

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: 357 /CMT-HĐQT
V/v CBTT báo cáo tài chính quý I/2020

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

Quy Nhơn, ngày 17 tháng 04 năm 2020

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 I năm 2020 của Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Miền Trung được lập ngày 13/04/2020 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, BGD, BKS;
- P.TCKT;
- P.TCHC (đăng tin website);
- Lưu: VT, Thư ký Cty (LT).

Đính kèm:

BCTC quý I/2020.

NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN
THÀNH VIÊN HĐQT



Nguyễn Văn Quyền

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ I NĂM 2020

(Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020)
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

NĂM 2020



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.pcc.vn



Mã số thuế: 4100733174

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Cho kỳ kế toán, tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính : Đồng

	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020	01/01/2020
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		230.850.948.563	163.208.911.751
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		17.387.379.993	16.365.625.963
1. Tiền	111	V.01	17.387.379.993	16.365.625.963
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	40.000.000.000	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		40.000.000.000	40.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		91.654.490.861	60.191.362.128
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		30.850.528.322	41.641.552.035
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		57.434.956.202	22.180.668.859
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		3.369.006.337	1.078.059.814
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-4.708.918.580
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		80.540.664.139	45.599.875.372
1. Hàng tồn kho	141	V.04	80.850.681.981	45.909.893.214
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149		-310.017.842	-310.017.842
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.268.413.570	1.052.048.288
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.061.533.643	1.052.048.288
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		206.879.927	-
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		38.486.274.256	40.362.664.329
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		38.000.000	38.000.000
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	38.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định (220=221 + 224 + 227)	220		32.973.335.536	33.853.490.888
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	11.777.745.835	12.629.611.473
- Nguyên giá	222		71.183.185.504	71.183.185.504
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		-59.405.439.669	-58.553.574.031

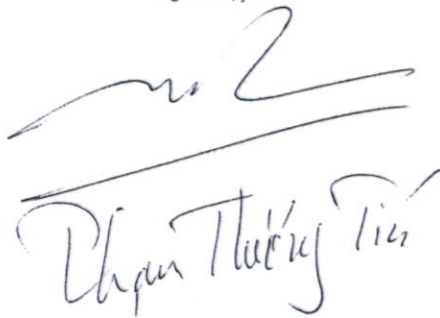
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020	01/01/2020
2. Tài sản cố định thuế tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	21.195.589.701	21.223.879.415
- Nguyên giá	228		22.256.641.250	22.256.641.250
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		-1.061.051.549	-1.032.761.835
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		5.434.938.720	6.431.173.441
1. Chi Phí trả trước dài hạn	261	V.14	5.047.548.618	5.101.999.623
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	387.390.102	1.329.173.818
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		269.337.222.819	203.571.576.080
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		104.304.243.302	41.051.457.743
I. Nợ ngắn hạn	310		104.304.243.302	41.051.457.743
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		13.419.251.950	6.911.939.097
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		51.035.451.112	17.515.753.183
3. Thuế và các khoản phải nộp cho nhà nước	313		510.910.494	1.888.252.348
4. Phải trả cho người lao động	314		2.043.112.007	7.696.422.598
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		533.568.483	1.936.950.508
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		72.727.273	18.181.819
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		3.469.556.404	1.027.589.278
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		3.219.665.579	4.056.368.912
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		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020	01/01/2020
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		165.032.979.517	162.520.118.337
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	165.032.979.517	162.520.118.337
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		40.148.261.413	37.635.400.233
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	42A		37.635.400.233	25.737.249.095
- LNST chưa phân phối kỳ này	42B		2.512.861.180	11.898.151.138
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		269.337.222.819	203.571.576.080

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 13 tháng 4 năm 2020
Thủ trưởng đơn vị


Phan Thuong Tin





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.pcc.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 03 năm 2020

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I		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	351.264.102.240	324.421.905.344	351.264.102.240	324.421.905.344
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		2.633.280.804	307.897.320	2.633.280.804	307.897.320
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		348.630.821.436	324.114.008.024	348.630.821.436	324.114.008.024
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	VI.27	340.827.157.872	311.496.484.365	340.827.157.872	311.496.484.365
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ cung cấp (20 = 10 - 11)	20		7.803.663.564	12.617.523.659	7.803.663.564	12.617.523.659
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	18.369.985	258.063.362	18.369.985	258.063.362
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	144.246.575	314.761.256	144.246.575	314.761.256
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		144.246.575	314.761.256	144.246.575	314.761.256
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25		5.832.829.474	6.143.242.696	5.832.829.474	6.143.242.696
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		-1.609.687.396	4.239.931.290	-1.609.687.396	4.239.931.290
11. Lợi nhuận thuần (lỗ) từ hoạt động kinh doanh (30 = {20+(21-22)+24-(25+26)})	30		3.454.644.896	2.177.651.779	3.454.644.896	2.177.651.779
12. Thu nhập khác	31		-	1.200.800.000	-	1.200.800.000
13. Chi phí khác	32		-	-	-	-
14. Lợi nhuận (lỗ) khác (40 = 31 - 32)	40		-	1.200.800.000	-	1.200.800.000
15. Tổng lợi nhuận (lỗ) kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		3.454.644.896	3.378.451.779	3.454.644.896	3.378.451.779
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	675.690.356	-	675.690.356
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		941.783.716	-	941.783.716	-
18. Lợi nhuận (lỗ) sau thuế (60 = 50 - 51 - 52)	60		2.512.861.180	2.702.761.423	2.512.861.180	2.702.761.423
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 13 tháng 4 năm 2020
 Thủ trưởng đơn vị

Phan Thuy Tra

Mai Thanh Hai



Mai Thanh Hải

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán Quý, kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020

CHỈ TIÊU	Mã số TM	Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	3.454.644.896	3.378.451.779
2. Điều chỉnh cho các khoản		(3.702.886.638)	(411.641.464)
- Khấu hao TSCĐ	02	880.155.352	911.484.565
- Các khoản dự phòng	03	(4.708.918.580)	(179.023.923)
- 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	(18.369.985)	(258.063.362)
- Chi phí lãi vay	06	144.246.575	314.761.256
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	(1.200.800.000)
3. Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi vốn lưu động	08	(248.241.742)	2.966.810.315
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(26.961.090.080)	94.754.269.561
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(34.940.788.767)	(10.597.779.324)
- Tăng các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả và thuế TNDN phải nộp)	11	34.830.972.345	(114.548.299.909)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	44.965.650	182.365.390
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(144.246.575)	(340.651.667)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(741.483.453)	(2.546.280.011)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	1.200.800.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(836.703.333)	(799.321.861)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(28.996.615.955)	(29.728.087.506)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(20.000.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	20.000.000.000	40.000.000.000
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	18.369.985	258.063.362
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	18.369.985	40.258.063.362
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	27.530.225.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-	(30.000.000.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	30.000.000.000	(2.469.775.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	1.021.754.030	8.060.200.856
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	16.365.625.963	8.396.193.366
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	17.387.379.993	16.456.394.222

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 13 tháng 4 năm 2020

Phụ trưởng đơn vị



Mai Thanh Hải



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1 NĂM 2020

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 (Trừ hóa chất bảng 1); 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; Quảng cáo, nghiên cứu thị trường và xúc tiến thương mại, buôn bán tơ, sợi, sợi dệt
- 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 01/01/2020 kết thúc vào ngày 31/03/2020
- 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
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá nợ phải thu: Áp dụng theo thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ tài chính
- 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 thuế 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 hoãn 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 thuế tài chính: Ghi nhận theo phát sinh thực tế

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

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

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

17- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

18- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

19- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu: Ghi nhận theo vốn góp thực tế của chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Theo điều lệ hoạt động được Đại hội đồng cổ đông thông qua

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

- Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ: Ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc chuyển giao quyền sở hữu cho người mua

- Doanh thu hoạt động tài chính: Ghi nhận theo thực tế phát sinh và chắc chắn thu được trong tương lai

- Doanh thu hợp đồng xây dựng

- Thu nhập khác: Ghi nhận theo thực tế phát sinh những hoạt động không thường xuyên

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

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

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

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

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

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ nhân với thuế suất áp dụng hiện hành. Mức thuế suất đang áp dụng là 20%

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là khoản chi phí chênh lệch tạm thời trong kỳ thực hiện giữa chế độ kế toán và chính sách thuế

26- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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

		Đơn vị tính: VND	
		Cuối kỳ	Đầu năm
01- Tiền			
- Tiền mặt:		125.748.847	2.230.182
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn:		17.263.631.146	16.363.395.781
VCB Bình Định		2.240.027.841	1.608.978.650
Agribank Bình Định		639.968.789	7.748.812.747
BIDV Bình Định		3.231.439.514	4.203.398.933
Vietinbank Bình Định		10.999.280.567	2.649.456.837
Oceanbank Quy Nhơn		103.526.049	103.397.149
PvcomBank Đà Nẵng		49.388.386	49.351.465
- Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn đến 3 tháng:		-	-
VCB Bình Định		-	-
Agribank Bình Định		-	-
BIDV Bình Định		-	-
PvcomBank Đà Nẵng		-	-
Vietinbank Bình Định		-	-
Cộng		17.387.379.993	16.365.625.963
02- Các khoản đầu tư tài chính			
		Cuối kỳ	Đầu năm
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh	-	-	-
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	40.000.000.000	-	-
b1) Ngắn hạn	40.000.000.000	-	-
VCB Bình Định (>3T)	-	-	-
Agribank Bình Định (>3T)	-	-	-
BIDV Bình Định (>3T)	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	40.000.000.000	-	-
03- Phải thu của khách hàng		Cuối kỳ	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn:		30.850.528.322	41.641.552.035
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP		175.672.100	7.621.828.697
CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN HỒNG NHUNG		2.010.000.000	9.417.837.160
Công ty Cổ phần Vật tư Kỹ thuật Nông Lâm Nghiệp Quảng Ngãi		-	23.229.096
Công ty TNHH thương mại Hồng Cẩm		-	2.882.225.000
Công Ty TNHH Vinh Hoàng		700.350.000	-
CTY TNHH TMDV XNK TƯỜNG NGUYỄN		-	10.573.613
CÔNG TY TNHH THU NGHĨA		-	264.000
CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI - DỊCH VỤ ANH THI		712.500.000	774.000.000
Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Thương Mại Kim Vũ Bích		4.262.440.000	4.262.440.000
CÔNG TY TNHH DV TM ĐỨC XINH		1.798.172.500	-

Xi nghiệp Kinh doanh Dịch vụ tổng hợp Chi nhánh Công ty Cổ phần Cảng Quy Nhơn	645.000	645.000
Công ty TNHH MTV Nhân Yên Krong Buk	1.780.000.000	-
CÔNG TY TNHH NAM DU GIA LAI	-	3.440.000.000
CÔNG TY CP XUẤT NHẬP KHẨU PHẦN BÓN MINH TÂN	10.577.850.000	10.577.850.000
TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN BƯU CHÍNH VIETTEL	123.819.894	1.042.721
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN VÌ SAO LA	-	2.620.537.920
BÀ ĐẶNG THỊ BỢ (Chủ hộ Kinh doanh Đặng Thị Bợ)	8.752.040	8.752.040
CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG CÂY TRỒNG VẬT NUÔI THỪA THIÊN HUẾ	326.788	326.788
CÔNG TY TNHH MTV XNK MINH DỪNG	8.700.000.000	-

b) Phải thu của khách hàng dài hạn.	-	-
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan.	10.753.522.100	18.199.678.697
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	175.672.100	7.621.828.697
CÔNG TY CP XUẤT NHẬP KHẨU PHẦN BÓN MINH TÂN	10.577.850.000	10.577.850.000
Công Ty Cổ Phần Công Nghiệp Hoá Chất Đà Nẵng	-	-
d) Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi. (*)	-	4.708.918.580
CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN HỒNG NHUNG	-	4.708.918.580

04- Phải thu khác

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	3.369.006.337	-	1.078.059.814	-
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	2.617.350.375	-	78.000.000	-
Chi nhánh Ngân Hàng Đầu Tư Và Phát Triển Bình Định	-	-	-	-
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Quy Nhơn	-	-	-	-
Ngân hàng NN và PTNN Việt Nam - Bình Định	-	-	-	-
NH TMCP CÔNG THƯƠNG VIỆT NAM - CN BÌNH ĐỊNH	-	-	-	-
CBCNV PVFCCo Central	751.655.962	-	628.273.973	-
b) Dài hạn: Kỳ quỹ, kỳ cược dài hạn	38.000.000	-	38.000.000	-
Taxi Mai Linh Bình Định	3.000.000	-	3.000.000	-
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	-	-	-	-
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	2.440.865.326	-	-	-
- Thành phẩm	-	-	-	-
- Hàng hóa	78.409.816.655	310.017.842	45.909.893.214	310.017.842
- Hàng gửi bán	-	-	-	-
- Hàng hóa kho bảo thuế	-	-	-	-
Cộng	80.850.681.981	310.017.842	45.909.893.214	310.017.842
(*) Trích lập, hoàn nhập dự phòng giảm giá Hàng hóa:	-	310.017.842	-	310.017.842
+ NPK Phú Mỹ	-	-	-	-

- DAP

310.017.842

310.017.842

08- Tài sản dở dang dài hạn

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

Cộng

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

b) Xây dựng cơ bản dở dang

- Chi phí tư vấn dự án sản xuất phân hữu cơ vi sinh

Cộng

	Cuối kỳ	Đầu năm
	40.000.000	40.000.000
	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		1.848.940.303	6.687.830.244	454.718.500	62.191.696.457	71.183.185.504
- Mua trong kỳ						-
- Tặng khác (K/mại từ TCT)						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
Số dư cuối kỳ		1.848.940.303	6.687.830.244	454.718.500	62.191.696.457	71.183.185.504
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm		1.848.940.303	4.953.196.597	454.718.500	51.296.718.631	58.553.574.031
- Khấu hao trong năm			155.780.468		696.085.170	851.865.638
- Thanh lý, nhượng bán						-
Số dư cuối kỳ		1.848.940.303	5.108.977.065	454.718.500	51.992.803.801	59.405.439.669
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm		-	1.734.633.647	-	10.894.977.826	12.629.611.473
- Tại ngày cuối kỳ		-	1.578.853.179	-	10.198.892.656	11.777.745.835

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	-	-	-	879.048.474	153.713.361	1.032.761.835
- Khấu hao trong năm				28.289.714		28.289.714
- Thanh lý, nhượng bán						-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	907.338.188	153.713.361	1.061.051.549
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	-	-	-	21.223.879.415	-	21.223.879.415
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	21.195.589.701	-	21.195.589.701

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		
- Công cụ dụng cụ phân bổ	1.061.533.643	1.052.048.288
- Chi phí khác phân bổ	28.205.220	37.663.263
b) Dài hạn		
- Công cụ dụng cụ phân bổ	1.033.328.423	1.014.385.025
- Chi phí khác phân bổ	5.047.548.618	5.101.999.623
Cộng	151.866.452	148.614.844
	4.895.682.166	4.953.384.779

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	30.000.000.000	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						

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	13.419.251.950	13.419.251.950	6.911.939.097	6.911.939.097
Công ty Bảo hiểm PVI TP.Hồ Chí Minh	-	-	129.074.753	129.074.753
CN Cty CP DV bảo vệ Tây Bình - Tây Sơn tại Quy Nhơn	29.426.390	29.426.390	26.971.190	26.971.190
TỔNG Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	10.694.530.000	10.694.530.000	730.000.000	730.000.000
Công Ty TNHH MTV Mai Linh Bình Định	39.934.500	39.934.500	28.578.220	28.578.220
CTY CP TIẾP THỊ TRUYỀN THÔNG SÀI GÒN	-	-	103.125.000	103.125.000
Công ty TNHH Hồng Nhung	31.298.402	31.298.402	-	-
Công Ty Cổ Phần Công Nghiệp Hóa Chất Đà Nẵng	-	-	70.269.023	70.269.023
CTY CP TRUYỀN THÔNG QC SONG HÀNH	462.000.000	462.000.000	498.468.485	498.468.485
Công Ty TNHH Vân Hùng Wine	-	-	737.500.000	737.500.000
CTY TNHH DV BV Vệ Sĩ Chuyên Nghiệp Đại Hải	25.686.302	25.686.302	25.686.302	25.686.302
CÔNG TY TNHH TM QUẢNG CÁO ĐĂNG KIỆT	15.978.965	15.978.965	193.137.780	193.137.780
CTY TNHH MTV THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ P&P	28.488.383	28.488.383	287.549.540	287.549.540
Công ty Cổ phần Ánh Dương Việt Nam	234.000	234.000	4.852.073	4.852.073
CÔNG TY TNHH TM KIM VŨ BÍCH	41.725.445	41.725.445	162.634.804	162.634.804
Công ty TNHH thương mại Hồng Cẩm	-	-	49.984.000	49.984.000
XN KD DV TH CN Công ty Cổ phần Cảng Quy Nhơn	855.850.820	855.850.820	809.870.555	809.870.555
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN VĨ SAO LẠ	-	-	299.965.000	299.965.000
Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng	306.822.340	306.822.340	226.894.668	226.894.668
Công ty CP Cảng Đà Nẵng	264.978.560	264.978.560	133.078.330	133.078.330
Công ty TNHH MTV Phân bón Tây Nguyên	-	-	74.250.000	74.250.000
CÔNG TY TNHH NAM DU GIA LAI	-	-	199.920.000	199.920.000
CÔNG TY TNHH THÁI KHANG	-	-	33.839.999	33.839.999
Công ty TNHH Công Nghệ Quang Điện Tử	7.783.500	7.783.500	46.848.800	46.848.800
CTY TNHH THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRIỆU KIM	-	-	123.799.942	123.799.942
CTY CP DỊCH VỤ DẦU KHÍ QUẢNG NGÃI PTSC	2.527.388	2.527.388	14.066.588	14.066.588
CTY TNHH SX TM VÀ DỊCH VỤ TÂN PHƯỚC LỢI	96.000.000	96.000.000	289.956.000	289.956.000
Công ty TNHH DV TH Đại Phong	-	-	23.000.000	23.000.000
DNTN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BÌNH SINH	-	-	170.000.000	170.000.000
NHÀ HÀNG ĐỨC CƠ	-	-	154.800.000	154.800.000
Công ty TNHH Dịch vụ bảo vệ an ninh Nhân Việt TC	15.931.520	15.931.520	15.931.520	15.931.520
HỘ KINH DOANH NGUYỄN VĂN THỌ	55.048.525	55.048.525	68.848.175	68.848.175
HỘ KINH DOANH TRẦN VĂN NIÊN	57.435.250	57.435.250	144.758.750	144.758.750
CÔNG TY CP GIA DỤNG QUỐC TẾ MINH CHÁU	298.900.000	298.900.000	298.900.000	298.900.000
CTY TNHH TÂN CẢNG - PETRO CAM RANH	59.631.660	59.631.660	169.989.600	169.989.600
Hộ Kinh doanh Hồ Thị Phương	-	-	266.850.000	266.850.000
Công ty TNHH MTV Thương mại Trung Hiếu	-	-	298.540.000	298.540.000
DNTN Dịch vụ Ngân Hưng Phát	29.040.000	29.040.000	-	-
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	10.694.530.000	10.694.530.000	800.269.023	800.269.023
TỔNG Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	10.694.530.000	10.694.530.000	730.000.000	730.000.000
CTY CP XUẤT NHẬP KHẨU PHÂN BÓN MINH TÂN	-	-	-	-
Công Ty Cổ Phần Công Nghiệp Hóa Chất Đà Nẵng	-	-	70.269.023	70.269.023

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	-	612.661.759	-	612.661.759
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
- Thuế thu nhập Doanh nghiệp	-	741.483.453	-	741.483.453
- Thuế thu nhập cá nhân	510.910.494	799.933.193	776.736.551	534.107.136

- Thuế tài Nguyên	-	-	-	-
- Thuế Nhà đất và Tiền Thuế đất	-	1.800.000	1.800.000	-
- 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	510.910.494	2.205.078.405	827.736.551	1.888.252.348

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 Thuế 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		
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	533.568.483	1.936.950.508
Công ty CP Phân bón và Hóa chất Dầu khí Miền Trung	25.000.000	-
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	-	37.760.908
Công ty TNHH Hồng Nhung	51.161.745	-
CBCNV PVFCCo Central	749.980	-
CÔNG TY TNHH TM KIM VŨ BÍCH	119.250.000	-
Xí nghiệp Kinh doanh Dịch vụ tổng hợp Chi nhánh Công ty Cổ phần Cảng Quy Nhơn	5.864.131	5.918.676
Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng	222.868.855	848.896.476
Công ty CP Cảng Đà Nẵng	16.817.247	222.458.838
HỘ KINH DOANH NGUYỄN VĂN THỌ	-	630.482.185
HỘ KINH DOANH TRẦN VĂN NIÊN	13.898.975	83.638.175
CÔNG TY TNHH TÂN CẢNG - PETRO CAM RANH	77.957.550	100.295.250
	-	7.500.000

b) Dài hạn

19- Phải trả khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn		
- Bảo hiểm xã hội (nộp thừa (*))	34.521.252	33.171.060
- Bảo hiểm y tế (nộp thừa (*))	-	-
- Bảo hiểm thất nghiệp (nộp thừa (**))	-	852.150
- Cổ tức phải trả	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác:		
+ Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	801.754.348	993.566.068
+ Các đối tượng khác	-	-
- Chiết khấu đại lý (Bán hàng) - Miền Trung	801.754.348	993.566.068
Cộng	2.633.280.804	-
	3.469.556.404	1.027.589.278

b) Dài hạn

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

20- Doanh thu chưa thực hiện

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN BƯU CHÍNH VIETTEL	72.727.273	18.181.819
b) Dài hạn	72.727.273	18.181.819
b) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng	-	-
Cộng	72.727.273	18.181.819

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

- a) Ngắn hạn
- b) Dài hạn

Cuối kỳ Đầu năm

- -

- -

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

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	Quỹ đầu tư phát triển	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Khoản mục khác	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6
Số dư đầu năm	100.000.000.000	24.884.718.104	-	-	37.635.400.233	162.520.118.337
- Tăng vốn trong kỳ						-
- Lãi trong kỳ					2.512.861.180	2.512.861.180
- Tăng khác						-
- Trích lập quỹ						-
- Giảm vốn trong kỳ						-
- Lỗ trong kỳ						-
- Cổ tức						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	100.000.000.000	24.884.718.104	-	-	40.148.261.413	165.032.979.517

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

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

Cuối kỳ Đầu năm

75.000.000.000 75.000.000.000

25.000.000.000 25.000.000.000

Cộng

100.000.000.000 100.000.000.000

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

Kỳ này Kỳ trước

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

- -

100.000.000.000 100.000.000.000

- -

- -

100.000.000.000 100.000.000.000

- -

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			

d) Cổ tức

- Nghị quyết số 75/NQ-ĐHĐCĐ ngày 29/3/2019 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 (mệnh giá - 10.000 đồng/CP), tương đương 12 tỷ đồng. Kế hoạch tỷ lệ chi cổ tức năm 2019 là 12%.

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
- 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)	-	-
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: VND	
	Kỳ này	Kỳ trước
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	351.264.102.240	324.421.905.344
- Doanh thu bán hàng	350.289.216.000	320.876.521.000
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	974.886.240	3.545.384.344
2- Các khoản giảm trừ doanh thu	2.633.280.804	307.897.320
- Chiết khấu thương mại	2.633.280.804	307.897.320
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
3- Giá vốn hàng hóa	340.827.157.872	311.496.484.365
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	339.918.864.272	307.995.213.002
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	908.293.600	3.501.271.363
4- Doanh thu hoạt động tài chính	18.369.985	258.063.362

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	18.369.985	258.063.360
- 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	144.246.575	314.761.256
- Lãi tiền vay	144.246.575	314.761.256
- 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	-	1.200.800.000
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Lãi do đánh giá lại tài sản	-	-
- Tiền phạt vi phạm hợp đồng	-	-
- Thuế được giảm	-	-
- Tổng Cty khuyến mại ô tô	-	-
- Tổng Cty tặng/KM quà tặng không thu tiền	-	1.200.000.000
- Các khoản khác	-	800.000
7- Chi phí khác	-	-
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Lỗ do đánh giá lại tài sản	-	-
- Các khoản bị phạt	-	-
- Các khoản khác	-	-
8- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	4.223.142.078	10.383.173.986
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	-
- Chi phí nhân công	5.594.906.360	6.748.117.406
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	702.848.877	567.220.625
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.412.274.688	2.726.414.142
- Chi phí khác bằng tiền (*) Có phần hoàn nhập chi phí dự phòng phải thu)	(3.486.887.847)	341.421.813
9- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	-	-
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	-	675.690.356
- 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	-	675.690.356
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	941.783.716	-
- 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 hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

941.783.716

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

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

VIII. Những thông tin khác

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

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

Stt	Nội dung	Đvt	Kỳ này	Kỳ trước	% Tăng/Giảm	Ghi chú
1	Sản lượng tiêu thụ	Tấn	55.725,25	43.728,63	27,43%	
	URE PHÚ MỸ	"	40.392,85	35.385,68	14,15%	
	NPK PHÚ MỸ	"	2.645,60	1.410,90	87,51%	
	SP THƯƠNG HIỆU PHÚ MỸ	"	7.222,00	2.577,30	180,22%	
	HÀNG TỰ DOANH KHÁC	"	5.464,80	4.354,75	25,49%	
	2	Đơn giá tiêu thụ	Triệu đồng/Tấn	5,848	7,067	-17,26%
URE PHÚ MỸ		"	6,426	7,607	-15,52%	
NPK PHÚ MỸ		"	8,234	8,167	0,82%	
SP THƯƠNG HIỆU PHÚ MỸ		"	6,827	7,484	-8,77%	
HÀNG TỰ DOANH KHÁC		"	3,109	4,723	-34,19%	
3		Danh thu thuần	Tỷ đồng	348,65	325,57	7,09%
	URE PHÚ MỸ	"	259,58	269,19	-3,57%	
	NPK PHÚ MỸ	"	21,78	11,52	89,05%	
	SP THƯƠNG HIỆU PHÚ MỸ	"	49,31	19,29	155,63%	
	HÀNG TỰ DOANH KHÁC	"	16,99	20,57	-17,41%	
	DỊCH VỤ, TÀI CHÍNH, KHÁC	"	0,99	5,00	-80,15%	
4	Giá vốn, chi phí	"	340,97	311,81	9,35%	
	URE PHÚ MỸ	"	254,07	258,17	-1,59%	
	- Đơn giá vốn (triệu đồng/tấn)	"	6,290	7,296	-13,79%	

	NPK PHÚ MỸ		21,01	10,98	91,38%
	- Đơn giá vốn (triệu đồng/tấn)		7,94	7,78	2,06%
	SP THƯƠNG HIỆU PHÚ MỸ		48,09	18,55	159,31%
	- Đơn giá vốn (triệu đồng/tấn)		6,659	7,196	-7,46%
	HÀNG TỰ DOANH KHÁC		16,75	20,30	-17,50%
	- Đơn giá vốn (triệu đồng/tấn)		3,064	4,661	-34,26%
	DỊCH VỤ, TÀI CHÍNH, KHÁC	"	1,05	3,82	-72,42%
5	Chi phí bán hàng & quản lý	"	4,22	10,38	-59,33%
6	Lợi nhuận trước thuế	"	3,45	3,38	2,26%
	URE PHÚ MỸ	"	5,51	11,02	-49,99%
	NPK PHÚ MỸ	"	0,77	0,55	42,13%
	SP THƯƠNG HIỆU PHÚ MỸ	"	1,21	0,74	63,46%
	HÀNG TỰ DOANH KHÁC	"	0,24	0,27	-10,85%
	DỊCH VỤ, TÀI CHÍNH, KHÁC	"	(0,06)	1,19	-104,99%
	Chi phí bán hàng & quản lý	"	(4,22)	(10,38)	-59,33%
7	Lợi nhuận sau thuế	"	2,51	2,70	-7,03%

(*) Qua bảng so sánh và phân tích cho thấy lợi nhuận sau thuế giảm 7.03% so với cùng kỳ năm trước, bởi yếu tố chính sau:
 - Đơn giá tiêu thụ mặt hàng URE PHÚ MỸ giảm 15.52% so với cùng kỳ năm trước.

6- Thông tin về hoạt động liên tục

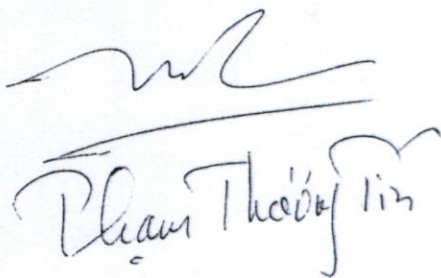
7- Những thông tin khác

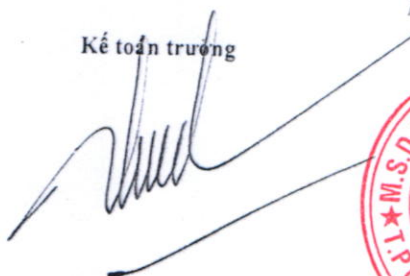
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 13 tháng 4 năm 2020

Thủ trưởng đơn vị


Phan Thuong Tin





Mai Thanh Hải

