

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

Số: 49 /CMT-HĐQT
V/v CBTT báo cáo tài chính quý IV năm 2018

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

Quy Nhơn, ngày 18 tháng 01 năm 2019

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: 0256.3848488 Fax: 0256.3848588
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:
Báo cáo tài chính quý IV năm 2018 của Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Miền Trung được lập ngày 18/01/2019 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
7. Địa chỉ website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: 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, BGĐ, BKS;
- P.TCKT;
- P.TCHC (đăng tin website);
- Lưu: VT, Thư ký Cty (LT).

Đính kèm:

BCTC quý IV năm 2018.

**NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN
THÀNH VIÊN HĐQT**



Quy
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 4 NĂM 2018

(Từ ngày 01/10/2018 đến ngày 31/12/2018)

*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

NĂM 2018



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán Quý, tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		375.660.197.984	147.986.239.340
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		8.396.193.366	69.850.206.509
1. Tiền	111	V.01	8.396.193.366	6.850.206.509
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	63.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	80.000.000.000	40.000.000.000
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		80.000.000.000	40.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		232.575.695.550	16.876.336.601
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		195.602.975.042	11.453.841.150
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		35.632.712.500	4.588.487.250
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		1.340.008.008	834.008.201
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		54.466.030.547	21.226.491.150
1. Hàng tồn kho	141	V.04	55.965.245.432	21.226.491.150
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149		-1.499.214.885	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		222.278.521	33.205.080
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		222.278.521	33.205.080
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. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		43.158.491.592	46.492.247.629
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		38.000.000	156.560.000
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	38.000.000	156.560.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định (220=221 + 224 + 227)	220		35.849.387.264	40.636.401.459
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	14.504.516.175	19.152.670.197
- Nguyên giá	222		70.474.384.595	70.628.907.323

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		-55.969.868.420	-51.476.237.126
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	21.344.871.089	21.483.731.262
- Nguyên giá	228		22.256.641.250	22.256.641.250
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		-911.770.161	-772.909.988
			-	-
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12	-	-
			-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
			-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		40.000.000	40.000.000
			-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		40.000.000	40.000.000
			-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
			-	-
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		-	-
			-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		7.231.104.328	5.659.286.170
			-	-
1. Chi Phí trả trước dài hạn	261	V.14	5.491.648.491	5.598.081.395
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	1.739.455.837	61.204.775
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		-	-
			-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		418.818.689.576	194.478.486.969
			-	-
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		255.994.722.377	33.452.030.447
			-	-
I. Nợ ngắn hạn	310		255.994.722.377	33.452.030.447
			-	-
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		196.855.380.703	3.859.746.930
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		7.415.711.616	18.202.447.513
3. Thuế và các khoản phải nộp cho nhà nước	313		3.592.189.071	2.539.560.886
4. Phải trả cho người lao động	314		6.015.608.564	4.707.691.953
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		8.697.279.184	306.023.873
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		18.181.819	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		104.574.343	142.498.668
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		30.000.000.000	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		3.295.797.077	3.694.060.624
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
			-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
			-	-
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		-	-

410
 C
 C
 PH
 IA H
 D
 MIẾ
 NH

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. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		162.823.967.199	161.026.456.522
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	162.823.967.199	161.026.456.522
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		37.939.249.095	36.141.738.418
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	42A		27.599.613.156	28.113.067.204
- LNST chưa phân phối kỳ này	42B		10.339.635.939	8.028.671.214
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431	V.23	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400+439)	440		418.818.689.576	194.478.486.969

Người lập biểu

Phạm Thuý Tiên

Kế toán trưởng

[Signature]

Ngày 18 tháng 01 năm 2018.
Thủ trưởng đơn vị



GIÁM ĐỐC

Mai Thanh Hải



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

Website: www.pce.vn

Mã số thuế: 4100733174

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán Quý, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		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	682.567.745.279	325.342.382.333	2.369.077.025.946	2.053.425.572.054
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		23.755.262.447	2.869.903.589	30.276.376.572	35.649.476.029
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		658.812.482.832	322.472.478.744	2.338.800.649.374	2.017.776.096.025
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	VI.27	638.891.351.729	301.990.466.393	2.278.738.939.989	1.940.617.853.044
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ cung cấp (20 = 10 - 11)	20		19.921.131.103	20.482.012.351	60.061.709.385	77.158.242.981
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	2.131.160.310	1.872.545.508	4.976.463.082	3.105.256.914
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	25.890.411	79.260.274	121.429.178	114.722.774
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		25.890.411	79.260.274	121.429.178	79.260.274
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25		18.516.792.538	11.368.004.035	39.871.166.813	35.059.641.661
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		5.185.680.128	3.423.210.365	17.552.766.891	23.471.996.377
11. Lợi nhuận thuần (lỗ) từ hoạt động kinh doanh (30 = (20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26))	30		-1.676.071.664	7.484.083.185	7.492.809.585	21.617.139.083
12. Thu nhập khác	31		9.336.216.409	290.563.077	9.372.683.595	401.184.697
13. Chi phí khác	32		128.343.202	470.448	128.343.202	23.157.396
14. Lợi nhuận (lỗ) khác (40 = 31 - 32)	40		9.207.873.207	290.092.629	9.244.340.393	378.027.301
15. Tổng lợi nhuận (lỗ) kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		7.531.801.543	7.774.175.814	16.737.149.978	21.995.166.384
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		3.246.280.011	1.481.754.374	5.087.349.698	4.325.952.488
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-1.678.251.062	133.374.878	-1.678.251.062	133.374.878
18. Lợi nhuận (lỗ) sau thuế (60 = 50 - 51 - 52)	60		5.963.772.594	6.159.046.562	13.328.051.342	17.535.839.018
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 18. tháng 01. năm 2018...

Thủ trưởng đơn vị

Phan Thuong Tin

GIÁM ĐỐC

Mai Thanh Hải

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

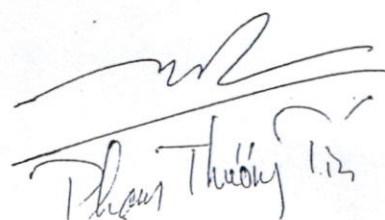
(Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ kế toán Quý, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018


CHỈ TIÊU	Mã số TM	Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	7.531.801.543	7.774.175.814
2. Điều chỉnh cho các khoản		(8.667.065.039)	(1.901.350.241)
- Khấu hao TSCĐ	02	1.146.863.182	1.306.902.622
- Các khoản dự phòng	03	1.499.214.885	(1.124.875.000)
- 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	(2.131.160.310)	(1.872.545.508)
- Chi phí lãi vay	06	25.890.411	79.260.274
- Các khoản điều chỉnh khác	07	(9.207.873.207)	(290.092.629)
3. Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi vốn lưu động	08	(1.135.263.496)	5.872.825.573
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(124.452.524.068)	38.732.639.148
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(22.526.520.491)	62.270.173.852
- Tăng các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả và thuế TNDN phải nộp)	11	96.444.029.661	(116.730.058.672)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(310.873.896)	264.957.488
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	-	(79.260.274)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(2.725.307.153)	(848.157.801)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	9.336.216.409	290.563.077
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(646.355.495)	(443.957.184)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(46.016.598.529)	(10.670.274.793)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	-	(40.000.000)
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	(40.000.000.000)	(20.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	55.000.000.000	20.000.000.000
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	2.131.160.310	1.872.545.508
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	17.131.160.310	1.832.545.508
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
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	30.000.000.000	26.000.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-	(26.000.000.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(5.999.280.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	30.000.000.000	(5.999.280.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	1.114.561.781	(14.837.009.285)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	7.281.631.585	84.687.215.794
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	8.396.193.366	69.850.206.509

Người lập biểu

Kế toán trưởng


Phan Thuong


Mai Thanh Hải

Ngày 18 tháng 01 năm 2018...
 Thủ trưởng đơn vị
GIAM ĐỐC

 Mai Thanh Hải



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 4 NĂM 2018

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần
- 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 01/10/2018 kết thúc vào ngày 31/12/2018
- 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: Kế 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: VNĐ				
		Cuối kỳ			Đầu năm	
01- Tiền						
- Tiền mặt:					208.767.667	247.947.567
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn:					8.187.425.699	6.602.258.942
VCB Bình Định					874.544.322	992.265.378
Agribank Bình Định					19.318.036	1.615.051.857
BIDV Bình Định					497.152.237	3.722.310.820
BIDV Bình Định (89 usd)					-	1.983.805
Vietinbank Bình Định					6.644.325.904	119.302.690
Oceanbank Quy Nhơn					102.881.549	102.361.749
PvcomBank Đà Nẵng					49.203.651	48.982.643
- Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn đến 3 tháng:					-	63.000.000.000
VCB Bình Định					-	8.000.000.000
Agribank Bình Định					-	10.000.000.000
BIDV Bình Định					-	10.000.000.000
PvcomBank Đà Nẵng					-	-
Vietinbank Bình Định					-	35.000.000.000
	Cộng				8.396.193.366	69.850.206.509
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	80.000.000.000	-	-	40.000.000.000	-	-
b1) Ngắn hạn	80.000.000.000	-	-	40.000.000.000	-	-
VCB Bình Định (>3T)	20.000.000.000	-	-	20.000.000.000	-	-
Agribank Bình Định (>3T)	10.000.000.000	-	-	-	-	-
BIDV Bình Định (>3T)	30.000.000.000	-	-	20.000.000.000	-	-
PvcomBank Đà Nẵng (>3T)	-	-	-	-	-	-
Vietinbank Bình Định (>3T)	20.000.000.000	-	-	-	-	-
b2) Dài hạn	-	-	-	-	-	-
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-	-	-	-	-
	Cộng	80.000.000.000	-	40.000.000.000	-	-
03- Phải thu của khách hàng					Cuối kỳ	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn:					195.602.975.042	11.453.841.150
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP					4.859.069.457	8.695.486.065
Công Ty Cổ Phần Công Nghiệp Hoá Chất Đà Nẵng					42.708.929.000	105.309.698
CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN HỒNG NHUNG					30.351.555.387	27.797.344
CÔNG TY TNHH TM DV TH HOÀNG NHÂN					8.784.190.145	74.330.276
CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ HOÀNG MINH					29.198.317	23.113.520
Công ty TNHH TM Thiên Long					24.728.217.500	-
Công Ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Dịch Vụ T & A					7.182.664.667	13.007.924
Công ty TNHH thương mại Hồng Cẩm					1.492.983.625	1.247.675
Công Ty TNHH Vinh Hoàng					6.583.395	2.726.545

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ PHÚ KHÁNH	21.900.000	1.214.785
Công Ty Cổ Phần Hóa Phẩm Dầu Khí DMC- Miền Trung	-	5.184.920
Công Ty Cổ Phần Phú Bình Gia Lai	585.943	6.831.026
CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI - DỊCH VỤ ANH THI	252.311.623	64.307.199
Công ty Cổ phần Vật tư Nông Nghiệp Thừa Thiên Huế	190.964.325	31.357.731
Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Thương Mại Kim Vũ Bích	18.643.032.328	5.176.529
CÔNG TY TNHH DVTM ĐỨC XINH	1.543.835.856	-
Xí nghiệp Kinh doanh Dịch vụ tổng hợp Chi nhánh Công ty Cổ phần Cảng Quy Nhơn	23.876.000	12.598.000
Doanh nghiệp tư nhân Thương mại Tám Hùng	-	2.574.000
CÔNG TY TNHH NAM DU GIA LAI	2.818.935.000	2.064.182.380
CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH KHÍ MIỀN BẮC – CN MIỀN TRUNG	3.030.280	-
CÔNG TY CP XUẤT NHẬP KHẨU PHẦN BÓN MINH TÂN	51.953.740.760	317.395.533
Tổng công ty CP bưu chính Viettel	7.371.434	-

b) Phải thu của khách hàng dài hạn.

- -

c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan.

99.521.739.217 9.118.191.296

Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP

4.859.069.457 8.695.486.065

Nguyễn Hữu Luận

- -

CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN MỘT THÀNH VIÊN MINH TÂN

- -

CÔNG TY CP XUẤT NHẬP KHẨU PHẦN BÓN MINH TÂN

51.953.740.760 317.395.533

Công Ty Cổ Phần Công Nghiệp Hoá Chất Đà Nẵng

42.708.929.000 105.309.698

04- Phải thu khác

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	1.340.008.008	-	834.008.201	-
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	48.000.000	-	58.887.150	-
Chi Nhánh Ngân Hàng Đầu Tư Và Phát Triển Bình Định	119.452.055	-	46.000.000	-
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Quy Nhơn	433.150.685	-	465.077.778	-
Ngân hàng NN và PTNN Việt Nam - Bình Định	85.890.411	-	13.333.333	-
NH TMCP CÔNG THƯƠNG VIỆT NAM - CN BÌNH ĐỊNH	363.013.699	-	98.888.888	-
CBCNV PVFCCo Central	290.501.158	-	151.821.052	-
b) Dài hạn: Ký quỹ, ký cược dài hạn	38.000.000	-	156.560.000	-
Taxi Mai Linh Bình Định	3.000.000	-	3.000.000	-
Công ty CP logistics cảng Đà Nẵng	-	-	118.560.000	-
Công ty Cổ phần Ánh Dương Việt Nam	35.000.000	-	35.000.000	-

05- Tài sản thiếu chờ xử lý

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

06- Nợ xấu

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

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	-	-	7.500.000	-
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	104.209.541	-	-	-
- Thành phẩm	-	-	-	-
- Hàng hóa	55.861.035.891	1.499.214.885	21.218.991.150	-
- Hàng gửi bán	-	-	-	-
- Hàng hóa kho bảo thuế	-	-	-	-

Cộng	55.965.245.432	1.499.214.885	21.226.491.150	-
(*) Trích lập, hoàn nhập dự phòng giảm giá Hàng hóa:	-	1.499.214.885	-	-
+ NPK Phú Mỹ 15-15-15 (bao PVFCCo)	-	156.558.517	-	-
+ NPK Phú Mỹ 15-15-15+ TE (bao 50kg)	-	192.047.477	-	-
+ NPK Phú Mỹ 16-8-16+TE (bao PVFCCo)	-	769.904.050	-	-
+ NPK Phú Mỹ 19-9-19+TE (bao PVFCCo)	-	35.907.341	-	-
+ NPK Phú Mỹ 25-5-5 (bao PVFCCo)	-	344.797.500	-	-

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 trị có thể thu hồi
Cộng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
b) Xây dựng cơ bản dở dang	Cuối kỳ	Đầu năm
- Chi phí tư vấn dự án sản xuất phân hữu cơ vi sinh	40.000.000	40.000.000
Cộng	40.000.000	40.000.000

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
Nguyên giá						
Số dư đầu năm		2.003.463.031	5.979.029.335	454.718.500	62.191.696.457	70.628.907.323
- Mua trong kỳ						-
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán		(154.522.728)				(154.522.728)
Số dư cuối kỳ		1.848.940.303	5.979.029.335	454.718.500	62.191.696.457	70.474.384.595
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm		1.829.567.820	4.499.770.295	454.718.500	44.692.180.511	51.476.237.126
- Khấu hao trong năm		138.052.041	705.203.124		3.804.898.857	4.648.154.022
- Thanh lý, nhượng bán		(154.522.728)				(154.522.728)
Số dư cuối kỳ		1.813.097.133	5.204.973.419	454.718.500	48.497.079.368	55.969.868.420
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm		173.895.211	1.479.259.040	-	17.499.515.946	19.152.670.197
- Tại ngày cuối kỳ		35.843.170	774.055.916	-	13.694.617.089	14.504.516.175

10- Tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	TS vô hình khác	Quyền phát hành	Bằng quyền, bằng sáng chế	Quyền sử dụng đất	Phần mềm quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	-	-	-	22.102.927.889	153.713.361	22.256.641.250
- Mua trong năm						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	22.102.927.889	153.713.361	22.256.641.250
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	-	-	-	651.487.258	121.422.730	772.909.988
- Khấu hao trong năm				113.780.608	25.079.565	138.860.173
- Thanh lý, nhượng bán						-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	765.267.866	146.502.295	911.770.161
Giá trị còn lại						

- Tại ngày đầu năm	-	-	-	21.451.440.631	32.290.631	21.483.731.262
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	21.337.660.023	7.211.066	21.344.871.089

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
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá				
Giá trị hao mòn lũy kế				
Giá trị còn lại				
b) Bất động sản đầu tư năm giữ chờ tăng giá				
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	222.278.521	33.205.080
- Công cụ dụng cụ phân bổ	144.916.191	33.205.080
- Chi phí khác phân bổ	77.362.330	-
b) Dài hạn	5.491.648.491	5.598.081.395
- Công cụ dụng cụ phân bổ	306.618.384	416.183.566
- Chi phí khác phân bổ	5.185.030.107	5.181.897.829

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	30.000.000.000	30.000.000.000	30.000.000.000	-	-	-
- BIDV - CN Bình Định			30.000.000.000			
b) Vay dài hạn	-	-	-	-	-	-
Cộng	30.000.000.000	30.000.000.000	30.000.000.000	-	-	-

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						

[Handwritten signature]

33
T.Y
I.A.N
B.O
C.H
K.H
R.U.N
T.B

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	-	-	-	-

Cộng

16- Phải trả người bán

	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	196.855.380.703	196.855.380.703	3.859.746.930	3.859.746.930
Tổng công ty CP bưu chính Viettel	39.950.300	39.950.300	-	-
Công ty Bảo hiểm PVI TP.Hồ Chí Minh	112.266.608	112.266.608	139.059.660	139.059.660
CN Cty CP DV bảo vệ Tây Bình - Tây Sơn tại Quy Nhơn	24.519.264	24.519.264	-	-
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	188.023.958.218	188.023.958.218	-	-
Công ty TNHH một thành viên XNK Thu Hoài	-	-	832.150	832.150
Công Ty TNHH MTV Mai Linh Bình Định	31.266.440	31.266.440	17.698.880	17.698.880
KS Hải Âu - CN Công Ty Cổ Phần Xây Dựng 47	48.600.000	48.600.000	96.250.000	96.250.000
Công ty TNHH Hồng Nhung	45.873.640	45.873.640	-	-
Công Ty Cổ Phần Công Nghiệp Hóa Chất Đà Nẵng	1.470.000.000	1.470.000.000	-	-
Công ty Cổ phần Vận tải và Kinh doanh Tổng hợp	6.733.672	6.733.672	-	-
Công ty TNHH XDTM Bách Kiến	-	-	1.400.000	1.400.000
Trung Tâm Công nghệ thông tin và Truyền Thông	-	-	1.600.000	1.600.000
DNTN Phương Nam	-	-	185.900.000	185.900.000
Công Ty TNHH Vân Hùng Wine	796.500.000	796.500.000	885.000.000	885.000.000
CTy TNHH DV Bảo Vệ Vệ Sĩ Chuyên Nghiệp Đại Hải	23.350.588	23.350.588	-	-
CÔNG TY TNHH TM QUẢNG CÁO ĐĂNG KIỆT	96.142.016	96.142.016	8.593.540	8.593.540
CTY TNHH MTV THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ P&P	135.396.685	135.396.685	22.189.805	22.189.805
CÔNG TY TNHH MTV TRIỆU HẢI GIA LAI	3.283.950	3.283.950	1.725.000	1.725.000
CÀ PHÊ BỘT – ĐẶC SẢN TÂY NGUYÊN : PHƯỢNG	-	-	208.000.000	208.000.000
Công ty Cổ phần Ánh Dương Việt Nam	2.336.000	2.336.000	2.657.527	2.657.527
CÔNG TY TNHH TM KIM VŨ BÍCH	20.310.355	20.310.355	-	-
XN KD DV TH CN Công ty Cổ phần Cảng Quy Nhơn	1.163.581.045	1.163.581.045	1.160.588.563	1.160.588.563
Công ty TNHH TM & Dịch vụ Thanh Thanh Bình	3.800.000	3.800.000	-	-
Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng	117.770.917	117.770.917	123.513.734	123.513.734
CÔNG TY TNHH TM DV TH HOÀNG NHÂN	658.812	658.812	-	-
Công ty CP Cảng Đà Nẵng	218.336.800	218.336.800	-	-
CTY TNHH TM VÀ DỊCH VỤ TẤN CHỨC	21.650.000	21.650.000	-	-
Công ty TNHH Thương mại Nhất Thống	-	-	125.521.550	125.521.550
CÔNG TY TNHH XD TH KHÁNH VIỆT	6.590.850	6.590.850	186.213.000	186.213.000
Công ty TNHH MTV NTC Việt Nam – Gia Lai	65.234.950	65.234.950	16.016.550	16.016.550
Công ty TNHH Phân bón Hóa chất Nông Nghiệp Vàng	2.574.330.000	2.574.330.000	-	-
CTY TNHH TV XD VÀ THƯƠNG MẠI LONG MINH	1.420.100	1.420.100	1.420.100	1.420.100
CÔNG TY TNHH QUẢNG CÁO MINH ĐẠT	45.000.000	45.000.000	-	-
CÔNG TY TNHH THÁI KHANG	13.445.997	13.445.997	-	-
Công ty TNHH Công Nghệ Quang Điện Tử	57.887.900	57.887.900	93.457.000	93.457.000
Công ty TNHH Tư vấn Xây dựng Lahoco	-	-	5.675.800	5.675.800
CÔNG TY TNHH XÂY DỰNG THÀNH GIANG	930.666	930.666	930.666	930.666
Công ty TNHH Cơ khí và Xây dựng Phạm Gia Quảng Nam	-	-	1.640.705	1.640.705
CTY TNHH SX TM VÀ DỊCH VỤ TÂN PHƯỚC LỢI	2.974.800	2.974.800	-	-
Công ty TNHH DV TH Đại Phong	-	-	18.489.900	18.489.900
CTY CP XNK PHÂN BÓN MINH TÂN	47.058.000	47.058.000	-	-
DNTN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BÌNH SINH	148.000.000	148.000.000	-	-
CN DNTN Thương mại Thành Trung – Nhà hàng Sáu Cao	-	-	122.100.000	122.100.000
DNTN in ấn Vũ Lê	62.440.000	62.440.000	-	-
NHÀ HÀNG HẢI YẾN	97.117.000	97.117.000	-	-

77
 N
 AT
 G
 NH

CÔNG TY TNHH MTV CƠ KHÍ LIÊN TRÌ	-	-	3.217.500	3.217.500
Trung tâm Quan trắc tài nguyên và môi trường ĐăkLăk	-	-	10.260.800	10.260.800
CỬA HÀNG DUY BẢO	-	-	400.000.000	400.000.000
Công ty TNHH Giao nhận Vận tải Phúc Tín	-	-	12.754.500	12.754.500
Công ty TNHH Vệ sinh Công nghiệp Nhà Việt	-	-	7.040.000	7.040.000
Công ty TNHH Dịch vụ bảo vệ an ninh Nhân Việt TC	14.467.130	14.467.130	-	-
CÔNG TY CP PHÂN BÓN BIOWAY HITECH	691.600.000	691.600.000	-	-
HỘ KINH DOANH NGUYỄN TRÍ VIỆT	331.200.000	331.200.000	-	-
HỘ KINH DOANH PHẠM THỊ HIỀN	89.474.000	89.474.000	-	-
CÔNG TY TNHH CƠ KHÍ HẠNH GẮM	2.100.000	2.100.000	-	-
CÔNG TY TNHH VẬN TẢI Ô TÔ AN PHƯỚC	197.824.000	197.824.000	-	-

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	189.541.016.218	189.541.016.218	-	-
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP Nguyễn Hữu Luận	188.023.958.218	188.023.958.218	-	-
CÔNG TY TNHH MTV MINH TÂN	-	-	-	-
CTY CP XUẤT NHẬP KHẨU PHÂN BÓN MINH TÂN	47.058.000	47.058.000	-	-
Công Ty Cổ Phần Công Nghiệp Hóa Chất Đà Nẵng	1.470.000.000	1.470.000.000	-	-

17- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Cuối kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Đầu năm
a) Phải nộp				
- Thuế giá trị gia Tăng	695.161.539	1.625.015.982	1.515.161.787	805.015.734
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
- Thuế thu nhập Doanh nghiệp	2.546.280.011	5.382.299.659	6.446.825.296	1.481.754.374
- Thuế thu nhập cá nhân	350.747.521	1.735.154.120	1.833.110.863	252.790.778
- Thuế tài Nguyên	-	-	-	-
- Thuế Nhà đất và Tiền Thuê đất	-	-	-	-
- Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	46.200.000	46.200.000	-
Cộng	3.592.189.071	8.791.669.761	9.844.297.946	2.539.560.886

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	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-

18- Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	8.697.279.184	306.023.873
Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam – CN Bình Định	25.890.411	-
Công ty TNHH một thành viên XNK Thu Hoài	-	94.715.500
Công ty TNHH Hồng Nhung	38.968.800	-
Công ty Cổ phần Vận tải và Kinh doanh Tổng hợp	376.350	-
Chiết khấu đại lý (Bán hàng) - Miền Trung	7.808.091.826	-
CÔNG TY TNHH TM KIM VŨ BÍCH	25.778.512	-
Xí nghiệp Kinh doanh Dịch vụ tổng hợp Chi nhánh Công ty Cổ phần Cảng Quy Nhơn	409.933.395	132.902.529
Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng	89.816.440	56.949.464

Công ty CP Cảng Đà Nẵng	51.811.100	-
Công ty TNHH MTV NTC Việt Nam – Gia Lai	236.753.050	21.456.380
Công ty TNHH DV TH Đại Phong	9.859.300	-
b) Dài hạn	-	-
19- Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	33.232.240	35.951.461
- Bảo hiểm xã hội (nộp thừa (*))	-	-
- Bảo hiểm y tế (nộp thừa (*))	-	-
- Bảo hiểm thất nghiệp (nộp thừa (*))	-	-
- Cổ tức phải trả	900.000	720.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác:	70.442.103	105.827.207
+ Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	-	2.439.360
+ Các đối tượng khác	70.442.103	103.387.847
- Chiết khấu đại lý (Bán hàng) - Miền Trung	-	-
Cộng	104.574.343	142.498.668
b) Dài hạn	-	-
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-
20- Doanh thu chưa thực hiện	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	-	-
b) Dài hạn	-	-
b) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng	-	-
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.		
23- Dự phòng phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	-	-
b) Dài hạn	-	-
24- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
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	Quy 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
Số dư đầu năm	100.000.000.000	24.884.718.104	-	-	36.141.738.418	161.026.456.522
- Tăng vốn trong kỳ						-
- Lãi trong kỳ					13.328.051.342	13.328.051.342



- Tăng khác					488.458.640	488.458.640
- Trích lập quỹ					(3.018.999.305)	(3.018.999.305)
- Giảm vốn trong kỳ						-
- Lỗ trong kỳ						-
- Cổ tức					(9.000.000.000)	(9.000.000.000)
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	100.000.000.000	24.884.718.104	-	-	37.939.249.095	162.823.967.199

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tổng công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	75.000.000.000	75.000.000.000
- Các đối tượng khác	25.000.000.000	25.000.000.000

Cộng

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	-	-
+ Vốn góp đầu năm	100.000.000.000	100.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	100.000.000.000	100.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

d) Cổ phiếu	Cuối kỳ	Đầu năm
-------------	---------	---------

- 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 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%.

- Chi cổ tức đợt 1 năm 2017 là 6%/mệnh giá cổ phần (10.000 đồng/CP), tương đương 6 tỷ đồng theo Nghị quyết số 442/NQ-CMT ngày 24/10/2017 của Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Miền Trung.

- Nghị quyết số 168/NQ-ĐHĐCĐ ngày 19/4/2018 của Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Miền Trung thông qua tỷ lệ chi trả cổ tức năm 2018 là 12%/mệnh giá cổ phần (10.000 đồng/CP), tương đương 12 tỷ đồng. Tỷ lệ chi cổ tức năm 2017 là 15%.

- Chi cổ tức đợt 2 năm 2017 là 9%/mệnh giá cổ phần (10.000 đồng/CP), tương đương 9 tỷ đồng theo thông báo số 362/TB-CMT ngày 22/5/2018 của Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Miền Trung.

e) Các quỹ của doanh nghiệp	Cuối kỳ	Đầu năm
- 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
--	--------	----------

26- Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Kỳ này	Kỳ trước
-------------------------------------	--------	----------

27- Chênh lệch tỷ giá	Kỳ này	Kỳ trước
-----------------------	--------	----------

28- Nguồn kinh phí	Kỳ này	Kỳ trước
--------------------	--------	----------

100
CỘNG
CỔ PHẦN
PHÂN BÓN VÀ
HÓA CHẤT
DẦU KHÍ
MIỀN TRUNG
NHON

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	-	-
- Chi sự nghiệp	-	-
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	-	-
29- Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Tài sản thuê ngoài	-	-
b) Tài sản nhận giữ hộ (Hàng hóa giữ hộ của Tổng Cty)	27.404.510.000	79.508.660.000
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	-	-
30- Các thông tin khác		

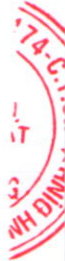
VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Đơn vị tính: VNĐ	
	Kỳ này	Kỳ trước
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	682.567.745.279	325.342.382.333
- Doanh thu bán hàng	670.225.552.000	315.414.897.550
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	12.342.193.279	9.927.484.783
2- Các khoản giảm trừ doanh thu	23.755.262.447	2.869.903.589
- Chiết khấu thương mại	21.480.502.447	2.869.903.589
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	2.274.760.000	-
3- Giá vốn hàng hóa	638.891.351.729	301.990.466.393
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	626.780.581.555	292.265.095.523
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	12.110.770.174	9.725.370.870
4- Doanh thu hoạt động tài chính	2.131.160.310	1.872.545.508
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.131.160.310	1.872.545.508
- 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	-	-
5- Chi phí tài chính	25.890.411	79.260.274
- Lãi tiền vay	25.890.411	79.260.274
- 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	-	-
6- Thu nhập khác	9.336.216.409	290.563.077
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Lãi do đánh giá lại tài sản	-	-
- Tiền phạt vi phạm hợp đồng	817.438.679	255.009.197
- Thuế được giảm	-	-
- Tổng Cty tặng Vàng, Ấn vật phẩm quảng cáo	8.518.777.730	-

- Các khoản khác	-	35.553.880
7- Chi phí khác	128.343.202	470.448
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Lỗi do đánh giá lại tài sản	-	-
- Các khoản bị phạt	-	-
- Các khoản khác	128.343.202	470.448
8- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	-	-
9- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	23.702.472.666	14.791.214.400
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	-
- Chi phí nhân công	5.276.581.241	3.954.822.070
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.146.863.182	1.306.902.622
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.405.785.218	9.082.970.363
- Chi phí khác bằng tiền	7.873.243.025	446.519.345
10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	3.246.280.011	1.481.754.374
- 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	3.246.280.011	1.481.754.374
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	(1.678.251.062)	133.374.878
- 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	(1.678.251.062)	133.374.878

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	-	-



[Handwritten signature]

- 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	82.569,87	46.010,71	79,46%	
	URE PHÚ MỸ	"	47.945,37	37.850,00	26,67%	
	SP THƯƠNG HIỆU PHÚ MỸ	"	31.037,50	5.735,81	441,12%	
	HÀNG TỰ DOANH KHÁC	"	3.587,00	2.424,90	47,92%	
2	Đơn giá tiêu thụ	Triệu đồng/Tấn	7,829	6,793	15,26%	
	URE PHÚ MỸ	"	7,722	6,713	15,04%	
	SP THƯƠNG HIỆU PHÚ MỸ	"	8,292	8,143	1,82%	
	HÀNG TỰ DOANH KHÁC	"	5,267	4,852	8,54%	
3	Danh thu thuần	Tỷ đồng	670,28	324,64	106,47%	
	URE PHÚ MỸ	"	370,23	254,07	45,72%	
	SP THƯƠNG HIỆU PHÚ MỸ	"	257,35	46,71	450,99%	
	HÀNG TỰ DOANH KHÁC	"	18,89	11,77	60,56%	
	DỊCH VỤ, TÀI CHÍNH, KHÁC	"	23,81	12,09	96,93%	
4	Giá vốn, chi phí	"	639,05	302,07	111,56%	
	URE PHÚ MỸ	"	352,40	240,55	46,50%	
	- Đơn giá vốn (triệu đồng/tấn)	"	7,350	6,355	15,65%	
	SP THƯƠNG HIỆU PHÚ MỸ	"	255,91	40,68	529,11%	
	- Đơn giá vốn (triệu đồng/tấn)	"	8,245	7,092	16,26%	
	HÀNG TỰ DOANH KHÁC	"	18,47	11,04	67,31%	
	- Đơn giá vốn (triệu đồng/tấn)	"	5,150	4,553	13,11%	
DỊCH VỤ, TÀI CHÍNH, KHÁC	"	12,27	9,81	25,09%		
5	Chi phí bán hàng & quản lý	"	23,70	14,79	60,25%	
6	Lợi nhuận trước thuế	"	7,53	7,77	-3,12%	
	URE PHÚ MỸ	"	17,83	13,52	31,80%	
	SP THƯƠNG HIỆU PHÚ MỸ	"	1,44	6,03	-76,04%	
	HÀNG TỰ DOANH KHÁC	"	0,42	0,73	-42,16%	
	DỊCH VỤ, TÀI CHÍNH, KHÁC	"	11,54	2,29	405,12%	
	Chi phí bán hàng & quản lý	"	(23,70)	(14,79)	60,25%	
7	Lợi nhuận sau thuế	"	5,96	6,16	-3,17%	(*)

(*) Qua bảng so sánh và phân tích cho thấy lợi nhuận sau thuế giảm 3,17% so với cùng kỳ năm trước, do tác động bởi các yếu tố chính:

- Chi phí phục vụ hoạt động kinh doanh tăng 60,25% so với cùng kỳ năm trước.

6- Thông tin về hoạt động liên tục

7- Những thông tin khác

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 18 tháng 01 năm 2018

Thủ trưởng đơn vị

Phạm Thủy Loan

[Signature]



GIÁM ĐỐC

Mai Thanh Hải