

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN MIỀN NAM

125B Cách Mạng Tháng 8, quận 3, tp. HCM

ĐT: (08) 38325889 / 38393931 Fax 38322807

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Cho kỳ kế toán từ 01/10/2017 đến ngày 31/12/2017)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Quý 4 năm 2017
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

Tài sản	MS	TM	Số cuối quý	Số đầu năm Đã điều chỉnh
A. Tài sản ngắn hạn	100		1.017.740.542.029	972.393.208.016
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	149.121.691.726	108.333.795.180
1. Tiền	111		59.121.691.726	88.333.795.180
2. Các khoản tương đương tiền	112		90.000.000.000	20.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		332.525.517.478	459.528.079.494
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		286.760.689.665	443.038.442.608
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		65.740.476.828	36.832.411.369
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	4	6.402.113.450	2.341.836.852
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(26.377.762.465)	(22.684.611.335)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	5	518.254.257.538	391.950.686.388
1. Hàng tồn kho	141		518.254.257.538	391.950.686.388
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		17.839.075.287	12.580.646.954
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	6	4.699.461.320	5.711.684.875
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		12.691.073.081	5.684.958.766
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		448.540.886	1.184.003.313
4. Tài sản ngắn hạn khác	155			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Quý 4 năm 2017

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

Tài sản	MS	TM	Số cuối quý	Số đầu năm Đã điều chỉnh
B . Tài sản dài hạn	200		220.048.360.478	195.408.836.553
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		10.000.000	74.741.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	4	10.000.000	74.741.000
II. Tài sản cố định	220		162.123.823.092	152.228.362.386
1. Tài sản cố định hữu hình	221	7	65.109.814.925	52.803.059.411
- Nguyên giá	222		441.006.884.732	415.015.549.060
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(375.897.069.807)	(362.212.489.649)
2. Tài sản cố định vô hình	227	8	97.014.008.167	99.425.302.975
- Nguyên giá	228		113.624.444.707	113.624.444.707
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(16.610.436.540)	(14.199.141.732)
III. Bất động sản đầu tư	230			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		11.908.371.588	718.883.567
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	9	11.908.371.588	718.883.567
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		28.582.556.709	28.582.556.709
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	10	28.582.556.709	28.582.556.709
VI. Tài sản dài hạn khác	260		17.423.609.089	13.804.292.891
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	6	16.706.616.811	12.309.592.778
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		716.992.278	1.494.700.113
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		1.237.788.902.507	1.167.802.044.569

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Quý 4 năm 2017

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

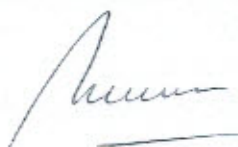
Nguồn vốn	MS	TM	Số cuối quý	Số đầu năm Đã điều chỉnh
C. Nợ phải trả (300=310+330)	300		648.914.145.650	600.934.866.716
I. Nợ ngắn hạn	310		648.475.413.378	600.418.072.218
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		135.563.213.588	96.055.688.450
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		583.832.667	931.325.219
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	11	2.731.448.185	10.986.213.076
4. Phải trả người lao động	314		20.609.897.889	20.704.801.492
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	12	8.225.386.209	13.467.321.599
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	13	8.923.421.835	8.718.275.047
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	14	464.056.655.690	440.010.359.863
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		7.781.557.315	9.544.087.472
II. Nợ dài hạn	330		438.732.272	516.794.498
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		182.732.272	196.394.498
3. Phải trả dài hạn khác	337	15	256.000.000	320.400.000
D. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400		588.874.756.857	566.867.177.853
I. Vốn chủ sở hữu	410		588.985.602.212	567.002.757.661
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	16	478.973.330.000	478.973.330.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		26.949.519.061	4.302.304.710
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		7.390.923.137	7.390.923.137
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		75.671.830.014	76.336.199.814
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		(110.845.355)	(135.579.808)
1. Nguồn kinh phí	431	17	(110.845.355)	(135.579.808)
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		1.237.788.902.507	1.167.802.044.569

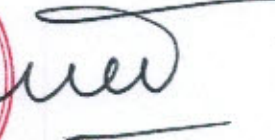
Lập, ngày 29 tháng 01 năm 2018

LẬP BIỂU

TRƯỞNG PHÒNG KẾ TOÁN

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Hoàng Vũ

Đỗ Văn Tuấn

Phùng Quang Hiệp

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

Quý 4 năm 2017

Đơn vị tính: VND

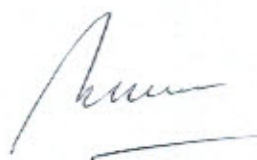
Chỉ tiêu	M S	TM	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm 2017	Năm 2016 Đã điều chỉnh	Năm 2017	Năm 2016 Đã điều chỉnh
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	18	574.608.417.408	674.725.451.308	2.392.263.952.491	2.347.200.135.578
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	19	4.209.384.859	6.011.460.920	9.682.652.689	8.776.463.625
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	20	570.399.032.549	668.713.990.388	2.382.581.299.802	2.338.423.671.953
4. Giá vốn hàng bán	11	21	535.222.066.986	612.108.574.994	2.150.156.997.063	2.110.383.945.614
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		35.176.965.563	56.605.415.394	232.424.302.739	228.039.726.339
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	3.596.010.441	2.875.749.328	24.362.048.386	18.757.475.269
7. Chi phí tài chính	22	23	9.510.897.182	6.573.933.010	29.152.488.754	23.618.503.029
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		9.176.648.841	5.846.709.112	28.760.308.834	22.657.069.579
8. Chi phí bán hàng	25		6.927.360.852	28.963.277.825	94.098.123.528	99.940.606.491
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		6.178.804.404	5.047.694.230	27.220.486.459	25.691.377.677
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		16.155.913.566	18.896.259.657	106.315.252.384	97.546.714.411
11. Thu nhập khác	31	24	2.448.034.141	10.481.883.574	5.813.081.283	14.173.770.075
12. Chi phí khác	32	25	383.861.626	268.533.354	1.025.427.356	642.548.934
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		2.064.172.515	10.213.350.220	4.787.653.927	13.531.221.141
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		18.220.086.081	29.109.609.877	111.102.906.311	111.077.935.552
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành (20%)	51	26.1	2.866.993.382	5.952.980.574	18.412.712.433	21.336.776.614
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	26.2	777.707.835		777.707.835	(1.494.700.113)
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		14.575.384.864	23.156.629.303	91.912.486.043	91.235.859.051
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	27	304	523	1.919	1.891

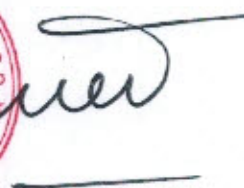
Lập, ngày 29 tháng 01 năm 2018

LẬP BIỂU

TRƯỞNG PHÒNG KẾ TOÁN

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Hoàng Vũ

Đỗ Văn Tuấn

Phùng Quang Hiệp

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ QUÝ 4 NĂM 2017
(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

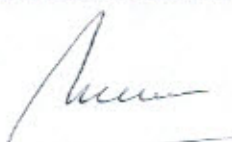
Chi tiêu	MS	TM	Lũy kế từ đầu năm nay đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước Đã điều chỉnh
I. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		111.102.906.311	111.077.935.552
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02		23.958.274.632	22.974.128.633
- Các khoản dự phòng	03		3.693.151.130	(979.060.003)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(521.966.175)	(672.217.095)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(23.682.465.471)	(17.518.635.697)
- Chi phí lãi vay	06		28.760.308.834	22.657.069.579
3. Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi vốn lưu động	08		143.310.209.261	137.539.220.969
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		119.251.833.332	(130.940.052.843)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(126.303.571.150)	370.815.477.708
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		32.359.786.191	(104.222.166.156)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(3.384.800.478)	(3.621.448.591)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(28.005.725.336)	(22.602.026.540)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(25.685.714.658)	(26.325.096.807)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		500.000.000	847.884.800
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(9.552.324.000)	(10.962.273.063)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		102.489.693.162	210.529.519.477
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(45.043.223.359)	(8.494.281.392)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		282.256.899	249.727.272
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		21.251.875.238	17.235.297.314
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(23.509.091.222)	8.990.743.194
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33		1.685.292.148.403	1.152.101.683.174
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(1.661.245.852.576)	(1.213.779.666.079)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(62.412.387.100)	(93.890.958.700)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(38.366.091.273)	(155.568.941.605)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		40.614.510.667	63.951.321.066
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		108.333.795.180	44.262.117.565
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		173.385.879	120.356.549
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	3	149.121.691.726	108.333.795.180

LẬP BIỂU



Nguyễn Hoàng Vũ

TRƯỞNG PHÒNG KẾ TOÁN



Đỗ Văn Tuấn

Lập ngày 29 tháng 01 năm 2018
TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY
CỔ PHẦN
PHÂN BÓN
MIỀN NAM
S.Đ. K.Đ. T. C. P. Q. Đ. C. T. P.
HỒ CHÍ MINH
Phùng Quang Hiệp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 04 năm 2017

1 . THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Phân bón Miền Nam được thành lập trên cơ sở chuyển đổi Công ty Phân bón Miền Nam thuộc Tổng Công ty Hóa chất Việt Nam thành Công ty Cổ phần. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0300430500 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 20 tháng 09 năm 2010, đăng ký thay đổi lần thứ 06 ngày 24/10/2016.

Trụ sở chính của Công ty tại: 125B Cách mạng Tháng 8, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 478.973.330.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31/12/2017 là 478.973.330.000 đồng; tương đương 47.897.333 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 đồng.

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	
- Nhà máy Phân bón Hiệp Phước	Lô B2 khu B KCN Hiệp Phước, huyện Nhà Bè, Tp. Hồ Chí Minh	Sản xuất, kinh doanh phân bón
- Nhà máy sản xuất Bao bì	C1/3 Quốc lộ 1A, Xã Tân Kiên, H.Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh	Sản xuất, kinh doanh bao bì
- Nhà máy phân bón Cửu Long	405 quốc lộ 1A, xã Tân Hòa, thị xã Vĩnh Long, tỉnh Vĩnh Long	Sản xuất, kinh doanh phân bón
- Nhà máy Super Phốt phát Long Thành	KCN Gò Dầu xã Vĩnh Thái, huyện Long Thành, tỉnh Đồng Nai	Sản xuất, kinh doanh phân bón, axit

Thông tin về công ty liên kết của Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số 10.

Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất phân bón, kinh doanh thương mại

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất phân bón các loại: Supe lân, NPK, phân bón lá Yogen ... (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất xi măng (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất axit Sunfuric và các sản phẩm hóa chất khác (không sản xuất tại trụ sở);
- Mua bán thiết bị, máy móc, phụ tùng thay thế và nguyên liệu phục vụ sản xuất phân bón và hóa chất;
- Chế tạo, lắp đặt các thiết bị, dây chuyền sản xuất hóa chất;
- Sản xuất, gia công, sang chai, đóng gói thuốc bảo vệ thực vật;
- Sản xuất bao bì PP và PE (không hoạt động tại trụ sở);

- Sản xuất thức ăn gia súc; gia cầm, thức ăn thủy sản (không hoạt động tại trụ sở);
- Kinh doanh thức ăn gia súc, gia cầm, thức ăn thủy sản;
- Kinh doanh cơ sở hạ tầng và đầu tư khu dân cư;
- Kinh doanh bất động sản (trừ dịch vụ môi giới, định giá, sàn giao dịch bất động sản);
- Kinh doanh phân bón các loại (supe lân, NPK, phân bón lá Yogen...)
- Kinh doanh xi măng;
- Kinh doanh axit Sunfuric và các sản phẩm hóa chất khác;
- Bán buôn thuốc bảo vệ thực vật;
- Kinh doanh bao bì PP và PE ./.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

Công ty đã áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

2.3 . Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Trong báo cáo tài chính của Công ty các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ.

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản trong đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính cuối năm được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

2.6 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, 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 chuyển đổi thành tiền.

2.7 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

2.8 . Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7/12/2009.

2.9 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được 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 tháng.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.10 . Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

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 được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 20
- Máy móc, thiết bị	04 - 10
- Phương tiện vận tải	06 - 10
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 06
- Quyền sử dụng đất	39 - 50

2.11 . Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.12 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.13 . Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.14 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm 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”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.15 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập

2.16 . Vốn 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 cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

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.

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. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.17 . Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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 năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của năm 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.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.18 . Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong năm gồm: Chiết khấu thương mại.

Các khoản chiết khấu thương mại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.19 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

2.20 . Ghi nhận 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 vốn;
- 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 năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.21 . Các khoản thuế

- a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc năm tài chính.

- b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán 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.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Tiền mặt	14.284.116.369	18.446.610.612
Tiền gửi ngân hàng	44.837.575.357	69.887.184.568
Tiền gửi có kỳ hạn	90.000.000.000	20.000.000.000
	-	-
	<u>149.121.691.726</u>	<u>108.333.795.180</u>

4 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
a) Ngắn hạn	6.402.113.450	2.341.836.852
Phải thu về lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay, lãi chậm trả	2.181.944.445	33.611.111
Phải thu tạm ứng	294.078.710	1.676.023.498
Phải thu phí tàu giá	55.362.000	-
Phải thu tiền ký quỹ, ký cược	70.012.750	-
Phải thu Cục xúc tiến thương mại	18.765.000	18.765.000
Phải thu về bảo hiểm hàng hóa	3.651.338.145	-
Thù lao Hội đồng quản trị, ban kiểm soát	34.800.000	554.000.000
Phải thu khác	95.812.400	59.437.243
b) Dài hạn	10.000.000	74.741.000
Phải thu tiền ký quỹ, ký cược	10.000.000	74.741.000
	<u>6.412.113.450</u>	<u>2.416.577.852</u>

5 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	19.247.719.240	55.814.637.587
Nguyên liệu, vật liệu	300.776.322.897	181.792.704.043
Công cụ, dụng cụ	70.331.307	63.457.335
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	2.161.889.790	4.637.727.356
Thành phẩm	178.800.042.562	143.475.180.862
Hàng hoá	6.166.494.448	1.112.774.283
Hàng gửi đi bán	11.031.457.294	5.054.204.922
	<u>518.254.257.538</u>	<u>391.950.686.388</u>

Hàng tồn kho tại ngày 31/12/2017 tăng 32,53% so với cùng kỳ. Nguyên nhân do những tháng cuối năm 2017 các nguyên liệu chính để sản xuất ra các sản phẩm của Công ty đều tăng giá. Công ty đã dự báo để ký hợp đồng chốt giá với các nhà cung cấp để mua nguyên liệu chuẩn bị cho sản xuất các sản phẩm mà năm 2018 Công ty đã ký hợp đồng bán cho các Công ty mía đường và hợp đồng xuất khẩu.

6 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
a) Ngắn hạn	4.699.461.320	5.711.684.875
Chi phí quảng cáo	513.333.325	2.606.603.397
Chi phí vận chuyển, bốc xếp,..	832.462.749	757.846.364
Chi phí chất xúc tác sản xuất axit	2.456.296.454	1.052.643.024
Chi phí bao bì Nhà máy Long Thành	221.893.191	1.184.215.090
Chi phí thuế VAT chưa phân bổ của NM Long Thành	610.846.510	-
Chi phí trả trước khác	64.629.091	110.377.000

b) Dài hạn	16.706.616.811	12.309.592.778
Chi phí phân bổ công trình NPK Hiệp Phước	379.241.295	-
Chi phí sửa chữa lớn chờ phân bổ	16.327.375.516	12.309.592.778
	21.406.078.131	18.021.277.653

7 . **TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH : Phụ lục số 01**

8 . **TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Tài sản cố định vô hình là Quyền sử dụng đất tọa lạc tại 125B Cách Mạng Tháng 8, phường 5, quận 3, thành phố Hồ Chí Minh có thời hạn đến năm 2062 và Quyền sử dụng đất tọa lạc tại Lô B2, Khu B, KCN Hiệp Phước, huyện Nhà Bè, thành phố Hồ Chí Minh có thời hạn đến năm 2048. Nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế tại ngày 31/12/2017 là 113.624.444.707 VND và 16.610.436.540 VND trong đó khấu hao trong quý 4/2017 là 602.871.033 VND.

9 . **CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG**

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	492.261.749	718.883.567
- Dự án đường nội bộ nhà máy NPK Hiệp Phước	-	45.700.000
- Dự án bồn chứa Axít sunphuric 5.000 tấn	-	356.740.000
- Dây chuyền NPK 100.000T/N - nhà máy Hiệp phước	282.727.273	282.727.273
- Dự án Cao ốc văn phòng Công ty	33.716.294	33.716.294
- Dự án xây dựng nhà xưởng NPK Long Thành	175.818.182	-
- Dự án sửa chữa, cải tạo dây chuyền đã	15.400.000	-
- Chi phí khác	6.700.000	-
Mua sắm tài sản cố định	1.078.000.000	-
- Phần mềm quản trị Doanh nghiệp	1.078.000.000	-
Sửa chữa lớn tài sản cố định	10.316.009.839	-
- Sửa chữa lớn tài sản cố định tại Nhà máy Hiệp Phước	10.316.009.839	-
	11.908.371.588	718.883.567

10 . **CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Đầu tư vào công ty liên kết	28.582.556.709	28.582.556.709
- Công ty TNHH Hóa chất LG VINA	28.582.556.709	28.582.556.709
	28.582.556.709	28.582.556.709

Đầu tư vào công ty liên kết

Thông tin chi tiết về công ty liên kết của Công ty vào ngày 31/12/2017 như sau:

Tên công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Hóa chất LG VINA	Đồng Nai	35,00%	35,00%	Sản xuất, kinh doanh hóa chất

Đây là khoản góp 35% vốn điều lệ vào Công ty TNHH Hóa chất LG VINA tương đương 1.330.000 USD theo giá gốc.

11 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	1.794.638.624	2.007.190.131
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	184.181.241	7.457.183.466
Thuế Thu nhập cá nhân	250.914.850	972.563.754
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	501.713.470	549.275.725
	2.731.448.185	10.986.213.076

12 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Trích trước tiền v/chuyển, b.xếp...	3.132.390.841	5.555.077.194
Trích trước chi phí lãi vay phải trả	1.154.999.540	400.416.042
Trích trước chiết khấu thương mại	3.584.961.391	7.473.500.563
Chi phí làm hàng, nhập hàng	353.034.437	38.327.800
	8.225.386.209	13.467.321.599

13 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	857.301.403	433.924.452
Bảo hiểm xã hội	573.699.663	13.206
Phải trả Tập đoàn về cổ phần hoá	4.570.745.595	4.570.745.595
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	40.000.000	100.000.000
Phải trả cổ tức cho cổ đông	675.338.900	821.193.100
Phải trả về thuế TNCN	327.444.181	449.918.585
Phải trả về tiền giữ hộ khu cư xá ở Nhà máy Long Thành	1.432.103.467	1.315.035.562
Phải trả về quỹ an sinh xã hội của công ty	109.525.000	417.024.000
Phải trả về tiền bảo hành công trình	48.381.074	159.340.774
Phải trả, phải nộp khác	288.882.552	451.079.773
	8.923.421.835	8.718.275.047

14 . VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Vay ngắn hạn	464.056.655.690	440.010.359.863
- Vay ngân hàng	464.056.655.690	440.010.359.863
	464.056.655.690	440.010.359.863

Chi tiết vay ngắn hạn

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Vay ngân hàng	464.056.655.690	440.010.359.863
- Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Tp. Hồ Chí Minh	108.514.679.866	209.942.765.352
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - CN Tp. Hồ Chí Minh	149.145.965.479	171.865.702.075
- Ngân hàng HSBC	74.944.009.488	-
- Vay USD - Shinhanbank Vietnam	68.220.000.000	-
- Ngân hàng NN và PT NN - Chi nhánh Sài Gòn	20.944.546.686	38.201.892.436
- Ngân hàng NN và PT NN - Chi nhánh Láng Hạ	42.287.454.171	20.000.000.000

15 . PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Phải trả dài hạn về tiền nhận ký quỹ	256.000.000	320.400.000
	256.000.000	320.400.000

16 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ (%)	Số đầu năm VND	Tỷ lệ (%)	Số cuối kỳ VND
Tập đoàn Hóa chất VN	65,05%	311.588.130.000	65,05%	311.588.130.000
Của cổ đông khác	34,95%	167.385.200.000	34,95%	167.385.200.000
	100%	478.973.330.000	100%	478.973.330.000

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

	Quý 4 năm 2017 VND	Quý 4 năm 2016 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	478.973.330.000	478.973.330.000
- Vốn góp tăng trong kỳ		
- Vốn góp cuối kỳ	478.973.330.000	478.973.330.000

Cổ phiếu	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	47.897.333	47.897.333
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	47.897.333	47.897.333
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	47.897.333	47.897.333
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	47.897.333	47.897.333
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	47.897.333	47.897.333
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND		
Các quỹ công ty	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	VND	VND
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	7.390.923.137	7.390.923.137
Quỹ đầu tư phát triển	26.949.519.061	4.302.304.710
	<u>34.340.442.198</u>	<u>11.693.227.847</u>
Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp:		
- Quỹ đầu tư phát triển được dùng để đầu tư cơ sở hạ tầng, máy móc thiết bị		
- Quỹ khác được dùng để bổ sung vốn điều lệ và dự phòng tổn thất về tài chính.		
17 . NGUỒN KINH PHÍ	<u>Quý 4 năm 2017</u>	<u>Quý 4 năm 2016</u>
		VND
Nguồn kinh phí còn lại đầu kỳ	328.413.783	(17.514.808)
Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ	-	-
Chi sự nghiệp	439.259.138	118.065.000
Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ	<u>(110.845.355)</u>	<u>(135.579.808)</u>
18 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ	<u>Quý 4 năm 2017</u>	<u>Quý 4 năm 2016</u>
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	574.608.417.408	674.725.451.308
19 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU	<u>Quý 4 năm 2017</u>	<u>Quý 4 năm 2016</u>
	VND	VND
Chiết khấu thương mại	4.209.384.859	6.011.460.920
20 . DOANH THU THUẦN BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ	<u>Quý 4 năm 2017</u>	<u>Quý 4 năm 2016</u>
	VND	VND
Doanh thu thuần bán hàng hóa, thành phẩm	570.399.032.549	668.713.990.388
21 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN	<u>Quý 4 năm 2017</u>	<u>Quý 4 năm 2016</u>
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán	535.222.066.986	612.108.574.994

22 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 4 năm 2017	Quý 4 năm 2016
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay vốn	3.325.329.377	1.709.719.259
Chiết khấu thanh toán được hưởng	29.232.000	-
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	59.262.625	214.684.268
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	182.186.439	951.345.801
	<u>3.596.010.441</u>	<u>2.875.749.328</u>

23 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 4 năm 2017	Quý 4 năm 2016
	VND	VND
Lãi tiền vay	9.176.648.841	5.846.709.112
Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm	293.250.843	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	3.405.742	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	37.591.756	-
Chi phí tài chính khác	-	727.223.898
	<u>9.510.897.182</u>	<u>6.573.933.010</u>

24 . THU NHẬP KHÁC

	Quý 4 năm 2017	Quý 4 năm 2016
	VND	VND
Thu nhập từ thanh lý tài sản	71.529.627	-
Thu nhập từ bồi thường	556.711.547	3.242.724.940
Thu nhập từ lưu huỳnh thu hồi, phế liệu...	13.640.000	245.151.818
Thu nhập từ dịch vụ cho thuê kho, cảng	848.012.936	596.632.851
Thu nhập từ xử lý chênh lệch kiểm kê cuối năm	943.658.550	5.885.000.000
Thu nhập khác...	14.481.481	512.373.965
	<u>2.448.034.141</u>	<u>10.481.883.574</u>

25 . CHI PHÍ KHÁC

	Quý 4 năm 2017	Quý 4 năm 2016
	VND	VND
Chi phí còi buộc dây tàu, thu gom phế liệu, lưu huỳnh	236.640.000	-
Chi phí tiền phạt	3.420.000	201.543.205
Chi phí khác	143.801.626	66.990.149
	<u>383.861.626</u>	<u>268.533.354</u>

26 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

26.1 Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý 4 năm 2017	Quý 4 năm 2016
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	18.220.086.081	29.109.609.877
Các khoản điều chỉnh tăng	3.588.381.391	655.292.995
- Chi phí loại trừ	3.588.381.391	655.292.995
Các khoản điều chỉnh giảm	7.473.500.563	-
- Chiết khấu thương mại	7.473.500.563	-
Tổng lợi nhuận tính thuế	14.334.966.909	29.764.902.872
Thuế suất Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2.866.993.382	5.952.980.574
Thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	4.839.847.950	3.695.566.541
Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	(7.522.660.091)	(3.695.566.541)
Thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp cuối kỳ	184.181.241	5.952.980.574

26.2 Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
Chênh lệch tạm thời được khấu trừ	3.584.961.391	7.473.500.563
Thuế suất	20%	20%
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh trong kỳ	716.992.278	1.494.700.113
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại đầu kỳ	1.494.700.113	-
Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước	(1.494.700.113)	-
	716.992.278	1.494.700.113
b) Chi phí thuế thu nhập hoãn lại tính vào Báo cáo kết quả kinh doanh		
Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	1.494.700.113	-
Chênh lệch tạm thời được khấu trừ	3.584.961.391	7.473.500.563
Chi phí thuế thu nhập hoãn lại phát sinh	(716.992.278)	(1.494.700.113)
	777.707.835	(1.494.700.113)

27 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau :

	Quý 4 năm 2017	Quý 4 năm 2016
	VND	VND
Tổng lợi nhuận sau thuế	14.575.384.864	23.156.629.303
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	14.575.384.864	23.156.629.303
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	47.897.333	44.268.977
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	304	523

28 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc năm tài chính Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc 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 hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác)

Rủi ro thanh khoản

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

29 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty đã quyết định điều chỉnh hồi tố một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2016 căn cứ theo kết luận tại Biên bản ngày 01/09/2017 của cơ quan Kiểm toán Nhà nước (KTNN) về việc kiểm toán báo cáo tài chính năm 2016. Theo đó, một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính được điều chỉnh cụ thể như sau:

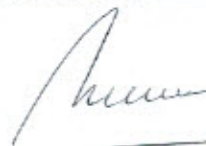
	Mã số	Số liệu năm 2016	Số liệu năm 2016 điều chỉnh theo Biên bản KTNN	Chênh lệch
		VND	VND	VND
Bảng cân đối kế toán				
- Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	442.970.900.408	443.038.442.608	67.542.200
- Hàng tồn kho	141	391.041.211.026	391.950.686.388	909.475.362
- Tài sản cố định hữu Nguyên giá	221	50.960.952.680	52.803.059.411	1.842.106.731
Giá trị hao mòn lũy kế	222	412.902.227.201	415.015.549.060	2.113.321.859
- Chi phí trả trước dài hạn	261	(361.941.274.521)	(362.212.489.649)	(271.215.128)
- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13.893.675.911	12.309.592.778	(1.584.083.133)
- Phải trả ngắn hạn khác	319	10.358.173.562	10.986.213.076	628.039.514
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	270	8.758.275.047	8.718.275.047	(40.000.000)
		75.689.198.168	76.336.199.814	647.001.646
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh				
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	674.664.049.308	674.725.451.308	61.402.000
- Giá vốn hàng bán	11	606.824.515.269	612.108.574.994	5.284.059.725
- Chi phí bán hàng	25	29.223.125.055	28.963.277.825	(259.847.230)
- Thu nhập khác	31	4.596.883.574	10.481.883.574	5.885.000.000
- Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.677.792.715	5.952.980.574	275.187.859
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ				
- Lợi nhuận kế toán trước thuế	01	110.155.746.047	111.077.935.552	922.189.505
- Khấu hao tài sản cố định	02	22.702.913.505	22.974.128.633	271.215.128
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(130.872.510.643)	(130.940.052.843)	(67.542.200)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	371.724.953.070	370.815.477.708	(909.475.362)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(104.535.017.811)	(104.222.166.156)	312.851.655
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(5.205.531.724)	(3.621.448.591)	1.584.083.133
- Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	(6.380.959.533)	(8.494.281.392)	(2.113.321.859)

LẬP BIỂU



Nguyễn Hoàng Vũ

TRƯỞNG PHÒNG KẾ TOÁN



Đỗ Văn Tuấn

Lập, ngày 29 tháng 01 năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phùng Quang Hiệp

**CÔNG TY CỔ PHẦN
PHÂN BÓN MIỀN NAM**

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

Số: 29/CV-PBMN

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 01 năm 2018

V/v giải trình kết quả hoạt động kinh
doanh tổng hợp quý 4/2017 của Công ty

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở giao dịch Chứng khoán Tp.HCM;
- Quý cổ đông.

Căn cứ thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài Chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty cổ phần Phân bón Miền Nam xin giải trình kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp quý IV năm 2017 của Công ty như sau:

- Tên cổ phiếu: Công ty cổ phần Phân bón Miền Nam
- Mã chứng khoán: SFG

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý 4/2017: 14.575.384.864 đồng giảm 8.581.244.439 đồng so với quý 4/2016: 23.156.629.303 đồng do những nguyên nhân chính sau:

- Doanh thu bán hàng của quý 4/2017 giảm 14,8% so với cùng kỳ và giá 1 số nguyên liệu chính tăng làm tỷ suất lợi nhuận gộp của quý 4/2017 là 6,16% thấp hơn so với cùng kỳ (quý 4/2016 là 8,46%) là 2,3% dẫn đến lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ giảm 21.428.449.831 đồng;
- Doanh thu hoạt động tài chính quý 4/2017 tăng 720.261.113 đồng so với cùng kỳ;
- Chi phí tài chính quý 4/2017 tăng 2.936.964.172 đồng so với quý 4 cùng kỳ;
- Chi phí quản lý quý 4/2017 tăng 1.131.110.174 đồng so với quý 4 cùng kỳ;
- Chi phí bán hàng quý 4/2017 giảm 22.035.916.973 đồng so với quý 4 cùng kỳ;
- Lợi nhuận khác quý 4/2017 giảm 8.149.177.705 đồng so với quý 4 cùng kỳ;
- Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp quý 4/2017 giảm 2.308.279.357 đồng so với quý 4 cùng kỳ.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT, KT.



TỔNG GIÁM ĐỐC

Phùng Dương Kiệt