

TỔNG CÔNG TY  
PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ - CTCP  
CÔNG TY CỔ PHẦN  
PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ MIỀN TRUNG

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

Số: 900 /CMT-HĐQT  
V/v CBTT báo cáo tài chính quý III năm 2017

Quy Nhơn, ngày 12 tháng 10 năm 2017

Kính gửi:

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

1. Tên Công ty: Công ty Cổ phần Phân bón và Hoá chất Dầu khí Miền Trung
2. Mã chứng khoán: PCE
3. Địa chỉ trụ sở chính: Lô A2, cụm công nghiệp Nhơn Bình, phường Nhơn Bình, thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định.
4. Điện thoại: 056.3848488 Fax: 056.3848588
5. Người thực hiện công bố thông tin: Ông Nguyễn Văn Quyền, Ủy viên HĐQT kiêm Phó Giám đốc Công ty.
6. Nội dung thông tin công bố:
  - 6.1 Báo cáo tài chính quý II năm 2017 của Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Miền Trung được lập ngày 11/10/2017 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
  - 6.2 Nội dung giải trình:

Qua bảng so sánh và phân tích cho thấy lợi nhuận sau thuế quý 3 năm 2017 giảm 37,90% so với cùng kỳ năm trước, do tác động bởi 2 yếu tố chính:

    - Giá vốn của mặt hàng Ure Phú Mỹ tăng 36,89% và các sản phẩm thương hiệu Phú Mỹ khác tăng 31,09% so với cùng kỳ năm trước;
    - Chi phí hoạt động kinh doanh (quản lý, bán hàng) tăng 10,51% so với cùng kỳ năm trước.
7. Địa chỉ website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: [www.pce.vn](http://www.pce.vn).

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

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- HĐQT, BGD, BKS;
- P.TCKT;
- P.TCHC (đăng tin website);
- Lưu: VT, Thư ký Cty (LT).

**Đính kèm:**

BCTC quý III năm 2017.

NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN  
THÀNH VIÊN HĐQT



Nguyễn Văn Quyền

**TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ - CTCP**

**CÔNG TY CỔ PHẦN**

**PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ MIỀN TRUNG**



# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **QUÝ 3 NĂM 2017**

*(Từ ngày 01/07/2017 đến ngày 30/09/2017)*  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**NĂM 2017**



**TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ - CTCP**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ MIỀN TRUNG**  
Địa chỉ: Lô A2, Cụm CN Nhơn Bình, P. Nhơn Bình, Tp. Quy Nhơn, T. Bình Định  
Điện thoại: (+84) 56 3 848 488 Fax: (+84) 56 3 848 588  
Mã số thuế: 4 1 0 0 7 3 3 1 7 4

Website: www.dpm.vn

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán Quý, tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>262.900.615.326</b>	<b>143.787.164.341</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>84.687.215.794</b>	<b>63.204.394.507</b>
1. Tiền	111	V.01	19.687.215.794	8.204.394.507
2. Các khoản tương đương tiền	112		65.000.000.000	55.000.000.000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>40.000.000.000</b>	<b>20.000.000.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		40.000.000.000	20.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>55.608.975.749</b>	<b>28.161.092.441</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		42.283.798.867	21.025.962.274
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		12.825.415.165	5.628.548.064
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		499.761.717	1.506.582.103
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>82.371.790.002</b>	<b>32.137.447.147</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	83.496.665.002	33.762.514.698
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149		-1.124.875.000	-1.625.067.551
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>232.633.781</b>	<b>284.230.246</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		232.633.781	284.230.246
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>47.958.053.916</b>	<b>52.352.719.338</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>156.560.000</b>	<b>123.870.000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	V.06	-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	156.560.000	123.870.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định (220=221 + 224 + 227)</b>	<b>220</b>		<b>41.943.304.081</b>	<b>45.938.729.174</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	20.417.979.140	24.289.979.517
- Nguyên giá	222		70.628.907.323	71.075.140.470



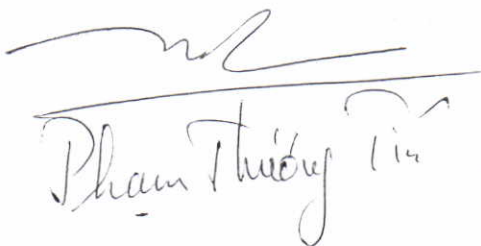
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		-50.210.928.183	-46.785.160.953
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>	V.09	-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		-	-
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	V.10	<b>21.525.324.941</b>	<b>21.648.749.657</b>
- Nguyên giá	228		22.256.641.250	22.256.641.250
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		-731.316.309	-607.891.593
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	V.12	-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>5.858.189.835</b>	<b>6.290.120.164</b>
1. Chi Phí trả trước dài hạn	261	V.14	5.663.610.182	6.095.540.511
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	194.579.653	194.579.653
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>310.858.669.242</b>	<b>196.139.883.679</b>
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>146.484.091.478</b>	<b>35.142.098.371</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>146.484.091.478</b>	<b>35.142.098.371</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		94.399.904.141	6.686.999.670
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		21.723.844.115	8.440.870.941
3. Thuế và các khoản phải nộp cho nhà nước	313		1.204.573.224	3.358.433.559
4. Phải trả cho người lao động	314		7.504.118.550	4.035.857.785
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		2.854.175.090	972.898.264
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		18.167.096.802	6.085.462.650
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		630.379.556	5.561.575.502
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		-	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-

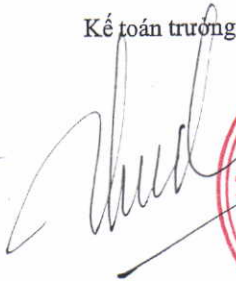
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>164.374.577.764</b>	<b>160.997.785.308</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.22	<b>164.374.577.764</b>	<b>160.997.785.308</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		100.000.000.000	100.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	41A		100.000.000.000	100.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	41B		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		24.884.718.104	24.884.718.104
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		39.489.859.660	36.113.067.204
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	42A		28.113.067.204	30.159.116.852
- LNST chưa phân phối kỳ này	42B		11.376.792.456	5.953.950.352
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431	V.23	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400+439)</b>	<b>440</b>		<b>310.858.669.242</b>	<b>196.139.883.679</b>

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 11... tháng 10... năm 2017...  
Thủ trưởng đơn vị

  
Phạm Thủy Tiên





**GIÁM ĐỐC**

  
**Trần Tuấn Nam**



Mã số thuế: 4 1 0 0 7 3 3 1 7 4

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán Quý, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017

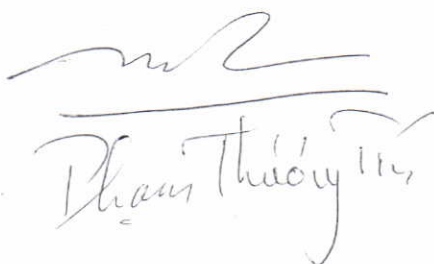
Đơn vị tính: đồng

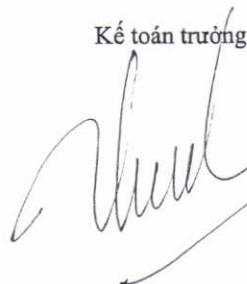
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối tháng này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	540.028.847.270	430.453.729.213	1.728.083.189.721	1.680.782.813.603
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		10.741.030.852	8.133.071.264	32.779.572.440	24.433.915.319
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		529.287.816.418	422.320.657.949	1.695.303.617.281	1.656.348.898.284
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	VI.27	512.216.575.792	404.150.755.380	1.638.627.386.651	1.588.601.597.163
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ cung cấp (20 = 10 - 11)	20		17.071.240.626	18.169.902.569	56.676.230.630	67.747.301.181
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	344.452.194	581.281.681	1.232.711.406	2.008.587.222
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	-	-	35.462.500	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25		6.990.484.466	7.583.155.224	23.691.637.626	27.124.424.540
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		6.192.419.350	4.345.745.142	20.048.786.012	20.025.528.794
11. Lợi nhuận thuần (lỗ) từ hoạt động kinh doanh (30 = {20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26)})	30		4.232.789.004	6.822.283.884	14.133.055.898	22.605.935.069
12. Thu nhập khác	31		8.000.000	7.832.201	110.621.620	8.911.051
13. Chi phí khác	32		-	-	22.686.948	10.583
14. Lợi nhuận (lỗ) khác (40 = 31 - 32)	40		8.000.000	7.832.201	87.934.672	8.900.468
15. Tổng lợi nhuận (lỗ) kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		4.240.789.004	6.830.116.085	14.220.990.570	22.614.835.537
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		848.157.801	1.366.023.217	2.844.198.114	4.522.967.107
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận (lỗ) sau thuế (60 = 50 - 51 - 52)	60		3.392.631.203	5.464.092.868	11.376.792.456	18.091.868.430
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	62					
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62					
21. Lãi trên cổ phiếu (*)	70					
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 11... tháng 10... năm 2017...  
 Thủ trưởng đơn vị

  
 Phan Thuong Tin





GIÁM ĐỐC

  
 Trần Tuấn Nam



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ kế toán Quý, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017

CHỈ TIÊU	Mã số TM	Kỳ này	Kỳ trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	4.240.789.004	6.830.116.085
2. Điều chỉnh cho các khoản		(74.787.148)	1.047.447.594
- Khấu hao TSCĐ	02	1.330.428.051	1.636.561.476
- Các khoản dự phòng	03	(1.052.763.005)	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	-	-
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(344.452.194)	(581.281.681)
- Chi phí lãi vay	06	-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07	(8.000.000)	(7.832.201)
3. Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi vốn lưu động	08	4.166.001.856	7.877.563.679
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	60.386.549.759	85.564.882.642
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(18.733.986.234)	(12.790.308.014)
- Tăng các khoản phải trả ( không bao gồm lãi vay phải trả và thuế TNDN phải nộp)	11	8.042.055.926	(54.163.755.778)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(24.569.102)	213.030.469
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(347.076.083)	(1.921.794.347)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	8.000.000	7.832.201
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(998.021.779)	(1.189.591.125)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>52.498.954.343</b>	<b>23.597.859.727</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	-	(38.250.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(20.000.000.000)	(50.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	70.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	344.452.194	578.114.881
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(19.655.547.806)</b>	<b>20.539.864.881</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>32.843.406.537</b>	<b>44.137.724.608</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>51.843.809.257</b>	<b>53.302.160.855</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	3.166.800
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>84.687.215.794</b>	<b>97.443.052.263</b>

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 11 tháng 10 năm 2017

Thủ trưởng đơn vị

**GIÁM ĐỐC**

*[Signature]*  
 Phan Thủy Tiên

*[Signature]*



*[Signature]*  
 Trần Tuấn Nam



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2017

### I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần, Nhà nước nắm giữ trên 50%
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Nông sản, Phân bón và hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh)
- 3- Ngành nghề kinh doanh: Mua bán hàng nông, lâm sản; Mua bán các loại phân bón, các sản phẩm hóa chất; Dịch vụ kỹ thuật trong sản xuất kinh doanh phân bón và các sản phẩm hóa chất có liên quan; kinh doanh vận tải hàng hóa bằng xe ô tô, đường thủy nội địa; Kinh doanh kho bãi
- 4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường
- 5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính
- 6- Cấu trúc doanh nghiệp
- 7- Thông tin trên Báo cáo tài chính được tính theo năm dương lịch (từ 01/01 đến 31/12) và được so sánh cùng kỳ năm trước

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

- 1- Kỳ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/07/2017 kết thúc vào ngày 30/09/2017
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Việt Nam Đồng

### III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán Doanh nghiệp theo thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính
- 2- Tuân thủ: Tuân thủ 26 chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán hiện hành
- 3- Hình thức kế toán áp dụng: Hình thức kế toán trên máy vi tính

### 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
- 2- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán: Áp dụng tỷ giá thực tế giao dịch theo hướng dẫn tại thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính
- 3- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền: Ghi nhận theo phát sinh thực tế
- 4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Ghi nhận theo phát sinh thực tế
- 5- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
- 6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:
  - Ghi nhận theo thực tế phát sinh
  - Ghi nhận chi tiết theo từng đối tượng
  - Ghi nhận các khoản chắc chắn thu được trong tương lai
- 7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
  - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo giá gốc
  - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền cuối kỳ (tháng)
  - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên
  - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Chênh lệch giữa giá trị thực tế có thể thực hiện và giá trị sổ sách
- 8- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:
  - Nguyên tắc ghi nhận: Ghi nhận giá trị theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ chi phí đã được đầu tư vào để có được tài sản ở tình trạng sẵn sàng sử dụng
  - Phương pháp khấu hao: phân bổ khấu hao theo đường thẳng được quy định tại thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính
- 9- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh
- 10- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN 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 Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại chỉ 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 hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng

11- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

- Chi phí trả trước là các chi phí, công cụ dụng cụ được đưa vào sử dụng trong nhiều kỳ
- Chi phí trả trước được phân bổ theo phương pháp đường thẳng và thời gian tối đa không quá 3 năm

12- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:

- Ghi nhận theo thực tế phát sinh
- Ghi nhận chi tiết theo từng đối tượng
- Ghi nhận các khoản chắc chắn phải trả trong tương lai

13- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính: Ghi nhận theo phát sinh thực tế

14- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay: Ghi nhận theo phát sinh thực tế và được đưa vào chi phí trong kỳ phát sinh

15- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Ghi nhận những chi phí thực tế đã phát sinh nhưng chưa có đầy đủ hóa đơn, chứng từ

16- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: Ước tính những chi phí phải trả trong tương lai theo nghĩa vụ thực hiện

17- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

18- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

19- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu: Ghi nhận theo vốn góp thực tế của chủ sở hữu
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Theo điều lệ hoạt động được Đại hội đồng cổ đông thông qua

20- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ: Ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc chuyển giao quyền sở hữu cho người mua
- Doanh thu hoạt động tài chính: Ghi nhận theo thực tế phát sinh và chắc chắn thu được trong tương lai
- Doanh thu hợp đồng xây dựng
- Thu nhập khác: Ghi nhận theo thực tế phát sinh những hoạt động không thường xuyên

21- Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu: Ghi nhận các khoản điều chỉnh giảm trừ doanh thu trong các trường hợp chiết khấu, giảm giá, hàng bán bị trả lại theo chính sách bán hàng của Công ty và thực tế phát sinh

22- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: Ghi nhận theo giá gốc của hàng hóa, dịch vụ được tiêu thụ trong kỳ

23- Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: Ghi nhận theo thực tế phát sinh và các khoản chắc chắn phải trả trong tương lai

24- Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp: Ghi nhận các khoản chi phí liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh

25- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ nhân với thuế suất áp dụng hiện hành. Mức thuế suất đang áp dụng là 20%
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là khoản chi phí chênh lệch tạm thời trong kỳ thực hiện giữa chế độ kế toán và chính sách thuế

26- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

01- Tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt:	347.509.537	186.869.421
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn:	19.339.706.257	8.017.525.086
VCB Bình Định	3.154.279.388	931.956.317
Agribank Bình Định	2.314.207.810	2.891.898.154
BIDV Bình Định	8.083.990.239	3.936.229.448
BIDV Bình Định (100 usd)	2.234.000	2.234.000
Vietinbank Bình Định	34.555.217	-
Oceanbank Quy Nhơn	102.141.449	101.521.449
PvcomBank Đà Nẵng	5.648.298.154	153.685.718
- Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn đến 3 tháng:	65.000.000.000	55.000.000.000
VCB Bình Định	10.000.000.000	15.000.000.000
Agribank Bình Định	15.000.000.000	-
BIDV Bình Định	10.000.000.000	30.000.000.000
PvcomBank Đà Nẵng	-	10.000.000.000
Vietinbank Bình Định	30.000.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>84.687.215.794</b>	<b>63.204.394.507</b>

02- Các khoản đầu tư tài chính

	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh	-	-	-	-	-	-
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	40.000.000.000	-	-	20.000.000.000	-	-
b1) Ngắn hạn	40.000.000.000	-	-	20.000.000.000	-	-
VCB Bình Định (>3T)	-	-	-	-	-	-
Agribank Bình Định (>3T)	-	-	-	-	-	-
BIDV Bình Định (>3T)	20.000.000.000	-	-	-	-	-
PvcomBank Đà Nẵng (>3T)	-	-	-	20.000.000.000	-	-
VCB Bình Định (>3T)	20.000.000.000	-	-	-	-	-
b2) Dài hạn	-	-	-	-	-	-
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>40.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

03- Phải thu của khách hàng

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn:	42.283.798.867	21.025.962.274
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	5.306.897.056	2.572.273.456
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN LỘC - HÓA DẦU BÌNH SƠN	33.000	33.000
CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN MỘT THÀNH VIÊN MINH TÂN	-	7.069.482.000
CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN HỒNG NHUNG	-	19.176.040
CÔNG TY TNHH NAM DU GIA LAI	3.186.255	11.322.847.500
CÔNG TY TNHH TM DV TH HOÀNG NHÂN	2.270.960.230	2.960.230
Công Ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Dịch Vụ T & A	975.000	13.505.278
Doanh Nghiệp Tư Nhân Thương Mại Hồng Cẩm	17.203.814	11.070.670



Công Ty Cổ Phần Hóa Phẩm Dầu Khí DMC- Miền Trung	5.184.920	517.400
CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI - DỊCH VỤ ANH THI	-	4.847.700
Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Thương Mại Kim Vũ Bích	-	3.036.000
Xí nghiệp Kinh doanh Dịch vụ tổng hợp Chi nhánh Công ty Cổ phần Cảng Quy Nhơn	9.037.000	6.213.000
Công Ty Cổ Phần Công Nghiệp Hoá Chất Đà Nẵng	90.000.000	-
Công Ty TNHH Vinh Hoàng	1.951.485	-
Công Ty Cổ Phần Phú Bình Gia Lai	3.554.046.171	-
CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI - DỊCH VỤ ANH THI	1.272.200.736	-
CÔNG TY CP XUẤT NHẬP KHẨU PHÂN BÓN MINH TÂN	29.752.123.200	-

b) Phải thu của khách hàng dài hạn.	-	-
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan.	5.396.897.056	9.641.755.456
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	5.306.897.056	2.572.273.456
CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN MỘT THÀNH VIÊN MINH TÂN	-	7.069.482.000
Công Ty Cổ Phần Công Nghiệp Hoá Chất Đà Nẵng	90.000.000	-
Nguyễn Hữu Luận	-	-

#### 04- Phải thu khác

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	499.761.717	-	1.506.582.103	-
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	-	-	64.603.010	-
Chi Nhánh Ngân Hàng Đầu Tư Và Phát Triển Bình Định	-	-	165.333.333	-
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Quy Nhơn	-	-	3.583.333	-
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam - CN Đà Nẵng	-	-	378.500.000	-
CBCNV PVFCCo Central	171.717	-	494.562.427	-
MT-P.KD Mạc Thị Hà	-	-	400.000.000	-
Trần Thị Nga, Ms. MT-TCHC	45.000.000	-	-	-
Cao Thị Lệ Thanh, Ms. MT-HC	4.590.000	-	-	-
Mai Minh Phú, MT - P.TCKT	450.000.000	-	-	-
b) Dài hạn: Ký quỹ, ký cược dài hạn	156.560.000	-	123.870.000	-
Taxi Mai Linh Bình Định	3.000.000	-	3.000.000	-
Công ty CP logistics cảng Đà Nẵng	118.560.000	-	118.560.000	-
Trung tâm điện thoại Nam Sài Gòn	-	-	2.310.000	-
Công ty Cổ phần Ánh Dương Việt Nam	35.000.000	-	-	-

#### 05- Tài sản thiếu chờ xử lý

Cộng	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng

#### 06- Nợ xấu

Cộng	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi

#### 07- Hàng tồn kho

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường	-	-	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	-	-	-	-
- Công cụ, dụng cụ	30.600.000	-	1.330.000	-
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	350.215.079	-	106.950.800	-
- Thành phẩm	-	-	-	-
- Hàng hóa	83.115.849.923	1.124.875.000	33.654.233.898	1.625.067.551
- Hàng gửi bán	-	-	-	-
- Hàng hóa kho bảo thuế	-	-	-	-

<b>Cộng</b>	83.496.665.002	1.124.875.000	33.762.514.698	1.625.067.551
(*) Trích lập, hoàn nhập dự phòng giảm giá Hàng hóa:	-	1.124.875.000	-	1.625.067.551
+ NPK Phú Mỹ 27-6-6+2.6S (bao PVFCCo)	-	-	-	-
+ NPK Phú Mỹ 16-16-8-13S+TE (bao PVFCCo)	-	-	-	1.625.067.551
+ Kali bột Phú Mỹ (bao PVFCCo)	-	-	-	-
+ NPK Phú Mỹ 16-7-17+Bo+TE (bao)	-	-	-	-
+ NPK 15-15-15 (bao)	-	-	-	-
+ Ure Cà Mau	-	1.124.875.000	-	-
+ SA hạt trung Nhật	-	-	-	-

**08- Tài sản dở dang dài hạn**

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
	Giá gốc	Giá gốc
	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị có thể thu hồi

**Cộng**

b) Xây dựng cơ bản dở dang

- Chi phí thẩm định mua đất Quảng Trị
- Chi phí sửa chữa hệ thống PCCC kho Nhơn Bình

**Cộng**

**09- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	TSCĐ khác	Thiết bị dụng cụ, quản lý	P.tiện vận tải, truyền dẫn	Máy móc, thiết bị	Nhà cửa, vật kiến trúc	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>		2.449.696.178	5.979.029.335	454.718.500	62.191.696.457	71.075.140.470
- Mua trong kỳ						-
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán		(446.233.147)				(446.233.147)
<b>Số dư cuối kỳ</b>		2.003.463.031	5.979.029.335	454.718.500	62.191.696.457	70.628.907.323
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>		2.119.583.756	3.653.137.291	454.718.500	40.557.721.406	46.785.160.953
- Khấu hao trong năm		116.841.910	645.931.744		3.109.226.723	3.872.000.377
- Thanh lý, nhượng bán		(446.233.147)				(446.233.147)
<b>Số dư cuối kỳ</b>		1.790.192.519	4.299.069.035	454.718.500	43.666.948.129	50.210.928.183
<b>Giá trị còn lại</b>						
- Tại ngày đầu năm		330.112.422	2.325.892.044	-	21.633.975.051	24.289.979.517
- Tại ngày cuối kỳ		213.270.512	1.679.960.300	-	18.524.748.328	20.417.979.140

**10- Tăng, giảm TSCĐ vô hình**

Khoản mục	TS vô hình khác	Quyền phát hành	Bảng quyền, bằng sáng chế	Quyền sử dụng đất	Phần mềm quản lý	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	-	-	-	22.102.927.889	153.713.361	22.256.641.250
- Mua trong năm						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	-	-	-	22.102.927.889	153.713.361	22.256.641.250
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	-	-	-	537.706.650	70.184.943	607.891.593
- Khấu hao trong năm				85.101.659	38.323.057	123.424.716



- Thanh lý, nhượng bán						
Số dư cuối kỳ	-	-	-	622.808.309	108.508.000	731.316.309
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	-	-	-	21.565.221.239	83.528.418	21.648.749.657
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	21.480.119.580	45.205.361	21.525.324.941

### 11- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	TSCĐ vô hình	TSCĐ HH khác	Thiết bị dụng cụ, quản lý	Máy móc, thiết bị	Nhà cửa, vật kiến trúc	Tổng cộng
Nguyên giá						
Giá trị hao mòn lũy kế						
Giá trị còn lại						

### 12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
<b>a) Bất động sản đầu tư cho thuê</b>				
Nguyên giá				
Giá trị hao mòn lũy kế				
Giá trị còn lại				
<b>b) Bất động sản đầu tư năm giữ chờ tăng giá</b>				
Nguyên giá				
Tồn thất do suy giảm giá trị				
Giá trị còn lại				

### 13- Chi phí trả trước

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	232.633.781	284.230.246
- Công cụ dụng cụ phân bổ	30.415.959	190.618.421
- Chi phí khác phân bổ	202.217.822	93.611.825
b) Dài hạn	5.663.610.182	6.095.540.511
- Công cụ dụng cụ phân bổ	378.277.360	501.158.454
- Chi phí khác phân bổ	5.285.332.822	5.594.382.057

### 14- Tài sản khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	-	-
b) Dài hạn	-	-

### 15- Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	-	-	-	-	-	-
b) Vay dài hạn	-	-	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	-	-	-	-	-	-

### c) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Kỳ này			Kỳ trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						

Trên 1 năm đến 5 năm					
Trên 5 năm					

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
- Vay	-	-	-	-
- Nợ thuê tài chính	-	-	-	-
<b>Cộng</b>				
<b>16- Phải trả người bán</b>				
	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	94.399.904.141	94.399.904.141	6.686.999.670	6.686.999.670
Công ty Bảo hiểm PVI TP.Hồ Chí Minh	-	-	94.805.581	94.805.581
Công ty TNHH một thành viên XNK Thu Hoài	23.917.300	23.917.300	176.214.214	176.214.214
Trung Tâm Ứng Dụng CNTT - Viễn Thông Bình Định	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
CÔNG TY TNHH TM QUẢNG CÁO ĐĂNG KIỆT	47.334.809	47.334.809	38.736.943	38.736.943
CÔNG TY TNHH MTV THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ P&P	105.800.145	105.800.145	17.758.950	17.758.950
XN KD DV tổng hợp CN Cty CP Cảng Quy Nhơn	1.719.376.516	1.719.376.516	1.034.048.893	1.034.048.893
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	91.723.311.997	91.723.311.997	3.072.220.849	3.072.220.849
Công ty TNHH TM & Dịch vụ Thanh Thanh Bình	-	-	25.970.100	25.970.100
Công ty CP logistics cảng Đà Nẵng	24.167.976	24.167.976	63.376.901	63.376.901
CÔNG TY TNHH MTV TMDV VÀ KT MẶT TRỜI ĐỎ	-	-	3.027.450	3.027.450
CÔNG TY TNHH TƯ VẤN XD VÀ TM LONG MINH	1.420.100	1.420.100	1.420.100	1.420.100
Công ty Bảo Việt Nhân Thọ Sài Gòn	-	-	258.170.400	258.170.400
Công Ty TNHH Vân Hùng Wine	-	-	855.000.000	855.000.000
Công ty TNHH Mỹ thuật Quảng cáo Kiến trúc Đỗ Lê	-	-	5.027.800	5.027.800
Công ty TNHH MTV Thương mại Dịch vụ Nhịp Ba	-	-	300.000.000	300.000.000
CÔNG TY TNHH TM KIM VŨ BÍCH	59.400.000	59.400.000	4.361.500	4.361.500
CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRẦN QUÂN	-	-	110.550.000	110.550.000
CÔNG TY TNHH XD TH KHÁNH VIỆT	-	-	1.843.435	1.843.435
Công ty TNHH MTV NTC Việt Nam – Gia Lai	175.295.670	175.295.670	35.916.155	35.916.155
Công ty TNHH Công Nghệ Quang Điện Tử	48.273.000	48.273.000	84.679.000	84.679.000
Công ty TNHH Cơ khí Xây dựng Quảng cáo Dương Gia	-	-	2.478.728	2.478.728
Công ty TNHH Tư vấn Xây dựng Lahoco	5.675.800	5.675.800	5.675.800	5.675.800
CÔNG TY TNHH XÂY DỰNG THÀNH GIANG	930.666	930.666	930.666	930.666
CÔNG TY TNHH SX TM VÀ DỊCH VỤ TÂN PHƯỚC LỢI	1.545.500	1.545.500	491.545.500	491.545.500
Cty TNHH Cơ Khí & XD Phạm Gia Quảng Nam	1.640.705	1.640.705	1.640.705	1.640.705
Công ty cổ phần Bao bì Đạm Phú Mỹ	181.940.000	181.940.000	-	-
CN Cty CP DV bảo vệ Tây Bình - Tây Sơn tại Quy Nhơn	22.176.000	22.176.000	-	-
Công ty TNHH Hồng Nhung	48.262.500	48.262.500	-	-
Công ty TNHH XDTM Bách Kiến	1.400.000	1.400.000	-	-
Công Ty TNHH DV Bảo Vệ Vệ Sĩ Chuyên Nghiệp Đại Hải	21.120.000	21.120.000	-	-
CÔNG TY TNHH TM DV TH HOÀNG NHÂN	31.939.380	31.939.380	-	-
CÔNG TY TNHH TM & DU LỊCH MINH VIỆT	118.454.000	118.454.000	-	-
CÔNG TY TNHH DV BẢO VỆ PHƯƠNG ĐÔNG STC	21.000.000	21.000.000	-	-
CÔNG TY CP DỊCH VỤ DẦU KHÍ QUẢNG NGÃI PTSC	13.922.077	13.922.077	-	-
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-	-	-
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-	-	-
d) Phải trả người bán là các bên liên quan	91.723.311.997	91.723.311.997	3.072.220.849	3.072.220.849
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	91.723.311.997	91.723.311.997	3.072.220.849	3.072.220.849
Công ty TNHH MTV Minh Tân	-	-	-	-
Công Ty Cổ Phần Công Nghiệp Hóa Chất Đà Nẵng	-	-	-	-



	Cuối kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Đầu năm
<b>17- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>				
a) Phải nộp				
- Thuế giá trị gia Tăng	334.862.389	903.984.755	595.303.120	643.544.024
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
- Thuế thu nhập Doanh nghiệp	848.157.801	3.966.019.206	2.844.198.114	1.969.978.893
- Thuế thu nhập cá nhân	21.553.034	2.477.425.048	1.754.067.440	744.910.642
- Thuế tài Nguyên	-	-	-	-
- Thuế Nhà đất và Tiền Thuê đất	-	546.000	546.000	-
- Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1.204.573.224</b>	<b>7.350.975.009</b>	<b>5.197.114.674</b>	<b>3.358.433.559</b>
a) Phải thu				
- Thuế giá trị gia Tăng	-	-	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
- Thuế thu nhập Doanh nghiệp	-	-	-	-
- Thuế thu nhập cá nhân	-	-	-	-
- Thuế tài Nguyên	-	-	-	-
- Thuế Nhà đất và Tiền Thuê đất	-	-	-	-
- Các loại thuế khác	-	-	-	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	-	-	-	-
<b>18- Chi phí phải trả</b>			<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
a) Ngắn hạn			2.854.175.090	972.898.264
Công ty Cổ Phần Phân bón & Hóa chất dầu khí Đông Nam Bộ			2.275.735	3.165.278
Xí nghiệp Kinh doanh Dịch vụ tổng hợp Chi nhánh Công ty Cổ phần Cảng Quy Nhơn			880.900.704	73.856.015
Công ty CP logistics cảng Đà Nẵng			34.147.256	48.827.376
Công ty TNHH MTV NTC Việt Nam – Gia Lai			11.963.325	8.449.595
Công ty TNHH Kiểm Toán An Việt			-	838.600.000
PHẦN VIỆN KHOA HỌC CÔNG NGHỆ XÂY DỰNG MIỀN NAM			1.245.000.000	-
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP			97.300.000	-
Công ty CP Phân bón và Hóa chất Dầu khí Miền Trung			45.746.663	-
Công ty TNHH một thành viên XNK Thu Hoài			35.604.800	-
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam			248.003.757	-
Công ty Bảo Việt Nhân Thọ Sài Gòn			252.032.850	-
Công Ty Cổ Phần DVPT Hạ Tầng PBC			1.200.000	-
b) Dài hạn			-	-
<b>19- Phải trả khác</b>			<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
a) Ngắn hạn			36.558.201	-
- Kinh phí công đoàn			425.643.197	-
- Bảo hiểm xã hội (nộp thừa (*))			75.662.319	-
- Bảo hiểm y tế (nộp thừa (*))			33.499.017	-
- Bảo hiểm thất nghiệp (nộp thừa (*))			-	6.002.600.000
- Cổ tức phải trả			20.602.079	82.862.650
- Các khoản phải trả, phải nộp khác:			2.439.360	2.439.360
+ Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP			18.162.719	80.423.290
+ Các đối tượng khác			17.575.131.989	-
- Chiết khấu đại lý (Bán hàng) - Miền Trung			18.167.096.802	6.085.462.650
<b>Cộng</b>			-	-
b) Dài hạn			-	-

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

**20- Doanh thu chưa thực hiện**

- a) Ngắn hạn
- b) Dài hạn
- b) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng

Cuối kỳ Đầu năm

- -  
- -  
- -

**21- Trái phiếu phát hành**

Cuối kỳ Đầu năm

- -  
- -

**22- Cổ phiếu ưu đãi là nợ phải trả**

- Mệnh giá;
- Đối tượng được phát hành;
- Điều khoản mua lại;
- Giá trị đã mua lại trong kỳ.

Cuối kỳ Đầu năm

- -  
- -

**23- Dự phòng phải trả**

- a) Ngắn hạn
- b) Dài hạn

Cuối kỳ Đầu năm

- -  
- -

**24- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

- a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:
  - Thuế suất Thuế TNDN sử dụng để xác định giá Trị tài sản Thuế thu nhập hoãn lại
  - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
  - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
  - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
  - Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả

**Cộng**

- -

a) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả:

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại

**Cộng**

- -

**25- Vốn chủ sở hữu**

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

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Khoản mục khác	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6
<b>Số dư đầu năm</b>	100.000.000.000	24.884.718.104	-	-	36.113.067.204	160.997.785.308
- Tăng vốn trong kỳ						-
- Lãi trong kỳ					11.376.792.456	11.376.792.456
- Tăng khác						-
- Trích lập quỹ						-
- Giảm vốn trong kỳ						-
- Lỗ trong kỳ						-
- Cổ tức					(8.000.000.000)	(8.000.000.000)
- Giảm khác						-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	100.000.000.000	24.884.718.104	-	-	39.489.859.660	164.374.577.764

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Tổng công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP
- Các đối tượng khác

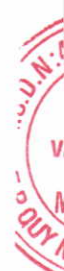
**Cộng**

Cuối kỳ Đầu năm  
75.000.000.000 75.000.000.000  
25.000.000.000 25.000.000.000  
**100.000.000.000 100.000.000.000**

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu
- + Vốn góp đầu năm
- + Vốn góp tăng trong kỳ
- + Vốn góp giảm trong kỳ
- + Vốn góp cuối kỳ

Kỳ này Kỳ trước  
- -  
100.000.000.000 100.000.000.000  
- -  
- -  
100.000.000.000 100.000.000.000





		Cuối kỳ	Đầu năm
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		-	-
d) Cổ phiếu			
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	CP	10.000.000	10.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	CP	10.000.000	10.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	CP	10.000.000	10.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		-	-
+ Cổ phiếu phổ thông		-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi		-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	CP	10.000.000	10.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	CP	10.000.000	10.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		-	-

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đồng/CP

đ) Cổ tức

- Nghị quyết số 176/NQ-ĐHĐCĐ ngày 11/4/2016 của Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Miền Trung thông qua tỷ lệ chi trả cổ tức năm 2016 là 12%/mệnh giá cổ phần (10.000 đồng/CP), tương đương 12 tỷ đồng.

- Chi cổ tức đợt 1 năm 2016 là 6%/mệnh giá cổ phần (10.000 đồng/CP), tương đương 6 tỷ đồng theo Nghị quyết số 673/NQ-CMT ngày 03/11/2016 của Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Miền Trung.

- Nghị quyết số 117/NQ-ĐHĐCĐ ngày 24/3/2017 của Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Miền Trung thông qua tỷ lệ chi trả cổ tức năm 2016 là 20%/mệnh giá cổ phần (10.000 đồng/CP), tương đương 20 tỷ đồng. Tỷ lệ chi cổ tức năm 2017 là 12%.

		Cuối kỳ	Đầu năm
e) Các quỹ của doanh nghiệp			
- Quỹ đầu tư phát triển		24.884.718.104	24.884.718.104
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		-	-
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	-
g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu		Kỳ này	Kỳ trước
<b>26- Chênh lệch đánh giá lại tài sản</b>		<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
<b>27- Chênh lệch tỷ giá</b>		<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
<b>28- Nguồn kinh phí</b>		<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		-	-
- Chi sự nghiệp		-	-
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		-	-
<b>29- Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán</b>		<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
a) Tài sản thuê ngoài		-	-
b) Tài sản nhận giữ hộ (Hàng hóa giữ hộ của Tổng Cty)		115.497.410.000	32.364.360.000
c) Ngoại tệ các loại		-	-
d) Kim khí quý, đá quý		-	-
đ) Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán		-	-
<b>30- Các thông tin khác</b>			

**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

	Đơn vị tính: VNĐ	
	Kỳ này	Kỳ trước
<b>1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>540.028.847.270</b>	<b>430.453.729.213</b>
- Doanh thu bán hàng	532.698.184.450	424.874.558.500

- Doanh thu cung cấp dịch vụ	7.330.662.820	5.579.170.713
<b>2- Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>10.741.030.852</b>	<b>8.133.071.264</b>
- Chiết khấu thương mại	10.741.030.852	8.133.071.264
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
<b>3- Giá vốn hàng hóa</b>	<b>512.216.575.792</b>	<b>404.150.755.380</b>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	504.961.029.138	398.596.853.824
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	7.255.546.654	5.553.901.556
<b>4- Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>344.452.194</b>	<b>581.281.681</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	344.452.194	581.281.681
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá	-	-
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
<b>5- Chi phí tài chính</b>		
- Lãi tiền vay	-	-
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	-	-
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	-
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	-
- Chi phí tài chính khác	-	-
<b>6- Thu nhập khác</b>	<b>8.000.000</b>	<b>7.832.201</b>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Lãi do đánh giá lại tài sản	-	-
- Tiền phạt vi phạm hợp đồng	-	7.832.201
- Thuế được giảm	-	-
- Khuyến mại ô tô	-	-
- Các khoản khác	8.000.000	-
<b>7- Chi phí khác</b>		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Lỗ do đánh giá lại tài sản	-	-
- Các khoản bị phạt	-	-
- Các khoản khác	-	-
<b>8- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
<b>9- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>13.182.903.816</b>	<b>11.928.900.366</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	-
- Chi phí nhân công	6.521.777.521	4.625.345.074
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	446.557.074	1.636.561.476
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.685.194.979	4.358.250.472
- Chi phí khác bằng tiền	529.374.242	1.308.743.344
<b>10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	848.157.801	1.366.023.217
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-



- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

848.157.801

1.366.023.217

### 11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

### VII. Thông tin bổ sung cho khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Đơn vị tính: VNĐ

Kỳ này                      Kỳ trước

#### 1- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu
- Các giao dịch phi tiền tệ khác

#### 2- Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

#### 3- Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác
- Các giao dịch phi tiền tệ khác

#### 4- Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

### VIII. Những thông tin khác

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
- 3- Những thông tin về các bên liên quan
- 4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận
- 5- Thông tin so sánh

(\*) So sánh và giải thích nguyên lợi nhuận sau thuế biến động trên 10% so với cùng kỳ năm trước:

Stt	Nội dung	Đvt	Kỳ này	Kỳ trước	% Tăng/Giảm	Ghi chú
1	Sản lượng tiêu thụ	Tấn	83.765,65	68.692,20	21,94%	
	URE PHÚ MỸ	"	50.513,15	38.850,00	30,02%	
	SP THƯƠNG HIỆU PHÚ MỸ	"	28.338,40	18.706,90	51,49%	
	HÀNG TỰ DOANH KHÁC	"	4.914,10	11.135,30	-55,87%	
2	Đơn giá tiêu thụ	Triệu đồng/Tấn	6,231	6,067	2,71%	
	URE PHÚ MỸ	"	6,055	5,836	3,76%	
	SP THƯƠNG HIỆU PHÚ MỸ	"	7,008	8,204	-14,59%	
	HÀNG TỰ DOANH KHÁC	"	3,560	3,280	8,54%	
3	Danh thu thuần	Tỷ đồng	529,64	422,91	25,24%	
	URE PHÚ MỸ	"	305,88	226,74	34,90%	
	SP THƯƠNG HIỆU PHÚ MỸ	"	198,58	153,47	29,39%	



	HÀNG TỰ DOANH KHÁC	"	17,50	36,53	-52,10%
	DỊCH VỤ, TÀI CHÍNH, KHÁC	"	7,68	6,17	24,58%
4	Giá vốn, chi phí	"	512,22	404,15	26,74%
	URE PHÚ MỸ	"	294,68	215,27	36,89%
	SP THƯƠNG HIỆU PHÚ MỸ	"	193,20	147,38	31,09%
	HÀNG TỰ DOANH KHÁC	"	17,09	35,94	-52,46%
	DỊCH VỤ, TÀI CHÍNH, KHÁC	"	7,26	5,55	30,64%
5	Chi phí bán hàng & quản lý	"	13,18	11,93	10,51%
6	Lợi nhuận trước thuế	"	4,24	6,83	-37,90%
	URE PHÚ MỸ	"	11,20	11,47	-2,31%
	SP THƯƠNG HIỆU PHÚ MỸ	"	5,39	6,09	-11,59%
	HÀNG TỰ DOANH KHÁC	"	0,41	0,58	-30,34%
	DỊCH VỤ, TÀI CHÍNH, KHÁC	"	0,43	0,61	-30,27%
	Chi phí bán hàng & quản lý	"	(13,18)	(11,93)	10,51%
7	Lợi nhuận sau thuế	"	3,39	5,46	-37,90%

(\*) Qua bảng so sánh và phân tích cho thấy lợi nhuận sau thuế giảm 37,90% so với cùng kỳ năm trước, do tác động bởi 2 yếu tố chính:

- Giá vốn của mặt hàng URE PHÚ MỸ tăng 36,89% và các SP THƯƠNG HIỆU PHÚ MỸ tăng 31,09% so với cùng kỳ năm trước;
- Chi phí hoạt động kinh doanh (quản lý, bán hàng) tăng 10,51% so với cùng kỳ năm trước.

6- Thông tin về hoạt động liên tục


7- Những thông tin khác


Ngày .../... tháng .../... năm .../.../...

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Thủ trưởng đơn vị

  
Phan Thuy Tin





GIÁM ĐỐC

  
Trần Tuấn Nam