

TỔNG CÔNG TY
PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN
PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ TÂY NAM BỘ

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

Tp. Cần Thơ, ngày 18 tháng 07 năm 2018

Số: 454 /TNB

V/v công bố thông tin báo cáo tài chính
Quý II năm 2018

Kính gửi:

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

1. Tên đơn vị: Công ty cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Tây Nam Bộ.
2. Mã chứng khoán: PSW.
3. Trụ sở chính: 151/18 Trần Hoàng Na, Phường Hưng Lợi, Quận Ninh Kiều, Thành phố Cần Thơ.
4. Điện thoại: (0292) 3765 080; Fax: (0292) 3765 078.
5. Người thực hiện công bố thông tin: **Lê Thanh Tùng**.
6. Địa chỉ: 151/18 Trần Hoàng Na, Phường Hưng Lợi, Quận Ninh Kiều, Thành phố Cần Thơ. Điện thoại: (0292) 3765 080; Fax: (0292) 3765 078
7. Nội dung của thông tin công bố:
- 7.1. Báo cáo tài chính Quý II/2018 của Công ty cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Tây Nam Bộ lập ngày 18/07/2018 gồm BCĐKT, BCKQHĐKD, BCLCTT, TMBCTT.
- 7.2. Các nội dung giải trình:
Tại VIII. Những thông tin khác, mục 4 thông tin so sánh giải trình “Theo báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty, lợi nhuận sau thuế Quý II/2018 tăng so với cùng kỳ năm 2017” chủ yếu do nguyên nhân sau:
Chi phí quản lý và bán hàng Quý II/2018 giảm 22% so với cùng kỳ năm trước do Công ty tăng cường kiểm soát chi phí và đã áp dụng nhiều biện pháp tiết giảm chi phí.
8. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: www.psw.vn.
Chúng tôi xin cam kết thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BKS, BGĐ Công ty;
- P.TCHC, P. TCKT, P.KH-ĐT, BBTWebsite;
- Lưu: VT, PHN.

Tài liệu đính kèm.

Báo cáo tài chính Quý II/2018

NGƯỜI ĐƯỢC UQCBTT
PHÓ GIÁM ĐỐC



Lê Thanh Tùng



**TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ
TÂY NAM BỘ**

**Địa chỉ: 151/18 TRẦN HOÀNG NA, Q. NINH KIỀU, TP. CẦN THƠ
Tel: 02923.765079 Fax: 02923.765078**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

- Bảng Cân đối kế toán
- Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh
- Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính

Quý 2 năm 2018



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 2 năm 2018
Tại ngày 30/06/2018

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	30-06-18	01-01-18
1	2	3	4	5
A.TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		314.232.554.071	317.300.449.457
I.Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	98.545.420.581	106.783.648.089
1. Tiền	111		15.545.420.581	13.283.648.089
2. Các khoản tương đương tiền	112		83.000.000.000	93.500.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	40.000.000.000	20.000.000.000
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	20.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		130.073.931.147	63.721.341.592
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	85.832.826.187	60.645.396.598
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		43.554.036.460	2.748.075.550
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.4	687.068.500	327.869.444
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.5	45.613.202.343	124.895.786.424
1. Hàng tồn kho	141		45.613.202.343	124.895.786.424
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	1.899.673.352
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9	-	1.545.000.000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	354.673.352
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		24.795.000.740	27.503.925.124
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		24.413.620.892	26.934.697.739
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	8.399.985.907	10.888.267.868
- Nguyên giá	222		35.962.798.243	35.962.798.243
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(27.562.812.336)	(25.074.530.375)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.7	16.013.634.985	16.046.429.871
- Nguyên giá	228		16.114.370.125	16.114.370.125
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(100.735.140)	(67.940.254)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		381.379.848	569.227.385
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	381.379.848	569.227.385
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	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		339.027.554.811	344.804.374.581

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	30-06-18	01-01-18
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		139.538.585.255	133.304.169.024
I. Nợ ngắn hạn	310		139.538.585.255	133.304.169.024
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.9	90.824.383.640	41.820.518.429
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		38.078.506.185	79.645.520.301
3. Thuế và các khoản phải nộp cho nhà nước	313	V.10	1.280.127.186	242.564.921
4. Phải trả cho người lao động	314		2.658.544.561	5.596.266.372
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.11	576.977.851	1.105.931.512
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		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12	2.510.389.181	1.668.240.200
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.609.656.651	3.225.127.289
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		199.488.969.556	211.500.205.557
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.13	199.488.969.556	211.500.205.557
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		170.000.000.000	170.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		170.000.000.000	170.000.000.000
- 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		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		18.928.985.693	18.928.985.693
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		10.559.983.863	22.571.219.864
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		7.395.655.402	14.620.180.618
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		3.164.328.461	7.951.039.246
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		339.027.554.811	344.804.374.581

Cần Thơ, ngày 18 tháng 07 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám Đốc







Trịnh Văn Khiêm

Ngô Thị Hồng Nga

Nguyễn Thành Công

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH*Quý 2 năm 2018*

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.1	676.110.591.217	583.874.918.825	1.193.367.611.256	1.122.201.412.140
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		1.537.650.000	5.683.798.475	2.231.340.000	10.883.434.875
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.1	674.572.941.217	578.191.120.350	1.191.136.271.256	1.111.317.977.265
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	659.785.182.906	563.321.750.658	1.164.922.928.827	1.078.459.063.981
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		14.787.758.311	14.869.369.692	26.213.342.429	32.858.913.284
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1.115.356.623	1.239.360.707	2.582.230.554	2.581.712.916
7. Chi phí tài chính	22		-	-	-	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	25	VI.4	6.344.495.057	7.955.684.976	11.823.834.898	14.623.030.780
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	4.619.911.167	6.114.784.893	9.314.463.883	11.858.433.423
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		4.938.708.710	2.038.260.530	7.657.274.202	8.959.161.997
11. Thu nhập khác	31		5.554.546	-	137.669.582	446.037.023
12. Chi phí khác	32		36	-	36	-
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		5.554.510	-	137.669.546	446.037.023
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		4.944.263.220	2.038.260.530	7.794.943.748	9.405.199.020
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.7	988.852.644	407.652.106	1.558.988.750	1.881.039.804
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		3.955.410.576	1.630.608.424	6.235.954.998	7.524.159.216
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		186	77	293	354
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		186	77	293	354

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Cần Thơ, ngày 18 tháng 07 năm 2018

Giám Đốc


 Ngô Thị Hồng Nga


 Nguyễn Thành Công


 Trịnh Văn Khiêm

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2018	Năm 2017
1	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		7.794.943.748	9.405.199.020
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		2.521.076.847	2.519.482.087
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2.582.230.554)	(3.027.749.939)
- Chi phí lãi vay	06			
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi vốn lưu động	08		7.733.790.041	8.896.931.168
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(66.056.819.274)	(63.443.249.914)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		79.282.584.081	(30.708.064.909)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay, thuế TNDN phải nộp)	11		2.834.370.405	42.372.300.516
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1.732.847.537	174.831.487
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(215.462.754)	(1.763.156.098)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(862.661.637)	(2.124.398.836)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		24.448.648.399	(46.594.806.586)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		1.457.063.820	10.540.063.273
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(40.000.000.000)	(20.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		20.000.000.000	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.286.460.273	2.721.337.916
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(16.256.475.907)	(6.738.598.811)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành CP, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả 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			
4. Tiền trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(16.430.400.000)	(9.539.920.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(16.430.400.000)	(9.539.920.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(8.238.227.508)	(62.873.325.397)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		106.783.648.089	187.278.876.818
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		98.545.420.581	124.405.551.421

Cần Thơ, ngày 18 tháng 07 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám Đốc

Ngô Thị Hồng Nga

Nguyễn Thành Công

Trịnh Văn Khiêm



TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ TÂY NAM BỘ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 2 năm 2018

Mẫu số: B 09a-DN

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Tây Nam Bộ được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1800722461 ngày 31/12/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Cần Thơ cấp & Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 10 ngày 28 tháng 05 năm 2018. Vốn điều lệ của Công ty là 170.000.000.000 đồng. Trong đó:

- Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí – Công ty Cổ phần sở hữu 75% vốn.
- Các nhà đầu tư khác nắm giữ 25% vốn.

2. Trụ sở hoạt động

Trụ sở của Công ty đặt tại số 151/18 Trần Hoàng Na, Phường Hưng Lợi, Quận Ninh Kiều, Thành phố Cần Thơ.

3. Lĩnh vực kinh doanh

Thương mại và dịch vụ.

4. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, các ngành nghề kinh doanh của Công ty chủ yếu:

- ☐ Kinh doanh, sản xuất phân bón và hợp chất Ni tơ;
- ☐ Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống;
- ☐ Vận tải hàng hóa bằng đường bộ, đường thủy nội địa và các hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác có liên quan đến vận tải;
- ☐ Đại lý, môi giới, đấu giá;
- ☐ Kinh doanh kho bãi và lưu giữ hàng hóa, bốc xếp hàng hóa;
- ☐ Quảng cáo: thực hiện các dịch vụ quảng cáo trên các phương tiện truyền thông đại chúng, pano, bảng hiệu tại điểm bán hàng, hội chợ, triển lãm, các phương tiện giao thông, các hoạt động quảng cáo thuộc lĩnh vực nông nghiệp;
- ☐ Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- ☐ Bán buôn vật tư nông nghiệp, giống, hạt giống cây trồng, con giống thủy hải sản các loại.
- ☐ Dịch vụ kỹ thuật trong sản xuất kinh doanh phân bón và các sản phẩm hóa chất khác có liên quan.
- ☐ Xuất nhập khẩu phân bón, hóa chất và các sản phẩm hóa chất khác sử dụng trong nông nghiệp, hàng nông lâm thủy hải sản.
- ☐ Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.

6. Cấu trúc Công ty: Công ty có 2 chi nhánh hạch toán phụ thuộc:

- Chi nhánh Công ty CP Phân bón và Hóa chất Dầu khí Tây Nam Bộ tại Tiền Giang.
- Chi nhánh Công ty CP Phân bón và Hóa chất Dầu khí Tây Nam Bộ tại Đồng Tháp.

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

Kỳ kế toán năm được bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với các báo cáo tài chính đính kèm.

TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ TÂY NAM BỘ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 2 năm 2018

Mẫu số: B 09a-DN

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

2. Tuyên bố về tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận 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 3 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 được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán;
- Phải thu nội bộ gồm các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán;

Nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, theo kỳ hạn thu hồi và theo từng nội dung phải thu.

Các khoản nợ khó đòi hoặc có khả năng không thu hồi được trích lập dự phòng phải thu khó đòi theo đúng qui định hiện hành của Bộ Tài chính.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm giá mua hàng hóa và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua hàng hóa (nếu có) để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ hàng tồn kho.

Phương pháp tính giá xuất của hàng tồn kho: Bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được Công ty trích lập đối với hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và 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. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định, tài sản cố định thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc kế toán tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hình thành do mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Đối với tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng cơ bản theo phương thức giao thầu hoặc tự xây dựng và sản xuất, nguyên giá là giá quyết toán công trình xây dựng theo Quy chế quản lý đầu tư và xây dựng hiện hành, các chi phí khác có liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ (nếu có). Trường hợp dự án đã hoàn thành và đưa vào sử dụng nhưng quyết toán chưa được phê duyệt, nguyên giá tài sản cố định

TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ TÂY NAM BỘ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B 09a-DN

Quý 2 năm 2018

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

được ghi nhận theo giá tạm tính trên cơ sở chi phí thực tế đã bỏ ra để có được tài sản cố định. Nguyên giá tạm tính sẽ được điều chỉnh theo giá quyết toán được phê duyệt.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	Năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	6 - 10
Máy móc thiết bị	6
Phương tiện vận tải	6
Thiết bị văn phòng	3 - 7

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình phản ánh giá trị quyền sử dụng đất của kho Đồng Tháp, Tòa nhà Văn phòng tại số 151/18 đường Trần Hoàng Na, phường Hưng Lợi, quận Ninh Kiều, thành phố Cần Thơ và bản quyền phần mềm, được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế, tuy nhiên Công ty không trích khấu hao đối với quyền sử dụng đất vô thời hạn.

b) Nguyên tắc kế toán bất động sản đầu tư.

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất và nhà cửa, vật kiến trúc do Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về luật pháp liên quan, thuế trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác.

Bất động sản đầu tư được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính là 10 năm. Công ty không trích khấu hao đối với bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất vô thời hạn.

6. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Các khoản chi phí trả trước phản ánh 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 và được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

7. 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 theo nguyên tắc:

a) Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán (là đơn vị độc lập với người mua, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết).

b) Phải trả nội bộ gồm các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;

c) Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, theo kỳ hạn trả, kỳ hạn còn lại và theo từng nội dung phải trả.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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.

9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số 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

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với các báo cáo tài chính đính kèm.

TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ TÂY NAM BỘ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 2 năm 2018

Mẫu số: B 09a-DN

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ thể hiện trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh được ghi nhận theo quy định tại chuẩn mực kế toán số 14 của chế độ kế toán Việt Nam. Doanh thu hoạt động tài chính từ lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, xác định dựa trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

11. 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 lại 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).

12. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ và các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư như: Chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê BĐS đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động (trường hợp phát sinh không lớn); chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư...

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

Giá vốn và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Tuy nhiên trong một số trường hợp, nguyên tắc phù hợp có thể xung đột với nguyên tắc thận trọng thì phải căn cứ vào bản chất và các Chuẩn mực kế toán để phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

13. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hóa (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

Các khoản chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán thì không được ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ TÂY NAM BỘ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 2 năm 2018

Mẫu số: B 09a-DN

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

14. 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.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30-06-18	01-01-18
Tiền mặt	30.169.120	115.402.651
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	15.515.251.461 (a)	13.168.245.438
Các khoản tương đương tiền	83.000.000.000 (b)	93.500.000.000
Cộng	98.545.420.581	106.783.648.089

(a) Chi tiết số dư tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn tại 30-06-18 như sau:

Ngân hàng	Số tiền
- NH Sacombank – CN Cần Thơ	2.247.259.095
- NH TMCP Đầu tư & Phát triển VN - CN Cần Thơ	323.732.893
- NH TMCP Ngoại thương VN – CN Cần Thơ	31.467.838
- NH TMCP Đại Chúng - CN Cần Thơ	5.408.274
- NH Công thương VN – CN Cần Thơ, Đồng Tháp, Tiền Giang	12.907.383.361
Cộng	15.515.251.461

(b) Các khoản tương đương tiền tại ngày 30-06-18: phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn 1 tháng đến 3 tháng tại các ngân hàng thương mại.

2. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	30-06-18		01-01-18	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
a) Ngắn hạn	40.000.000.000	40.000.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	40.000.000.000	40.000.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000
b) Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	40.000.000.000	40.000.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000

Các khoản đầu tư tài chính tại ngày 30-06-18: phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng đến 12 tháng tại các ngân hàng thương mại.

TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ TÂY NAM BỘ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 2 năm 2018

Mẫu số: B 09a-DN

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

3. Phải thu của khách hàng

	30-06-18	01-01-18
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	85.832.826.187	60.645.396.598
Công ty TNHH Hữu Thành I	5.371.684.028	2.309.601.000
Công ty TNHH Út Nữ	1.310.400.000	4.319.831.250
Công ty Cổ Phần Phân Bón Long Việt		10.918.735.000
Doanh nghiệp Tư nhân Kim Hoàng	14.684.487.500	12.787.537.500
Doanh nghiệp Tư nhân Trần Thị Ngoan	10.037.990.842	4.478.043.429
Cty TNHH TM-DV-XNK Tường Nguyên	100.466.960	2.777.498.600
Cty TNHH MTV Tường Dung An Giang	1.242.000.000	241.557.100
Công Ty TNHH VTNN Hưng Thạnh	40.905.691.190	15.044.520.540
Các khách hàng khác	12.180.105.667	7.768.072.179
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	7.033.594.562	6.367.176.229
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	5.884.212.533	5.841.623.689
Công Ty CP Phân Bón Dầu Khí Cà Mau	1.149.382.029	525.552.540

4. Phải thu khác

	30-06-18		01-01-18	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	687.068.500	-	327.869.444	-
Phải thu về lãi tiền gửi	519.539.725	-	223.769.444	-
Phải thu khác	-	-	104.100.000	-
Tạm ứng	167.528.775	-	-	-
b) Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	687.068.500	-	327.869.444	-

5. Hàng tồn kho

	30-06-18		01-01-18	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công cụ, dụng cụ	0	-	238.784.000	-
Chi phí SXKD dở dang	93.885.323	-	597.062.749	-
Hàng hóa	45.519.317.020	-	124.059.939.675	-
Cộng	45.613.202.343	-	124.895.786.424	-

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: không có.
- Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ: không có.

TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ TÂY NAM BỘ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 2 năm 2018

Mẫu số: B 09a-DN

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

6. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà xưởng vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Tổng
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2018	25.815.691.083	128.128.000	6.793.770.618	3.225.208.542	35.962.798.243
Mua sắm trong kỳ					-
Tăng khác					-
Thanh lý, nhượng bán					-
Tại ngày 30/06/2018	25.815.691.083	128.128.000	6.793.770.618	3.225.208.542	35.962.798.243
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2018	18.110.021.092	42.767.837	4.375.618.248	2.546.123.198	25.074.530.375
Khấu hao trong kỳ	1.863.869.535	10.589.574	490.566.930	123.255.922	2.488.281.961
Thanh lý, nhượng bán					-
Tại ngày 30/06/2018	19.973.890.627	53.357.411	4.866.185.178	2.669.379.120	27.562.812.336
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/01/2018	7.705.669.991	85.360.163	2.418.152.370	679.085.344	10.888.267.868
Tại ngày 30/06/2018	5.841.800.456	74.770.589	1.927.585.440	555.829.422	8.399.985.907

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: không có.
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 3.039.369.590 đồng
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: 0 đồng.
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không có
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình: không có

7. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Tổng
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2018	15.915.970.125	198.400.000	16.114.370.125
Mua sắm trong kỳ			-
Tăng khác			-
Thanh lý, nhượng bán			-
Tại ngày 30/06/2018	15.915.970.125	198.400.000	16.114.370.125
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2018		67.940.254	67.940.254
Khấu hao trong kỳ		32.794.886	32.794.886
Thanh lý, nhượng bán			-
Tại ngày 30/06/2018		100.735.140	100.735.140
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2018	15.915.970.125	130.459.746	16.046.429.871
Tại ngày 30/06/2018	15.915.970.125	97.664.860	16.013.634.985

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: không có.

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với các báo cáo tài chính đính kèm.

TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ TÂY NAM BỘ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 2 năm 2018

Mẫu số: B 09a-DN

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

- Công ty không thực hiện trích khấu hao do tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất vô thời hạn.

8. Chi phí trả trước

	30-06-18	01-01-18
a) Ngắn hạn	0	1.545.000.000
- Chi phí trả trước ngắn hạn	-	1.545.000.000
b) Dài hạn	381.379.848	569.227.385
- Giá trị còn lại của công cụ dụng cụ	381.379.848	569.227.385
Cộng	381.379.848	2.114.227.385

9. Phải trả người bán

	30-06-18		01-01-18	
	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	90.824.383.640	90.824.383.640	41.820.518.429	41.820.518.429
- Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	88.178.826.599	88.178.826.599	39.380.370.700	39.380.370.700
- Các đối tượng khác	2.645.557.041	2.645.557.041	2.440.147.729	2.440.147.729
b) Phải trả người bán là các bên liên quan				
- Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	88.178.826.599	88.178.826.599	39.380.370.700	39.380.370.700
- Công ty Cổ Phần Phân bón & Hóa chất dầu khí Đông Nam Bộ		-	18.575.040	18.575.040
- Công ty Bảo hiểm PVI TP.Hồ Chí Minh		-	16.956.017	16.956.017
- Công ty Bảo hiểm PVI Tây Nam	17.052.842	17.052.842	-	-

10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Khoản mục	01-01-18	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30-06-18
- Thuế GTGT	205.314.921	694.498.672	665.117.183	234.696.410
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	(354.673.352)	1.558.988.750	215.462.754	988.852.644
- Thuế thu nhập cá nhân	37.250.000	824.096.923	804.768.791	56.578.132
- Thuế môn bài	0	5.000.000	5.000.000	-
- Khác	0	559.629	559.629	-
Cộng	(112.108.431)	3.083.143.974	1.690.908.357	1.280.127.186

11. Chi phí phải trả

	30-06-18	01-01-18
a) Ngắn hạn	576.977.851	1.105.931.512
- Chi phí vận chuyển, bốc xếp, lưu kho phân bón	424.389.041	925.318.033
- Chi phí khác	152.588.810	180.613.479
b) Dài hạn		
Cộng	576.977.851	1.105.931.512

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với các báo cáo tài chính đính kèm.

TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ TÂY NAM BỘ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 2 năm 2018

Mẫu số: B 09a-DN

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

12. Phải trả khác

	30-06-18	01-01-18
a) Ngắn hạn	2.510.389.181	1.668.240.200
- Cổ tức phải trả	992.480.000	422.880.000
- Khuyến mãi cho khách hàng	-	1.202.000.000
- Nhận bồi thường đất chưa bàn giao mặt bằng	1.457.063.820	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	60.845.361	43.360.200
b) Dài hạn		
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán		
Cộng	2.510.389.181	1.668.240.200

13. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn điều lệ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/18	170.000.000.000	18.928.985.693	22.571.219.864	211.500.205.557
Lợi nhuận trong năm			6.235.954.998	6.235.954.998
Trích các quỹ thuộc vốn CSH				-
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi			(1.247.190.999)	(1.247.190.999)
Chia cổ tức			(17.000.000.000)	(17.000.000.000)
Chi quỹ				-
Số dư tại 30/06/18	170.000.000.000	18.928.985.693	10.559.983.863	199.488.969.556

b. Chi tiết vốn thực góp của chủ sở hữu:

	Giá trị vốn góp	Tỷ lệ góp vốn
Tổng công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí - CTCP	127.500.000.000	75%
Các cổ đông khác	42.500.000.000	25%

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

	Năm 2018	Năm 2017
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	170.000.000.000	170.000.000.000
+ Vốn góp đầu năm	170.000.000.000	170.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	170.000.000.000	170.000.000.000

d. Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:	đồng
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:	đồng
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:	đồng
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:	đồng

e. Cổ phiếu

	30-06-18	01-01-18
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	17.000.000	17.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra	17.000.000	17.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	17.000.000	17.000.000

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với các báo cáo tài chính đính kèm.

TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ TÂY NAM BỘ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 2 năm 2018

Mẫu số: B 09a-DN

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

+ 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	17.000.000	17.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	17.000.000	17.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VNĐ

f. Các quỹ của Công ty

	30-06-18	01/01/2018
- Quỹ đầu tư phát triển	18.928.985.693	18.928.985.693

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 2/2018	Quý 2/2017
-Doanh thu Ure Phú Mỹ	377.981.535.000	356.471.500.000
-Doanh thu DAP Phú Mỹ	62.485.192.500	5.920.000.000
-Doanh thu NPK Phú Mỹ	27.829.570.000	24.966.770.000
-Doanh thu Kali Phú Mỹ	60.271.880.000	98.731.045.000
-Doanh thu các loại phân bón khác	140.456.528.000	91.465.287.500
-Doanh thu dịch vụ và doanh thu khác	7.085.885.717	6.320.316.325
Cộng	676.110.591.217	583.874.918.825
- Chiết khấu thương mại	(1.537.650.000)	(5.683.798.475)
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	674.572.941.217	578.191.120.350

2. Giá vốn hàng bán

	Quý 2/2018	Quý 2/2017
-Giá vốn Ure Phú Mỹ	367.120.382.147	339.572.631.409
-Giá vốn DAP Phú Mỹ	60.295.202.262	5.760.819.513
-Giá vốn NPK Phú Mỹ	26.694.646.031	24.114.479.712
-Giá vốn Kali Phú Mỹ	59.914.195.510	97.004.402.491
-Giá vốn các loại phân bón khác	139.705.630.625	91.088.182.317
-Giá vốn dịch vụ và giá vốn khác	6.055.126.331	5.781.235.216
Cộng	659.785.182.906	563.321.750.658

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 2/2018	Quý 2/2017
- Lãi tiền gửi không kỳ hạn và có kỳ hạn	1.115.356.623	1.239.360.707
Cộng	1.115.356.623	1.239.360.707

TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ TÂY NAM BỘ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 2 năm 2018

Mẫu số: B 09a-DN

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

4. Chi phí bán hàng

	<u>Quý 2/2018</u>	<u>Quý 2/2017</u>
- Chi phí nhân viên	2.051.186.146	3.026.839.680
- Chi phí vật liệu bao bì		
- Chi phí dụng cụ, đồ dùng	83.241.768	125.178.763
- Chi phí khấu hao TSCĐ	819.409.295	733.216.717
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.173.463.931	2.334.834.378
- Chi phí bán hàng khác	1.217.193.917	1.735.615.438
Cộng	6.344.495.057	7.955.684.976

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Quý 2/2018</u>	<u>Quý 2/2017</u>
- Chi phí nhân viên quản lý	2.489.325.554	3.214.461.622
- Chi phí vật liệu quản lý	153.449.412	174.879.182
- Chi phí đồ dùng văn phòng	58.153.381	61.128.134
- Chi phí khấu hao TSCĐ	363.730.068	348.948.177
- Thuế, phí và lệ phí	11.214.629	10.789.629
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	664.718.002	918.087.449
- Chi phí quản lý khác	879.320.121	1.386.490.700
Cộng	4.619.911.167	6.114.784.893

6. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	<u>Quý 2/2018</u>	<u>Quý 2/2017</u>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	294.844.561	361.186.079
- Chi phí nhân công	4.952.523.322	6.716.628.761
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1.267.502.723	1.252.720.832
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.518.727.380	8.565.795.569
- Chi phí khác bằng tiền	2.107.728.667	3.132.895.767
Cộng	18.141.326.653	20.029.227.008

7. Chi phí thuế TNDN hiện hành

	<u>Quý 2/2018</u>	<u>Quý 2/2017</u>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	988.852.644	407.652.106
- 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	988.852.644	407.652.106

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Không ảnh hưởng

TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ TÂY NAM BỘ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 2 năm 2018

Mẫu số: B 09a-DN

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:** Không ảnh hưởng.
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm.**
- Thông tin về các bên liên quan:** Trong quý 2 năm 2018, Công ty có phát sinh 1 số khoản giao dịch chủ yếu và số dư chủ yếu với các bên liên quan như sau:

Số tiền

+ *Mua hàng hóa, dịch vụ:*

Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất dầu khí - Công ty Cổ phần 512.921.619.500

Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Đông Nam Bộ 6.074.558

Các đơn vị trong Tập Đoàn:

Công ty Bảo hiểm PVI Tây Nam 42.717.525

+ *Nhận chiết khấu thương mại*

Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất dầu khí – Công ty Cổ phần 12.015.104.775

+ *Phí sử dụng nhãn hiệu Tập Đoàn*

Tập đoàn Dầu khí Việt Nam 65.429.089

+ *Bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ:*

Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất dầu khí - Công ty Cổ phần 6.248.335.837

Công Ty CP Phân Bón Dầu Khí Cà Mau 552.169.980

Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Đông Nam Bộ 264.784.000

+ *Trả cổ tức*

Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí – Công ty Cổ phần 12.750.000.000

+ *Trả trước cho người bán*

Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất dầu khí - Công ty Cổ phần 35.871.807.500

+ *Người mua trả tiền trước*

Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất dầu khí - Công ty Cổ phần 105.000.000

- Thông tin so sánh:** Theo báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty, lợi nhuận sau thuế Quý 2 năm 2018 tăng so với cùng kỳ năm 2017 chủ yếu do nguyên nhân sau:

- Chi phí quản lý và bán hàng quý 2/2018 giảm 22% so với cùng kỳ năm trước do Công ty tăng cường kiểm soát chi phí và đã áp dụng nhiều biện pháp tiết giảm chi phí.

- Thông tin về hoạt động liên tục:** Không ảnh hưởng
- Những thông tin khác:** Không ảnh hưởng

Tp. Cần Thơ, ngày 19 tháng 7 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám Đốc

Ngô Thị Hồng Nga

Nguyễn Thành Công

Trịnh Văn Khiêm