

HNX

TỔNG CÔNG TY
PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN
PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ MIỀN BẮC

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

Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2016

Số: 923/MB - TCKT
V/v: CBTT Báo cáo tài chính quý III/2016

Kính gửi:

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

1. Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí miền Bắc
2. Mã chứng khoán: PMB
3. Địa chỉ Trụ sở chính: Tầng 4, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, số 167 đường Trung Kính, phường Yên Hòa, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội.
4. Điện thoại: 04.35378256 Fax: 04.35378255
5. Người thực hiện công bố thông tin: Ông Phạm Trần Nguyễn - Phó Giám đốc
6. Nội dung thông tin công bố:
 - 6.1 Báo cáo Tài chính Quý III năm 2016 của Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí miền Bắc được lập ngày 18/10/2016 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
7. Địa chỉ website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: www.pmb.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 các thông tin đã công bố.

Nơi nhận; *th*

- Như trên;
- HĐQT, BKS, GD (để b/c);
- Lưu VT, TCKT.

Đính kèm:

BCTC quý III/2016

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN



PHÓ GIÁM ĐỐC

Phạm Trần Nguyễn

HN Y

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ MIỀN BẮC

Địa chỉ: Tầng 4, tòa nhà Viện dầu khí Việt Nam. Số 167 Trung Kính, Yên Hòa, Cầu Giấy, HN

Tel: 04.3537 8256 Fax: 04.3537 8255

Báo cáo tài chính

Quý III năm tài chính 2016

Mẫu số: B 01 – DN

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: đồng VND

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		165.381.554.602	166.797.315.388
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		109.028.510.495	103.536.737.376
1. Tiền	111	V.01	27.468.116.354	16.036.737.376
2. Các khoản tương đương tiền	112		81.560.394.141	87.500.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	0	0
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		24.641.440.654	11.322.662.648
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		6.995.487.698	2.200.343.752
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		17.130.680.807	8.907.788.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		515.272.149	214.530.896
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		0	0
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140		31.267.260.959	51.471.278.753
1. Hàng tồn kho	141	V.04	31.267.260.959	51.471.281.753
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		0	(3.000)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		444.342.494	466.636.611
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		444.342.494	326.644.281
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	139.992.330
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	0	0
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		21.649.398.312	25.985.979.033
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		88.374.000	112.374.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	V.06	0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	88.374.000	112.374.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		18.212.147.427	20.188.340.323
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	18.212.147.427	20.188.340.323
- Nguyên giá	222		34.571.219.556	34.571.219.556
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(16.359.072.129)	(14.382.879.233)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	0	0
- Nguyên giá	225		0	0



th

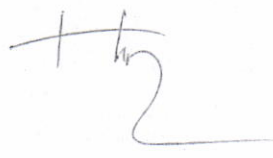
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	0	-
- Nguyên giá	228		48.670.000	48.670.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(48.670.000)	(48.670.000)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12	0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		0	0
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		0	0
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		0	0
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		0	0
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		3.348.876.885	5.685.264.710
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	3.348.876.885	3.827.273.828
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	0	1.857.990.882
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
5. Lợi thế thương mại	269		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		187.030.952.914	192.783.294.421
NGUỒN VỐN			-	-
C. NỢ PHẢI TRẢ				
I. Nợ ngắn hạn	300		32.738.485.081	34.698.017.487
1. Phải trả người bán ngắn hạn	310		32.738.485.081	34.698.017.487
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	311		8.450.545.841	9.153.572.788
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	312		4.849.294.374	9.655.681.822
4. Phải trả người lao động	313		1.064.030.679	2.949.685.412
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	314		739.576.877	322.893.541
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	315		5.019.415.061	2.855.568.049
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	316		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	317		0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	318		0	0
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	319		9.051.498.346	6.861.447.285
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		0	0
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	321		0	0
13. Quỹ bình ổn giá	322		3.564.123.903	2.899.168.590
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	323		0	0
II. Nợ dài hạn	324		0	0
1. Phải trả người bán dài hạn	330		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	331		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	332		0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	333		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	334		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	335		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	336		0	0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	337		0	0
9. Trái phiếu chuyển đổi	338		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	339		0	0
	340		0	0

50-C
TỶ
ÁN
ON VÀ
ĐẦU K
BẮC
- TP

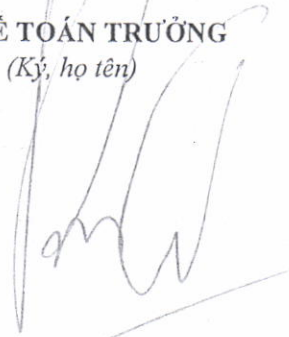
thư

11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		154.292.467.833	158.085.276.934
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	154.292.467.833	158.085.276.934
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		120.000.000.000	120.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		120.000.000.000	120.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu quỹ	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		8.999.025.750	8.999.025.750
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		25.293.442.083	29.086.251.184
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		9.302.238.846	7.683.691.273
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		15.991.203.237	21.402.559.911
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431	V.23	0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		187.030.952.914	192.783.294.421

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)


Nguyễn Tiến Hưng

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)


Trần Anh Dũng

Ngày 11... tháng 10... năm 2016
GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên)




Nguyễn Ngọc Luận

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ MIỀN BẮC

Địa chỉ: Tầng 4, tòa nhà Viện dầu khí Việt Nam, Số 167 Trung Kính, Yên Hòa, Cầu Giấy, HN

Tel: 04.3537 8256 Fax: 04.3537 8255

Báo cáo tài chính

Quý III năm tài chính 2016

Mẫu số: B 02 – DN

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ III NĂM 2016

Đơn vị tính: đồng VND

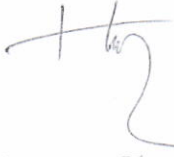
Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	298.323.604.520	317.578.647.980	1.074.876.140.337	1.146.253.908.982
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		5.443.812.881	3.947.243.162	18.470.042.753	15.077.530.623
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		292.879.791.639	313.631.404.818	1.056.406.097.584	1.131.176.378.359
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	279.375.476.196	297.396.208.020	994.517.882.421	1.072.509.378.735
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		13.504.315.443	16.235.196.798	61.888.215.163	58.666.999.624
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	1.186.060.854	715.639.326	2.509.463.528	1.724.998.715
7. Chi phí tài chính	22	VI.27	-	-	-	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25		6.415.828.813	7.405.554.789	28.016.695.632	19.736.630.053
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		3.395.166.307	4.136.204.050	11.453.275.446	11.931.754.566
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)+24-(25+26))	30		4.879.381.177	5.409.077.285	24.927.707.613	28.723.613.720
12. Thu nhập khác	31		30.439.249	-	82.035.358	6.040.000
13. Chi phí khác	32		-	-	-	-
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		30.439.249	-	82.035.358	6.040.000
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		4.909.820.426	5.409.077.285	25.009.742.971	28.729.653.720
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	981.964.085	1.189.997.003	3.162.748.043	3.887.000.954
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	-	-	1.857.990.882	2.435.694.264
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		3.927.856.341	4.219.080.282	19.989.004.046	22.406.958.502
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		-	-	-	-
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-	-	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		-	-	-	-
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		327,32	351,59	1.665,75	1.867,25

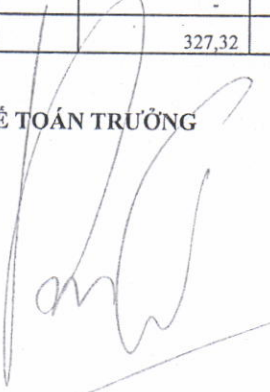
NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2016

GIÁM ĐỐC


Nguyễn Tiến Hưng


Trần Anh Dũng




Nguyễn Ngọc Luận

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT

Tại ngày 30/09/2016

Đơn vị tính: đồng VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh		0	0	0
1. Lợi nhuận trước thuế	1	0	25.009.742.971	28.729.653.720
2. Điều chỉnh cho các khoản		0	0	0
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2	0	1.976.192.896	1.890.997.049
- Các khoản dự phòng	3	0	(3.000)	253.000
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4	0	0	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	0	(2.509.463.528)	(1.724.998.715)
- Chi phí lãi vay	6	0	0	0
- Các khoản điều chỉnh khác	7	0	0	0
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	0	24.476.469.339	28.895.905.054
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	0	(13.178.785.676)	12.691.872.900
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	0	20.204.020.794	4.856.453.479
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	0	(3.043.417.392)	8.322.811.152
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	0	360.698.730	1.150.316.710
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	0	0	0
- Tiền lãi vay đã trả	14	0	0	0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	0	(4.984.518.370)	(6.618.890.709)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	0	2.870.700.000	0
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	0	(5.722.857.834)	(3.210.321.980)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	0	20.982.309.591	46.088.146.606
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		0	0	0
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	0	0	(1.053.476.909)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	0	0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	0	0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	0	0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	0	0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	0	0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	0	2.509.463.528	1.724.998.715
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	0	2.509.463.528	671.521.806
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		0	0	0

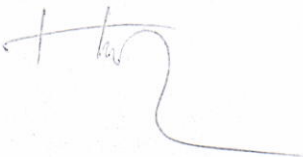
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm trước
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	0	0	0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	0	0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33	0	0	0
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	0	0	0
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	0	0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	0	(18.000.000.000)	(10.800.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	0	(18.000.000.000)	(10.800.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	0	5.491.773.119	35.959.668.412
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	0	103.536.737.376	87.464.657.705
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	0	0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	0	109.028.510.495	123.424.326.117

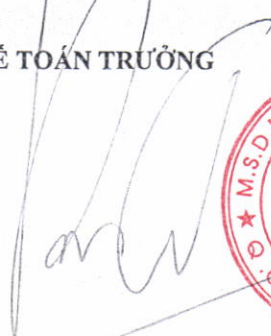
NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2016

GIÁM ĐỐC


Nguyễn Tiến Hưng


Trần Anh Dũng


Nguyễn Ngọc Luận



TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ MIỀN BẮC
Tầng 4 tòa nhà Viện Dầu khí VN, số 167 Trung Kính, Cầu Giấy - Hà Nội

Mẫu số B09-DN
Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày
22/12/2014 của BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2016

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp	
1. Hình thức sở hữu vốn:	Công ty Cổ phần
2. Lĩnh vực kinh doanh:	Thương mại và dịch vụ
3. Ngành nghề kinh doanh:	Kinh doanh phân bón và các sản phẩm hoá chất khác; Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng xe ô tô, đường thủy nội địa; Kinh doanh dịch vụ kho bãi; tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại
4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính	
5. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính	
II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán	
1. Kỳ kế toán năm:	Bắt đầu từ 01/01 kết thúc 31/12
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:	Đồng Việt Nam (VNĐ)
III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng	
1. Chế độ kế toán áp dụng:	Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của BTC BCTC được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành
2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:	
IV. Các chính sách kế toán áp dụng	
1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:	Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo
2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:	
3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:	Nợ phải thu được phân loại là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ, phải thu khác
4. 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
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho	Kê khai thường xuyên
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc và được ghi nhận vào giá vốn hàng bán trong kỳ.



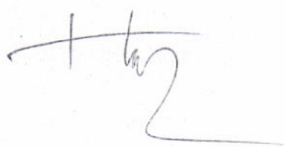
5. Ghi nhận và khấu hao TSCĐ:	
- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính)	Ghi nhận theo nguyên giá
- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính)	Phương pháp đường thẳng
6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:	
- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư	
- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư	
7. Nguyên tắc kế toán thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	
8. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:	Theo giá trị và thời gian sử dụng, phân bổ theo phương pháp đường thẳng
9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả	Nợ phải trả được phân loại là phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác
10. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay :	Chi phí lãi vay được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh trừ trường hợp được vốn hóa theo quy định chuẩn mực kế toán "chi phí đi vay"
11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả	Được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý và tin cậy về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ sử dụng trong kỳ
12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả	
13. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện	
14. 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	Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu. Thặng dư vốn được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá thực tế đã phát hành và mệnh giá cổ phiếu. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua vào và được trình bày trên bảng cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.
- 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	Lợi nhuận sau thuế phản ánh trên Bảng CĐKT là số lợi nhuận từ các hoạt động của DN sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của năm nay
15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:	
- Doanh thu bán hàng;	Tuân thủ 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác"
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	Tuân thủ 4 điều kiện ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác"
- Doanh thu hoạt động tài chính, thu nhập khác	Tuân thủ đầy đủ 02 điều kiện ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác"
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	

5450
 3 TY
 PHÂN
 BÓN V
 ẮT DẦU
 ỀN BẮC
 ẦY - TP

thư

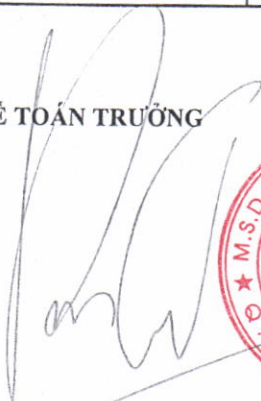
16. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu:	Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Đối với các hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước đến kỳ sau phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính sẽ được ghi nhận là khoản giảm doanh thu trên báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trực).
17. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:	Giá vốn hàng bán được ghi nhận phù hợp với doanh thu do nó tạo ra
18. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính	
19. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp	
20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN
21. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác	

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Tiến Hưng

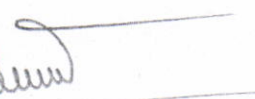
KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Anh Dũng

Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2016

GIÁM ĐỐC

Nguyễn Ngọc Luận



VI - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán				
1. Tiền	30/09/2016		01/01/2016	
- Tiền mặt	153.253.602		114.278.379	
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn (a)	27.314.862.752		15.922.458.997	
- Tiền đang chuyển	-		-	
Cộng	27.468.116.354		16.036.737.376	
Chi tiết số dư tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn(a)	-		-	
- NH VCB	8.824.129.220		5.698.239.090	
- NH Vietinbank	9.437.923.780		2.839.049.804	
- NH MB	506.450.467		3.894.896.297	
- NH PVComBank	2.443.111.105		4.535.757.768	
- NH Agribank	6.103.248.180		2.413.898.581	
Cộng (a)	27.314.862.752		19.381.841.540	
	30/09/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn				
- Chứng khoán kinh doanh				
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	81.560.394.141		87.500.000.000	
Ngắn hạn: Tiền gửi có kỳ hạn				
- NH VCB	22.560.394.141			
- NH Vietinbank	20.000.000.000		35.000.000.000	
- NH MB	12.000.000.000		10.500.000.000	
- NH PVComBank	7.000.000.000			
- NH Agribank	20.000.000.000		42.000.000.000	
3. Phải thu của khách hàng	6.995.487.698		2.200.343.752	
- Phải thu của khách hàng ngắn hạn (chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng)				
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	3.660.782.851		1.573.973.164	
CN Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí - CTCP			606.498.912	
Công ty Cổ phần Dịch vụ Thương mại Hồng Thắng	707.348.650		-	
Công ty TNHH Thương mại Phong Trang	691.241.653		-	
Doanh nghiệp tư nhân Thanh Sơn	1.488.434.668		-	
Các khoản phải thu khách hàng khác	447.679.876		19.871.676	
- Phải thu của khách hàng dài hạn				
- Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	5.172.624.255	-	2.180.472.076	
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	3.660.782.851		1.573.973.164	
CN Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí - CTCP			606.498.912	
Doanh nghiệp tư nhân Thanh Sơn	1.488.434.668		-	
Công ty CP Thương mại Tổng hợp Toàn Ván	10.705.750			
Công ty TNHH Bằng Tuyên	2.338.578			

M.S.D.A.

1/12

	30/09/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty CP Hóa phẩm Dầu khí DMC – Miền Bắc	49.720			
Công ty Cổ phần Thương Mại Thành Nam	10.204.519			
Công ty Cổ phần Hoá Dầu và Xơ Sợi Dầu khí	108.169		-	
4. Phải thu khác	3.127.547.449		326.904.896	
Ngắn hạn: Phải thu về lãi tiền gửi	244.404.343		213.408.334	
Ký cược, ký quỹ	2.870.700.000		112.374.000	
Chi hộ				
Phải thu khác	12.443.106		1.122.562	
5. Tài sản thiếu chờ xử lý				
6. Nợ xấu				
7. Hàng tồn kho	31.267.260.959	-	51.471.281.753	
- Hàng mua đang đi trên đường			7.407.925.000	
- Nguyên liệu, vật liệu				
- Công cụ dụng cụ	29.350.907		160.721.268	
- Chi phí SXKD dở dang	522.543.624,00		19.285.121	
- Thành phẩm				
- Hàng hoá	30.715.366.428		43.883.350.364	
8. Tài sản dở dang dài hạn				

th
PI
HỒ
CÁC

10 - Tăng giảm tài sản cố định vô hình :

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư ngày 01/01/2016					48.670.000	48.670.000
- Mua trong năm						-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	-	-	-	-	48.670.000	48.670.000
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư ngày 01/01/2016					48.670.000	48.670.000
- Khấu hao trong kỳ						-
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	-	-	-	-	48.670.000	48.670.000
Giá trị còn lại của TSCĐVH						
- Tại ngày đầu năm	-	-	-	-	-	-
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	-	-	-

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 48.670.000

	Danh mục	30/9/2016		01/01/2016	
13	Chi phí trả trước				
	Ngắn hạn	444.342.494		326.644.281	
	- Giá trị còn lại của CCDC chờ phân bổ dưới 1 năm	56.452.043		24.901.547	
	- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	387.890.451		301.742.734	
	Dài hạn	3.348.876.885		3.827.273.828	
	- Giá trị còn lại của công cụ dụng cụ	1.454.271.045		763.779.070	
	- Chi phí thuê văn phòng	1.480.555.350		2.961.110.700	
	- Chi phí trả trước dài hạn khác	414.050.490		102.384.058	
	Cộng	3.793.219.379		4.153.918.109	
14	Tài sản khác				
	Ngắn hạn				
	- Thuế GTGT được khấu trừ	-		139.992.330	
	Cộng	-		139.992.330	
	Dài hạn				
15	Vay và nợ thuê tài chính				
		30/9/2016		01/01/2016	
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
16	Phải trả người bán				
	- Các khoản phải trả người bán ngắn hạn (chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả)	8.450.545.841	8.450.545.841	9.163.022.788	9.163.022.788
	Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	5.775.351.556	5.775.351.556	6.661.253.861	6.661.253.861
	CN Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP		-		
	Các khoản phải trả khách hàng khác	2.675.194.285	2.675.194.285	2.501.768.927	2.501.768.927
	- Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả)				
	- Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả)				
	- Các khoản phải trả người bán là các bên liên quan	6.651.949.834	6.651.949.834	7.400.345.782	7.400.345.782
	Công ty Cổ phần Quản lý và Phát triển nhà Dầu khí MN			159.486.756	159.486.756
	Công ty Bảo hiểm PVI TP.Hồ Chí Minh	20.378.280	20.378.280	23.886.785	23.886.785
	Viện Dầu khí Việt Nam		-	4.400.000	4.400.000
	Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	5.775.351.556	5.775.351.556	463.203.467	463.203.467
	CN Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí - CTCP	723.016.400	723.016.400	6.661.253.861	6.661.253.861
	Công ty Cổ phần Đầu tư Nông nghiệp Hà Nội		-		-
	Công ty CP TM Thành Nam		-	12.890.625	12.890.625
	Doanh nghiệp tư nhân Thanh Sơn		-		
	Công ty CP KD khí hóa lỏng Miền Bắc	2.872.610	2.872.610		-
	Công ty Cổ phần Quản lý và khai thác tài sản Dầu khí	73.239.888	73.239.888	75.224.288	75.224.288
	Công ty CP Cảng Dịch vụ Dầu khí TH PTSC Thanh Hoá	57.091.100	57.091.100		-

th

17	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	01/01/2016	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/9/2016
	- Thuế GTGT		102.162.451	77.526.857	24.635.594
	- Thuế TNDN	2.803.734.412	3.162.748.043	4.984.518.370	981.964.085
	- Thuế TNCN	145.951.000	1.334.181.779	1.422.701.779	57.431.000
	- Thuế môn bài		3.000.000	3.000.000	-
	- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				
	Cộng	2.949.685.412	4.602.092.273	6.487.747.006	1.064.030.679
18	Chi phí phải trả	30/9/2016		01/01/2016	
	Ngắn hạn				
	- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép				
	- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ				
	- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh				
	- Các khoản trích trước khác		5.019.415.061		2.855.568.049
	Cộng		5.019.415.061		2.855.568.049
		30/9/2016		01/01/2016	
19	Phải trả khác				
	Ngắn hạn				
	- Kinh phí công đoàn		47.828.000		36.244.360
	- Chiết khấu thương mại cho khách hàng		6.098.119.878		5.589.845.049
	- Các khoản phải trả, phải nộp khác		34.850.468		1.235.357.876
	Cộng		6.180.798.346		6.861.447.285
20	Doanh thu chưa thực hiện				
21	Trái phiếu phát hành				
22	Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả				
23	Dự phòng phải trả				
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				22%
	- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ				1.857.990.882
	- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả				
	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại				1.857.990.882
b	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả				
	- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị 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				

thi

25 - Vốn chủ sở hữu:

a - Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu:

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	CỘNG
A	1	2	3	4	5	6
Số dư tại ngày 01/07/2016	120.000.000.000			8.999.025.750	22.151.637.010	151.150.662.760
Lợi nhuận trong kỳ					3.927.856.341	3.927.856.341
Trích các quỹ thuộc vốn CSH						-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi					(786.051.268)	(786.051.268)
Tăng vốn góp						-
Chia cổ tức						-
Chi Quỹ						-
Số dư tại ngày 30/09/2016	120.000.000.000	-	-	8.999.025.750	25.293.442.083	154.292.467.833

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

25 Vốn chủ sở hữu

b	Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	30/9/2016	01/01/2016
	- Vốn góp của Công ty mẹ	90.000.000.000	90.000.000.000
	- Vốn góp của các đối tượng khác	30.000.000.000	30.000.000.000
	Cộng	120.000.000.000	120.000.000.000
	* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm		
	* Số lượng cổ phiếu quỹ		
c	Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	30/9/2016	01/01/2016
	- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
	+ Vốn góp đầu năm		
	+ Vốn góp tăng trong năm		
	+ Vốn góp giảm trong năm		
	+ Vốn góp cuối năm		
	- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
	Cộng		
d	Cổ tức	30/9/2016	01/01/2016
	- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán quý		
	+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông :		
	+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi :		
	- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận		
đ	Cổ phiếu	30/9/2016	01/01/2016
	- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	12.000.000	12.000.000
	* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000	10.000
e	Các quỹ của doanh nghiệp	30/9/2016	01/01/2016
	- Quỹ đầu tư phát triển	8.999.025.750	8.999.025.750
	- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
	* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp		
g	Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể		
26	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	30/9/2016	01/01/2016
	- Lý do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm		
27	Chênh lệch tỷ giá	30/9/2016	01/01/2016
	- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND		
	- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác		
28	Nguồn kinh phí	30/9/2016	01/01/2016
	- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	-	-
	- Chi sự nghiệp		
	- Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ		
29	Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán	30/9/2016	01/01/2016
	Tài sản thuê ngoài		
	Tài sản nhận giữ hộ	42.677.950.000	87.776.150.000
	Giá trị tài sản thuê ngoài	-	-
	- TSCĐ thuê ngoài		
	- Tài sản khác thuê ngoài		
	Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của Hợp đồng thuê hoạt động TSCĐ không hủy ngang theo các thời hạn		
	- Đến 1 năm		
	- Trên 1-5 năm		
	- Trên 5 năm		

th

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

Đvtính : Đồng

1	Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý III/2016	Quý III/2015
a	Doanh thu	298.323.604.520	317.578.647.980
	- Doanh thu bán hàng	293.614.069.850	314.224.087.506
	- Doanh thu cung cấp dịch vụ	4.709.534.670	3.354.560.474
b	Doanh thu đối với các bên liên quan	84.584.351.740	99.452.575.675
	Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	4.509.737.340	2.529.633.440
	Công ty TNHH Bằng Tuyên	9.557.700.980	10.025.000.000
	Công ty TNHH Toàn Xuân	370.500.000	-
	Công ty TNHH Thương mại Vật tư Tổng hợp Toàn Văn	8.772.076.100	8.888.350.000
	Công ty TNHH Hồng Thành	11.758.900.000	19.536.425.000
	Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Bình Sâm		13.710.200.000
	Công ty Cổ phần Đầu tư Nông nghiệp Hà Nội	14.997.140.000	8.667.480.000
	Công ty CP Hóa phẩm Dầu khí DMC – Miền Bắc	3.488.045.200	-
	Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Thái Bình	-	-
	Công ty Cổ phần Thương Mại Thành Nam	18.598.432.685	35.393.765.475
	CN Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí - CTCP	-	701.721.760
	Doanh nghiệp tư nhân Thanh Sơn	5.240.341.100	-
	Công ty Cổ phần Hoá Dầu và Xơ Sợi Dầu khí	7.291.478.335	-
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	5.443.812.881	3.947.243.162
	Trong đó :		
	+ Chiết khấu thương mại	5.443.812.881	3.947.243.162
	+ Giảm giá hàng bán		
	+ Hàng bán bị trả lại		
	Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV	292.879.791.639	313.631.404.818
	Trong đó : + Doanh thu thuần trao đổi hàng hoá	288.170.256.969	310.276.844.344
	Doanh thu dịch vụ khác	4.709.534.670	3.354.560.474
3	Giá vốn hàng bán	Quý III/2016	Quý III/2015
	- Giá vốn của hàng hóa đã bán	279.503.802.149	297.818.643.486
	- Giá vốn của thành phẩm đã bán		
	- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	4.328.016.830	3.295.901.771
	- Chi phí thu mua hàng hóa	194.721.980	228.905.925
	- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
	- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán	(4.651.064.763)	(3.947.243.162)
	Cộng	279.375.476.196	297.396.208.020