

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

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

Hà Nội, ngày 16 tháng 10 năm 2018

Số: 854/MB - TCKT
V/v: CBTT Báo cáo tài chính Quý 3/2018

Kính gửi:

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

1. Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí miền Bắc
2. Mã chứng khoán: PMB
3. Địa chỉ Trụ sở chính: Tầng 4, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, số 167 đường Trung Kính, phường Yên Hòa, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội.
4. Điện thoại: 024.35378256 Fax: 024.35378255
5. Người thực hiện công bố thông tin: Ông Phạm Trần Nguyễn - Phó Giám đốc
6. Nội dung thông tin công bố:
 - 6.1 Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2018 của Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí miền Bắc được lập ngày 16 / 10 /2018 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
7. Địa chỉ website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: www.pmb.vn

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận;

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

Đính kèm:

BCTC Quý 3/2018

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT
NGƯỜI ĐƯỢC UOQBTT**



PHÓ GIÁM ĐỐC
Phạm Trần Nguyễn

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

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

Tel: 024.3537 8256 Fax: 024.3537 8255

Báo cáo tài chính

Quý III năm tài chính 2018

Mẫu số: B 01 – DN

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: đồng VND

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		155.829.560.245	144.291.844.313
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		114.747.426.884	120.524.790.382
1. Tiền	111	V.01	18.988.151.950	12.428.961.028
2. Các khoản tương đương tiền	112		95.759.274.934	108.095.829.354
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	0	0
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		34.829.591.701	17.082.205.161
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		9.289.127.300	3.826.014.540
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		24.802.523.305	12.786.236.913
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		737.941.096	469.953.708
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		0	0
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140		5.668.159.690	5.362.189.458
1. Hàng tồn kho	141	V.04	5.668.159.690	5.407.742.357
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		0	(45.552.899)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		584.381.970	1.322.659.312
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		584.381.970	494.180.788
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	0	828.478.524
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		24.435.628.404	29.258.729.723
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		70.374.000	83.374.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	V.06	0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	70.374.000	83.374.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		18.396.700.351	18.963.232.508
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	18.368.949.813	18.918.458.737
- Nguyên giá	222		40.098.586.080	38.761.094.050
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(21.729.636.267)	(19.842.635.313)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	0	0
- Nguyên giá	225		0	0



the

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	27.750.538	44.773.771
- Nguyên giá	228		116.950.000	116.950.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(89.199.462)	(72.176.229)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12	0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		0	0
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		0	0
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		0	0
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		0	0
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5.968.554.053	10.212.123.215
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	5.968.554.053	8.430.634.986
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	0	1.781.488.229
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
5. Lợi thế thương mại	269		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		180.265.188.649	173.550.574.036
NGUỒN VỐN			0	0
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		32.661.335.996	22.612.365.585
I. Nợ ngắn hạn	310		32.661.335.996	22.612.365.585
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		12.336.124.403	6.780.732.822
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		5.851.413.869	742.835.230
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		762.896.354	327.363.221
4. Phải trả người lao động	314		725.975.669	816.399.207
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		4.871.910.112	3.336.304.893
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		4.126.266.615	8.575.982.791
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		0	0
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		3.986.748.974	2.032.747.421
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0	0
II. Nợ dài hạn	330		0	0
1. Phải trả người bán dài hạn	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337		0	0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		0	0
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0

3645
 NG TY
 PHÂN
 V BÓN
 HẬT DÀ
 TÊN B

GIẤY

thz

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		147.603.852.653	150.938.208.451
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	147.603.852.653	150.938.208.451
I. Vốn góp của chủ sở hữu	411		120.000.000.000	120.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		120.000.000.000	120.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu quỹ	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		10.032.669.580	10.032.669.580
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		17.571.183.073	20.905.538.871
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		6.399.297.592	10.383.608.638
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		11.171.885.481	10.521.930.233
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431	V.23	0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		180.265.188.649	173.550.574.036

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)

Hưng

Nguyễn Tiến Hưng

KÊ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

Trần Anh Dũng

Trần Anh Dũng

Ngày 16 tháng 10 năm 2018

GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)



Cao Trung Kiên

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

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

Tel: 024.3537 8256 Fax: 024.3537 8255

Báo cáo tài chính

Quý III năm tài chính 2018

Mẫu số: B 02 - DN

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ III NĂM 2018

Đơn vị tính: đồng VND

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	342.666.527.710	253.774.476.798	1.280.518.348.329	1.085.909.230.155
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		1.306.400.000	2.450.970.950	6.739.501.150	13.783.907.473
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		341.360.127.710	251.323.505.848	1.273.778.847.179	1.072.125.322.682
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	327.685.819.308	239.034.162.156	1.223.582.240.662	1.016.767.621.051
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		13.674.308.402	12.289.343.692	50.196.606.517	55.357.701.631
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	800.767.788	1.050.774.155	3.202.402.503	2.497.666.853
7. Chi phí tài chính	22	VI.27	-	31.520.548	-	31.520.548
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	31.520.548	-	31.520.548
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25		9.415.811.524	8.906.004.372	25.945.253.209	31.130.245.491
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		3.962.346.847	3.539.235.353	11.383.499.507	11.704.449.899
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)+24-(25+26))	30		1.096.917.819	863.357.574	16.070.256.304	14.989.152.546
12. Thu nhập khác	31		2.446.872.000	2.766.761.100	3.612.675.045	3.070.765.538
13. Chi phí khác	32		-	-	-	-
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		2.446.872.000	2.766.761.100	3.612.675.045	3.070.765.538
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		3.543.789.819	3.630.118.674	19.682.931.349	18.059.918.084
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	252.474.115	(388.868.131)	3.936.586.269	3.949.306.807
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	456.283.848	1.114.891.866	1.781.488.229	(337.323.190)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		2.835.031.856	2.904.094.939	13.964.856.851	14.447.934.467
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		-	-	-	-
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-	-	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		-	-	-	-
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

NGƯỜI LẬP BIỂU

Hư

Nguyễn Tiến Hưng

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Trần Anh Dũng

Trần Anh Dũng

Hà Nội, ngày 16 tháng 10 năm 2018

GIÁM ĐỐC



Cao Trung Kiên

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT

Tại ngày 30/09/2018

Đơn vị tính: đồng VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh		0	0	0
1. Lợi nhuận trước thuế	1	0	19.682.931.349	18.059.918.084
2. Điều chỉnh cho các khoản		0	0	0
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2	0	1.904.024.187	1.998.695.721
- Các khoản dự phòng	3	0	(45.552.899)	(46.518.524)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4	0	0	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	0	(3.202.402.503)	(2.497.666.853)
- Chi phí lãi vay	6	0	0	31.520.548
- Các khoản điều chỉnh khác	7	0	(1.814.293.803)	0
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	0	16.524.706.331	17.545.948.976
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	0	(16.918.908.016)	(8.385.307.931)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	0	(260.417.333)	(29.756.297.116)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	0	7.286.210.895	9.393.192.849
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	0	2.371.879.751	(7.072.417.177)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	0	0	0
- Tiền lãi vay đã trả	14	0	0	0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	0	(2.399.349.782)	(6.209.991.290)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	0	100.000.000	(4.700.000.000)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	0	(933.111.096)	(3.009.266.778)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	0	5.771.010.750	(32.194.138.467)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		0	0	0
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	0	(657.776.751)	(3.874.969.694)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	0	307.000.000	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	0	0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	0	0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	0	0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	0	0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	0	3.202.402.503	2.497.666.853
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	0	2.851.625.752	(1.377.302.841)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		0	0	0

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm trước
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	0	0	0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	0	0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33	0	0	0
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	0	0	0
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	0	0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	0	(14.400.000.000)	(14.400.000.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>	<i>0</i>	<i>(14.400.000.000)</i>	<i>(14.400.000.000)</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	0	(5.777.363.498)	(47.971.441.308)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	0	120.524.790.382	150.834.263.839
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	0	0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	0	114.747.426.884	102.862.822.531

NGƯỜI LẬP BIỂU

Hu

Nguyễn Tiến Hưng

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Trần Anh Dũng

Trần Anh Dũng

Hà Nội, ngày 16 tháng 10 năm 2018

GIÁM ĐỐC



Cao Trung Kiên



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2018

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



thư

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

888645
CÔNG TY CỔ PHẦN AN BÓN CHẤT DẦU MIỀN BẮC
 GIẤY - T

th

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

NGƯỜI LẬP BIỂU

Hư

Nguyễn Tiến Hưng

KẾ TOÁN TRƯỞNG

[Signature]

Trần Anh Dũng

Hà Nội, ngày 16 tháng 10 năm 2018

GIÁM ĐỐC



Cao Trung Kiên



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

1. Tiền	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Tiền mặt	488.024.739		194.434.988	
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn (a)	18.500.127.211		12.234.526.040	
Cộng	18.988.151.950		12.428.961.028	
<i>Chi tiết số dư tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn(a)</i>				
- NH VCB	2.317.717.577		730.769.457	
- NH Vietinbank	8.298.695.746		1.368.475.329	
- NH MB				
- NH BIDV	1.397.034.876		4.758.266.321	
- NH PVComBank	27.002.806		3.107.519.185	
- NH Agribank	6.459.676.206		2.269.495.748	
Cộng (a)	18.500.127.211		12.234.526.040	
	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn				
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	95.759.274.934		139.919.490.056	
<i>Ngắn hạn: Tiền gửi có kỳ hạn</i>				
- NH VCB	20.759.274.934		17.095.829.354	
- NH Vietinbank	50.000.000.000		69.000.000.000	
- NH BIDV	10.000.000.000			
- NH Agribank	15.000.000.000		22.000.000.000	
3. Phải thu của khách hàng	9.289.127.300		3.826.014.540	
- Phải thu của khách hàng ngắn hạn (chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng)				
Tổng công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	6.412.770.322		3.706.484.261	
Công ty TNHH Việt Mỹ	2.630.844.840			
Các khoản phải thu khách hàng khác	245.512.138		119.530.279	
- Phải thu của khách hàng dài hạn				
- Phải thu của khách hàng là các bên liên quan				
Tổng công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	6.495.613.435	-	3.718.991.261	
Công ty TNHH Bằng Tuyên	13.860			
Công ty Cổ phần Thương Mại Thành Nam	11.085.493			
Công ty TNHH MTV DV và TM Tổng hợp Thanh Sơn	29.578.374		12.507.000	
Công ty CP Thương mại Tổng hợp Toàn Văn	38.230.994			
Công ty TNHH Hồng Thành	3.934.392			
4. Phải thu khác	621.815.096		553.327.708	
<i>Ngắn hạn: Phải thu về lãi tiền gửi</i>				
Ký cược, ký quỹ	70.374.000		83.374.000	
Chi hộ			40.320.000	
Phải thu khác			13.722.679	



46

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
5. Tài sản thiếu chờ xử lý				
6. Nợ xấu				
7. Hàng tồn kho	5.668.159.690	-	5.407.742.357	
- Hàng mua đang đi trên đường				
- Công cụ dụng cụ	49.167.545		14.393.600	
- Chi phí SXKD dở dang	609.978.578		188.625.250	
- Hàng hoá	5.009.013.567		5.204.723.507	

thv

PH
HÓA
CÁ

9 - Tăng giảm tài sản cố định hữu hình :

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư ngày 01/07/2018	28.077.312.198	128.128.000	8.307.227.064	1.914.537.815	543.293.200	38.970.498.277
- Mua trong kỳ				212.315.400		212.315.400
- Đầu tư XDCB hoàn thành						
- Tăng khác			915.772.403			915.772.403
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	28.077.312.198	128.128.000	9.222.999.467	2.126.853.215	543.293.200	40.098.586.080
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư ngày 01/07/2018	15.227.957.039	79.948.363	3.233.497.412	1.799.838.177	509.058.287	20.850.299.278
- Khấu hao trong kỳ	497.953.107	8.073.819	313.423.569	25.651.581	34.234.913	879.336.989
- Tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	15.725.910.146	88.022.182	3.546.920.981	1.825.489.758	543.293.200	21.729.636.267
Giá trị còn lại của TSCĐHH						
- Tại ngày đầu kỳ	12.849.355.159	48.179.637	5.073.729.652	114.699.638	34.234.913	18.120.198.999
- Tại ngày cuối kỳ	12.351.402.052	40.105.818	5.676.078.486	301.363.457	0	18.368.949.813

* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thẻ chấp, cầm có các khoản vay :

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 2.331.535.423 đồng

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý :

* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai :

* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

10 - Tăng giảm tài sản cố định vô hình :

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư ngày 01/07/2018					116.950.000	116.950.000
- Mua trong năm						
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tặng do hợp nhất kinh doanh						
- Tặng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	-	-	-	-	116.950.000	116.950.000
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư ngày 01/07/2018						
- Khấu hao trong kỳ					83.462.695	83.462.695
- Tặng khác					5.736.767	5.736.767
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	-	-	-	-	89.199.462	89.199.462
Giá trị còn lại của TSCĐVH						
- Tại ngày đầu kỳ	-	-	-	-	33.487.305	33.487.305
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	-	27.750.538	27.750.538

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

15	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	01/01/2018	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/09/2018
	- Thuế GTGT	222.419.186	170.049.997	385.131.792	7.337.391
	- Thuế TNDN	(828.478.524)	3.936.586.269	2.399.349.782	708.757.963
	- Thuế TNCN	104.944.035	733.750.802	791.893.837	46.801.000
	- Thuế môn bài		3.000.000	3.000.000	-
	- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				
	Cộng	(501.115.303)	4.843.387.068	3.579.375.411	762.896.354
16	Chi phí phải trả	30/09/2018		01/01/2018	
	Ngắn hạn				
	- Các khoản trích trước khác		4.871.910.112		3.336.304.893
	Cộng		4.871.910.112		3.336.304.893
		30/09/2018		01/01/2018	
17	Phải trả khác				
	Ngắn hạn				
	- Tài sản thừa chờ giải quyết				100.371.559
	- Kinh phí công đoàn		66.018.044		63.389.672
	- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		2.600.000.000		2.500.000.000
	- Chiết khấu thương mại cho khách hàng		1.306.400.000		5.571.136.250
	- Các khoản phải trả, phải nộp khác		153.848.571		341.085.310
	Cộng		4.126.266.615		8.575.982.791
18	Doanh thu chưa thực hiện				
19	Trái phiếu phát hành				
20	Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả				
21	Dự phòng phải trả				
22	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		20%		20%
	- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ				1.781.488.229
	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		-		1.781.488.229
b	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả				

th



23 - Vốn chủ sở hữu:

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

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	CỘNG
A	1	2	3	4	5	6
Số dư tại ngày 01/07/2018	120.000.000.000			10.032.669.580	15.303.157.588	145.335.827.168
Lợi nhuận trong kỳ					2.835.031.856	2.835.031.856
Trích các quỹ thuộc vốn CSH						-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi					(567.006.371)	(567.006.371)
Tăng vốn góp						-
Chia cổ tức						-
Chi Quỹ						-
Số dư tại ngày 30/09/2018	120.000.000.000	-	-	10.032.669.580	17.571.183.073	147.603.852.653

thư

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

23 Vốn chủ sở hữu

b	Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	30/09/2018	01/01/2018
	- Vốn góp của Công ty mẹ	90.000.000.000	90.000.000.000
	- Vốn góp của các đối tượng khác	30.000.000.000	30.000.000.000
	Cộng	120.000.000.000	120.000.000.000
	* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm		
	* Số lượng cổ phiếu quỹ		
c	Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	30/09/2018	01/01/2018
	- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
	+ Vốn góp đầu năm		
	+ Vốn góp tăng trong năm		
	+ Vốn góp giảm trong năm		
	+ Vốn góp cuối năm		
	- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
	Cộng		
d	Cổ tức	30/09/2018	01/01/2018
	- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán quý		
	+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông :		
	+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi :		
	- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận		
d	Cổ phiếu	30/09/2018	01/01/2018
	- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	12.000.000	12.000.000
	* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000	10.000
e	Các quỹ của doanh nghiệp	30/09/2018	01/01/2018
	- Quỹ đầu tư phát triển	10.032.669.580	10.032.669.580
	- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
	* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp		
g	Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể		
24	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	30/09/2018	01/01/2018
	- Lý do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm		
25	Chênh lệch tỷ giá	30/09/2018	01/01/2018
	- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND		
	- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác		
26	Nguồn kinh phí	30/09/2018	01/01/2018
	- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
	- Chi sự nghiệp		
	- Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ		
27	Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán	30/09/2018	01/01/2018
	Tài sản thuê ngoài		
	Tài sản nhận giữ hộ	56.237.300.000	68.652.150.000
	Giá trị tài sản thuê ngoài		
	- TSCĐ thuê ngoài		
	- Tài sản khác thuê ngoài		
	Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của Hợp đồng thuê hoạt động TSCĐ không hủy ngang theo các thời hạn		
	- Đến 1 năm		
	- Trên 1-5 năm		
	- Trên 5 năm		

th

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

Đơn vị: Đồng

1	Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 3/2018	Quý 3/2017
a	Doanh thu	342.666.527.710	253.774.476.798
	- Doanh thu bán hàng	337.865.481.750	248.040.115.000
	- Doanh thu cung cấp dịch vụ	4.801.045.960	5.734.361.798
b	Doanh thu đối với các bên liên quan	65.741.907.360	48.682.635.878
	Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	4.438.554.681	5.056.927.073
	Công ty TNHH Bằng Tuyên	8.477.715.050	4.513.547.450
	Công ty TNHH Thương mại Vật tư Tổng hợp Toàn Văn	9.666.358.829	6.026.633.840
	Công ty TNHH Hồng Thành	10.707.869.150	7.666.835.000
	Công ty Cổ phần Đầu tư Nông nghiệp Hà Nội		8.535.586.350
	Công ty Cổ phần Thương Mại Thành Nam	21.215.512.710	12.313.268.685
	Công ty TNHH MTV DV và TM Tổng hợp Thanh Sơn	11.235.896.940	4.569.837.480
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	1.306.400.000	2.450.970.950
	Trong đó :		
	+ Chiết khấu thương mại	1.306.400.000	2.450.970.950
	Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV	341.360.127.710	251.323.505.848
	Trong đó : + Doanh thu thuần trao đổi hàng hoá	336.559.081.750	245.589.144.050
	Doanh thu dịch vụ khác	4.801.045.960	5.734.361.798
3	Giá vốn hàng bán	Quý 3/2018	Quý 3/2017
	- Giá vốn của hàng hóa đã bán	334.095.886.136	237.435.336.412
	- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	6.252.571.986	5.208.040.654
	- Chi phí thu mua hàng hóa	175.397.153	549.952.492
	- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán	(12.838.035.967)	(4.159.167.402)
	Cộng	327.685.819.308	239.034.162.156
4	Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 3/2018	Quý 3/2017
	- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	800.767.788	1.050.774.155
	Cộng	800.767.788	1.050.774.155
5	Chi phí tài chính	Quý 3/2018	Quý 3/2017
	- Lãi tiền vay		31.520.548
	Cộng	-	31.520.548
6	Thu nhập khác	Quý 3/2018	Quý 3/2017
	- Các khoản khác	2.446.872.000	2.766.761.100
	Cộng	2.446.872.000	2.798.281.648

th

VIII - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

1	- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo luân chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng	30/09/2018	01/01/2018
1.1	- 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		
1.2	- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo		
	- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý		
	- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền;		
	- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý;		
	- Phần giá trị tài sản và công nợ không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong Công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ.		
1.3	- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện		

IX - 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 - Thông tin về số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày 30/09/2018

	30/09/2018	01/01/2018
Trả trước cho nhà cung cấp	24.768.093.305	12.779.211.913
Tổng công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	24.768.093.305	12.779.211.913
Khách hàng ứng trước	3.082.808.634	14.809.637
Tổng công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	2.359.250.000	-
Công ty TNHH Bằng Tuyên	721.878.634	5.149.041
Công ty TNHH Thương mại Vật tư Tổng hợp Toàn Vân	1.680.000	7.508.500
Công ty TNHH Hồng Thành		1.806.000
Công ty TNHH MTV DV và TM Tổng hợp Thanh Sơn		346.096

4 - Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (Theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"

5 - Thông tin so sánh :

6 - Thông tin về hoạt động liên tục:

7 - Những thông tin khác(3)

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Tiến Hưng

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Anh Dũng

Hà Nội, ngày 16 tháng 10 năm 2018

GIÁM ĐỐC



Cao Trung Kiên