

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: 258 /CMT-HĐQT
V/v CBTT báo cáo tài chính quý I/2019

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

Quy Nhơn, ngày 16 tháng 4 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:
 - 6.1 Báo cáo tài chính quý I năm 2019 của Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Miền Trung được lập ngày 11/4/2019 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
 - 6.2 Nội dung giải trình:

Qua bảng so sánh và phân tích cho thấy lợi nhuận sau thuế tăng 81,63% so với cùng kỳ năm trước, do tác động bởi các yếu tố chính:

 - Đơn giá tiêu thụ mặt hàng Ure Phú Mỹ tăng 8,59% so với cùng kỳ năm trước;
 - Thu nhập khác (khuyến mại) tăng 232,28% so với cùng kỳ năm trước.
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/2019.

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 2019

(Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019)
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

NĂM 2019



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: 4 1 0 0 7 3 3 1 7 4

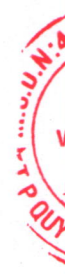
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Cho kỳ kế toán, tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính : Đồng

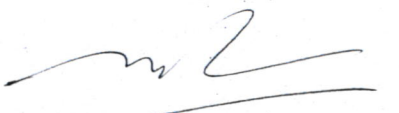
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/03/2019	01/01/2019
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		259.677.539.680	375.660.197.984
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		16.456.394.222	8.396.193.366
1. Tiền	111	V.01	16.456.394.222	8.396.193.366
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	40.000.000.000	80.000.000.000
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	80.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		137.779.279.887	232.575.695.550
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		130.162.206.581	195.602.975.042
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		7.389.087.500	35.632.712.500
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		227.985.806	1.340.008.008
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		65.242.833.794	54.466.030.547
1. Hàng tồn kho	141	V.04	66.563.024.756	55.965.245.432
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149		-1.320.190.962	-1.499.214.885
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		199.031.777	222.278.521
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		156.885.675	222.278.521
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		42.146.102	-
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		43.465.484.483	43.158.491.592
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		36.273.352.699	35.849.387.264
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	14.959.680.938	14.504.516.175
- Nguyên giá	222		71.809.834.595	70.474.384.595
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		-56.850.153.657	-55.969.868.420

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/03/2019	01/01/2019
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	21.313.671.761	21.344.871.089
- Nguyên giá	228		22.256.641.250	22.256.641.250
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		-942.969.489	-911.770.161
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		7.114.131.784	7.231.104.328
1. Chi Phí trả trước dài hạn	261	V.14	5.374.675.947	5.491.648.491
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21	1.739.455.837	1.739.455.837
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		303.143.024.163	418.818.689.576
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		149.818.295.541	255.994.722.377
I. Nợ ngắn hạn	310		149.818.295.541	255.994.722.377
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		90.146.589.005	196.855.380.703
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		4.057.212.532	7.415.711.616
3. Thuế và các khoản phải nộp cho nhà nước	313		1.058.739.296	3.592.189.071
4. Phải trả cho người lao động	314		3.228.105.651	6.015.608.564
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		8.821.334.313	8.697.279.184
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		12.383.004.204	104.574.343
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		27.530.225.000	30.000.000.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		2.520.358.267	3.295.797.077
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	31/03/2019		01/01/2019	
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		153.324.728.622		162.823.967.199	
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	153.324.728.622		162.823.967.199	
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		28.440.010.518		37.939.249.095	
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	42A		25.737.249.095		27.599.613.156	
- LNST chưa phân phối kỳ này	42B		2.702.761.423		10.339.635.939	
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		303.143.024.163		418.818.689.576	

Người lập biểu


Phạm Thuý Tiên

Kế toán trưởng



Ngày 11... tháng 4... năm 2019....
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 03 năm 2019

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Đơn vị tính: đồng	
			Năm nay	Năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối tháng này	
					Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	324.421.905.344	423.535.308.036	324.421.905.344	423.535.308.036
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		307.897.320	-	307.897.320	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		324.114.008.024	423.535.308.036	324.114.008.024	423.535.308.036
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	VI.27	311.496.484.365	413.954.653.835	311.496.484.365	413.954.653.835
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ cung cấp (20 = 10 - 11)	20		12.617.523.659	9.580.654.201	12.617.523.659	9.580.654.201
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	258.063.362	394.042.229	258.063.362	394.042.229
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	314.761.256	95.538.767	314.761.256	95.538.767
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		314.761.256	95.538.767	314.761.256	95.538.767
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25		6.143.242.696	4.305.977.404	6.143.242.696	4.305.977.404
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		4.239.931.290	3.713.128.357	4.239.931.290	3.713.128.357
11. Lợi nhuận thuần (lỗ) từ hoạt động kinh doanh (30 = {20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26)})	30		2.177.651.779	1.860.051.902	2.177.651.779	1.860.051.902
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		3.378.451.779	1.860.051.902	3.378.451.779	1.860.051.902
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		675.690.356	372.010.380	675.690.356	372.010.380
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận (lỗ) sau thuế (60 = 50 - 51 - 52)	60		2.702.761.423	1.488.041.522	2.702.761.423	1.488.041.522
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

Phan Thuần Tín

Mai Thanh Hải

Ngày 11 tháng 4 năm 2019
 Thủ trưởng đơn vị
GIÁM ĐỐC

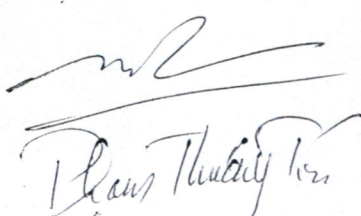
 Mai Thanh Hải

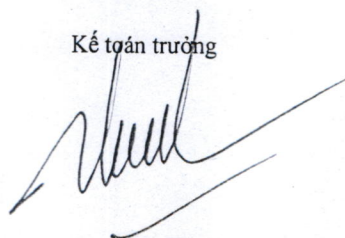
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp gián tiếp)
 Cho kỳ kế toán Quý, kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2019

CHỈ TIÊU	Mã số TM	Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	3.378.451.779	1.860.051.902
2. Điều chỉnh cho các khoản		(411.641.464)	924.912.871
- Khấu hao TSCĐ	02	911.484.565	1.223.416.333
- Các khoản dự phòng	03	(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	(258.063.362)	(394.042.229)
- Chi phí lãi vay	06	314.761.256	95.538.767
- Các khoản điều chỉnh khác	07	(1.200.800.000)	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi vốn lưu động	08	2.966.810.315	2.784.964.773
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	94.754.269.561	(71.950.662.018)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(10.597.779.324)	4.060.092.470
- Tăng các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả và thuế TNDN phải nộp)	11	(114.548.299.909)	69.203.409.810
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	182.365.390	119.843.247
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(340.651.667)	(95.538.767)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(2.546.280.011)	(1.481.754.374)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	1.200.800.000	600.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(799.321.861)	(1.225.785.911)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(29.728.087.506)	1.415.169.230
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	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	258.063.362	394.042.229
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	40.258.063.362	(19.605.957.771)
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	27.530.225.000	33.370.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(30.000.000.000)	(33.370.000.000)
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	(2.469.775.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	8.060.200.856	(18.190.788.541)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	8.396.193.366	69.850.206.509
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	16.456.394.222	51.659.417.968

Người lập biểu

Kế toán trưởng





Ngày tháng năm
 Thủ trưởng đơn vị
 **GIAM ĐỐC**

Trần Thanh Hải



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1 NĂM 2019

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 01/01/2019 kết thúc vào ngày 31/03/2019
- 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 chẵn 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 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: VNĐ

01- Tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt:	10.666.303	208.767.667
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn:	16.445.727.919	8.187.425.699
VCB Bình Định	2.779.267.591	874.544.322
Agribank Bình Định	83.813.167	19.318.036
BIDV Bình Định	214.108.700	497.152.237
Vietinbank Bình Định	13.216.289.955	6.644.325.904
Oceanbank Quy Nhơn	103.008.449	102.881.549
PvcomBank Đà Nẵng	49.240.057	49.203.651
- 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	16.456.394.222	8.396.193.366

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	-	-	80.000.000.000	-	-
b1) Ngắn hạn	40.000.000.000	-	-	80.000.000.000	-	-
VCB Bình Định (>3T)	-	-	-	20.000.000.000	-	-
Agribank Bình Định (>3T)	10.000.000.000	-	-	10.000.000.000	-	-
BIDV Bình Định (>3T)	30.000.000.000	-	-	30.000.000.000	-	-
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	-	-	80.000.000.000	-	-

03- Phải thu của khách hàng

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn:	130.162.206.581	195.602.975.042
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	3.596.842.315	4.859.069.457
Công Ty Cổ Phần Công Nghiệp Hoá Chất Đà Nẵng	42.708.929.000	42.708.929.000
CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN HỒNG NHUNG	28.351.555.387	30.351.555.387
CÔNG TY TNHH TM DV TH HOÀNG NHÂN	837.445.005	8.784.190.145
CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ HOÀNG MINH	-	29.198.317
Công ty TNHH TM Thiên Long	-	24.728.217.500
Công Ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Dịch Vụ T & A	4.105.497.292	7.182.664.667
Công ty TNHH thương mại Hồng Cẩm	1.494.370.368	1.492.983.625
Công Ty TNHH Vinh Hoàng	-	6.583.395
CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ PHÚ KHÁNH	-	21.900.000

Công Ty Cổ Phần Phú Bình Gia Lai	-	585.943
CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI - DỊCH VỤ ANH THỊ	3.696.541.623	252.311.623
Công ty Cổ phần Vật tư Nông Nghiệp Thừa Thiên Huế	20.932.200	190.964.325
Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Thương Mại Kim Vũ Bích	16.993.287.328	18.643.032.328
CÔNG TY TNHH DV TM ĐỨC XINH	18.270.604	1.543.835.856
Xí nghiệp Kinh doanh Dịch vụ tổng hợp Chi nhánh Công ty Cổ phần Cảng Quy Nhơn	23.876.000	23.876.000
CÔNG TY TNHH NAM DU GIA LAI	-	2.818.935.000
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	28.306.500.260	51.953.740.760
TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN BƯU CHÍNH VIETTEL	8.159.199	7.371.434

b) Phải thu của khách hàng dài hạn.	-	-
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan.	74.612.271.575	99.521.739.217
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	3.596.842.315	4.859.069.457
CÔNG TY CP XUẤT NHẬP KHẨU PHẦN BÓN MINH TÂN	28.306.500.260	51.953.740.760
Công Ty Cổ Phần Công Nghiệp Hoá Chất Đà Nẵng	42.708.929.000	42.708.929.000

04- Phải thu khác

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	227.985.806	-	1.340.008.008	-
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	-	-	48.000.000	-
Chi Nhánh Ngân Hàng Đầu Tư Và Phát Triển Bình Định	119.452.055	-	119.452.055	-
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Quy Nhơn	-	-	433.150.685	-
Ngân hàng NN và PTNN Việt Nam - Bình Định	85.890.411	-	85.890.411	-
NH TMCP CÔNG THƯƠNG VIỆT NAM - CN BÌNH ĐỊNH	-	-	363.013.699	-
CBCNV PVFCCo Central	22.643.340	-	290.501.158	-
b) Dài hạn: Ký quỹ, ký 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	841.127.563	-	104.209.541	-
- Thành phẩm	-	-	-	-
- Hàng hóa	65.721.897.193	1.320.190.962	55.861.035.891	1.499.214.885
- Hàng gửi bán	-	-	-	-
- Hàng hóa kho bảo thuế	-	-	-	-
Cộng	66.563.024.756	1.320.190.962	55.965.245.432	1.499.214.885
(*) Trích lập, hoàn nhập dự phòng giảm giá Hàng hóa:	-	1.320.190.962	-	1.499.214.885
+ NPK Phú Mỹ	-	1.320.190.962	-	1.499.214.885

08- Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
--	---------	---------

Cộng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	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						
<i>Số dư đầu năm</i>		1.848.940.303	5.979.029.335	454.718.500	62.191.696.457	70.474.384.595
- Mua trong kỳ						-
- Tăng khác (K/mại từ TCT)			1.335.450.000			1.335.450.000
- Thanh lý, nhượng bán						-
<i>Số dư cuối kỳ</i>		1.848.940.303	7.314.479.335	454.718.500	62.191.696.457	71.809.834.595
Giá trị hao mòn lũy kế						
<i>Số dư đầu năm</i>		1.813.097.133	5.204.973.419	454.718.500	48.497.079.368	55.969.868.420
- Khấu hao trong năm		9.086.301	180.876.924		690.322.012	880.285.237
- Thanh lý, nhượng bán						-
<i>Số dư cuối kỳ</i>		1.822.183.434	5.385.850.343	454.718.500	49.187.401.380	56.850.153.657
Giá trị còn lại						
- <i>Tại ngày đầu năm</i>		35.843.170	774.055.916	-	13.694.617.089	14.504.516.175
- <i>Tại ngày cuối kỳ</i>		26.756.869	1.928.628.992	-	13.004.295.077	14.959.680.938

10- Tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	TS vô hình khác	Quyền phát hành	Bảng quyền, bằng sáng chế	Quyền sử dụng đất	Phần mềm quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá						
<i>Số dư đầu năm</i>	-	-	-	22.102.927.889	153.713.361	22.256.641.250
- Mua trong năm						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
<i>Số dư cuối kỳ</i>	-	-	-	22.102.927.889	153.713.361	22.256.641.250
Giá trị hao mòn lũy kế						
<i>Số dư đầu năm</i>	-	-	-	765.267.866	146.502.295	911.770.161
- Khấu hao trong năm				28.055.492	3.143.836	31.199.328
- Thanh lý, nhượng bán						-
<i>Số dư cuối kỳ</i>	-	-	-	793.323.358	149.646.131	942.969.489
Giá trị còn lại						
- <i>Tại ngày đầu năm</i>	-	-	-	21.337.660.023	7.211.066	21.344.871.089
- <i>Tại ngày cuối kỳ</i>	-	-	-	21.309.604.531	4.067.230	21.313.671.761

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						

33
 3 TY
 HẠN
 BÓN
 CHÁ
 KHÍ
 RUN
 -T.B

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	156.885.675	222.278.521
- Công cụ dụng cụ phân bổ	76.835.846	144.916.191
- Chi phí khác phân bổ	80.049.829	77.362.330
b) Dài hạn	5.374.675.947	5.491.648.491
- Công cụ dụng cụ phân bổ	247.033.943	306.618.384
- Chi phí khác phân bổ	5.127.642.004	5.185.030.107

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	27.530.225.000	27.530.225.000	27.530.225.000	30.000.000.000	30.000.000.000	30.000.000.000
- BIDV - CN Bình Định	27.530.225.000	27.530.225.000	27.530.225.000	30.000.000.000	30.000.000.000	30.000.000.000
b) Vay dài hạn	-	-	-	-	-	-
Cộng	27.530.225.000	27.530.225.000	27.530.225.000	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	90.146.589.005 (Trang 6/13)	90.146.589.005	196.855.380.703	196.855.380.703

G
NH
IT

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN BƯU CHÍNH VIETTEL	-	-	39.950.300	39.950.300
Công ty Bảo hiểm PVI TP.Hồ Chí Minh	-	-	112.266.608	112.266.608
CN Cty CP DV bảo vệ Tây Bình - Tây Sơn tại Quy Nhơn	26.971.190	26.971.190	24.519.264	24.519.264
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	88.854.725.000	88.854.725.000	188.023.958.218	188.023.958.218
Công Ty TNHH MTV Mai Linh Bình Định	-	-	31.266.440	31.266.440
KS Hải Âu - CN Công Ty Cổ Phần Xây Dựng 47	-	-	48.600.000	48.600.000
Công ty TNHH Hồng Nhung	30.133.488	30.133.488	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	1.999.932	1.999.932	6.733.672	6.733.672
Công Ty TNHH Vân Hùng Wine	-	-	796.500.000	796.500.000
CTy TNHH DV Bảo Vệ Vệ Sĩ Chuyên Nghiệp Đại Hải	25.686.302	25.686.302	23.350.588	23.350.588
Công ty TNHH Mỹ thuật Quảng cáo Kiến trúc Đỗ Lê	7.595.649	7.595.649	-	-
CÔNG TY TNHH TM QUẢNG CÁO ĐĂNG KIỆT	11.120.707	11.120.707	96.142.016	96.142.016
CÔNG TY TNHH MTV THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ P&P	21.762.134	21.762.134	135.396.685	135.396.685
CÔNG TY TNHH MTV TRIỆU HẢI GIA LAI	3.283.950	3.283.950	3.283.950	3.283.950
Công ty Cổ phần Ánh Dương Việt Nam	-	-	2.336.000	2.336.000
CÔNG TY TNHH TM KIM VŨ BÍCH	43.975.718	43.975.718	20.310.355	20.310.355
XN KD Dịch vụ tổng hợp CN Cty Cổ phần Cảng Quy Nhơn	342.678.397	342.678.397	1.163.581.045	1.163.581.045
Công ty TNHH TM & Dịch vụ Thanh Thanh Bình	3.800.000	3.800.000	3.800.000	3.800.000
Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng	147.868.622	147.868.622	117.770.917	117.770.917
CÔNG TY TNHH TM DV TH HOÀNG NHÂN	-	-	658.812	658.812
Công ty CP Cảng Đà Nẵng	392.037.580	392.037.580	218.336.800	218.336.800
CTY TNHH THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ TÂN CHỨC	-	-	21.650.000	21.650.000
CÔNG TY TNHH XD TH KHÁNH VIỆT	-	-	6.590.850	6.590.850
Công ty TNHH MTV NTC Việt Nam – Gia Lai	116.881.050	116.881.050	65.234.950	65.234.950
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	61.165.400	61.165.400	57.887.900	57.887.900
CÔNG TY TNHH XÂY DỰNG THÀNH GIANG	930.666	930.666	930.666	930.666
CTY TNHH SX TM VÀ DỊCH VỤ TÂN PHƯỚC LỢI	2.974.800	2.974.800	2.974.800	2.974.800
CTY CP XNK PHÂN BÓN MINH TÂN	-	-	47.058.000	47.058.000
DN TƯ NHÂN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BÌNH SINH	-	-	148.000.000	148.000.000
DNTN in ấn Vũ Lê	-	-	62.440.000	62.440.000
NHÀ HÀNG HẢI YẾN	-	-	97.117.000	97.117.000
Công ty TNHH Dịch vụ bảo vệ an ninh Nhân Việt TC	15.931.520	15.931.520	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 GÁM	-	-	2.100.000	2.100.000
CÔNG TY TNHH VẬN TẢI Ô TÔ AN PHƯỚC	-	-	197.824.000	197.824.000
Công ty Bảo Hiểm PVI Bình Định	33.646.800	33.646.800	-	-
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	88.854.725.000	88.854.725.000	189.541.016.218	189.541.016.218
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	88.854.725.000	88.854.725.000	188.023.958.218	188.023.958.218
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	-	695.161.539
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-

- Thuế thu nhập Doanh nghiệp	675.690.356	2.546.280.011	675.690.356	2.546.280.011
- Thuế thu nhập cá nhân	383.048.940	716.353.647	748.655.066	350.747.521
- 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	-	48.000.000	48.000.000	-
Cộng	1.058.739.296	4.008.795.197	1.475.345.422	3.592.189.071

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

a) Ngắn hạn

Cuối kỳ **Đầu năm**

8.821.334.313 8.697.279.184

Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam – CN Bình Định	-	25.890.411
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	53.200.000	-
Công ty CP Phân bón và Hóa chất Dầu khí Miền Trung	38.203.331	-
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	43.935.018	-
Công Ty TNHH MTV Mai Linh Bình Định	30.894.040	-
KS Hải Âu - CN Công Ty Cổ Phần Xây Dựng 47	66.240.000	-
Công ty Bảo Việt Nhân Thọ Sài Gòn	224.698.500	-
Công ty TNHH Hồng Nhung	38.968.800	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	7.808.091.826
Công ty Cổ phần Ánh Dương Việt Nam	700.000	-
CÔNG TY TNHH TM KIM VŨ BÍCH	23.422.168	25.778.512
Xí nghiệp Kinh doanh Dịch vụ tổng hợp Chi nhánh Công ty Cổ phần Cảng Quy Nhơn	255.411.000	409.933.395
Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng	31.276.770	89.816.440
Công ty CP Cảng Đà Nẵng	-	51.811.100
Công ty TNHH MTV NTC Việt Nam – Gia Lai	131.892.860	236.753.050
Công ty TNHH DV TH Đại Phong	-	9.859.300
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Phú Nguyên	74.400.000	-

b) Dài hạn

Cuối kỳ **Đầu năm**

33.994.460 33.232.240

19- Phải trả khác

a) Ngắn hạn

- Kinh phí công đoàn	33.994.460	33.232.240
- Bảo hiểm xã hội (nộp thừa (*))	-	-
- Bảo hiểm y tế (nộp thừa (*))	-	-
- Bảo hiểm thất nghiệp (nộp thừa (*))	-	-
- Cổ tức phải trả	12.000.900.000	900.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác:	40.212.424	70.442.103
+ Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	-	-
+ Các đối tượng khác	40.212.424	70.442.103
- Chiết khấu đại lý (Bán hàng) - Miền Trung	307.897.320	-
Cộng	12.383.004.204	104.574.343

b) Dài hạn

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán		
20- Doanh thu chưa thực hiện	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	72.727.273	18.181.819
- TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN BƯU CHÍNH VIETTEL	72.727.273	18.181.819
b) Dài hạn	-	-
b) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng	-	-
Cộng	72.727.273	18.181.819

21- Trái phiếu phát hành

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

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

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

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

Cộng

a) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả:

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

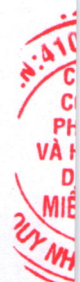
Cộng

25- Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Khoản mục khác	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6
Số dư đầu năm	100.000.000.000	24.884.718.104	-	-	37.939.249.095	162.823.967.199
- Tăng vốn trong kỳ						-
- Lãi trong kỳ					2.702.761.423	2.702.761.423
- Tăng khác						-
- Trích lập quỹ					(202.000.000)	(202.000.000)
- Giảm vốn trong kỳ						-
- Lỗ trong kỳ						-
- Cổ tức					(12.000.000.000)	(12.000.000.000)
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	100.000.000.000	24.884.718.104	-	-	28.440.010.518	153.324.728.622

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	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	100.000.000.000	100.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-



[Handwritten signature]

+ 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 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 (10.000 đồng/CP), tương đương 12 tỷ đồng. 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)		714.000.000	27.404.510.000
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	324.421.905.344	423.535.308.036
- Doanh thu bán hàng	320.876.521.000	420.148.337.500
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.545.384.344	3.386.970.536
2- Các khoản giảm trừ doanh thu	307.897.320	-

- Chiết khấu thương mại	307.897.320	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
3- Giá vốn hàng hóa	311.496.484.365	413.954.653.835
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	307.995.213.002	410.626.773.005
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	3.501.271.363	3.327.880.830
4- Doanh thu hoạt động tài chính	258.063.362	394.042.229
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	258.063.362	394.042.229
- 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	314.761.256	95.538.767
- Lãi tiền vay	314.761.256	95.538.767
- 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	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	10.383.173.986	8.019.105.761
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	-
- Chi phí nhân công	6.748.117.406	3.937.421.414
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	567.220.625	962.008.973
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.726.414.142	2.763.627.314
- Chi phí khác bằng tiền	341.421.813	356.048.060
9- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	-	-
10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	675.690.356	372.010.380
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	675.690.356	372.010.380
- 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	372.010.380
11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn 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

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

VIII. Những thông tin khác

- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
- Những thông tin về các bên liên quan
- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận
- 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	43.728,63	58.600,85	-25,38%	
	URE PHÚ MỸ	"	35.385,68	40.100,00	-11,76%	
	NPK PHÚ MỸ	"	1.410,90	-	-	
	SP THƯƠNG HIỆU PHÚ MỸ	"	2.577,30	15.981,70	-83,87%	
	HÀNG TỰ DOANH KHÁC	"	4.354,75	2.519,15	72,87%	
	2	Đơn giá tiêu thụ	Triệu đồng/Tấn	7,067	7,170	-1,43%
URE PHÚ MỸ		"	7,607	7,006	8,59%	
NPK PHÚ MỸ		"	8,167	-	-	
SP THƯƠNG HIỆU PHÚ MỸ		"	7,484	7,942	-5,77%	
HÀNG TỰ DOANH KHÁC		"	4,723	4,885	-3,30%	
3		Danh thu thuần	Tỷ đồng	325,57	423,93	-23,20%
	URE PHÚ MỸ	"	269,19	280,92	-4,18%	
	NPK PHÚ MỸ	"	11,52	-	-	

(Trang 12/13)

	SP THƯƠNG HIỆU PHÚ MỸ	"	19,29	126,92	-84,80%	
	HÀNG TỰ DOANH KHÁC	"	20,57	12,30	67,16%	
	DỊCH VỤ, TÀI CHÍNH, KHÁC	"	5,00	3,78	32,35%	
4	Giá vốn, chi phí	"	311,81	414,05	-24,69%	
	URE PHÚ MỸ	"	258,17	276,30	-6,56%	
	- Đơn giá vốn (triệu đồng/tấn)		7,296	6,890	5,89%	
	NPK PHÚ MỸ	"	10,98	-	-	
	- Đơn giá vốn (triệu đồng/tấn)		7,78	-	-	
	SP THƯƠNG HIỆU PHÚ MỸ	"	18,55	122,12	-84,81%	
	- Đơn giá vốn (triệu đồng/tấn)		7,196	7,641	-5,82%	
	HÀNG TỰ DOANH KHÁC	"	20,30	12,21	66,24%	
	- Đơn giá vốn (triệu đồng/tấn)		4,661	4,847	-3,84%	
	DỊCH VỤ, TÀI CHÍNH, KHÁC	"	3,82	3,42	11,47%	
5	Chi phí bán hàng & quản lý	"	10,38	8,02	29,48%	
6	Lợi nhuận trước thuế	"	3,38	1,86	81,63%	
	URE PHÚ MỸ	"	11,02	4,62	138,21%	
	NPK PHÚ MỸ	"	0,55	-	-	
	SP THƯƠNG HIỆU PHÚ MỸ	"	0,74	4,80	-84,57%	
	HÀNG TỰ DOANH KHÁC	"	0,27	0,10	185,16%	
	DỊCH VỤ, TÀI CHÍNH, KHÁC	"	1,19	0,36	232,28%	
	Chi phí bán hàng & quản lý	"	(10,38)	(8,02)	29,48%	
7	Lợi nhuận sau thuế	"	2,70	1,49	81,63%	(*)

(*) Qua bảng so sánh và phân tích cho thấy lợi nhuận sau thuế tăng 81,63% so với cùng kỳ năm trước, do tác động bởi các yếu tố chính:

- Đơn giá tiêu thụ mặt hàng URE PHÚ MỸ tăng 8,59% so với cùng kỳ năm trước;
- Thu nhập khác (khuyến mại) tăng 232,28% so với cùng kỳ năm trước.

6- Thông tin về hoạt động liên tục

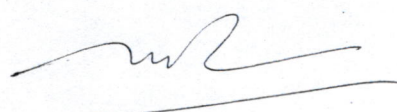
7- Những thông tin khác

Ngày/..../..../ năm

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Thủ trưởng đơn vị


Phan Thuong Tin




Thủ trưởng đơn vị

Mai Thanh Hải