

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 – 4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP	5 – 29
Bảng cân đối kế toán tổng hợp	5 – 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp	8
Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp	9 – 29

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Supe Phốt phát và Hóa chất Lâm Thao (sau đây gọi tắt là " Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty cho kỳ kế toán Quý II năm 2022.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Supe Phốt phát và Hóa chất Lâm Thao được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 158/QĐ-HCVN ngày 16/04/2009 của Hội đồng Quản trị Tập đoàn Hoá chất Việt Nam về phê duyệt phương án và chuyển Công ty Supe Phốt phát và Hoá chất Lâm Thao thành Công ty cổ phần.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế Công ty cổ phần số 2600108471 ngày 29/12/2009 (thay đổi 10/5/2022 về việc thay đổi nội dung đăng ký doanh nghiệp) vốn điều lệ của Công ty là 1.128.564.000.000 VND, trong đó vốn Nhà nước chiếm 69,82% và ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Sản xuất phân bón và hợp chất nitơ;
- Bán buôn xi măng;
- Vận tải hành khách đường bộ khác;
- Bán buôn phân bón, thuốc trừ sâu và hóa chất khác sử dụng trong nông nghiệp;
- Sản xuất thuốc trừ sâu và hóa chất khác dùng trong nông nghiệp;
- Bán buôn thức ăn và nguyên liệu làm thức ăn cho gia súc, gia cầm và thủy sản;
- Cho thuê ô tô; Dạy nghề, đào tạo công nhân kỹ thuật các ngành nghề;
- Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu (Chi tiết dịch vụ bể bơi)
- Hoạt động của các câu lạc bộ thể thao;
- Bán buôn xăng dầu và các sản phẩm liên quan;
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại.
- Sản xuất xi măng.
- Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản.
- Nhà hàng và dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động
- Sản xuất bao bì bằng gỗ.
- Sản xuất thức ăn gia súc gia cầm và thủy sản.
- Nhà hàng, quán ăn, hàng ăn uống.
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng.
- Khách sạn.
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan

Chi tiết: Tư vấn, thiết kế, thi công xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật, công trình đường dây, trạm biến áp, các công trình điện đến 35 KV. Quản lý các dự án đầu tư xây dựng công trình.

Tư vấn, thẩm định, giám sát thi công các công trình xây dựng. Thẩm tra các dự án đầu tư, các hồ sơ thiết kế, dự toán, tổng dự toán công trình.

Tư vấn đầu tư xây dựng, tư vấn đấu thầu và tư vấn giám sát xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp.

Thiết kế, cải tạo, lắp đặt các thiết bị, dây truyền sản xuất hoá chất.

- Vận tải hàng hoá bằng đường bộ.
- Vận tải hành khách đường thủy nội địa.
- Hoạt động của các cơ sở thể thao.
- Sản xuất bao bì từ Plastic.
- Sản xuất, kinh doanh các loại phân bón.

Sản xuất kinh doanh các sản phẩm hoá chất (Trừ những hoá chất nhà nước cấm kinh doanh và có chứng chỉ hành nghề)

Sản xuất kinh doanh, điện, nước, xi măng, than, chất dẻo, vôi, phèn các loại, khí công nghiệp, các sản phẩm phục vụ nuôi trồng thủy sản, các sản phẩm phục vụ các phần khai khoáng, dịch vụ vận tải hành khách đường bộ, dịch vụ cho thuê xe. Dịch vụ hỗ trợ kinh doanh cho doanh nghiệp (Kê khai hải quan). Hoạt động của các câu lạc bộ thể thao: Tennis, bóng đá, bóng chuyền . . .

Trụ sở chính của Công ty tại: Khu Phương Lai, Thị Trấn Lâm Thao, Huyện Lâm Thao, Tỉnh Phú Thọ.

Chi nhánh của Công ty: Xí nghiệp NPK Hải Dương tại xã Cao An, huyện Cẩm Giàng, tỉnh Hải Dương.

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Tình hình tài chính tại ngày 30/6/2022 và kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày của Công ty Cổ phần Supe Phốt phát và Hóa chất Lâm Thao được trình bày trong Báo cáo tài chính từ trang 05 đến trang 29 kèm theo.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Ông	Phạm Quang Tuyến	Chủ tịch	Miễn nhiệm từ ngày 19 tháng 4 năm 2022
Ông	Nguyễn Quốc Anh	Chủ tịch	Bổ nhiệm từ ngày 19 tháng 4 năm 2022
Ông	Phạm Thanh Tùng	Thành viên	
Ông	Nguyễn Thành Công	Thành viên	
Ông	Bùi Sơn Hải	Thành viên	
Bà	Nguyễn Thùy Dương	Thành viên	

BAN KIỂM SOÁT

Ông	Đỗ Văn Tạo	Trưởng ban
Ông	Vi Hoàng Sơn	Thành viên
Ông	Nguyễn Văn Thọ	Thành viên

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ông	Phạm Thanh Tùng	Tổng Giám đốc
Ông	Nguyễn Thành Công	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Văn Khắc Minh	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Vũ Xuân Hồng	Phó Tổng Giám đốc

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá hợp lý và thận trọng;
- Tuân thủ các chuẩn mực kế toán được áp dụng;

- Lập và trình bày báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/6/2022, kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

CAM KẾT KHÁC

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc Hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc,



Phạm Thanh Tùng

Tổng Giám đốc

Lâm Thao, Ngày 19 tháng 7 năm 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2022

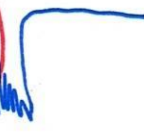
Đơn vị tính: VNĐ

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
100	A . TÀI SẢN NGẮN HẠN		1.710.432.936.102	1.960.465.923.047
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	27.387.046.375	18.309.687.976
111	1. Tiền		27.387.046.375	18.309.687.976
112	2. Các khoản tương đương tiền			
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	V.2	180.000.000.000	380.000.000.000
121	1. Đầu tư tài chính đến ngày đáo hạn		180.000.000.000	380.000.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		570.516.762.259	580.375.636.992
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.3	570.823.004.676	591.596.298.442
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.4	25.826.864.196	10.582.486.457
136	6. Các khoản phải thu khác	V.5	4.324.420.245	8.684.378.951
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(30.457.526.858)	(30.487.526.858)
140	IV. Hàng tồn kho	V.7	929.306.574.018	976.567.532.656
141	1. Hàng tồn kho		929.306.574.018	976.567.532.656
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)			
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		3.222.553.450	5.213.065.423
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.11	2.305.569.459	3.228.980.124
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ			394.997.723
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		916.983.991	1.589.087.576
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		328.852.076.774	334.635.784.405
210	I- Các khoản phải thu dài hạn			
220	II . Tài sản cố định		285.129.185.512	303.053.583.076
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.9	284.942.148.479	302.824.879.373
222	- Nguyên giá		1.691.540.277.962	1.701.511.128.363
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(1.406.598.129.483)	(1.398.686.248.990)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính			
227	3. Tài sản cố định vô hình	V.10	187.037.033	228.703.703
228	- Nguyên giá		2.028.416.830	2.028.416.830
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(1.841.379.797)	(1.799.713.127)
230	III. Bất động sản đầu tư			
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	V.8	30.437.566.005	21.381.141.931
241	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn			
242	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		30.437.566.005	21.381.141.931
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	V.2	6.844.000.000	6.844.000.000
251	1. Đầu tư vào công ty con			
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		6.844.000.000	6.844.000.000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		6.441.325.257	3.357.059.398
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.11	6.441.325.257	3.357.059.398
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
263	3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn			
268	4. Tài sản dài hạn khác			
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2.039.285.012.876	2.295.101.707.452
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		725.533.947.308	962.628.036.949

310	I. Nợ ngắn hạn		725.533.947.308	962.628.036.949
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.12	234.954.380.046	296.666.543.342
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.15	1.571.534.554	868.978.882
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.16	11.357.130.555	13.198.494.874
314	4. Phải trả người lao động		78.597.997.970	63.818.444.817
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.18	32.945.400.256	26.303.050.392
319	9. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	V.17	96.001.808.428	19.266.197.230
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn khác	V.14	238.704.472.155	542.492.377.072
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	V.19	26.015.712.579	
322	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		5.385.510.765	13.950.340
330	II. Nợ dài hạn			
331	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn khác			
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.313.751.065.568	1.332.473.670.503
410	I. Vốn chủ sở hữu	V.20	1.313.751.065.568	1.332.473.670.503
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		1.128.564.000.000	1.128.564.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		1.128.564.000.000	1.128.564.000.000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi			
412	2. Thặng dư vốn cổ phần			
413	3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu			
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu			
415	5. Cổ phiếu quỹ (*)			
416	6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản			
417	7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		101.436.744.169	93.821.954.389
419	9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp			
420	10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		15.342.262.775	15.342.262.775
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		68.408.058.624	94.745.453.339
421a	- LNST sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		42.112.379.350	27.829.066.721
421b	- LNST chưa phân phối năm nay		26.295.679.274	66.916.386.618
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác			
431	1. Nguồn kinh phí			
432	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ			
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		2.039.285.012.876	2.295.101.707.452


Người lập biểu
Nguyễn Thị Hải Yến
Lâm Thao, Phú Thọ, Việt Nam
Ngày 19 tháng 4 năm 2022


Kế toán trưởng
Lê Hồng Thắng


Tổng Giám đốc
Phạm Thanh Tùng



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/4/2022 đến ngày 30/6/2022

Đơn vị tính : VND

MS	Chỉ tiêu	TM	Quý II năm 2022	Quý II năm 2021	Luỹ kế năm 2022	Luỹ kế năm 2021
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	798.058.692.717	876.577.747.905	1.893.915.278.471	1.661.677.464.378
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	VI.2	25.090.698.788	30.199.484.344	66.492.728.309	58.691.898.501
10	Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp DV		772.967.993.929	846.378.263.561	1.827.422.550.162	1.602.985.565.877
11	Giá vốn hàng bán	VI.3	669.648.446.147	733.620.808.803	1.583.740.691.298	1.376.468.191.276
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV		103.319.547.782	112.757.454.758	243.681.858.864	226.517.374.601
21	Doanh thu hoạt động tài chính	VI.4	2.905.365.341	336.231.285	7.766.013.961	351.659.946
22	Chi phí tài chính	VI.5	3.850.300.255	2.615.498.450	9.705.461.767	5.418.763.570
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		3.077.201.385	2.379.463.939	8.295.732.377	4.496.353.364
25	Chi phí bán hàng	VI.9	31.373.700.894	44.438.391.785	70.342.763.250	86.956.009.948
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.9	38.297.485.006	31.215.325.901	100.952.459.164	70.302.001.191
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		32.703.426.968	34.824.469.907	70.447.188.644	64.192.259.838
31	Thu nhập khác		489.184.485	1.727.155.366	1.732.942.272	2.705.558.851
32	Chi phí khác		31.567.361	29.695.000	31.567.361	29.695.000
40	Lợi nhuận khác		457.617.124	1.697.460.366	1.701.374.911	2.675.863.851
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		33.161.044.092	36.521.930.273	72.148.563.555	66.868.123.689
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	VI.6	6.865.364.818	8.130.019.106	15.111.138.711	14.199.257.789
52	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại					
60	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		26.295.679.274	28.391.911.167	57.037.424.844	52.668.865.900
70	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.7	214,36	231,45	464,97	429,35

Người lập biểu
 Nguyễn Thị Hải Yến
 Lâm Thao, Phú Thọ, Việt Nam
 Ngày 19 tháng 7 năm 2022

Kế toán trưởng
 Lê Hồng Thắng



Tổng Giám đốc
 Phạm Thanh Tùng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/4/2022 đến ngày 30/6/2022

(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Quý II năm 2022	Quý II năm 2021
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động SX kinh doanh		
01	1. Tiền thu bán hàng, cung cấp DV và doanh thu khác	706.698.530.569	668.628.391.408
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá dịch vụ	(577.647.349.584)	(621.446.285.282)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động	(64.415.773.303)	(62.037.592.899)
04	4. Tiền chi trả lãi	(3.077.858.919)	(2.379.463.939)
05	5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	(6.500.000.000)	(4.900.000.000)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	47.261.613.701	4.700.749.459
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh	(46.771.376.730)	(33.488.389.344)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SX – KD	55.547.785.734	(50.922.590.597)
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		
21	1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ	(9.894.029.645)	(5.139.752.434)
22	2. Thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TS dài hạn khác		1.220.000.000
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị		(70.000.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ dài hạn khác	130.000.000.000	
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	2.906.852.876	336.231.285
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	123.012.823.231	(73.583.521.149)
	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		
31	1. Thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH		
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP		
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	421.774.790.558	657.312.663.251
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay	(589.767.143.274)	(546.348.415.921)
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính		
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(167.992.352.716)	110.964.247.330
50	LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ	10.568.256.249	(13.541.864.416)
60	TIỀN TỒN ĐẦU KỲ	16.818.790.126	32.043.338.663
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá		
70	TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ	27.387.046.375	18.501.474.247

(Chữ ký)

(Chữ ký)



Người lập biểu
Nguyễn Thị Hải Yến
Lâm Thao, Phú Thọ, Việt Nam
Ngày 19 tháng 7 năm 2022

Kế toán trưởng
Lê Hồng Thắng

Tổng Giám đốc
Phạm Thanh Tùng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Các thuyết minh dưới đây là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Supe Phốt phát và Hóa chất Lâm Thao được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 158/QĐ-HCVN ngày 16/04/2009 của Hội đồng Quản trị Tập đoàn Hoá chất Việt Nam về phê duyệt phương án và chuyển Công ty Supe Phốt phát và Hoá chất Lâm Thao thành Công ty cổ phần.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế Công ty cổ phần số 2600108471 ngày 29/12/2009 (thay đổi 10/5/2022 về việc thay đổi nội dung đăng ký doanh nghiệp) vốn điều lệ của Công ty là 1.128.564.000.000 VND, trong đó vốn Nhà nước chiếm 69,82% và ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Sản xuất phân bón và hợp chất nitơ;
- Bán buôn xi măng;
- Vận tải hành khách đường bộ khác;
- Bán buôn phân bón, thuốc trừ sâu và hóa chất khác sử dụng trong nông nghiệp;
- Sản xuất thuốc trừ sâu và hóa chất khác dùng trong nông nghiệp;
- Bán buôn thức ăn và nguyên liệu làm thức ăn cho gia súc, gia cầm và thủy sản;
- Cho thuê ô tô; Dạy nghề, đào tạo công nhân kỹ thuật các ngành nghề;
- Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu (Chi tiết dịch vụ bể bơi)
- Hoạt động của các câu lạc bộ thể thao;
- Bán buôn xăng dầu và các sản phẩm liên quan;
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại.
- Sản xuất xi măng.
- Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản.
- Nhà hàng và dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động
- Sản xuất bao bì bằng gỗ.
- Sản xuất thức ăn gia súc gia cầm và thủy sản.
- nhà hàng, quán ăn, hàng ăn uống.
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng.
- Khách sạn.
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan

Chi tiết: Tư vấn, Thiết kế, thi công xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật, công trình đường dây, trạm biến áp, các công trình điện đến 35 KV. Quản lý các dự án đầu tư xây dựng công trình.

Tư vấn, thẩm định, giám sát thi công các công trình xây dựng. Thẩm tra các dự án đầu tư, các hồ sơ thiết kế, dự toán, tổng dự toán công trình.

Tư vấn đầu tư xây dựng, tư vấn đấu thầu và tư vấn giám sát xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp.

Thiết kế, cải tạo, lắp đặt các thiết bị, dây truyền sản xuất hoá chất.

- Vận tải hàng hoá bằng đường bộ.
- Vận tải hành khách đường thủy nội địa.
- Hoạt động của các cơ sở thể thao.
- Sản xuất bao bì từ Plasic.
- Sản xuất, kinh doanh các loại phân bón.

Sản xuất kinh doanh các sản phẩm hoá chất (Trừ những hoá chất nhà nước cấm kinh doanh và có chứng chỉ hành nghề)

Sản xuất kinh doanh, điện, nước, xi măng, than, chất dẻo, vôi, phèn các loại, khí công nghiệp, các sản phẩm phục vụ nuôi trồng thủy sản, các sản phẩm phục vụ các phần khai khoáng, dịch vụ vận tải hành khách đường bộ, dịch vụ cho thuê xe. Dịch vụ hỗ trợ kinh doanh cho doanh nghiệp (Kê khai hải quan). Hoạt động của các câu lạc bộ thể thao: Tennis, bóng đá, bóng chuyền . . .

Do đặc điểm ngành nghề chính là sản xuất kinh doanh phân bón hoá chất nên doanh thu bán hàng phân bố không đồng đều các quý trong năm do đó kết quả kinh doanh của Công ty cũng chịu sự ảnh hưởng tương ứng của công tác bán hàng.

Trụ sở chính của Công ty tại: khu Phương Lai, thị trấn Lâm Thao, huyện Lâm Thao, tỉnh Phú Thọ.

Chi nhánh của Công ty: Xí nghiệp NPK Hải Dương tại xã Cao An, huyện Cẩm Giàng, tỉnh Hải Dương.

Công ty liên doanh:

- Công ty CP Bao bì và Thương mại Lâm Thao.
- Công ty CP Cơ khí Supe Lâm Thao.

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

1. Kỳ kế toán năm

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm dương lịch.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép 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 Việt Nam ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn về chế độ kế toán Doanh nghiệp;

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

Báo cáo tài chính của Công ty được trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán do Bộ Tài chính ban hành.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam:

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra Việt nam đồng theo tỷ giá tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán. Báo cáo tài chính của Công ty lập sử dụng đơn vị Đồng Việt Nam

2. Tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:

Tỷ giá để quy đổi các giao dịch phát sinh trong kỳ bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch với Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam tại thời điểm phát sinh.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong quá trình chuyển đổi thành tiền.

5. Nguyên tắc ghi nhận đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết 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 trị khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ gồm các khoản phải thu từ khách hàng, trả trước cho người bán, các khoản phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ. Dự phòng phải thu khó đòi (nếu có) được trích lập theo Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/8/2019 của Bộ Tài chính.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho của Công ty là những tài sản được giữ để bán trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường; Đang trong quá trình sản xuất, kinh doanh dở dang; nguyên liệu, vật liệu, công cụ, dụng cụ (gọi chung là vật tư) để sử dụng trong quá trình sản xuất kinh doanh.

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến 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.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao TSCĐ của Công ty được thực hiện theo phương pháp khấu hao đường thẳng: Thời gian khấu hao được xác định phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT - BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính ban hành chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.

9. Nguyên tắc kế toán thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Doanh nghiệp chỉ bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi doanh nghiệp 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 liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Các khoản chi phí trả trước được ghi nhận các khoản chi phí thực tế phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ, niên độ kế toán. Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ, niên độ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí mà lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý. Các khoản chi phí này được theo dõi chi tiết cho từng khoản chi phí.

11. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được phụ thuộc vào việc công ty đã nhận được đầy đủ hóa đơn chứng từ theo quy định và chứng minh được người bán đã cung cấp đầy đủ về số lượng, chất lượng của hàng hoá dịch vụ mà Công ty đã nhận được.

Các khoản nợ phải trả khác đều phải có được tài liệu chứng minh được trách nhiệm công ty phải trả.

12. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

13. Nguyên tắc kế toán chi phí phải trả

Các khoản 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 không phụ thuộc vào việc công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh kỳ này để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

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

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của kh khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

15. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục có gốc ngoại tệ của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản hoặc chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư tiền và các khoản tương đương tiền, công nợ ngắn hạn có gốc ngoại tệ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

16. Nguyên tắc và phương pháp xác định doanh thu

Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao 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 cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

17. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:

Giá vốn hàng bán được ghi nhận phù hợp với doanh thu cùng kỳ và phản ánh đầy đủ chi phí sản xuất trong kỳ.

18. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;

Chi phí đi vay;

Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;

Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.**Thuế hiện hành**

Tài sản thuế và thuế phải nộp cho năm hiện hành được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Đơn vị tính: VND

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
Tiền mặt	79.999.462	222.157.682
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	27.307.046.913	18.087.530.294
Cộng	27.387.046.375	18.309.687.976

2. Các khoản đầu tư tài chính	Cuối kỳ	Đầu năm
2.a. Đầu tư tài chính ngắn hạn (Tiền gửi NH có kỳ hạn)		
Ngân hàng Nông nghiệp Huyện Lâm Thao	20.000.000.000	50.000.000.000
Ngân hàng Công thương tỉnh Phú Thọ	120.000.000.000	240.000.000.000
Ngân hàng Công thương Việt Nam CN Hùng Vương PT	40.000.000.000	90.000.000.000
Cộng	180.000.000.000	380.000.000.000
2.b. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết		
Công ty CP Cơ khí Supe Lâm Thao	2.494.000.000	2.494.000.000
Công ty CP Bao bì và DV TM Lâm Thao	4.350.000.000	4.350.000.000
Cộng	6.844.000.000	6.844.000.000
3. Phải thu của khách hàng		
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
Công ty CP Vật tư KTNB Bắc Giang	53.253.806.865	59.248.407.245
Công ty CP Phùng Hưng	70.745.156.938	46.036.259.550
Công ty CP TM TH Toàn Văn Thái Bình	10.049.984.801	30.351.515.000
Công ty TNHH MTV DV & TM Thanh Sơn	43.035.940.000	26.914.347.255
Công ty CP Thương mại Hà Ngọc Phú Thọ	15.497.443.764	16.899.265.630
Công ty CP Việt Pháp	13.248.836.149	23.622.753.363
Công ty TNHH Thương mại Thủy Ngân Yên Bái	42.027.352.041	72.054.583.123
Công ty CP Tập Đoàn Hoàn Sơn	15.400.606.562	62.620.691.335
Phải thu các khách hàng khác	307.563.877.556	253.848.475.941
Cộng	570.823.004.676	591.596.298.442
4. Trả trước cho người bán		
a. Trả trước cho người bán ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
Công ty TNHH APAVE Châu Á Thái Bình Dương	9.349.220.277	9.349.220.277
HONGKONG JH INDUSTRIAL CO., LTD	10.728.509.400	
ANQING RUIBANG TRADING CO.,LTD	3.449.926.140	
Đối tượng khác	2.299.208.379	1.233.266.180
Cộng	25.826.864.196	10.582.486.457
5. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu năm
Công ty CP Kỹ thuật Seen	324.033.723	324.033.723
Công ty CP Đầu tư XD và Thương mại Hiệp Thanh	29.742.823	29.742.823
UBND Thị Trấn Hùng Sơn	300.000.000	300.000.000
Tạm ứng	3.101.488.367	1.443.300.000
Bảo hiểm xã hội Huyện Lâm Thao	125.799.912	125.799.912
Bảo hiểm xã hội tỉnh Phú Thọ	293.861.964	
Phải thu các đối tượng khác	149.493.456	6.461.502.493
Cộng	4.324.420.245	8.684.378.951

6. Nợ xấu	Cuối kỳ	Đầu năm
Công ty CP Nam Tiến	13.608.030.477	13.638.030.477
Công ty TNHH Anh Đức	12.213.474.600	12.213.474.600
Công ty TNHH Sơn Minh Lâm Đồng	330.946.211	330.946.211
Hội nông dân Tỉnh Sơn La	3.618.477.439	3.618.477.439
Công ty CP Hóa Chất Vinh	676.833.131	676.833.131
Đối tượng khác	9.765.000	9.765.000
Cộng	30.457.526.858	30.487.526.858

7. Hàng tồn kho	Cuối kỳ	Đầu năm
Nguyên liệu, vật liệu	516.708.601.235	615.961.494.133
Công cụ, dụng cụ	10.921.192.769	13.382.597.790
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	191.451.534.609	160.247.320.918
Thành phẩm	210.225.245.405	186.976.119.815
Cộng giá gốc hàng tồn kho	929.306.574.018	976.567.532.656
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	0	0
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	929.306.574.018	976.567.532.656

8. Tài sản dở dang dài hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
XD đầu tư cải tạo tháp tách giọt		
Dự án Xây dựng NM Axit 30 vạn tấn/năm	11.851.057.585	11.851.057.585
Dự án đầu tư hệ thống quan trắc khí thải	6.687.783.944	9.262.586.710
Dự án ĐT cải tạo tháp hấp thụ VS255-A2		
Mua sắm thiết bị trong năm	311.164.000	139.364.000
Dự án khác (SC TSCĐ)	11.587.560.476	128.133.636
Cộng	30.437.566.005	21.381.141.931

9. Tài sản cố định hữu hình (chi tiết xem Phụ lục số 01 kèm theo)

10. Tài sản cố định vô hình

<i>Khoản mục</i>	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Tài sản cố định vô hình khác</i>	<i>Cộng</i>
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ		2.028.416.830	2.028.416.830
Giảm khác			
Số dư cuối kỳ		2.028.416.830	2.028.416.830
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ		1.820.546.462	1.820.546.462
Khấu hao trong kỳ		20.833.335	20.833.335
Số dư cuối kỳ		1.841.379.797	1.841.379.797
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ=> là số đầu 1/4/2022		207.870.368	207.870.368
Tại ngày cuối kỳ		187.037.033	187.037.033

11. Chi phí trả trước	Cuối kỳ	Đầu năm
a. Chi phí trả trước ngắn hạn	2.305.569.459	3.228.980.124
Cộng	2.305.569.459	3.228.980.124
b. Chi phí trả trước dài hạn	6.441.325.257	3.357.059.398
Cộng	6.441.325.257	3.357.059.398
12. Phải trả người bán ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
Công ty TNHH MTV Apatit Việt Nam	37.663.423.219	46.049.091.515
Phải trả các khách hàng khác	197.290.956.827	250.617.451.827
Cộng	234.954.380.046	296.666.543.342
13. Phải trả người bán liên quan	Cuối kỳ	Đầu năm
Công ty TNHH MTV Apatit Việt Nam	37.663.423.219	46.049.091.515
Công ty CP Cơ khí Supe Lâm	13.713.953.874	24.979.667.365
Công ty CP Bao Bì và TM Lâm Thao	7.156.991.765	9.778.469.915
Cộng	58.534.368.858	80.807.228.795
14. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
a. Vay ngắn hạn		
Vay NH Công thương Hùng Vương	11.138.094.230	8.760.784.940
Vay NHTMCP Công Thương Việt Nam - CN Phú Thọ	177.928.715.602	502.725.610.984
Vay NH NN Huyện Lâm Thao	49.637.662.323	31.005.981.148
Cộng	238.704.472.155	542.492.377.072
15. Người mua trả tiền trước	Cuối kỳ	Đầu năm
Đối tượng khác	1.571.534.554	868.978.882
Cộng	1.571.534.554	868.978.882

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Cuối kỳ	Số Phải nộp	Số đã nộp	Đầu kỳ
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	9.841.026.588	6.865.364.818	6.500.000.000	9.475.661.770
Thuế đất	0	3.452.659.883	4.564.133.676	1.111.473.793
Thuế VAT	1.049.495.305	1.028.030.967	462.713.083	484.177.691
Thuế khác	466.608.662	138.686.097	11.983.330	339.905.895
Cộng	11.357.130.555	11.484.741.765	11.538.830.089	11.411.219.149

17. Các khoản phải trả ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
Kinh phí công đoàn	2.432.310.649	3.255.402.018
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn (tiền đặt cọc)	13.499.750.000	14.423.750.000
Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN	11.141.757	10.825.763
Tập đoàn Hóa chất Việt Nam – Cổ tức phải trả	42.275.191.000	0

Cổ tức phải trả các cổ đông khác	25.438.649.000	
Các khoản phải trả khác	12.344.666.022	1.576.219.449
Cộng	96.001.808.428	19.266.197.230

18. Chi phí phải trả ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
Chiết khấu thương mại, cước vận chuyển, ...	32.945.400.256	26.303.050.392
Cộng	32.945.400.256	26.303.050.392

19. Dự phòng phải trả ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
Dự phòng phải trả (Chi phí trích trước SCL)	26.015.712.579	
Cộng	26.015.712.579	

20. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu (Xem phụ lục số 02 kèm theo)

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu năm
Vốn đầu tư của Nhà nước	787.919.850.000	787.919.850.000
Vốn của các đối tượng khác	340.644.150.000	340.644.150.000
Cộng	1.128.564.000.000	1.128.564.000.000

c. Các giao dịch về vốn	Kỳ này	Kỳ trước
-Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	1.128.564.000.000	1.128.564.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ	1.128.564.000.000	1.128.564.000.000
Cổ tức lợi nhuận đã chia trong kỳ		

d. Cổ phiếu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng Cổ phiếu đăng ký phát hành	112.856.400	112.856.400
- Số lượng Cổ phiếu đã bán ra công chúng	112.856.400	112.856.400
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	112.856.400	112.856.400
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
- Số lượng Cổ phiếu được mua lại		
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
- Số lượng Cổ phiếu đang lưu hành	112.856.400	112.856.400
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	112.856.400	112.856.400
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng/ cổ phiếu		

e. Các quỹ của doanh nghiệp:	Cuối kỳ	Đầu năm
Quỹ đầu tư phát triển	101.436.744.169	93.821.954.389
Quỹ dự phòng tài chính		
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	15.342.262.775	15.342.262.775
21. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán tổng hợp	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Nợ khó đòi đã xử lý	7.533.329.475	7.533.329.475
Công ty THHH Hòa Bình	1.319.536.200	1.319.536.200
Các đối tượng khác	6.213.793.275	6.213.793.275
2. Ngoại tệ các loại		
Đồng đô la Mỹ (USD)	12.457,13	12.463,19

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

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý II/2022	Quý II/2021
Doanh thu bán hàng	798.058.692.717	876.577.747.905
Doanh thu cung cấp dịch vụ		
Cộng	798.058.692.717	876.577.747.905
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý II/2022	Quý II/2021
Chiết khấu thương mại	25.090.698.788	30.199.484.344
Cộng	25.090.698.788	30.199.484.344
3. Giá vốn hàng bán	Quý II/2022	Quý I/2021
Giá vốn của thành phẩm, hàng hoá đã bán	669.648.446.147	733.620.808.803
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
Cộng	669.648.446.147	733.620.808.803
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý II/2022	Quý II/2021
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.579.115.341	9.981.285
Lãi đầu tư trái phiếu, Cổ tức được chia	326.250.000	326.250.000
Cộng	2.905.365.341	336.231.285
5. Chi phí hoạt động tài chính	Quý II/2022	Quý II/2021
Lãi tiền vay	3.077.201.385	2.379.463.939
Chi phí tài chính khác	773.098.870	236.034.511
Cộng	3.850.300.255	2.615.498.450
	Quý II/2022	Quý II/2021

6. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế quý	33.161.044.092	36.521.930.273
Các khoản điều chỉnh giảm (<i>Cổ tức được chia</i>)	326.250.000	326.250.000
Chi phí không được trừ khi tính thuế	1.492.029.998	4.454.415.258
Lợi nhuận tính thuế thuế thu nhập doanh nghiệp quý	34.326.824.090	40.650.095.531
Thuế suất thu nhập doanh nghiệp (%)	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ	6.865.364.818	8.130.019.106
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	9.475.661.770	7.299.126.561
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp bổ sung năm trước		
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp kỳ này	6.865.364.818	8.130.019.106
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	6.500.000.000	4.900.000.000
Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp cuối kỳ	9.841.026.588	10.529.145.667

7. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý II/2022	Quý II/2021
+ Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	26.295.679.274	28.391.911.167
+ Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm Lợi nhuận: <i>Các khoản điều chỉnh tăng</i> <i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>		
Chi phí bằng tiền khác		
+ Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu phổ thông bình quân trong kỳ	112.856.400	112.856.400
+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu	214,36	231,45

8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý II/2022	Quý II/2021
Chi phí nguyên vật liệu	994.761.066.044	848.483.965.710
Chi phí nhân công (lương + bảo hiểm)	81.329.557.222	63.777.290.170
Chi phí khấu hao TSCĐ	14.691.579.483	13.937.088.694
Chi phí dịch vụ mua ngoài	82.318.808.165	91.986.378.098
Chi phí bằng tiền khác	26.744.261.303	12.668.731.548
Cộng	1.199.845.272.217	1.030.853.454.220

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

	Quý II/2022	Quý II/2021
a. Chi phí bán hàng	31.373.700.894	44.438.391.785
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp	38.297.485.006	31.215.325.901

VII. CÁC THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch với các bên liên quan:

Giao dịch với các thành viên chủ chốt

Thu nhập của Ban Tổng giám đốc	Chức vụ	Quý II/2022
Ông Phạm Thanh Tùng	Tổng Giám đốc	149.671.216
Ông Nguyễn Thành Công	Phó Tổng Giám đốc	125.697.686
Ông Vũ Xuân Hồng	Phó Tổng Giám đốc	127.479.946
Ông Văn Khắc Minh	Phó Tổng Giám đốc	126.687.830

Thu nhập các thành viên quản lý khác và Kế toán trưởng

Ông Phạm Quang Tuyền	Chủ tịch (Miễn nhiệm từ 19/4/2022)	152.802.736
Ông Lê Hồng Thắng	Kế toán trưởng	127.083.888

Thù lao của các thành viên Hội đồng quản trị

Ông Nguyễn Quốc Anh	Chủ tịch (Bỏ nhiệm từ 19/4/2022)	16.800.000
Ông Phạm Thanh Tùng	Thành viên	15.000.000
Ông Bùi Sơn Hải	Thành viên	15.000.000
Ông Nguyễn Thành Công	Thành viên	15.000.000
Bà Nguyễn Thị Thùy Dương	Thành viên	15.000.000

Thù lao của các thành viên Ban kiểm soát

Ông Đỗ Văn Tạo	Trưởng ban – Lương chuyên trách	127.083.888
Ông Nguyễn Văn Thọ	Thành viên	12.000.000
Ông Vi Hoàng Sơn	Thành viên	12.000.000

2. Kết quả kinh doanh giữa hai kỳ báo cáo

STT	Lợi nhuận gộp	Quý II năm 2022	Quý II năm 2021	So sánh(+/-)	
				Số tuyệt đối	Số tương đối (%)
1	Lợi nhuận gộp về bán hàng	103.319.547.782	112.757.454.758	(9.437.906.976)	91,63
2	Hoạt động tài chính	(944.934.914)	(2.279.267.165)	1.334.332.251	41,46
3	Hoạt động khác	457.617.124	1.697.460.366	(1.239.843.242)	26,96
4	Cộng lợi nhuận gộp	102.832.229.992	112.175.647.959	(9.343.417.967)	91,67
5	Chi phí bán hàng	31.373.700.894	44.438.391.785	(13.064.690.891)	70,60
6	Chi phí quản lý DN	38.297.485.006	31.215.325.901	7.082.159.105	122,69
7	Lợi nhuận trước thuế	33.161.044.092	36.521.930.273	(3.360.886.181)	90,80

3. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận được lập theo quy định (tại Thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ Tài chính) được trình bày theo nhóm hàng sản xuất kinh doanh như sau:

ST T	Tên sản phẩm	Doanh thu		Giá vốn		Lãi gộp	
		Số lượng (Tấn)	Thành tiền	Số lượng (Tấn)	Thành tiền	Thành tiền	Tỷ trọng (%)
1	Lân các loại	37.401	149.713.122.293	37.401	121.664.648.473	28.048.473.820	27,15
2	NPK các loại	85.630	602.660.735.495	85.630	529.993.226.087	72.667.509.408	70,33
3	A xít	1.211	6.711.231.200	1.211	4.994.618.531	1.716.612.669	1,66
4	SP khác		13.882.904.941		12.995.953.055	886.951.886	0,86

Thuyết minh thông tin theo hướng dẫn áp dụng chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày Báo cáo tài chính và Thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính:

4. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

1	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm
A. Tài sản tài chính				
Tiền và tương đương tiền	27.387.046.375	18.309.687.976	27.387.046.375	18.309.687.976
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	180.000.000.000	380.000.000.000	180.000.000.000	380.000.000.000
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	6.844.000.000	6.844.000.000	6.844.000.000	6.844.000.000
Phải thu khách hàng	570.823.004.676	591.596.298.442	570.823.004.676	591.596.298.442
Hàng tồn kho	929.306.574.018	976.567.532.656	929.306.574.018	976.567.532.656
Trả trước cho người bán	25.826.864.196	10.582.486.457	25.826.864.196	10.582.486.457
Các khoản phải thu khác	4.324.420.245	8.684.378.951	4.324.420.245	8.684.378.951
Cộng	1.744.511.909.510	1.992.584.384.482	1.744.511.909.510	1.992.584.384.482
B. Nợ phải trả tài chính				
Phải trả cho người bán	234.954.380.046	296.666.543.342	234.954.380.046	296.666.543.342
Người mua trả tiền trước	1.571.534.554	868.978.882	1.571.534.554	868.978.882
Phải trả cho người lao động	78.597.997.970	63.818.444.817	78.597.997.970	63.818.444.817
Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	11.357.130.555	13.198.494.874	11.357.130.555	13.198.494.874
Các khoản phải trả khác	96.001.808.428	19.266.197.230	96.001.808.428	19.266.197.230
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn và dài hạn	238.704.472.155	542.492.377.072	238.704.472.155	542.492.377.072

Chi phí phải trả ngắn hạn	32.945.400.256	26.303.050.392	32.945.400.256	26.303.050.392
Dự phòng phải trả NH	26.015.712.579		26.015.712.579	
Cộng	720.148.436.543	962.614.086.609	720.148.436.543	962.614.086.609

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý:

- Giá trị hợp lý của tiền mặt, tiền gửi ngân hàng ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải trả cho người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị sổ sách của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.
- Giá trị hợp lý của các khoản phải thu được đánh giá dựa trên tính chất rủi ro liên quan đến khoản nợ. Do đó Công ty không tính dự phòng cho các khoản phải thu khách hàng.
- Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được niêm yết trên thị trường chứng khoán là giá công bố tại ngày 30/6/2022. Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết được ước tính bằng các phương pháp định giá phù hợp.

5. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và có bảo lãnh của ngân hàng, hoặc các tổ chức tín dụng, pháp nhân và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

6. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Tổng giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

Số đầu năm	Từ 01 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Phải trả cho người bán	296.666.543.342			296.666.543.342
Người mua trả tiền trước	868.978.882			868.978.882
Phải trả cho người lao động	63.818.444.817			63.818.444.817
Thuế và các khoản phải nộp NN	13.198.494.874			13.198.494.874
Các khoản phải trả khác	19.266.197.230			19.266.197.230
Vay và nợ thuê tài chính NH khác	542.492.377.072			542.492.377.072
Chi phí phải trả ngắn hạn	26.303.050.392			26.303.050.392
Cộng	962.614.086.609			962.614.086.609
Số cuối kỳ				
Phải trả cho người bán	234.954.380.046			234.954.380.046
Người mua trả tiền trước	1.571.534.554			1.571.534.554
Phải trả cho người lao động	78.597.997.970			78.597.997.970
Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	11.357.130.555			11.357.130.555
Các khoản phải trả khác	96.001.808.428			96.001.808.428
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn khác	238.704.472.155			238.704.472.155
Chi phí phải trả ngắn hạn	32.945.400.256			32.945.400.256
Dự phòng phải trả ngắn hạn khác	26.015.712.579			26.015.712.579
Cộng	720.148.436.543			720.148.436.543

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

7. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường gồm 03 loại: Rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá. Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất mà vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình. Với giả định các biến số khác không thay đổi, biến động của lợi nhuận sau thuế và vốn chủ sở hữu của Công ty đối với thay đổi của lãi suất đối với các khoản vay có lãi suất thả nổi như sau:

Mức thay đổi lãi suất sử dụng để phân tích được giả định trên điều kiện có thể quan sát được của thị trường hiện tại.

Quý II năm 2022	<i>Thay đổi lãi suất (%)</i>	<i>Ảnh hưởng đến Lợi nhuận sau thuế</i>
Vay và nợ ngắn hạn	2	1.193.522.360
	-2	(1.193.522.360)
Quý II năm 2021		
Vay và nợ ngắn hạn	2	1.436.662.530
	-2	(1.436.662.530)

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá trị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

Các cổ phiếu do Công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư và đa dạng hóa danh mục đầu tư.

8. Những khoản nợ tiềm tàng

Không phát sinh bất kỳ khoản nợ tiềm tàng nào phát sinh từ những sự kiện đã xảy ra có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính mà Công ty không kiểm soát được hoặc chưa ghi nhận.

9. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán:

Không có phát sinh bất kỳ sự kiện nào có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính cũng như có hoặc có thể tác động đáng kể đến hoạt động của Công ty.

10. Thông tin hoạt động liên tục

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc phải thu hẹp đáng kể qui mô hoạt động của mình

11. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Bảng cân đối kế toán được xác định theo của Báo cáo tài chính Quý II năm 2021 Một số chỉ tiêu đã được phân loại lại cho phù hợp để so sánh với số liệu kỳ này.

12. Phê duyệt và phát hành Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/4/2022 đến ngày 30/6/2022 của Công ty Cổ phần Supe Phốt phát và Hóa chất Lâm Thao được Ban Tổng Giám đốc phê duyệt ban hành vào ngày 19/7/2022.



Người lập biểu

Nguyễn Thị Hải Yến

Lâm Thao, Phú Thọ, Việt Nam

Ngày 19 tháng 7 năm 2022



Kế toán trưởng

Lê Hồng Thắng



Tổng Giám đốc

Phạm Thanh Tùng

CÔNG TY CỔ PHẦN SUPE PHỐT PHÁT VÀ HÓA CHẤT LÂM

Thị trấn Lâm Thao, Huyện Lâm Thao, Tỉnh Phú Thọ

Báo cáo tài chính tổng hợp

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/4/2022 đến ngày 30/6/2022

Phu lục : 01**TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Đơn vị tính : VND

<i>Khoản mục</i>	<i>Nhà cửa, vật kiến trúc</i>	<i>Máy móc thiết bị</i>	<i>Phương tiện vận tải truyền dẫn</i>	<i>Thiết bị dụng cụ quản lý</i>	<i>TSCĐ khác</i>	<i>Cộng</i>
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	621.970.761.604	800.886.326.264	219.941.767.242	55.374.698.355	167.175.190	1.698.340.728.655
Số tăng trong kỳ	3.264.816.944	4.206.122.640	1.780.481.364	478.000.000		9.729.420.948
- Mua trong kỳ	3.264.816.944					3.264.816.944
- Đầu tư XD CB hoàn thành		3.835.404.640	1.780.481.364			5.615.886.004
- Tăng khác		370.718.000		478.000.000		848.718.000
Số giảm trong kỳ	179.869.595	10.439.749.255	4.010.473.991	1.899.778.800		16.529.871.641
- Thanh lý, nhượng bán	179.869.595	10.439.749.255	4.010.473.991	1.899.778.800		16.529.871.641
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	625.055.708.953	794.652.699.649	217.711.774.615	53.952.919.555	167.175.190	1.691.540.277.962
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	497.450.448.080	667.680.497.654	194.961.043.781	48.198.090.271	167.175.190	1.408.457.254.976
Số tăng trong kỳ	3.655.497.110	8.646.988.833	1.875.476.099	492.784.106		14.670.746.148
- Khấu hao trong kỳ	3.655.497.110	8.646.988.833	1.875.476.099	492.784.106		14.670.746.148
- Tăng khác						
Số giảm trong kỳ	179.869.595	10.439.749.255	4.010.473.991	1.899.778.800		16.529.871.641
- Thanh lý, nhượng bán	179.869.595	10.439.749.255	4.010.473.991	1.899.778.800		16.529.871.641
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	500.926.075.595	665.887.737.232	192.826.045.889	46.791.095.577	167.175.190	1.406.598.129.483
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu kỳ	124.520.313.524	133.205.828.610	24.980.723.461	7.176.608.084		289.883.473.679
- Tại ngày cuối kỳ	124.129.633.358	128.764.962.417	24.885.728.726	7.176.608.084		284.942.148.479

CÔNG TY CỔ PHẦN SUPE PHỐT PHÁT VÀ HÓA CHẤT LÂM

Thị trấn Lâm Thao, Huyện Lâm Thao, Tỉnh Phú Thọ

Báo cáo tài chính tổng hợp

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/4/2022 đến ngày 30/6/2022

Phụ lục 02**BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Đơn vị tính : VND

	<i>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</i>	<i>Thặng dư vốn cổ phần</i>	<i>Chênh lệch tỷ giá hối đoái</i>	<i>Quỹ đầu tư phát triển</i>	<i>Vốn khác của chủ sở hữu</i>	<i>Lợi nhuận chưa phân phối</i>
1.Số dư đầu kỳ	1.128.564.000.000			93.821.954.389	15.342.262.775	125.457.198.909
2.Tăng trong kỳ						26.295.679.274
- Tăng vốn trong kỳ						
- Tăng do lãi						26.295.679.274
- Tăng khác						
3.Giảm trong kỳ				7.614.789.780		83.344.819.560
- Phân phối lợi nhuận						82.943.419.560
+ Chuyển sang Quỹ thuộc vốn chủ						
+ Chia cổ tức 2021						67.713.840.000
+ Chuyển sang Quỹ phát triển SXKD				7.614.789.780		7.614.789.780
+ Chuyển sang Quỹ khen thưởng phúc lợi						7.614.789.780
- Giảm khác						401.400.000
Số dư cuối kỳ	1.128.564.000.000			101.436.744.169	15.342.262.775	68.408.058.623

CÔNG TY CỔ PHẦN SUPE PHỐT PHÁT VÀ HÓA CHẤT LÂM

Thị trấn Lâm Thao, Huyện Lâm Thao, Tỉnh Phú Thọ

Báo cáo tài chính tổng hợp

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/4/2022 đến ngày 30/6/2022

Phụ lục 3**Cổ phiếu lưu hành bình quân trong năm**

TT	Chỉ tiêu	Ngày giao dịch	Số lượng CP (2)	Mệnh giá (3)	Giá trị (4) = 2x3	Số ngày lưu hành trong kỳ (5)	Số cổ phiếu lưu hành bình quân (6) = 2x5/365
I	Số lượng cổ phiếu đầu quý		112.856.400	10.000	1.128.564.000.000	91	112.856.400
II	Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong quý Cổ phiếu phát hành thêm						
III	Số lượng cổ phiếu mua lại						
IV	Số lượng cổ phiếu cuối quý		<u>112.856.400</u>		<u>1.128.564.000.000</u>		<u>112.856.400</u>
IV	Số lượng cổ phiếu bình quân lưu hành trong quý						<u>112.856.400</u>