

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

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

Số: 655 /CMT-HĐQT
V/v CBTT báo cáo tài chính bán niên năm 2018
đã được soát xét

Quy Nhơn, ngày 13 tháng 8 năm 2018

Kính gửi:

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

1. Tên Công ty: Công ty Cổ phần Phân bón và Hoá chất Dầu khí Miền Trung
2. Mã chứng khoán: PCE
3. Địa chỉ trụ sở chính: Lô A2, cụm công nghiệp Nhơn Bình, phường Nhơn Bình, thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định.
4. Điện thoại: 0256.3848488 Fax: 0256.3848588
5. Người thực hiện công bố thông tin: Ông Nguyễn Văn Quyền, Ủy viên HĐQT kiêm Phó Giám đốc Công ty.
6. Nội dung thông tin công bố:
 - 6.1 Báo cáo tài chính bán niên năm 2018 của Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Miền Trung được lập ngày 10/8/2018 (đã được Công ty TNHH Deloitte Việt Nam soát xét) bao gồm: BCDKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
 - 6.2 Nội dung giải trình:

Lợi nhuận sau thuế 6 tháng đầu năm 2018 giảm 41,12% so với cùng kỳ năm trước, do tác động bởi 3 yếu tố chính:

 - Sản lượng tiêu thụ mặt hàng Ure Phú Mỹ giảm 18,79% so với cùng kỳ năm trước;
 - Giá mua/chi phí đầu vào của mặt hàng Ure Phú Mỹ tăng 10,17% so với cùng kỳ năm trước;
 - Giá mua/chi phí đầu vào của các mặt hàng khác tăng 25,41% so với cùng kỳ năm trước.

Địa chỉ website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: www.pce.vn.

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

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BGD, BKS;
- P.TCKT;
- P.TCHC (đăng tin website);
- Lưu: VT, Thư ký Cty (LT).

Đính kèm:

BCTC bán niên 2018 đã soát xét.

NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN
THÀNH VIÊN HĐQT



Nguyễn Văn Quyền

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

(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA
NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT**

**Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2018**

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

Lô A2, Cụm công nghiệp Nhơn Bình, Phường Nhơn Bình,
Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định, CHXHCN Việt Nam

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	3
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ	4 - 5
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ	6
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ	7
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	8 - 21

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

Lô A2, Cụm công nghiệp Nhơn Bình, Phường Nhơn Bình,
Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định, CHXHCN Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Miền Trung (gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Trần Tuấn Nam	Chủ tịch (bổ nhiệm ngày 01 tháng 7 năm 2018, miễn nhiệm thành viên ngày 01 tháng 7 năm 2018)
Ông Cao Trung Kiên	Chủ tịch (miễn nhiệm ngày 01 tháng 7 năm 2018)
Ông Mai Thanh Hải	Thành viên (bổ nhiệm ngày 01 tháng 7 năm 2018)
Ông Nguyễn Văn Quyền	Thành viên
Ông Nguyễn Phạm Trung	Thành viên
Ông Lê Thanh Viên	Thành viên

Ban Giám đốc

Ông Mai Thanh Hải	Giám đốc (bổ nhiệm ngày 01 tháng 7 năm 2018)
Ông Trần Tuấn Nam	Giám đốc (miễn nhiệm ngày 01 tháng 7 năm 2018)
Ông Nguyễn Văn Quyền	Phó Giám đốc

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính giữa niên độ phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ. Trong việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính giữa niên độ hay không;
- Lập báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính giữa niên độ tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

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

Lô A2, Cụm công nghiệp Nhơn Bình, Phường Nhơn Bình,
Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định, CHXHCN Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ.

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc,



Mai Thanh Hải
Giám đốc

Ngày 10 tháng 8 năm 2018

Số: 200 /VN1A-HN-BC

BÁO CÁO SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Các Cổ đông
Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Miền Trung

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Miền Trung (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 10 tháng 8 năm 2018, từ trang 4 đến trang 21, bao gồm Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.


Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.


Trần Huy Công
Phó Tổng Giám đốc
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 0891-2018-001-1

CÔNG TY TNHH DELOITTE VIỆT NAM

Ngày 10 tháng 8 năm 2018
Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Tên Deloitte được dùng để chỉ một hoặc nhiều thành viên của Deloitte Touche Tohmatsu Ltd. một công ty TNHH có trụ sở tại Anh, và mạng lưới các hãng thành viên - mỗi thành viên là một tổ chức độc lập về mặt pháp lý. Deloitte Touche Tohmatsu Ltd. (hay "Deloitte Toàn cầu") không cung cấp dịch vụ cho các khách hàng. Vui lòng xem tại website www.deloitte.com/about để biết thêm thông tin chi tiết về cơ cấu pháp lý của Deloitte Touche Tohmatsu Ltd. và các hãng thành viên.

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

Lô A2, Cụm công nghiệp Nhơn Bình,
Phường Nhơn Bình, Thành phố Quy Nhơn,
Tỉnh Bình Định, CHXHCN Việt Nam

MẪU SỐ B 01a-DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		203.889.919.330	147.986.239.340
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	3.862.511.013	69.850.206.509
1. Tiền	111		3.862.511.013	6.850.206.509
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	63.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5	95.000.000.000	40.000.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		95.000.000.000	40.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		96.898.278.554	16.876.336.601
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	88.648.753.275	11.453.841.150
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	6.177.990.075	4.588.487.250
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	2.071.535.204	834.008.201
IV. Hàng tồn kho	140	9	8.108.009.104	21.226.491.150
1. Hàng tồn kho	141		8.108.009.104	21.226.491.150
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		21.120.659	33.205.080
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12	21.120.659	33.205.080
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		43.832.084.990	46.492.247.629
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		156.560.000	156.560.000
1. Phải thu dài hạn khác	216		156.560.000	156.560.000
II. Tài sản cố định	220		38.184.471.964	40.636.401.459
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	16.775.210.703	19.152.670.197
- Nguyên giá	222		70.628.907.323	70.628.907.323
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(53.853.696.620)	(51.476.237.126)
2. Tài sản cố định vô hình	227	11	21.409.261.261	21.483.731.262
- Nguyên giá	228		22.256.641.250	22.256.641.250
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(847.379.989)	(772.909.988)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		40.000.000	40.000.000
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		40.000.000	40.000.000
IV. Tài sản dài hạn khác	260		5.451.053.026	5.659.286.170
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12	5.389.848.251	5.598.081.395
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		61.204.775	61.204.775
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		247.722.004.320	194.478.486.969

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính giữa niên độ này

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

Lô A2, Cụm công nghiệp Nhơn Bình,
Phường Nhơn Bình, Thành phố Quy Nhơn,
Tỉnh Bình Định, CHXHCN Việt Nam

MẪU SỐ B 01a-DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính


BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)


Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		91.025.179.172	33.452.030.447
I. Nợ ngắn hạn	310		91.025.179.172	33.452.030.447
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	84.422.145.331	3.859.746.930
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	14	502.886.778	18.202.447.513
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	1.107.219.410	2.539.560.886
4. Phải trả người lao động	314		1.934.456.952	4.707.691.953
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	856.712.528	306.023.873
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	357.552.447	142.498.668
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.844.205.726	3.694.060.624
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		156.696.825.148	161.026.456.522
I. Vốn chủ sở hữu	410	18	156.696.825.148	161.026.456.522
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		100.000.000.000	100.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		100.000.000.000	100.000.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		24.884.718.104	24.884.718.104
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		31.812.107.044	36.141.738.418
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		27.111.154.516	28.113.067.204
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		4.700.952.528	8.028.671.214
TỔNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		247.722.004.320	194.478.486.969


Phạm Thương Tín
Người lập biểu


Lê Thanh Viên
Kế toán trưởng


Mai Thanh Hải
Giám đốc

Ngày 10 tháng 8 năm 2018

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính giữa niên độ này

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

Lô A2, Cụm công nghiệp Nhơn Bình,
Phường Nhơn Bình, Thành phố Quy Nhơn,
Tỉnh Bình Định, CHXHCN Việt Nam

MẪU SỐ B 02a-DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	21	1.087.486.109.266	1.188.054.342.451
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	21	100.165.000	22.038.541.588
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	21	1.087.385.944.266	1.166.015.800.863
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	22	1.064.634.841.580	1.126.410.810.859
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		22.751.102.686	39.604.990.004
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		2.575.466.099	888.259.212
7. Chi phí tài chính	22		95.538.767	35.462.500
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		95.538.767	-
8. Chi phí bán hàng	25	24	11.933.860.648	16.701.153.160
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	24	7.420.978.710	13.856.366.662
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		5.876.190.660	9.900.266.894
11. Thu nhập khác	31		-	102.621.620
12. Chi phí khác	32		-	22.686.948
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-	79.934.672
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		5.876.190.660	9.980.201.566
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	24	1.175.238.132	1.996.040.313
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51)	60		4.700.952.528	7.984.161.253
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	25	376	637

Phạm Thương Tín
Người lập biểu

Lê Thanh Viên
Kế toán trưởng

Mai Thanh Hải
Giám đốc

Ngày 10 tháng 8 năm 2018

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính giữa niên độ này

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

Lô A2, Cụm công nghiệp Nhơn Bình,
Phường Nhơn Bình, Thành phố Quy Nhơn,
Tỉnh Bình Định, CHXHCN Việt Nam

MẪU SỐ B 03a-DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Kỳ này	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	5.876.190.660	9.980.201.566
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định	02	2.451.929.495	2.664.997.042
Các khoản dự phòng	03	-	552.570.454
Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(2.575.466.099)	(941.400.121)
Chi phí lãi vay	06	95.538.767	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	5.848.192.823	12.256.368.941
Thay đổi các khoản phải thu	09	(79.500.922.507)	(88.418.648.824)
Thay đổi hàng tồn kho	10	13.118.482.046	(31.000.164.070)
Thay đổi các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	60.095.432.745	115.355.554.219
Thay đổi chi phí trả trước	12	220.317.565	508.095.896
Tiền lãi vay đã trả	14	(95.538.767)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1.853.764.754)	(3.618.943.123)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	50.000.000
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(1.880.438.800)	(3.983.174.167)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(4.048.239.649)	1.149.088.872
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	57.250.000
2. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(55.000.000.000)	(20.000.000.000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	20.000.000.000
4. Thu lãi tiền cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2.054.446.653	1.435.675.878
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(52.945.553.347)	1.492.925.878
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền vay ngắn hạn nhận được	33	33.370.000.000	-
2. Tiền trả nợ gốc vay	35	(33.370.000.000)	-
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(8.993.902.500)	(14.002.600.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(8.993.902.500)	(14.002.600.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(65.987.695.496)	(11.360.585.250)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	69.850.206.509	63.204.394.507
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60)	70	3.862.511.013	51.843.809.257

Phạm Thương Tín
Người lập biểu

Lê Thanh Viên
Kế toán trưởng

Mai Thanh Hải
Giám đốc

Ngày 10 tháng 8 năm 2018

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính giữa niên độ này

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

Lô A2, Cụm công nghiệp Nhơn Bình,
Phường Nhơn Bình, Thành phố Quy Nhơn,
Tỉnh Bình Định, CHXHCN Việt Nam

MẪU SỐ B 09a-DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Miền Trung ("Công ty") được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4100733174 ngày 31 tháng 12 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Định cấp. Công ty đã được chuyển đổi từ Công ty TNHH MTV Phân bón và Hóa chất Dầu khí Miền Trung - thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 350400294 ngày 15 tháng 8 năm 2008 (đăng ký thay đổi lần thứ 7 ngày 02 tháng 7 năm 2018) do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Định cấp. Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hà Nội vào ngày 23 tháng 7 năm 2015 với mã chứng khoán là PCE.

Công ty mẹ của Công ty là Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí - Công ty Cổ phần ("Tổng Công ty").

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 là 60 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2017: 63 người).

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động kinh doanh của Công ty bao gồm: Mua bán hàng nông, lâm sản; Mua bán các loại phân bón, các sản phẩm hóa chất; Dịch vụ kỹ thuật trong sản xuất kinh doanh phân bón và các sản phẩm hóa chất có liên quan; Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng xe ô tô, đường thủy nội địa; Kinh doanh kho bãi.

Hoạt động chính của Công ty là kinh doanh các loại phân bón và sản phẩm hóa chất.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính giữa niên độ

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty đã được kiểm toán.

Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 của Công ty đã được soát xét.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ VÀ KỲ KẾ TOÁN**Cơ sở lập báo cáo tài chính giữa niên độ**

Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

Báo cáo tài chính giữa niên độ này được lập cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính giữa niên độ cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính

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 giữa niên độ trên cơ sở dự thu.

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.

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 nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được và tuân thủ phương pháp hạch toán kế toán hàng tồn kho kê khai thường xuyên. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Giá xuất kho của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. 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 cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá 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.

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 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:

	<u>Kỳ này</u>
	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	3 - 25
Máy móc, thiết bị	6
Phương tiện vận tải	5 - 6
Thiết bị văn phòng	3 - 5

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 vô thời hạn, quyền sử dụng đất có thời hạn và phần mềm máy tính, được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Công ty trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Quyền sử dụng đất có thời hạn được khấu hao dựa trên thời gian sử dụng lô đất, phần mềm máy tính được khấu hao trong 3 năm. Công ty không trích khấu hao đối với quyền sử dụng đất vô thời hạn.

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 bao gồm khoản trả trước tiền thuê đất và các khoản chi phí trả trước khác.

Công ty thuê 20.000 m² đất tại Khu Công nghiệp Nhơn Bình trong 42 năm, tiền thuê đất trả trước được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

Các khoản chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm chi phí trả trước về thuê đất khu công nghiệp Nhơn Bình và giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ khác đã xuất dùng 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 vòng ba năm theo các quy định kế toán hiện hành.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) 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;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) 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 điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch đó.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại phải được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các kỳ khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ. Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 20% tính trên thu nhập chịu thuế.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Tiền mặt	136.483.679	247.947.567
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3.726.027.334	6.602.258.942
Các khoản tương đương tiền	-	63.000.000.000
	3.862.511.013	69.850.206.509

5. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn	95.000.000.000	95.000.000.000	40.000.000.000	40.000.000.000
Cộng	95.000.000.000	95.000.000.000	40.000.000.000	40.000.000.000

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Công ty TNHH Nam Du Gia Lai	17.687.644.539	2.064.182.380
Công ty Cổ phần Phú Bình Gia Lai	25.299.914.860	6.831.026
Công ty TNHH Thương mại - Dịch vụ Anh Thi	18.331.130.845	64.307.199
Công ty TNHH Hồng Nhung	13.407.770.000	27.797.344
Các khách hàng khác	9.805.697.777	590.052.216
Phải thu khách hàng các bên liên quan (chi tiết tại Thuyết minh số 27)	4.116.595.254	8.700.670.985
	88.648.753.275	11.453.841.150

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Công ty Cổ phần Phân bón Bioway Hitech	684.000.000	-
Các nhà cung cấp khác	627.510.000	39.000.000
Trả trước cho người bán các bên liên quan (chi tiết tại Thuyết minh số 27)	4.866.480.075	4.549.487.250
	6.177.990.075	4.588.487.250

8. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Lãi tiền gửi dự thu	1.144.319.445	623.299.999
Tạm ứng	920.010.000	-
Phải thu khác	7.205.759	151.821.052
Phải thu ngắn hạn khác các bên liên quan (chi tiết tại Thuyết minh số 27)	-	58.887.150
	2.071.535.204	834.008.201

9. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công cụ, dụng cụ	37.861.000	-	7.500.000	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	1.807.836.102	-	-	-
Hàng hóa	6.262.312.002	-	21.218.991.150	-
Cộng	8.108.009.104	-	21.226.491.150	-

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ					
Số dư đầu kỳ	62.191.696.457	454.718.500	5.979.029.335	2.003.463.031	70.628.907.323
Số dư cuối kỳ	62.191.696.457	454.718.500	5.979.029.335	2.003.463.031	70.628.907.323
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư đầu kỳ	44.692.180.511	454.718.500	4.499.770.295	1.829.567.820	51.476.237.126
Trích khấu hao trong kỳ	1.904.976.787	-	395.568.420	76.914.287	2.377.459.494
Số dư cuối kỳ	46.597.157.298	454.718.500	4.895.338.715	1.906.482.107	53.853.696.620
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày đầu kỳ	17.499.515.946	-	1.479.259.040	173.895.211	19.152.670.197
Tại ngày cuối kỳ	15.594.539.159	-	1.083.690.620	96.980.924	16.775.210.703

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30 tháng 6 năm 2018 là 15.956.840.324 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2017: 15.775.062.447 đồng).

11. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
Số dư đầu kỳ	22.102.927.889	153.713.361	22.256.641.250
Số dư cuối kỳ	22.102.927.889	153.713.361	22.256.641.250
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư đầu kỳ	651.487.258	121.422.730	772.909.988
Trích khấu hao trong kỳ	56.422.712	18.047.289	74.470.001
Số dư cuối kỳ	707.909.970	139.470.019	847.379.989
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày đầu kỳ	21.451.440.631	32.290.631	21.483.731.262
Tại ngày cuối kỳ	21.395.017.919	14.243.342	21.409.261.261

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
a. Ngắn hạn	21.120.659	33.205.080
Giá trị công cụ dụng cụ chờ phân bổ dưới 1 năm	21.120.659	33.205.080
b. Dài hạn	5.389.848.251	5.598.081.395
Chi phí trả trước về thuê đất khu công nghiệp Nhơn Bình	5.106.134.090	5.181.897.829
Chi phí trả trước dài hạn khác	283.714.161	416.183.566
	5.410.968.910	5.631.286.475

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẪN HẠN

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Xí nghiệp Kinh doanh Dịch vụ tổng hợp Chi nhánh Công ty Cổ phần Cảng Quy Nhơn	740.506.081	740.506.081	1.160.588.563	1.160.588.563
Công ty TNHH Văn Hùng Wine	-	-	885.000.000	885.000.000
Các nhà cung cấp khác	4.067.528.900	4.067.528.900	1.814.158.367	1.814.158.367
Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết tại Thuyết minh số 27)	79.614.110.350	79.614.110.350	-	-
	84.422.145.331	84.422.145.331	3.859.746.930	3.859.746.930

14. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẪN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Doanh nghiệp Tư nhân Thương mại và Dịch Vụ Hoàng Nhân	84.751.859	1.006.302.427
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Dịch vụ T&A	32.950.000	783.440.526
Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu Phân bón Minh Tân	-	5.390.890.010
Công ty TNHH Hồng Nhung	-	2.303.871.665
Công ty TNHH Nam Du Gia Lai	-	2.190.357.313
Công ty TNHH Thương mại Kim Vũ Bích	-	2.049.342.184
Các khách hàng khác	101.319.606	1.256.925.265
Người mua trả tiền trước là các bên liên quan (chi tiết tại Thuyết minh số 27)	283.865.313	3.221.318.123
	502.886.778	18.202.447.513

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Chi tiêu	Số đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	805.015.734	199.893.403	805.015.734	199.893.403
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.481.754.374	1.175.238.132	1.853.764.754	803.227.752
Tiền thuê đất	-	46.200.000	46.200.000	-
Các loại thuế khác	252.790.778	1.058.134.534	1.206.827.057	104.098.255
Thuế môn bài	-	3.000.000	3.000.000	-
Thuế thu nhập cá nhân	252.790.778	1.055.134.534	1.203.827.057	104.098.255
Cộng	2.539.560.886	2.479.466.069	3.911.807.545	1.107.219.410

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Chi phí bốc xếp hàng hóa	353.134.266	306.023.873
Chi phí phải trả khác	503.578.262	-
	856.712.528	306.023.873

17. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Bảo hiểm xã hội	150.635.895	-
Kinh phí công đoàn	36.298.140	35.951.461
Bảo hiểm y tế	26.582.805	-
Bảo hiểm thất nghiệp	11.939.300	-
Cổ tức phải trả	6.817.500	720.000
Phải trả ngắn hạn khác	125.278.807	103.387.847
Phải trả ngắn hạn khác là các bên liên quan (chi tiết tại Thuyết minh số 27)	-	2.439.360
	357.552.447	142.498.668

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017				
Số dư đầu kỳ trước	100.000.000.000	24.884.718.104	36.113.067.204	160.997.785.308
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	7.984.161.253	7.984.161.253
Chia cổ tức	-	-	(8.000.000.000)	(8.000.000.000)
Số dư cuối kỳ trước	100.000.000.000	24.884.718.104	36.097.228.457	160.981.946.561
Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018				
Số dư đầu kỳ này	100.000.000.000	24.884.718.104	36.141.738.418	161.026.456.522
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	4.700.952.528	4.700.952.528
Trích lập quỹ (i)	-	-	(30.583.902)	(30.583.902)
Chia cổ tức (i)	-	-	(9.000.000.000)	(9.000.000.000)
Số dư cuối kỳ này	100.000.000.000	24.884.718.104	31.812.107.044	156.696.825.148

- (i) Theo Nghị quyết số 198/NQ-ĐHĐCĐ ngày 19 tháng 4 năm 2018 của Đại hội đồng cổ đông, Công ty đã thực hiện trích bổ sung thêm Quỹ khen thưởng, phúc lợi với mức 10% phần lợi nhuận sau thuế vượt kế hoạch năm 2017 tương ứng với số tiền 30.583.902 đồng. Bên cạnh đó, Công ty cũng đã phê duyệt phương án phân phối lợi nhuận năm 2017, theo đó cổ tức chia cho các cổ đông từ lợi nhuận sau thuế năm tài chính 2017 là 15.000.000.000 đồng, trong năm 2017 Công ty đã tạm chia 6.000.000.000 đồng, số còn lại được Công ty chia cho các cổ đông trong kỳ hoạt động này.

Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông	10.000.000	10.000.000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông	10.000.000	10.000.000

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá 10.000 đồng/cổ phiếu.

Vốn điều lệ

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, vốn điều lệ của Công ty là 100.000.000.000 đồng. Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, vốn điều lệ đã được các cổ đông góp đủ. Chi tiết như sau:

	Tỷ lệ (%)	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí - Công ty Cổ phần	75,0%	75.000.000.000	75.000.000.000
Công ty Cổ phần Công nghiệp Hóa chất Đà Nẵng	5,0%	5.000.000.000	4.900.000.000
Công ty TNHH Minh Tân	3,0%	3.000.000.000	3.000.000.000
Các cổ đông khác	17,0%	17.000.000.000	17.100.000.000
	100%	100.000.000.000	100.000.000.000

19. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ

Hoạt động chính của Công ty là kinh doanh các loại phân bón và các sản phẩm hóa chất khác sử dụng trong nông nghiệp. Theo đó, thông tin tài chính trình bày trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2018 và toàn bộ doanh thu, chi phí trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc cùng ngày đều liên quan đến hoạt động kinh doanh các loại phân bón sử dụng trong nông nghiệp. Doanh thu, giá vốn theo từng mặt hàng và hoạt động sản xuất kinh doanh được trình bày tại Thuyết minh số 20 và 21.

Trong kỳ, các sản phẩm phân bón của Công ty được tiêu thụ chủ yếu ở khu vực Miền Trung Tây Nguyên, Công ty không có hoạt động xuất khẩu, theo đó, Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

20. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu Ure Phú Mỹ	669.634.390.000	779.669.929.000
Doanh thu NPK Phú Mỹ	179.931.457.500	155.488.620.000
Doanh thu Kali Phú Mỹ	170.774.510.000	150.091.982.500
Doanh thu các loại phân bón khác	54.852.512.500	91.137.062.000
Doanh thu cung cấp dịch vụ	12.293.239.266	11.666.748.951
	1.087.486.109.266	1.188.054.342.451
Giảm giá hàng bán	100.165.000	-
Chiết khấu thương mại	-	22.038.541.588
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.087.385.944.266	1.166.015.800.863

21. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Giá vốn Ure Phú Mỹ	655.853.055.012	733.054.409.231
Giá vốn NPK Phú Mỹ	173.487.123.117	145.155.791.916
Giá vốn Kali Phú Mỹ	169.213.149.547	145.583.249.917
Giá vốn các loại phân bón khác	53.937.138.910	91.008.383.035
Giá vốn cung cấp dịch vụ	12.144.374.994	11.608.976.760
	1.064.634.841.580	1.126.410.810.859

22. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Chi phí nhân công	10.810.798.419	15.357.332.791
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.451.929.495	2.664.997.042
Chi phí dịch vụ mua ngoài	17.854.842.568	24.053.026.769
Chi phí khác bằng tiền	610.766.640	1.780.447.170
	31.728.337.122	43.855.803.772

23. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
Chi phí nhân viên bán hàng	6.564.084.533	6.536.752.133
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.507.792.177	1.796.420.406
Các khoản chi phí bán hàng khác	3.861.983.938	8.367.980.621
	11.933.860.648	16.701.153.160
Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
Chi phí nhân viên quản lý	4.096.572.136	8.623.144.000
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác	3.324.406.574	5.233.222.662
	7.420.978.710	13.856.366.662

24. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	5.876.190.660	9.980.201.566
Thu nhập chịu thuế	5.876.190.660	9.980.201.566
Thuế suất	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.175.238.132	1.996.040.313

25. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty được thực hiện trên cơ sở các số liệu sau:

	Kỳ này	Kỳ trước (Trình bày lại)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (VND)	4.700.952.528	7.984.161.253
- Trích Quỹ Khen thưởng phúc lợi theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông (VND)	940.190.506	1.610.757.265
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND)	3.760.762.022	6.373.403.988
Số cổ phiếu phổ thông bình quân lưu hành trong kỳ	10.000.000	10.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND)	376	637

Lãi cơ bản trên cổ phiếu cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 được trình bày lại do ảnh hưởng của việc phân phối Quỹ Khen thưởng phúc lợi theo Nghị quyết số 198/NQ-ĐHĐCĐ ngày 19 tháng 4 năm 2018 cụ thể như sau:

	Kỳ trước (Trình bày lại)	Kỳ trước
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (VND)	7.984.161.253	7.984.161.253
- Trích Quỹ Khen thưởng phúc lợi theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông (VND)	1.610.757.265	1.596.832.251
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND)	6.373.403.988	6.387.329.002
Số cổ phiếu phổ thông bình quân lưu hành trong kỳ	10.000.000	10.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND)	637	639

26. THUÊ HOẠT ĐỘNG

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí thuê hoạt động tối thiểu đã ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ	75.763.739	75.974.173

Các khoản thanh toán thuê hoạt động đã được thanh toán đầy đủ thể hiện tổng số tiền thuê 20.000 m² tại khu Công nghiệp Nhơn Bình với giá thuê 0,65 USD/m²/năm. Thời hạn phân bổ chi phí thuê đất là 42 năm tính từ năm 2010.

27. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan có giao dịch và số dư chủ yếu trong kỳ:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí - Công ty Cổ phần	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Đông Nam Bộ	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Bao bì Đạm Phú Mỹ	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Hóa phẩm Dầu khí DMC - Miền Trung	Cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Kinh doanh Khí Miền Bắc	Cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Dịch vụ Dầu khí Quảng Ngãi PTSC	Cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương	Cùng Tập đoàn
Chi nhánh Côn Sơn - Công ty Cổ phần Dịch vụ -	Cùng Tập đoàn
Vận tải Dầu khí Cửu Long	
Công ty Cổ phần Công nghiệp Hoá chất Đà Nẵng	Cổ đông
Công ty TNHH MTV Minh Tân	Cổ đông

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

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Bán hàng	44.803.170.000	57.617.261.362
Công ty Cổ phần Công nghiệp Hoá chất Đà Nẵng	21.925.000.000	37.129.586.362
Công ty Cổ phần Kinh doanh Khí Miền Bắc	13.825.450.000	9.244.175.000
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí - Công ty Cổ phần	9.052.720.000	11.243.500.000
Cung cấp dịch vụ	12.189.239.173	11.435.544.469
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí - Công ty Cổ phần	12.184.995.973	11.384.639.269
Công ty Cổ phần Hóa phẩm Dầu khí DMC - Miền Trung	4.243.200	4.243.200
Công ty TNHH MTV Minh Tân	-	46.662.000
Mua hàng hóa và dịch vụ	1.005.246.496.075	1.086.451.907.433
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí - Công ty Cổ phần	1.004.582.708.110	1.037.911.016.854
Công ty Cổ phần Bao bì Đạm Phú Mỹ	349.790.000	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Dầu khí Quảng Ngãi PTSC	231.838.425	511.840.694
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương	33.835.780	38.899.300
Công ty Cổ phần Công nghiệp Hoá chất Đà Nẵng	30.158.360	232.319.636
Chi nhánh Côn Sơn - Công ty Cổ phần Dịch vụ - Vận tải Dầu khí Cửu Long	18.165.400	35.475.000
Công ty TNHH MTV Minh Tân	-	34.083.986.285
Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Đông Nam Bộ	-	13.638.369.664
Chi trả cổ tức	6.750.000.000	10.500.000.000
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí - Công ty Cổ phần	6.750.000.000	10.500.000.000

Thu nhập của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc được hưởng trong kỳ như sau:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Thu nhập của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc	2.203.326.716	2.820.025.998

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Phải thu của khách hàng	4.116.595.254	8.700.670.985
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí - Công ty Cổ phần	4.111.818.614	8.695.486.065
Công ty Cổ phần Hóa phẩm Dầu khí DMC - Miền Trung	4.776.640	5.184.920
Trả trước cho người bán	4.866.480.075	4.549.487.250
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí - Công ty Cổ phần	4.866.480.075	4.549.487.250
Phải thu khác	-	58.887.150
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí - Công ty Cổ phần	-	58.887.150

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ MIỀN TRUNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Phải trả người bán	79.614.110.350	-
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí - Công ty Cổ phần	79.590.545.000	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Dầu khí Quảng Ngãi PTSC	23.565.350	-
Người mua trả tiền trước	283.865.313	3.221.318.123
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí - Công ty Cổ phần	225.000.000	-
Công ty Cổ phần Kinh doanh Khí Miền Bắc	58.865.313	138.315.313
Công ty Cổ phần Hóa phẩm Dầu khí DMC - Miền Trung	-	132.794.025
Công ty TNHH MTV Minh Tân	-	2.543.986.285
Công Ty Cổ Phần Công Nghiệp Hoá Chất Đà Nẵng	-	406.222.500
Phải trả ngắn hạn khác	-	2.439.360
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí - Công ty Cổ phần	-	2.439.360
- Cổ tức	-	-
- Phải trả khác	-	2.439.360



Phạm Thương Tín
Người lập biểu



Lê Thanh Viên
Kế toán trưởng




Mai Thanh Hải
Giám đốc

Ngày 10 tháng 8 năm 2018

