm	-	-	-	(257.847.268.435)	(257.847.268.435)
- Phân phối lợi nhuận	-	-	-	(257.847.268.435)	(257.847.268.435)
Tại ngày 31/12/2018	571.679.930.000	122.991.093.998	10.145.220.457	72.033.744.408	776.849.988.863
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019					
Tại ngày 01/01/2019	571.679.930.000	122.991.093.998	10.145.220.457	72.033.744.408	776.849.988.863
Tăng trong năm	-	17.681.897.716	-	88.954.512.002	106.636.409.718
- Lãi trong năm	-	-	-	88.954.512.002	88.954.512.002
- Tăng từ phân phối lợi nhuận	-	17.681.897.716	-	-	17.681.897.716
Giảm trong năm	-	-	-	(90.720.408.889)	(90.720.408.889)
- Chia cổ tức từ KQKD năm trước	-	-	-	(28.583.996.500)	(28.583.996.500)
- Chia cổ tức từ KQKD năm nay	-	-	-	(28.583.996.500)	(28.583.996.500)
- Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	(17.681.897.716)	(17.681.897.716)
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi từ KQKD doanh năm trước	-	-	-	(13.370.518.173)	(13.370.518.173)
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi từ KQKD năm nay	-	-	-	(2.500.000.000)	(2.500.000.000)
Tại ngày 31/12/2019	571.679.930.000	140.672.991.714	10.145.220.457	70.267.847.521	792.765.989.692

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 3 năm 2020.

Người lập biểu



TRẦN NGỌC HÙNG

Kế toán trưởng



TRẦN TẤN SƠN



NGUYỄN MINH SƠN