

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

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

Hà Nội, ngày 17 tháng 07 năm 2019

Số: 561/MB - TCKT  
V/v: CBTT Báo cáo tài chính Quý 2/2019

**Kính gửi:**

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

1. Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí miền Bắc (Công ty)
2. Mã chứng khoán: PMB
3. Địa chỉ Trụ sở chính: Tầng 4, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, số 167 đường Trung Kính, phường Yên Hòa, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội.
4. Điện thoại: 024.35378256 Fax: 024.35378255
5. Người thực hiện công bố thông tin: Ông Phạm Trần Nguyễn - Phó Giám đốc
6. Nội dung thông tin công bố:
  - 6.1 Báo cáo tài chính Quý 2/2019 của Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí miền Bắc được lập ngày 17/07/2019 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
  - 6.2 Giải trình chênh lệch LNST tăng hơn 10% so với cùng kỳ năm trước:

Lợi nhuận sau thuế Quý 2/2019 tăng so với thực hiện cùng kỳ năm 2018, do nguyên nhân sau:

    - Giá bán bình quân mặt hàng Ure Phú Mỹ (mặt hàng chủ lực) cao hơn so với cùng kỳ năm trước.
    - Lợi nhuận gộp Quý 2/2019 so với cùng kỳ năm trước tăng.
7. Địa chỉ website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: [www.pmb.vn](http://www.pmb.vn)

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

**Nơi nhận:** *th*

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

**Đính kèm:**

BCTC quý 2/2019

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



**PHÓ GIÁM ĐỐC**  
*Phạm Trần Nguyễn*



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

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

Tel: 024.3537 8256 Fax: 024.3537 8255

Báo cáo tài chính

Quý II năm tài chính 2019

Mẫu số: B 01 – DN

**DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Đơn vị tính: đồng VND

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>187.633.907.672</b>	<b>173.436.086.486</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>97.488.788.212</b>	<b>85.096.930.663</b>
1. Tiền	111	V.01	39.048.065.428	16.112.403.734
2. Các khoản tương đương tiền	112		58.440.722.784	68.984.526.929
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		0	0
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>72.074.262.185</b>	<b>31.830.400.545</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		5.205.266.965	7.848.644.345
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		66.381.407.100	23.780.733.974
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		487.588.120	201.022.226
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		0	0
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139		0	0
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>17.490.988.998</b>	<b>55.307.176.798</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	17.490.988.998	55.307.176.798
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		0	0
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>579.868.277</b>	<b>1.201.578.480</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		579.868.277	405.979.822
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	0	795.598.658
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>19.337.980.517</b>	<b>24.116.601.420</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>65.396.000</b>	<b>70.374.000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	V.06	0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	65.396.000	70.374.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		0	0
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>15.834.796.468</b>	<b>17.512.765.027</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>V.08</b>	<b>15.824.069.163</b>	<b>17.490.751.256</b>
- Nguyên giá	222		40.098.586.080	40.098.586.080
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(24.274.516.917)	(22.607.834.824)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>	<b>V.09</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	225		0	0



th



Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		0	0
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	227	V.10	<b>10.727.305</b>	<b>22.013.771</b>
- Nguyên giá	228		116.950.000	116.950.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(106.222.695)	(94.936.229)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	230	V.12	0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		0	0
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	240		0	0
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		0	0
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	250		0	0
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		0	0
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	260		<b>3.437.788.049</b>	<b>6.533.462.393</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	3.437.788.049	5.250.849.810
2. Tài sản thuê thu nhập hoàn lại	262	V.21	0	1.282.612.583
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
5. Lợi thế thương mại	269		0	0
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	270		<b>206.971.888.189</b>	<b>197.552.687.906</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>			0	0
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	300		<b>62.407.412.474</b>	<b>50.093.937.245</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	310		<b>62.407.412.474</b>	<b>50.093.937.245</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		2.958.458.688	7.967.046.569
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		35.715.804.773	26.289.512.590
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		1.181.345.227	489.862.789
4. Phải trả người lao động	314		311.848.579	670.438.227
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		5.613.475.100	3.644.925.413
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		10.760.351.380	7.063.934.047
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		0	0
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		5.866.128.727	3.968.217.610
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0	0
<b>II. Nợ dài hạn</b>	330		0	0
1. Phải trả người bán dài hạn	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337		0	0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		0	0
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0

450-C  
TỶ  
HÂN  
BÓN VÀ  
ĐẦU K  
N BẮC  
V - TP

thư



Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
<b>D.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>144.564.475.715</b>	<b>147.458.750.661</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.22	<b>144.564.475.715</b>	<b>147.458.750.661</b>
<b>1. Vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>411</b>		<b>120.000.000.000</b>	<b>120.000.000.000</b>
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		120.000.000.000	120.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu quỹ	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		10.032.669.580	10.032.669.580
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
<b>11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>421</b>		<b>14.531.806.135</b>	<b>17.426.081.081</b>
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		5.116.108.398	5.985.433.057
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		9.415.697.737	11.440.648.024
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		0	0
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Nguồn kinh phí	431	V.23	0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>206.971.888.189</b>	<b>197.552.687.906</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)

*Nguyễn Tiến Hưng*

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

*Trần Anh Dũng*

Ngày 1.7. tháng 07. năm 2019

GIÁM ĐỐC  
(Ký, họ tên)



*Cao Trung Kiên*



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

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

Tel: 024.3537 8256 Fax: 024.3537 8255

Báo cáo tài chính

Quý II năm tài chính 2019

Mẫu số: B 02 – DN

**DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ II NĂM 2019**

Đơn vị tính: đồng VND

Chi tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	337.510.238.036	479.008.890.148	729.127.607.387	937.851.820.619
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		3.797.476.500	3.892.836.100	7.125.051.500	5.433.101.150
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>	<b>10</b>		<b>333.712.761.536</b>	<b>475.116.054.048</b>	<b>722.002.555.887</b>	<b>932.418.719.469</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	308.656.352.094	456.733.776.325	682.582.165.261	895.896.421.354
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>25.056.409.442</b>	<b>18.382.277.723</b>	<b>39.420.390.626</b>	<b>36.522.298.115</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	949.620.973	1.105.122.330	1.702.975.688	2.401.634.715
7. Chi phí tài chính	22	VI.27	-	-	-	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25		12.035.260.994	8.365.184.216	19.205.601.855	16.529.441.685
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		3.287.535.897	3.626.499.467	8.050.497.700	7.421.152.660
<b>11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)+24-(25+26))</b>	<b>30</b>		<b>10.683.233.524</b>	<b>7.495.716.370</b>	<b>13.867.266.759</b>	<b>14.973.338.485</b>
12. Thu nhập khác	31		621.905.913	20.558.500	846.212.844	1.165.803.045
13. Chi phí khác	32		1.451.889	-	1.451.889	-
<b>14. Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>620.454.024</b>	<b>20.558.500</b>	<b>844.760.955</b>	<b>1.165.803.045</b>
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>11.303.687.548</b>	<b>7.516.274.870</b>	<b>14.712.027.714</b>	<b>16.139.141.530</b>
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	2.243.455.492	3.656.937.879	1.659.792.960	3.684.112.154
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30			1.282.612.583	1.325.204.381
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>9.060.232.056</b>	<b>3.859.336.991</b>	<b>11.769.622.171</b>	<b>11.129.824.995</b>
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		-	-	-	-
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-	-	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		-	-	-	-
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

NGƯỜI LẬP BIỂU

*Hm*

*Nguyễn Tiến Hưng*

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Trần Anh Dũng*

*Trần Anh Dũng*

Hà Nội, ngày 17 tháng 07 năm 2019

GIÁM ĐỐC



*Cao Trung Kiên*



**DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT**

Tại ngày 30/06/2019

Đơn vị tính: đồng VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>14.712.027.714</b>	<b>16.139.141.530</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2	0	1.677.968.559	1.018.950.431
- Các khoản dự phòng	3	0	0	(45.552.899)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4	0	0	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	0	(1.702.975.688)	(2.401.634.715)
- Chi phí lãi vay	6	0	0	0
- Các khoản điều chỉnh khác	7	0	0	0
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>14.687.020.585</b>	<b>14.710.904.347</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	0	(39.248.723.738)	(153.967.180)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	0	37.816.187.800	(4.077.179.290)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	0	8.755.771.152	26.470.555.715
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	0	1.639.173.306	1.640.065.333
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	0	0	0
- Tiền lãi vay đã trả	14	0	0	0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	0	0	(896.094.808)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	0	0	0
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	0	(765.986.000)	(1.978.104.751)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>22.883.443.105</b>	<b>35.716.179.366</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	0	0	0
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	0	0	308.789.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	0	0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	0	0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	0	0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	0	0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	0	1.508.414.444	2.401.634.715
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>1.508.414.444</b>	<b>2.710.423.715</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm trước
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	0	0	0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	0	0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33	0	0	0
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	0	0	0
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	0	0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	0	(12.000.000.000)	(14.400.000.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	(12.000.000.000)	(14.400.000.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>12.391.857.549</b>	<b>24.026.603.081</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>85.096.930.663</b>	<b>120.524.790.382</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	0	0	0
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>0</b>	<b>97.488.788.212</b>	<b>144.551.393.463</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

*Hm*

*Nguyễn Tiến Hưng*

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Trần Anh Dũng*

*Trần Anh Dũng*

Hà Nội, ngày 17 tháng 07 năm 2019

GIÁM ĐỐC



*Cao Trung Kiên*



TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ  
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HOÁ CHẤT DẦU KHÍ MIỀN BẮC  
Tầng 4 tòa nhà Viện Dầu khí VN, số 167 Trung Kính, Cầu Giấy - Hà Nội  
-----

Mẫu số B09-DN  
Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày  
22/12/2014 của BTC)

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2019

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



th



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

5450-C  
 TỶ  
 HÂN  
 BÓN VÀ  
 T DẦU K  
 N BẮC  
 AY - TP

th



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

NGƯỜI LẬP BIỂU

*Hu*

*Nguyễn Tiến Hưng*

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Trần Anh Dũng*

*Trần Anh Dũng*

Hà Nội, ngày 17 tháng 07 năm 2019

GIÁM ĐỐC



**Cao Trung Kiên**



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

<b>1. Tiền</b>	<b>30/06/2019</b>		<b>01/01/2019</b>	
- Tiền mặt	438.452.673		234.224.296	
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn (a)	38.609.612.755		15.878.179.438	
<b>Cộng</b>	<b>39.048.065.428</b>		<b>16.112.403.734</b>	
<i>Chi tiết số dư tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn(a)</i>				
- NH VCB	4.049.901.891		6.087.519.730	
- NH Vietinbank	14.457.360.834		3.880.030.850	
- NH MB				
- NH BIDV	4.358.652.138		1.763.441.860	
- NH PVComBank	4.446.285.701		314.232.367	
- NH Agribank	11.297.412.191		3.832.954.631	
<b>Cộng (a)</b>	<b>38.609.612.755</b>		<b>15.878.179.438</b>	
	<b>30/06/2019</b>		<b>01/01/2019</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>
<b>2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>				
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	58.440.722.784		68.984.526.929	
<i>Ngắn hạn: Tiền gửi có kỳ hạn</i>				
- NH VCB	33.440.722.784		23.984.526.929	
- NH Vietinbank	15.000.000.000		25.000.000.000	
- NH Agribank	10.000.000.000		20.000.000.000	
<b>3. Phải thu của khách hàng</b>	<b>5.205.266.965</b>		<b>7.848.644.345</b>	
- Phải thu của khách hàng ngắn hạn (chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng)				
Tổng công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	4.570.272.760		4.905.034.047	
Công ty TNHH Văn Hường			2.674.705.126	
Các khoản phải thu khách hàng khác	634.994.205		268.905.172	
- Phải thu của khách hàng dài hạn				
- Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	4.778.126.540	-	4.956.516.702	
Tổng công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	4.570.272.760		4.905.034.047	
Công ty TNHH Bằng Tuyên	27.328.730		6.138.000	
Công ty Cổ phần Đầu tư Nông nghiệp Hà Nội	14.416.600		17.439.791	
Công ty TNHH MTV DV và TM Tổng hợp Thanh Sơn	62.700		17.624.068	
Công ty CP Thương mại Tổng hợp Toàn Vn			1.105.481	
Công ty TNHH Hồng Thành	11.471.020		9.175.315	
Công ty Cổ phần Thương Mại Thành Nam	154.574.730			
<b>4. Phải thu khác</b>	<b>347.588.120</b>		<b>201.022.226</b>	
Ngắn hạn: Phải thu về lãi tiền gửi	339.258.620		144.697.376	
Chi hộ			52.000.000	
Phải thu khác	8.329.500		4.324.850	
<b>5. Tài sản thiếu chờ xử lý</b>				

*-1 h*



	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>6. Nợ xấu</b>				
<b>7. Hàng tồn kho</b>	<b>17.490.988.998</b>	<b>-</b>	<b>55.307.176.798</b>	
- Hàng mua đang đi trên đường			5.150.499.855	
- Công cụ dụng cụ	115.062.739		82.807.561	
- Chi phí SXKD dở dang	-			
- Hàng hoá	17.375.926.259		50.073.869.382	

*th*

10/11/2019



**9 - Tăng giảm tài sản cố định hữu hình :**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
Số dư ngày 01/04/2019	28.077.312.198	128.128.000	9.222.999.467	2.126.853.215	543.293.200	40.098.586.080
- Mua trong kỳ						-
- Đầu tư XDCB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	28.077.312.198	128.128.000	9.222.999.467	2.126.853.215	543.293.200	40.098.586.080
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư ngày 01/04/2019	16.710.991.290	103.994.303	4.176.112.379	1.902.180.607	543.293.200	23.436.571.779
- Khấu hao trong kỳ	492.540.573	7.986.060	299.073.081	38.345.424		837.945.138
- Tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	17.203.531.863	111.980.363	4.475.185.460	1.940.526.031	543.293.200	24.274.516.917
<b>Giá trị còn lại của TSCĐHH</b>						
- Tại ngày đầu kỳ	11.366.320.908	24.133.697	5.046.887.088	224.672.608	0	16.662.014.301
- Tại ngày cuối kỳ	10.873.780.335	16.147.637	4.747.814.007	186.327.184	0	15.824.069.163

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

\* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: **4.087.770.123 đồng**

\* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý :

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

\* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình



**10 - Tăng giảm tài sản cố định vô hình :**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>						
Số dư ngày 01/04/2019					<b>116.950.000</b>	<b>116.950.000</b>
- Mua trong năm						-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	-	<b>116.950.000</b>	<b>116.950.000</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư ngày 01/04/2019					<b>100.548.284</b>	<b>100.548.284</b>
- Khấu hao trong kỳ					5.674.411	5.674.411
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	-	<b>106.222.695</b>	<b>106.222.695</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐVH</b>						
- Tại ngày đầu kỳ	-	-	-	-	16.401.716	16.401.716
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	-	10.727.305	10.727.305

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

th



	Danh mục	30/06/2019		01/01/2019	
11	Chi phí trả trước				
	Ngắn hạn	579.868.277		405.979.822	
	- Giá trị còn lại của CCDC chờ phân bổ dưới 1 năm	90.278.338		145.626.953	
	- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	489.589.939		260.352.869	
	Dài hạn	3.437.788.049		5.250.849.810	
	- Giá trị còn lại của công cụ dụng cụ	427.275.589		702.925.999	
	- Chi phí thuê văn phòng	2.570.069.377		3.858.339.445	
	- Chi phí trả trước dài hạn khác	440.443.083		689.584.366	
	Cộng	4.017.656.326		5.656.829.632	
12	Tài sản khác				
	Ngắn hạn				
	- Thuế GTGT được khấu trừ				
	Cộng	-		-	
	Dài hạn				
13	Vay và nợ thuê tài chính				
		30/06/2019		01/01/2019	
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
14	Phải trả người bán				
	- Các khoản phải trả người bán ngắn hạn (chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả)	2.958.458.688	2.958.458.688	7.967.046.569	7.967.046.569
	Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP		-	288.078.000	288.078.000
	Công ty TNHH Việt Mỹ		-	1.300.336.380	1.300.336.380
	Công ty TNHH Thương mại Phong Trang		-	1.290.000.000	1.290.000.000
	Công ty CP Cảng Thanh Hóa	219.956.946	219.956.946		
	Công ty Cổ phần Cảng Nghệ Tĩnh	318.281.480	318.281.480		
	HỢP TÁC XÃ VẬN TÀI THỦY TAM BẠC	257.895.129	257.895.129		
	Công ty Cổ phần Hà Thành Hà Nội	229.723.067	229.723.067		
	Các khoản phải trả khách hàng khác	1.932.602.066	1.932.602.066	5.088.632.189	5.088.632.189
	- Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả)				
	- Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả)				
	- Các khoản phải trả người bán là các bên liên quan	213.462.489	213.462.489	967.564.393	967.564.393
	Công ty Bảo hiểm PVI TP.Hồ Chí Minh	6.268.425	6.268.425	11.079.679	11.079.679
	Công ty CP Thương mại Tổng hợp Toàn Vãn		-	216.858.454	216.858.454
	Tổng công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP		-	288.078.000	288.078.000
	Công ty TNHH Hồng Thành		-	88.560.000	88.560.000
	Công ty CP TM Thành Nam	31.200.000	31.200.000	92.880.000	92.880.000
	Công ty TNHH Bằng Tuyên	4.757.657	4.757.657	91.800.000	91.800.000
	Công ty CP KD khí Miền Bắc	218.343	218.343	148.649	148.649

th



	Công ty Cổ phần Quản lý và khai thác tài sản Dầu khí	74.679.990	74.679.990	530.411	530.411
	Công ty CP Xăng dầu Dầu khí Hà Nội	30.766.200	30.766.200	31.857.200	31.857.200
	CN Công ty CP Vận tải Dầu khí Đông Dương tại Tp.HCM		-	7.800.000	7.800.000
	Công ty TNHH MTV DV và TM Tổng hợp Thanh Sơn	65.571.874	65.571.874	137.972.000	137.972.000
15	<b>Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	<b>01/01/2019</b>	<b>Số phải nộp trong kỳ</b>	<b>Số đã thực nộp trong kỳ</b>	<b>30/06/2019</b>
	- Thuế GTGT	245.207.939	509.975.281	476.302.295	278.880.925
	- Thuế TNDN	(795.598.658)	1.659.792.960	-	864.194.302
	- Thuế TNCN	244.654.850	725.383.976	931.768.826	38.270.000
	- Thuế môn bài		3.000.000	3.000.000	-
	- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				
	<b>Cộng</b>	<b>(305.735.869)</b>	<b>2.898.152.217</b>	<b>1.411.071.121</b>	<b>1.181.345.227</b>
16	<b>Chi phí phải trả</b>	<b>30/06/2019</b>		<b>01/01/2019</b>	
	<b>Ngắn hạn</b>				
	- Các khoản trích trước khác	5.613.475.100		3.644.925.413	
	<b>Cộng</b>	<b>5.613.475.100</b>		<b>3.644.925.413</b>	
		<b>30/06/2019</b>		<b>01/01/2019</b>	
17	<b>Phải trả khác</b>				
	<b>Ngắn hạn</b>				
	- Kinh phí công đoàn	59.176.493		66.807.907	
	- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	3.300.000.000		3.806.250.000	
	- Chiết khấu thương mại cho khách hàng	7.125.051.500		2.768.137.500	
	- Các khoản phải trả, phải nộp khác	276.123.387		422.738.640	
	+ Phải trả tiền lãi đặt cọc Nhà phân phối	65.649.695		99.876.651	
	+ Chi hộ Tổng công ty			40.000.000	
	+ Phải trả khác cho CBNV Công ty	181.673.692		243.255.289	
	+ Các khoản phải trả khác	28.800.000		39.606.700	
	<b>Cộng</b>	<b>10.760.351.380</b>		<b>7.063.934.047</b>	
18	<b>Doanh thu chưa thực hiện</b>				
19	<b>Trái phiếu phát hành</b>				
20	<b>Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả</b>				
21	<b>Dự phòng phải trả</b>				
22	<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>				
a	<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>				
	- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%		20%	
	- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ			1.282.612.583	
	<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	<b>-</b>		<b>1.282.612.583</b>	
b	<b>Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>				



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

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	CỘNG
A	1	2	3	4	5	6
Số dư tại ngày 01/04/2019	120.000.000.000			10.032.669.580	19.593.593.173	149.626.262.753
Lợi nhuận trong kỳ					9.060.232.056	9.060.232.056
Trích các quỹ thuộc vốn CSH						-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi					(2.122.019.094)	(2.122.019.094)
Tăng vốn góp						-
Chia cổ tức					(12.000.000.000)	(12.000.000.000)
Chi Quỹ						-
Số dư tại ngày 30/06/2019	120.000.000.000	-	-	10.032.669.580	14.531.806.135	144.564.475.715

th

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

23 Vốn chủ sở hữu

b	Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	30/06/2019	01/01/2019
	- Vốn góp của Công ty mẹ	90.000.000.000	90.000.000.000
	- Vốn góp của các đối tượng khác	30.000.000.000	30.000.000.000
	<b>Cộng</b>	<b>120.000.000.000</b>	<b>120.000.000.000</b>
	* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm		
	* Số lượng cổ phiếu quỹ		
c	Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	30/06/2019	01/01/2019
	- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
	+ Vốn góp đầu năm		
	+ Vốn góp tăng trong năm		
	+ Vốn góp giảm trong năm		
	+ Vốn góp cuối năm		
	- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
	<b>Cộng</b>		
d	Cổ tức	30/06/2019	01/01/2019
	- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán quý		
	+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông :		
	+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi :		
	- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận		
đ	Cổ phiếu	30/06/2019	01/01/2019
	- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	12.000.000	12.000.000
	* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000	10.000
e	Các quỹ của doanh nghiệp	30/06/2019	01/01/2019
	- Quỹ đầu tư phát triển	10.032.669.580	10.032.669.580
	- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
	* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp		
g	Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể		
24	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	30/06/2019	01/01/2019
	- Lý do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm		
25	Chênh lệch tỷ giá	30/06/2019	01/01/2019
	- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND		
	- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác		
26	Nguồn kinh phí	30/06/2019	01/01/2019
	- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	-	-
	- Chi sự nghiệp		
	- Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ		
27	Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán	30/06/2019	01/01/2019
	Tài sản thuê ngoài		
	Tài sản nhận giữ hộ	118.231.750.000	70.901.600.000
	Giá trị tài sản thuê ngoài	-	-
	- TSCĐ thuê ngoài		
	- Tài sản khác thuê ngoài		
	Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của Hợp đồng thuê hoạt động TSCĐ không hủy ngang theo các thời hạn		
	- Đến 1 năm		
	- Trên 1-5 năm		
	- Trên 5 năm		

th



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

Đvtính : Đồng

1	Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 2/2019	Quý 2/2018
<b>a</b>	<b>Doanh thu</b>	<b>337.510.238.036</b>	<b>479.008.890.148</b>
	- Doanh thu bán hàng	331.963.304.000	470.686.134.000
	- Doanh thu cung cấp dịch vụ	5.546.934.036	8.322.756.148
<b>b</b>	<b>Doanh thu đối với các bên liên quan</b>	<b>36.363.914.611</b>	<b>93.649.073.403</b>
	Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	5.248.814.511	7.757.249.143
	Công ty TNHH Bằng Tuyên	7.993.735.300	10.012.555.000
	Công ty TNHH Thương mại Vật tư Tổng hợp Toàn Văn		13.042.221.440
	Công ty TNHH Hồng Thành	6.838.965.525	8.437.943.540
	Công ty Cổ phần Đầu tư Nông nghiệp Hà Nội	6.128.290.000	
	Công ty Cổ phần Thương Mại Thành Nam	10.154.052.275	13.311.569.610
	Công ty TNHH MTV DV và TM Tổng hợp Thanh Sơn	57.000	41.087.534.670
<b>2</b>	<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>914.301.500</b>	<b>273.127.500</b>
	Trong đó :		
	+ Chiết khấu thương mại	914.301.500	273.127.500
	<b>Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV</b>	<b>336.595.936.536</b>	<b>478.735.762.648</b>
	Trong đó : + Doanh thu thuần trao đổi hàng hoá	331.049.002.500	470.413.006.500
	Doanh thu dịch vụ khác	5.546.934.036	8.322.756.148
<b>3</b>	<b>Giá vốn hàng bán</b>	<b>Quý 2/2019</b>	<b>Quý 2/2018</b>
	- Giá vốn của hàng hóa đã bán	311.363.701.921	463.149.041.916
	- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	5.064.589.909	7.815.954.161
	- Chi phí thu mua hàng hóa	242.445.065	99.701.070
	- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán	(8.014.384.801)	(14.330.920.822)
	<b>Cộng</b>	<b>308.656.352.094</b>	<b>456.733.776.325</b>
<b>4</b>	<b>Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Quý 2/2019</b>	<b>Quý 2/2018</b>
	- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	949.620.973	1.105.122.330
	<b>Cộng</b>	<b>949.620.973</b>	<b>1.105.122.330</b>
<b>5</b>	<b>Chi phí tài chính</b>	<b>Quý 2/2019</b>	<b>Quý 2/2018</b>
	<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>6</b>	<b>Thu nhập khác</b>	<b>Quý 2/2019</b>	<b>Quý 2/2018</b>
	- Các khoản khác	621.905.912	20.558.500
	+ Thu từ thay thế vỏ bao Ure Phú Mỹ	5.380.000	9.670.000
	+ Quà tặng không thu tiền từ Tổng công ty	615.895.912	-
	+ Thu từ dịch vụ khác	630.000	10.888.500
	<b>Cộng</b>	<b>621.905.912</b>	<b>20.558.500</b>

thư

7	<b>Chi phí khác</b>	<b>Quý 2/2019</b>	<b>Quý 2/2018</b>
	- Các khoản khác	1.451.889	
	<b>Cộng</b>	<b>1.451.889</b>	<b>-</b>
8	<b>Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Quý 2/2019</b>	<b>Quý 2/2018</b>
	<i>a. Các khoản chi phí QLDN phát sinh trong kỳ</i>	3.287.535.897	3.626.499.467
	<i>b. Các khoản chi phí BH phát sinh trong kỳ</i>	12.035.260.994	8.365.184.216
	<b>Cộng</b>	<b>15.322.796.891</b>	<b>11.991.683.683</b>
9	<b>Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Quý 2/2019</b>	<b>Quý 2/2018</b>
	Chi phí nhân công	5.067.117.369	6.319.640.977
	Chi phí dụng cụ, đồ dùng	180.309.918	253.907.673
	Chi phí khấu hao tài sản cố định	843.619.549	876.079.341
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.960.718.415	11.073.903.362
	Chi phí khác bằng tiền	4.335.621.549	1.284.106.491
	<b>Cộng</b>	<b>20.387.386.800</b>	<b>19.807.637.844</b>
10	<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>Quý 2/2019</b>	<b>Quý 2/2018</b>
	- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.597.367.985	2.817.127.436
	<b>Cộng</b>	<b>1.597.367.985</b>	<b>2.817.127.436</b>
11	<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>	<b>Quý 2/2019</b>	<b>Quý 2/2018</b>
	- Tổng chi phí Thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-
	<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

th



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

<b>1</b>	<b>- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng</b>	<b>30/06/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
<b>1.1</b>	<b>- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính</b>		
	- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu		
	- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu		
<b>1.2</b>	<b>- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo</b>		
	- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý		
	- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền;		
	- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý;		
	- Phần giá trị tài sản và công nợ không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong Công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ.		
<b>1.3</b>	<b>- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện</b>		

**IX - Những thông tin khác**

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

**2 - Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:**

**3 - Thông tin về số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày 30/06/2019**

**Trả trước cho nhà cung cấp**

**30/06/2019**

**01/01/2019**

**66.331.443.900**

**23.751.995.774**

**Tổng công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP**

**66.331.443.900**

**23.751.995.774**

**Khách hàng ứng trước**

**6.086.583.384**

**565.407.586**

**Công ty TNHH Bằng Tuyên**

**313.123.634**

**1.878.634**

**Công ty Cổ phần Đầu tư Nông nghiệp Hà Nội**

**1.046.900.000**

**Công ty TNHH Thương mại Vật tư Tổng hợp Toan Vân**

**16.680.000**

**Công ty TNHH Hồng Thành**

**85.700.000**

**258.000.000**

**Công ty Cổ phần Thương Mại Thành Nam**

**4.640.859.750**

**288.000.000**

**Công ty TNHH MTV DV và TM Tổng hợp Thanh Sơn**

**848.952**

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

**5 - Thông tin so sánh :**

**6 - Thông tin về hoạt động liên tục:**

**7 - Những thông tin khác(3)**

**NGƯỜI LẬP BIỂU**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

*Hà Nội, ngày 17 tháng 07 năm 2019*

**THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ**

*Nguyễn Tiến Hưng*

*Trần Anh Dũng*



*Nguyễn Tiến Hưng*

*Trần Anh Dũng*

**GIÁM ĐỐC  
Cao Trung Kiên**