

Số: **2175** /PVCFC-IR
V/v báo cáo tài chính năm Quý 3 năm 2017

Cà Mau, ngày **27** tháng **10** năm 2017

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCK TP.HCM**

Kính gửi:

- Ủy ban chứng khoán Nhà nước;
- Sở giao dịch chứng khoán TP.HCM.

Tên công ty: **Công ty cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau**

Mã chứng khoán: **DCM**

Địa chỉ trụ sở chính: **Lô D, KCN Phường 1, đường Ngô Quyền, Phường 1, Tp. Cà Mau.**

Điện thoại đi động: **(0780) 3819 000**

Fax: **(0780) 3590 501**

Người thực hiện công bố thông tin: **Ông Trần Mỹ**

Địa chỉ: **Lô D, KCN Phường 1, đường Ngô Quyền, Phường 1, Tp. Cà Mau.**

Loại thông tin công bố:

☒ Định kỳ ☐ Bất thường (24h) ☐ Bất thường (72h) ☐ Yêu cầu

Nội dung thông tin công bố: *Thông báo Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2017 của Công ty cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau.*

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau www.pvcfc.com.vn, mục Quan hệ cổ đông vào ngày **27/10/2017**.

Chúng tôi 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 được công bố.

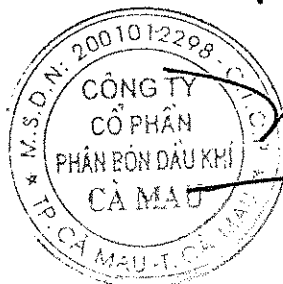
Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT-PVCFC (để b/c);
- BKS -PVCFC(để b/c);
- TGD-PVCFC (để b/c);
- Lưu: VT, IR.

Đính kèm:

- Báo cáo tài chính riêng Quý 3 năm 2017;
- Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2017;
- Giải trình biến động kết quả SXKD giữa Q3 năm 2017 so với Q3 năm 2016.

**NGƯỜI ĐƯỢC UQCBTT
ỦY VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**



Trần Mỹ

TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ QUỐC GIA VIỆT NAM CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN
PHÂN BÓN DẦU KHÍ CÀ MAU Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 2174 /PVCFC-TCKT

Cà Mau, ngày 27 tháng 10 năm 2017

V/v giải trình biến động kết quả hoạt động
SXKD giữa Q3 năm 2017 với Q3 năm 2016.

Kính gửi:

- Ủy ban chứng khoán Nhà nước;
- Sở giao dịch chứng khoán Tp. HCM.

Thực hiện theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau (PVCFC - mã chứng khoán DCM) giải trình biến động của kết quả hoạt động SXKD giữa quý 3 năm 2017 so với quý 3 năm 2016 như sau:

Đơn vị tính: tỷ đồng

Chỉ tiêu	Quý 3 năm 2017	Quý 3 năm 2016	Chênh lệch giữa Q3 năm 2017 so với Q3 năm 2016	
			Số tiền	%
(1)	(2)	(3)	(4)=(3)-(2)	(5)=(4)/(3)
Báo cáo tài chính riêng				
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	39,78	33,37	6,41	19%
Thuế TNDN hiện hành	1,16	1,68	-0,52	-31%
Lợi nhuận sau thuế TNDN	38,61	31,69	6,92	22%
Báo cáo tài chính hợp nhất				
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	40,08	35,58	4,50	13%
Thuế TNDN hiện hành	1,32	1,90	-0,68	-30%
Lợi nhuận sau thuế TNDN	38,75	33,68	5,07	15%

Tổng lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý 3 năm 2017 tăng so với quý 3 năm 2016 chủ yếu bởi biến động của doanh thu từ hoạt động sản xuất kinh doanh ure; tuy nhiên do giá vốn hàng bán, chi phí bán hàng tăng dẫn đến lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp trong quý 3 năm 2017 của công ty mẹ tăng 6,92 tỷ đồng và công ty mẹ - con tăng 5,07 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2016. Cụ thể như sau:

- Trong tháng 8 Nhà máy dừng để sửa chữa định kỳ, tuy nhiên nhờ nâng công suất Nhà máy và có kế hoạch cung cấp ure cho quý 3 nên không ảnh hưởng đến sản lượng tiêu thụ. Vì vậy sản lượng tiêu thụ quý 3 năm 2017 cao hơn dẫn đến doanh thu và giá vốn tăng so với cùng kỳ năm 2016 với tỷ lệ tương ứng 39%;

- Chi phí bán hàng trong quý 3 năm 2017 tăng so với quý 3 năm 2016 do sản lượng tiêu thụ và tỷ lệ giao hàng tại các kho hàng của đại lý tăng.

Trên đây là giải trình của Công ty về một số nội dung về Báo cáo tài chính quý 3 năm 2017.

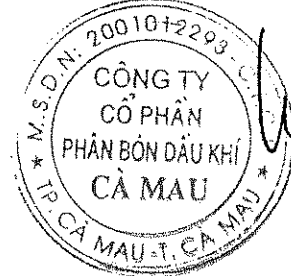
Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT-PVCFC (để b/c);
- BKS -PVCFC(để b/c);
- TGD-PVCFC (để b/c);
- Lưu: VT, TCKT, IR.

[Signature]

KT.TỔNG GIÁM ĐỐC



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Lê Ngọc Minh Trí



CTY CỔ PHẦN PHÂN BÓN DẦU KHÍ CÀ MAU
LÔ D, KCN PHƯỜNG 1, NGŨ QUYỀN, TP CÀ MAU

Mẫu số B01-DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017
I	2	3	4	5
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		4,713,896,650,287	4,018,521,887,465
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		929,183,690,951	813,252,282,373
1. Tiền	111	V.01	597,183,690,951	481,252,282,373
2. Các khoản tương đương tiền	112		332,000,000,000	332,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	2,900,000,000,000	2,300,000,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.02b	2,900,000,000,000	2,300,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		393,264,937,503	476,159,875,570
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	4,948,891,571	3,635,161,100
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		51,456,903,654	17,658,016,630
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	V.04	336,859,142,278	454,866,697,840
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.05		
IV. Hàng tồn kho	140	V.07	420,074,158,836	364,880,297,728
1. Hàng tồn kho	141		420,074,158,836	366,385,361,876
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	(1,505,064,148)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		71,373,862,997	64,229,431,794
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13a	34,527,107,305	28,841,582,279
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		36,285,484,285	32,040,550,899
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.17b	494,171,197	3,347,298,616
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	V.14a	67,100,210	
B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		7,842,034,731,685	8,874,102,896,492
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
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			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		7,737,971,391,513	8,701,147,653,844
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	7,701,779,125,609	8,638,707,373,126
- Nguyên giá	222		13,801,123,900,897	13,778,938,844,484

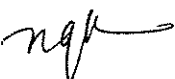


TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017
1	2	3	4	5
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(6,099,344,775,288)	(5,140,231,471,358)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	36,192,265,904	62,440,280,718
- Nguyên giá	228		84,733,696,908	95,872,466,668
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(48,541,431,004)	(33,432,185,950)
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	V.08	61,547,966,298	53,684,893,195
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		61,547,966,298	53,684,893,195
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		20,826,250,000	20,826,250,000
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.02c	20,826,250,000	20,826,250,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	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			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		21,689,123,874	98,444,099,453
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13b	21,689,123,874	98,444,099,453
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	264	V.14b		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		12,555,931,381,972	12,892,624,783,957
NGUỒN VỐN				
A- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		6,450,883,084,856	7,076,467,284,936
I Nợ ngắn hạn	310		2,623,117,386,417	2,522,793,115,206
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16a	412,078,771,495	694,917,293,842
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		196,895,076,692	64,450,940,342
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17a	7,857,710,825	1,979,235,163
4. Phải trả người lao động	314		35,707,873,460	40,096,782,541
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18a	463,240,848,449	67,194,447,623
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	V.20a		
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19a	222,750,550,030	247,696,737,606
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15a	1,119,555,563,121	1,350,810,384,314
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.23a	109,663,210,686	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		55,367,781,659	55,647,293,775
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		3,827,765,698,439	4,553,674,169,730
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	V.18b		

29
TY
HÀ
ND
M
MAI

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017
1	2	3	4	5
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	V.20b		
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.19b		1,055,667,075
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15b	3,725,537,508,980	4,511,046,170,426
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.23b		
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		102,228,189,459	41,572,332,229
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		6,105,048,297,116	5,816,157,499,021
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.25	6,105,048,297,116	5,816,157,499,021
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		5,294,000,000,000	5,294,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		5,294,000,000,000	5,294,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
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	V.26		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	V.27		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		231,042,813,173	159,137,253,402
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		580,005,483,943	363,020,245,619
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		98,320,245,619	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		481,685,238,324	363,020,245,619
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	432	V.28		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
TỔNG CÔNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		12,555,931,381,972	12,892,624,783,957

Người lập biểu



Huỳnh Thị Ngọc Hà

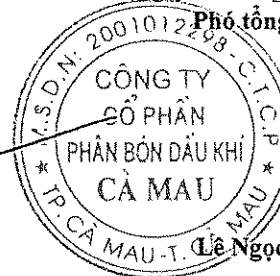
Kế toán trưởng



Đinh Như Cường

Cà Mau, ngày 20 tháng 10 năm 2017

Phó tổng giám đốc



Lê Ngọc Minh Trí

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ ngày đầu năm đến cuối kỳ báo cáo	
			Năm 2017	Năm 2016	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	1,208,749,346,503	867,315,229,410	4,336,812,014,713	3,209,573,308,916
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	53,202,348,835	15,470,269,105	146,887,877,862	59,497,704,502
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		1,155,546,997,668	851,844,960,305	4,189,924,136,851	3,150,075,604,414
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	982,042,710,396	706,752,884,281	2,982,012,274,685	2,416,035,061,737
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		173,504,287,272	145,092,076,024	1,207,911,862,166	734,040,542,677
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	43,872,534,190	41,972,200,238	123,488,377,612	246,213,848,274
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	51,355,461,001	60,459,948,515	154,251,120,418	242,126,305,017
-Trong đó: Chi phí lãi vay	23		47,971,735,682	49,387,098,422	137,511,495,223	152,826,361,164
8. Chi phí bán hàng	25	VI.8b	67,073,527,950	57,679,164,836	291,170,503,510	194,371,443,808
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8a	59,329,934,017	50,630,177,750	255,880,734,334	159,886,443,067
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		39,617,898,494	18,294,985,161	630,097,881,516	383,870,199,059
11. Thu nhập khác	31	VI.6	239,965,544	15,081,691,202	2,022,291,385	16,227,616,005
12. Chi phí khác	32	VI.7	81,741,870	3,266,222	81,741,870	3,270,903
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		158,223,674	15,078,424,980	1,940,549,515	16,224,345,102
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		39,776,122,168	33,373,410,141	632,038,431,031	400,094,544,161
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	1,162,709,150	1,682,131,237	32,825,432,936	19,876,531,795

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ ngày đầu năm đến cuối kỳ báo cáo	
			Năm 2017	Năm 2016	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		38,613,413,018	31,691,278,904	599,212,998,095	380,218,012,366
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Cà Mau, ngày 20 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu



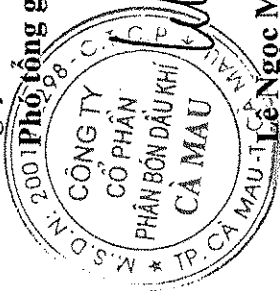
Huỳnh Thị Ngọc Hà

Kế toán trưởng



Đinh Như Cường

Phó tổng giám đốc



Lê Ngọc Minh Trí



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2017	Năm 2016
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	632,038,431,031	400,094,544,161
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02	971,870,429,249	953,671,718,266
- Các khoản dự phòng	03	108,158,146,538	115,717,686,451
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(5,352,749,909)	(33,239,742,050)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(115,730,281,611)	(119,508,912,371)
- Chi phí lãi vay	06	137,511,495,223	152,826,361,164
- Các khoản điều chỉnh khác	07	65,258,111,745	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	1,793,753,582,266	1,469,561,655,621
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	81,503,132,100	(42,322,972,131)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(53,688,796,960)	(104,372,834,463)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	62,816,568,349	(342,317,875,043)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	71,069,450,553	(3,858,642,184)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(160,503,434,008)	(183,846,505,124)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(22,386,393,016)	(3,161,367,983)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	1,264,500,000	9,586,881,011
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(48,567,090,021)	(31,223,350,012)
- Chuyển tiền cổ phần hóa về Tập đoàn			(286,574,832,277)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	1,725,261,519,263	481,470,157,415
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(23,609,453,687)	(83,711,463,876)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(3,300,000,000,000)	(3,450,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	2,900,000,000,000	3,752,555,555,556
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	89,704,246,874	114,425,566,435
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(333,905,206,813)	333,269,658,115
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33		70,000,000,000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(1,010,830,629,372)	(1,100,386,334,644)
5. Tiền trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(264,594,274,500)	(423,361,540,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(1,275,424,903,872)	(1,453,747,874,644)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	115,931,408,578	(639,008,059,114)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	813,252,282,373	1,208,205,261,544
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2017	Năm 2016
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	929,183,690,951	569,197,202,430

Người lập biểu

ngk

Huỳnh Thị Ngọc Hà

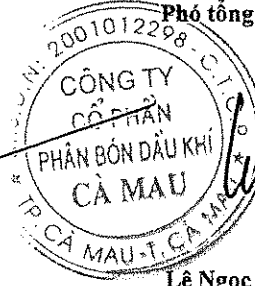
Kế toán trưởng

Đinh Như Cường

Đinh Như Cường

Cà Mau, ngày 20 tháng 10 năm 2017

Phó tổng giám đốc



Lê Ngọc Minh Trí

Lê Ngọc Minh Trí

11/8/17

BẢNG THUYẾT MINH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ
Cho kỳ báo cáo từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.
2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp, thương mại.
3. Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất, kinh doanh, tàng trữ, vận chuyển, phân phối phân bón, sản phẩm hóa chất Dầu khí khác. Xuất nhập khẩu, kinh doanh phân bón, hóa chất dầu khí.
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: Tại thời điểm lập báo cáo tài chính ngày 30/09/2017 không có hoạt động nào ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.

6. Cấu trúc doanh nghiệp:

Danh sách công ty con:

- Công ty cổ phần bao bì dầu khí Việt Nam (PPC).
- Địa chỉ: Lô A1, Khu công nghiệp Trà Kha, phường 8, thành phố Bạc Liêu, tỉnh Bạc Liêu.
- PVCFC nắm giữ 51% vốn điều lệ tại PPC.

Danh sách chi nhánh:

- CN Công ty Cổ phần Phân bón Dầu Khí Cà Mau – Ban QLDA chuyên ngành
- Địa chỉ: Lô D KCN Phường 1, Ngô Quyền, Phường 1, TP. Cà Mau.
CN Công ty Cổ phần Phân bón Dầu Khí Cà Mau - Trung Tâm Nghiên cứu Phát triển
 - Địa chỉ: Lô D KCN Phường 1, Ngô Quyền, Phường 1, TP. Cà Mau.

7. 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 ngày 01/01/2017 kết thúc vào ngày 31/12/2017).
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Thực hiện phù hợp với chuẩn mực Kế toán và chế độ kế toán Việt Nam. Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần trình bày trong Báo cáo tài chính thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực số 21 trình bày báo cáo tài chính.

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.
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:
 - Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt tại quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao. Các khoản có khả năng thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền mặt xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.
5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
 - a) Chứng khoán kinh doanh;
 - b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:
 - Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.
 - Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.
 - Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.
 - Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.
 - c) Các khoản cho vay;
 - d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
 - đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
 - e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu.
 - Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

- Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.
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 cuối kỳ: Bình quân gia quyền.
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên.
 - Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các qui định kế toán hiện hành. Công ty trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho hỏng, kém phẩm chất, trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:
- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ: Ghi nhận theo nguyên giá.
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ: Theo phương pháp đường thẳng.
9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.
10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.
11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.
- Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước chủ yếu bao gồm chi phí bảo hiểm tài sản Nhà máy Sản xuất phân đạm Cà Mau, giá trị lợi thế kinh doanh của doanh nghiệp và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác.
 - Giá trị lợi thế kinh doanh của doanh nghiệp phản ánh lợi thế kinh doanh phát sinh khi xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa. Khoản lợi thế kinh doanh này được phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh trong thời gian 3 năm kể từ khi Công ty chính thức hoạt động dưới hình thức Công ty cổ phần.
 - Các khoản chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ nhỏ đã xuất dùng và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 năm đến 3 năm.
12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.
13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.
14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.
15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.
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.
 - 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.
20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:
 - + Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
 - + Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
 - + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
 - + Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
 - + Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.
 - Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:
 - + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
 - + Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
 - + Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán; và
 - + Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu.
22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.
23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.
24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.
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.

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:

- Chi phí trả trước ngắn hạn bao gồm chi phí công cụ, chi phí tư vấn bảo hộ thương hiệu, chi phí trả trước được thực hiện theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 12 tháng.
- Chi phí trả trước dài hạn bao gồm chi phí xây dựng thương hiệu, nhãn hiệu nhà máy, chi phí đào tạo, chi phí quảng cáo, chi phí thành lập doanh nghiệp được thể hiện theo nguyên giá, phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 36 tháng.

27. Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý:

- Hoạt động chính của Công ty là sản xuất và kinh doanh các loại phân bón sử dụng trong nông nghiệp. Theo đó, thông tin tài chính trình bày trên bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 09 năm 2017 và toàn bộ doanh thu, chi phí trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 30 tháng 09 năm 2017 là liên quan đến hoạt động sản xuất và kinh doanh phân bón. Doanh thu, giá vốn theo từng mặt hàng và hoạt động sản xuất kinh doanh được trình bày tại Thuyết minh số VI.1 và số VI.3.
- Công ty thực hiện phân phối các sản phẩm phân bón ở các thị trường Tây Nam Bộ, Đông Nam Bộ và Tây Nguyên. Trong kỳ, Công ty thực hiện xuất khẩu sang thị trường nước ngoài chủ yếu là thị trường Campuchia với doanh thu khoảng 452 tỷ đồng - chiếm tỷ trọng 10,42% trong tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ của Công ty.

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

V.01 Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/09/2017	01/01/2017
Tiền mặt	2,019,048,983	46,016,273
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	595,164,641,968	481,206,266,100
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn dưới 3 tháng	332,000,000,000	332,000,000,000
	929,183,690,951	813,252,282,373

V.02 Các khoản đầu tư tài chính

	30/09/2017			01/01/2017		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh						
- Tổng giá trị cổ phiếu;	-	-	-	-	-	-
- Tổng giá trị trái phiếu;	-	-	-	-	-	-
		30/09/2017			01/01/2017	
		Giá gốc	Giá trị ghi sổ		Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn						
b1) Ngắn hạn:						
- Tiền gửi có kỳ hạn		2,900,000,000,000	2,900,000,000,000		2,300,000,000,000	2,300,000,000,000
b2) Dài hạn:						
- Tiền gửi có kỳ hạn		-	-		-	-
		30/09/2017			01/01/2017	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
- Đầu tư vào công ty con	20,826,250,000	20,826,250,000	-	20,826,250,000	20,826,250,000	-
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	-	-	-	-	-	-

V.03 Các khoản phải thu khách hàng**a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn**

- Công ty Cổ phần Bao bì Dầu Khí Bạc Liêu
- Công ty TNHH hóa chất và xây dựng Phú Mỹ
- Các khoản phải thu khách hàng khác

b) Phải thu của khách hàng dài hạn**c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan**

	30/09/2017	01/01/2017
	1,173,894,000	
	3,565,182,571	3,635,161,100
	209,815,000	
	4,948,891,571	3,635,161,100

V.04 Phải thu khác**a) Ngắn hạn**

- Tiền khí tạm tính điều chỉnh cho năm tài chính kết thúc 31/12/2016
- Ký cược, ký quỹ
- Phải thu Tập đoàn Dầu khí Việt Nam về tiền khí trong giai đoạn Cổ phần hóa
- Phải thu Cty Bảo hiểm PVI Thành phố Hồ Chí Minh
- Lãi dự thu
- Hỗ trợ vốn cho Ban QLDA KĐĐ
- Tạm ứng cán bộ công nhân viên
- Phải thu khác

b) Dài hạn

- Phải thu người lao động
- Phải thu khác

	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	336,859,142,278	-	454,866,697,840	-
		-	116,793,453,543	-
	495,000,000	-	390,000,000	-
	276,761,701,091	-	276,761,701,091	-
		-	4,053,625,704	-
	50,220,866,667	-	24,203,716,668	-
		-	19,718,000,000	-
	7,118,320,605	-	6,366,971,000	-
	2,263,253,915	-	6,579,229,834	-
	336,859,142,278	-	454,866,697,840	-

V.07 Hàng tồn kho

- Hàng đang đi trên đường
- Nguyên liệu, vật liệu
- Công cụ, dụng cụ
- Chi phí SXKD dở dang
- Thành phẩm
- Hàng hóa
- Hàng gửi bán
- Hàng hóa kho bảo thuế

	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	199,821,378,472		173,820,182,777	
	8,829,113,490		1,686,454,799	
	18,641,882,552		53,247,077,817	(1,505,064,148)
	93,360,477,776		55,116,828,707	
	99,421,306,546		27,061,792,000	
			55,453,025,776	
	420,074,158,836	-	366,385,361,876	(1,505,064,148)

V.08 Tài sản dở dang dài hạn**a) Chi phí SXKD dở dang dài hạn**

	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị	Giá trị có thể thu hồi
	-	-	-	-
	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá trị		Giá trị	

b) Xây dựng cơ bản dở dang

- Chi phí giải phóng mặt bằng khu nhà công vụ
- Hệ thống CCTV giai đoạn 2
- Dự án NPK
- Dự án cảng nhập NL
- Chế tạo, lắp đặt, chạy thử bình tách S06122
- Các công trình khác

	19,217,326,485	19,217,326,485
	3,434,800,673	3,434,800,673
	35,585,326,197	24,463,477,444
	566,491,787	566,491,787
		2,768,240,076
	2,744,021,156	3,234,556,730
	61,547,966,298	53,684,893,195

V.09 Tài sản cố định hữu hình	Nhà xưởng, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tài sản khác	Cộng
NGUYỄN GIÁ						
Tại ngày 01/01/2017	3,339,315,277,882	10,271,156,847,920	53,522,977,989	56,255,149,449	58,688,591,244	13,778,938,844,484
Mua trong năm	167,550,012	21,357,903,648	243,060,986	361,454,975		22,129,969,621
Đầu tư XD CB hoàn thành	55,086,792					55,086,792
Tăng khác						-
Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
Thanh lý, nhượng bán						-
Giảm khác						-
Tại ngày 30/09/2017	3,339,537,914,686	10,292,514,751,568	53,766,038,975	56,616,604,424	58,688,591,244	13,801,123,900,897
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Tại ngày 01/01/2017	1,337,891,363,311	3,722,165,215,789	32,756,043,864	31,065,004,963	16,353,843,431	5,140,231,471,358
Khấu hao trong năm	223,730,894,177	721,869,819,231	6,360,919,881	6,716,320,721	435,349,920	959,113,303,930
Tăng khác						-
Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
Thanh lý, nhượng bán						-
Giảm khác						-
Tại ngày 30/09/2017	1,561,622,257,488	4,444,035,035,020	39,116,963,745	37,781,325,684	16,789,193,351	6,099,344,775,288
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày 01/01/2017	2,001,423,914,571	6,548,991,632,131	20,766,934,125	25,190,144,486	42,334,747,813	8,638,707,373,126
Tại ngày 30/09/2017	1,777,915,657,198	5,848,479,716,548	14,649,075,230	18,835,278,740	41,899,397,893	7,701,779,125,609

V.10 Tăng, giảm TSCĐ vô hình	Quyền sử dụng đất	Bản quyền bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	Cộng
NGUYỄN GIÁ				
Tại ngày 01/01/2017	33,333,655,327	32,189,954,173	30,348,857,168	95,872,466,668
Mua trong năm	-	-	-	-
Tạo ra từ nội bộ DN	-	-	-	-
Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Giảm khác	11,138,769,760	-	-	11,138,769,760
Tại ngày 30/09/2017	22,194,885,567	32,189,954,173	30,348,857,168	84,733,696,908
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Tại ngày 01/01/2017	3,778,161,865	13,824,183,167	15,829,840,918	33,432,185,950
Khấu hao trong năm	1,190,467,479	6,544,468,148	8,925,926,155	16,660,861,782
Tăng khác	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Giảm khác	1,551,616,728	-	-	1,551,616,728
Tại ngày 30/09/2017	3,417,012,616	20,368,651,315	24,755,767,073	48,541,431,004
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2017	29,555,493,462	18,365,771,006	14,519,016,250	62,440,280,718
Tại ngày 30/09/2017	18,777,872,951	11,821,302,858	5,593,090,095	36,192,265,904

V.13 Chi phí trả trước	30/09/2017	01/01/2017
a) Ngắn hạn	34,527,107,305	28,841,582,279
- Chi phí bảo hiểm tài sản NM Đạm Cà Mau	29,269,571,256	16,920,110,765
- Chi phí gia hạn bảo hành, bản quyền phần mềm	4,148,462,917	6,910,830,835
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	1,109,073,132	5,010,640,679
b) Dài hạn	21,689,123,874	98,444,099,453
- Lợi thế kinh doanh (*)	11,628,293,938	46,513,175,754
- DV tối ưu hóa hệ thống System 1	1,086,542,399	
- Xúc tác, hạt nhựa		23,398,011,981
- Tối ưu hóa công suất NH3	5,516,063,255	20,130,240,727
- Chi phí nâng cấp, thay thế phần cứng hệ thống DCS		5,248,506,173
- Chi phí trả trước dài hạn khác	3,458,224,282	3,154,164,818
	56,216,231,179	127,285,681,732

(*) Lợi thế kinh doanh của Công ty phản ánh lợi thế kinh doanh phát sinh khi xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa. Khoản lợi thế kinh doanh này được phân bổ vào

chi phí sản xuất kinh doanh trong vòng 3 năm kể từ ngày Công ty chính thức hoạt động dưới hình thức công ty cổ phần. Giá trị đã được phân bổ vào chi phí trong kỳ là 34.884.881.816 đồng.

V.15 Vay và nợ thuê tài chính	30/09/2017		Trong năm		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	1,119,555,563,121	1,119,555,563,121	779,575,808,179	1,010,830,629,372	1,350,810,384,314	1,350,810,384,314
b) Vay dài hạn	3,725,537,508,980	3,725,537,508,980		785,508,661,446	4,511,046,170,426	4,511,046,170,426
	<u>4,845,093,072,101</u>	<u>4,845,093,072,101</u>	<u>779,575,808,179</u>	<u>1,796,339,290,818</u>	<u>5,861,856,554,740</u>	<u>5,861,856,554,740</u>

Theo các Quyết định số 533/QĐ-DKVN và số 534/QĐ-DKVN ngày 19 tháng 01 năm 2013 của Tổng Giám đốc Tập đoàn Dầu khí Việt Nam, từ ngày 15 tháng 01 năm 2013, Tập đoàn chuyển giao cho Công ty các trách nhiệm, nghĩa vụ và quyền hạn của bên vay (trừ việc rút vốn vay) được quy định trong các Hợp đồng tín dụng. Cụ thể các hợp đồng tín dụng như sau:

(i) Khoản vay của Tập đoàn theo Hợp đồng vay vốn tín dụng ECA giữa nhóm cho vay là các Ngân hàng BNP Paribas, Ngân hàng Xuất nhập khẩu Trung Quốc và Ngân hàng Credit Agricole với bên vay là Tập đoàn Dầu khí Việt Nam, số gốc vay là 220.000.000 USD, ký ngày 15 tháng 9 năm 2011 với mục đích thanh toán chi phí đầu tư dự án Nhà máy Đạm Cà Mau. Thời hạn vay là 120 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên là ngày 25 tháng 7 năm 2012. Lãi suất nợ trong hạn là LIBOR 6 tháng; lãi suất cho vay được điều chỉnh định kỳ 6 tháng/lần kể từ ngày bên vay nhận được khoản vay đầu tiên. Lãi vay được trả 6 tháng/lần.

(ii) Khoản vay của Tập đoàn theo Hợp đồng vay vốn tín dụng đầu tư của Nhà nước số HĐTDĐT-CM/PV-VIETINBANK2009 ngày 25 tháng 9 năm 2009 giữa bên vay là Tập đoàn Dầu khí Việt Nam với bên cho vay là Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam (Vietinbank), số gốc vay là 220.000.000 USD với mục đích thanh toán chi phí đầu tư dự án Nhà máy Đạm Cà Mau. Thời hạn vay là 120 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, trong đó thời gian ân hạn là 30 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên; thời gian trả nợ gốc là 90 tháng kể từ khi kết thúc thời hạn ân hạn. Lãi suất nợ trong hạn (tính trên dư nợ trong hạn) bằng lãi suất huy động tiết kiệm Đô la Mỹ kỳ hạn 6 tháng trả lãi sau của Vietinbank cộng (+) 2,5%/năm; lãi suất cho vay được điều chỉnh định kỳ 6 tháng/lần kể từ ngày bên vay nhận được khoản vay đầu tiên. Lãi suất nợ quá hạn bằng lãi suất cho vay trong hạn cộng 1%/năm. Lãi vay được trả 3 tháng/lần.

(iii) Khoản vay theo Hợp đồng vay vốn tín dụng số 235/HĐVV-PVB-CNCT ngày 31 tháng 10 năm 2014 giữa Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam - Chi nhánh Cần Thơ và Công ty với hạn mức vay là 48.071.638,74 USD và mục đích cơ cấu lại khoản vay đầu tư dự án Nhà máy đạm Cà Mau theo Hợp đồng vay vốn tín dụng đầu tư của Nhà nước số 01/2010/HĐTDĐT-NHPT ngày 17 tháng 6 năm 2010 giữa Tập đoàn và Ngân

hàng Phát triển Việt Nam. Thời hạn vay tối đa là 38 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất cho vay được xác định bằng lãi suất tham chiếu cộng lãi suất biên (3,15%/năm và cố định trong suốt thời hạn vay) tại ngày xác định lãi suất và không vượt quá 5% tại mọi thời điểm của khoản vay; lãi suất áp dụng cho năm đầu tiên là 4%/năm. Lãi vay được trả 1 tháng/lần vào ngày 01 hàng tháng.

(iii) Khoản vay theo Hợp đồng vay vốn tín dụng số 197/16/HĐCV/101 ngày 10 tháng 6 năm 2016 giữa Ngân hàng TMCP Quốc Dân (NCB) và Công ty với hạn mức 105.200.000.000 đồng với mục đích hoàn vốn đầu tư và đầu tư dự án xây dựng “ Nhà kho chứa Urê đóng bao công suất 10.000 tấn tại Nhà máy Đạm Cà Mau”. Thời hạn vay 36 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất cho vay được xác định bằng bình quân lãi suất huy động dành cho cá nhân kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau của năm ngân hàng: Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (BIDV), Ngân hàng TMCP Ngoại Thương (Vietcombank), Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam (Agribank), Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam (Vietinbank) và NCB tại thời điểm điều chỉnh lãi suất cho vay cộng (+) biên độ 2%/năm.

Tập đoàn và Công ty đã thế chấp giá trị tài sản cố định bao gồm nhà cửa và vật kiến trúc, máy móc, thiết bị của Nhà máy Đạm Cà Mau để đảm bảo cho các khoản vay ngân hàng nêu trên.

V.16 Phải trả người bán

	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Phải trả người bán ngắn hạn				
- Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	227,796,064,469	227,796,064,469	397,480,611,082	397,480,611,082
- Tổng Công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam	31,011,177,169	31,011,177,169	33,178,233,697	33,178,233,697
- Công ty Cổ phần F.A	14,326,314,286	14,326,314,286	8,934,600,615	8,934,600,615
- Công ty CP Đầu tư và Vận tải DKVN	1,707,867,120	1,707,867,120	4,025,875,000	4,025,875,000
- Công ty Bảo hiểm PVI Phía Nam	25,127,418,495	25,127,418,495	-	-
- Công ty TNHH DV Vận Tải Đóng Gói SG	6,290,621,693	6,290,621,693	17,125,468,641	17,125,468,641
- Công ty Cổ phần Bao bì Dầu khí Việt Nam	15,307,896,796	15,307,896,796	21,196,118,906	21,196,118,906
- Các đối tượng khác	90,511,411,467	90,511,411,467	212,976,385,901	212,976,385,901
b) Phải trả người bán dài hạn				
	<u>412,078,771,495</u>	<u>412,078,771,495</u>	<u>694,917,293,842</u>	<u>694,917,293,842</u>

V.17 Thuê và các khoản phải nộp nhà nước

	01/01/2017	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	30/09/2017
a) Phải nộp				
- Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu		4,299,761,018	4,299,761,018	-
- Thuế thu nhập cá nhân	1,278,317,050	17,772,384,332	18,924,477,380	126,224,002
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	30,032,903,379	22,386,393,016	7,646,510,363
- Thuế tài nguyên	91,600,340	753,285,060	759,908,940	84,976,460
- Thuế nhập khẩu	-	190,481,572	190,481,572	-
- Thuế môn bài	-	5,000,000	5,000,000	-
- Thuế khác	609,317,773	2,440,633,399	3,049,951,172	-
	<u>1,979,235,163</u>	<u>55,494,448,760</u>	<u>49,615,973,098</u>	<u>7,857,710,825</u>
b) Phải thu				
- Thuế giá trị gia tăng đầu ra	157,422,454	68,256,743		89,165,711
- Thuế thu nhập cá nhân				-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,792,529,557	2,792,529,557		-
- Thuế nhập khẩu		908,092,352	915,751,233	7,658,881
- Thuế đất	397,346,605			397,346,605
	<u>3,347,298,616</u>	<u>3,768,878,652</u>	<u>915,751,233</u>	<u>494,171,197</u>

V.18 Chi phí phải trả

	30/09/2017	01/01/2017
a) Ngắn hạn	463,240,848,449	67,194,447,623
- Phí quản lý phải trả Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	4,722,401,962	
- Tiền khí tạm điều chỉnh để đảm bảo LN 12%	96,293,732,890	
- Chi phí bảo lãnh phải trả	1,457,134,026	3,948,609,528
- Các khoản trích trước khác	360,767,579,571	63,245,838,095
+ Trích trước chi phí an sinh xã hội	20,948,213,500	
+ Chi phí quảng cáo	44,796,885,475	
+ Lãi vay	35,557,723,471	58,538,290,059
+ Chi phí bảo hiểm	14,012,500,000	
+ Chi phí hỗ trợ vận chuyển		
+ Chiết khấu	139,946,112,812	
+ Chi phí phải trả khác	105,506,144,313	4,707,548,036
b) Dài hạn		
- Lãi vay	-	-
- Các khoản khác	-	-
	<u>463,240,848,449</u>	<u>67,194,447,623</u>

V.19 Phải trả khác

	30/09/2017	01/01/2017
a) Ngắn hạn	222,750,550,030	247,696,737,606
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHTN	1,003,764,960	884,990,682
- Nhận ký cược, ký quỹ ngắn hạn	837,866,000	2,184,282,500
- Quỹ thưởng an toàn	7,107,529,682	968,785,241
- Phải trả Ban QLDA KĐĐ Cà Mau	55,851,413,429	75,571,633,412
- Phải trả Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	151,876,294,234	151,271,487,337
+ Thuế TNDN năm 2014 nộp thừa	32,381,736,667	32,381,736,667
+ Nhận bàn giao Dự án hoàn thành "Nhà máy sản xuất phân Đạm Cà Mau"	78,515,027,920	78,515,027,920
+ Phải trả về cô phân hóa	247,500,000	247,500,000
+ Phải trả khác		(604,806,897)
+ Lợi nhuận phải nộp	40,732,029,647	40,732,029,647
- Hỗ trợ chi phí an sinh xã hội		9,200,000,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	6,073,681,725	7,615,558,434
b) Dài hạn	-	1,055,667,075
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		1,055,667,075
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán		-
	222,750,550,030	248,752,404,681

V.23 Dự phòng phải trả

	30/09/2017	01/01/2017
a) Ngắn hạn		
- Chi phí bảo dưỡng định kỳ	90,084,215,176	-
- Dự phòng phải trả khác	19,578,995,510	-
b) Dài hạn	-	-
	109,663,210,686	-

V.25 Vốn chủ sở hữu

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

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu				
	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối và các quỹ	Các khoản mục	Cộng
Số dư đầu năm trước	5,294,000,000,000	371,396,247,833	537,202,298,525		6,202,598,546,358
- Lãi trong năm trước			619,298,648,713		619,298,648,713
- Trích quỹ Đầu tư phát triển		74,315,837,846	74,315,837,846		148,631,675,692
- Trích quỹ Khen thưởng, phúc lợi			83,884,863,773		83,884,863,773
- Chia cổ tức		286,574,832,277	635,280,000,000		921,854,832,277
Số dư đầu năm nay	5,294,000,000,000	159,137,253,402	363,020,245,619	-	5,816,157,499,021
- Lãi trong năm nay			599,212,998,095		599,212,998,095
- Trích quỹ Khen thưởng, phúc lợi 2017			(45,622,200,000)		(45,622,200,000)
- Trích Quỹ ĐTPT năm 2017		71,905,559,771	(71,905,559,771)		-
- Chia cổ tức			264,700,000,000		264,700,000,000
Số dư cuối năm nay	5,294,000,000,000	231,042,813,173	580,005,483,943	-	6,105,048,297,116

	30/09/2017	01/01/2017
b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu		
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)	-	-
- Vốn góp của các đối tượng khác		
+ Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	4,000,230,570,000	4,000,230,570,000
+ Các cổ đông khác	1,293,769,430,000	1,293,769,430,000
	5,294,000,000,000	5,294,000,000,000

	30/09/2017	01/01/2017
c) Cổ phiếu		
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	529,400,000	529,400,000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	529,400,000	529,400,000
+ Cổ phiếu phổ thông	529,400,000	529,400,000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	529,400,000	529,400,000
+ Cổ phiếu phổ thông	529,400,000	529,400,000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng		

	30/09/2017	01/01/2017
d) Các quỹ của doanh nghiệp		
- Quỹ đầu tư phát triển.	231,042,813,173	159,137,253,402
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp.	-	-
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.	-	-
	231,042,813,173	159,137,253,402

V.29 Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

	30/09/2017	01/01/2017
a) Tài sản thuê ngoài	-	-
b) Tài sản nhận giữ hộ	-	-
c) Ngoại tệ USD	3,044,019.17	847,538.81
d) Ngoại tệ EUR	1,279.63	-
Bảng cân đối kế toán		

V.30 Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

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

VI.1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ ngày 01/01/2016 đến 30/09/2016
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng hóa	403,525,987,400	39,648,500,000
- Doanh thu bán ure	3,771,917,235,926	3,082,663,280,707
+ Bán trong nước	3,320,013,816,000	2,896,932,064,100
+ Xuất khẩu	451,903,419,926	185,731,216,607
- Doanh thu bán Amo	101,451,003,847	70,349,528,209
- Doanh thu khác	59,917,787,540	16,912,000,000
	4,336,812,014,713	3,209,573,308,916

VI.2 Các khoản giảm trừ doanh thu	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ ngày 01/01/2016 đến 30/09/2016
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại;	143,103,047,862	58,997,204,502
- Giảm giá hàng bán;		500,500,000
- Hàng bán bị trả lại.	3,784,830,000	
	146,887,877,862	59,497,704,502
VI.3 Giá vốn hàng bán	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ ngày 01/01/2016 đến 30/09/2016
- Giá vốn của hàng hóa đã bán.	382,606,911,168	39,624,813,086
- Giá vốn của ure	2,528,701,173,951	2,323,056,530,587
- Giá vốn của Amo	59,239,636,993	53,353,718,064
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.		
- Giá vốn hàng hóa khác	11,464,552,573	
	2,982,012,274,685	2,416,035,061,737
VI.4 Doanh thu hoạt động tài chính	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ ngày 01/01/2016 đến 30/09/2016
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	112,606,344,111	119,508,912,371
- Lãi bán các khoản đầu tư;		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	3,123,937,500	4,165,250,000
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	7,758,096,001	122,539,685,903
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;		-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.		-
	123,488,377,612	246,213,848,274
VI.5 Chi phí tài chính	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ ngày 01/01/2016 đến 30/09/2016
- Lãi tiền vay;	137,511,495,223	152,826,361,164
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	7,125,432,571	78,925,520,666
- Lỗ do đánh giá lại		
- Phí bảo lãnh	9,500,367,624	
- Chi phí tài chính khác;	113,825,000	10,374,423,187
	154,251,120,418	242,126,305,017
VI.6 Thu nhập khác	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ ngày 01/01/2016 đến 30/09/2016
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ.		
- Lãi do đánh giá lại tài sản.		
- Tiền phạt thu được.	977,972,714	351,759,497
- Khác	1,044,318,671	15,875,856,508
	2,022,291,385	16,227,616,005
VI.7 Chi phí khác	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ ngày 01/01/2016 đến 30/09/2016
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ.	-	-
- Lỗ do đánh giá lại tài sản.	-	-
- Các khoản bị phạt.	-	-
- Các khoản khác.	81,741,870	3,270,903
	81,741,870	3,270,903

VI.8 Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp

	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ ngày 01/01/2016 đến 30/09/2016
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
- Chi phí nhân viên quản lý	61,139,193,690	44,329,039,870
- Chi phí khấu hao	20,328,602,804	18,996,599,060
- Lợi thế kinh doanh	34,884,881,816	34,884,881,816
- Phí quản lý	19,988,129,747	15,591,838,753
- Các khoản chi phí quản lý khác	119,539,926,278	46,084,083,568
	255,880,734,334	159,886,443,067
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Chi phí vận chuyển, bốc xếp lưu kho	129,763,151,058	65,828,668,785
- Chi phí quảng cáo, quảng bá, phát triển thị trường	73,528,946,522	32,748,319,996
- Chi phí khấu hao	340,109,684	463,210,055
- Chi phí an sinh xã hội	41,200,000,000	35,500,000,003
- Các khoản chi phí bán hàng khác	46,338,296,246	59,831,244,969
	291,170,503,510	194,371,443,808

VI.9 Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ ngày 01/01/2016 đến 30/09/2016
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu.	1,172,634,961,003	1,344,303,018,592
- Chi phí nhân công.	277,675,972,606	241,795,460,583
- Chi phí khấu hao tài sản cố định.	971,870,429,249	953,671,718,266
- Chi phí dịch vụ mua ngoài.	298,730,122,650	235,189,024,710
- Chi phí khác bằng tiền.	275,187,393,220	156,027,634,645
	2,996,098,878,728	2,930,986,856,796

VI.10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ ngày 01/01/2016 đến 30/09/2016
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành.	32,825,432,936	19,876,531,795
- 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.	32,825,432,936	19,876,531,795

VII. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan**1. Danh sách các bên liên quan:**

- ✓ *Chủ sở hữu*
- Tập đoàn Dầu khí Việt Nam.
- ✓ *Công ty con*
- Công ty Cổ phần Bao bì Dầu khí Việt Nam.
- CN Công ty Cổ phần Phân bón Dầu Khí Cà Mau – Ban QLDA chuyên ngành
- CN Công ty Cổ phần Phân bón Dầu Khí Cà Mau - Trung Tâm Nghiên cứu Phát triển
- ✓ *Các đơn vị cùng chủ sở hữu*
- Tổng Công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam.
- Tổng Công ty Dung dịch Khoan và Hóa phẩm Dầu khí - Công ty Cổ phần.
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Bảo vệ An ninh Dầu khí Việt Nam.
- Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chúng Việt Nam.
- ✓ *Các đơn vị trong Tập đoàn Dầu khí Việt Nam (chủ sở hữu của Công ty)*

- Chi nhánh Viện Dầu khí Việt Nam - Trung tâm Nghiên cứu và Phát triển Chế biến Dầu khí.
- Chi nhánh Viện Dầu khí Việt Nam - Trung tâm Ứng dụng và Chuyển giao Công nghệ.
- Ban Quản lý Dự án Khí - Điện - Đạm Cà Mau.
- ✓ Các đơn vị trong Tổng Công ty Vận tải Dầu khí (cùng chủ sở hữu với Công ty)
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Vũng Tàu.
- ✓ Các đơn vị trong Công ty Cổ phần PVI (cùng chủ sở hữu với Công ty)
- Tổng Công ty Bảo hiểm PVI - Chi nhánh Cà Mau.
- Công ty Bảo hiểm PVI Phía Nam.

2. Trong kỳ, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:

	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ ngày 01/01/2016 đến 30/09/2016
Bán hàng		
Công ty Cổ phần Bao bì Dầu Khí Việt Nam	11,411,764,500	
	11,411,764,500	-
Mua hàng hóa, dịch vụ		
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	663,722,998,384	1,297,235,303,032
Tổng Công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam	182,598,109,859	129,742,783,354
Công ty Cổ phần Bao bì Dầu khí Việt Nam	192,940,293,950	146,610,912,918
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bảo vệ An ninh Dầu khí Việt Nam	8,563,374,029	9,797,956,279
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Vũng Tàu	7,934,169,000	8,382,890,000
	1,055,758,945,222	1,591,769,845,583

3. Số dư chủ yếu với các bên liên quan:

Phải thu ngắn hạn khác		
Hỗ trợ vốn Ban Quản lý Dự án Khí-Điện-Đạm Cà Mau		19,718,000,000
	-	19,718,000,000
Phải trả người bán ngắn hạn		
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	227,796,064,469	227,480,509,691
Tổng Công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam	31,011,177,169	25,810,060,253
Công ty Cổ phần Bao bì Dầu khí Việt Nam	15,307,896,796	16,314,159,305
Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Dầu khí	75,485,181	81,149,831
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bảo vệ An ninh Dầu khí Việt Nam	2,006,590,100	2,181,937,749
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Vũng Tàu	999,219,340	742,930,000
	277,196,433,055	272,610,746,829
Phải trả ngắn hạn khác		
Ban Quản lý Dự án Khí-Điện-Đạm Cà Mau	55,853,633,412	75,571,633,412
	55,853,633,412	75,571,633,412

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

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến BCLCTT trong tương lai.
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng.
3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ.
4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ.

IX. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác.

2. 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”(1).
3. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước).
4. Những thông tin khác.

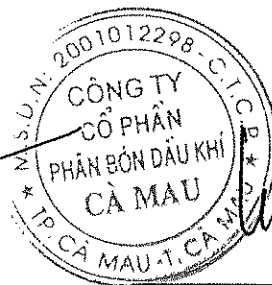
Cà Mau, ngày 20 tháng 10 năm 2017



Kế toán tổng hợp
Huỳnh Thị Ngọc Hà



Kế toán trưởng
Đinh Như Cường



Phó Tổng Giám đốc
Lê Ngọc Minh Trí

C.P. * U