

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN ĐẠM VÀ HÓA CHẤT HÀ BẮC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III - NĂM 2018

Năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.456.123.378.614	1.334.261.030.322
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		310.469.714.613	223.905.539.749
1. Tiền	111		179.740.544.879	73.905.539.749
2. Các khoản tương đương tiền	112		130.729.169.734	150.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
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			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		878.028.770.284	886.481.694.117
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		112.849.010.005	140.446.121.972
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		5.976.670.003	4.141.807.362
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		764.413.427.338	747.104.101.845
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(5.210.337.062)	(5.210.337.062)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		262.843.713.031	220.264.445.718
1. Hàng tồn kho	141		262.843.713.031	220.264.445.718
- Hàng mua đang đi trên đường	141A			
- Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	141B		204.134.190.722	187.904.859.835
- Công cụ, dụng cụ trong kho	141C		515.393.547	564.863.527
- Chi phí SXKD dở dang	141D		16.065.837.755	10.808.093.225
- Thành phẩm tồn kho	141E		42.128.291.007	20.986.629.131
- Hàng hóa tồn kho	141F			
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4.781.180.686	3.609.350.738
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		4.765.180.686	3.609.350.738
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		16.000.000	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		8.009.576.428.489	8.253.525.962.707
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		134.000.000	134.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		134.000.000	134.000.000
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
			7.035.849.981.898	7.498.187.242.388
II. Tài sản cố định	220		7.027.820.192.184	7.489.186.789.520
1. Tài sản cố định hữu hình	221		9.803.933.280.936	9.803.933.280.936
- Nguyên giá	222			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(2.776.113.088.752)	(2.314.746.500.411)
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		8.029.789.714	9.000.461.863
- Nguyên giá	228		13.226.611.293	13.226.611.293
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(5.196.821.579)	(4.226.149.430)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		75.327.193.011	70.392.429.180
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		33.552.540	33.552.540
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		75.293.640.471	70.358.876.640
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		61.520.591.483	61.520.591.483
1. Đầu tư vào công ty con	251		48.211.366.115	48.211.366.115
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		13.309.225.368	13.309.225.368
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		836.744.662.097	623.291.699.656
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		836.744.662.097	623.291.699.656
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		9.465.699.807.103	9.587.786.993.029

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		9.349.164.956.876	9.198.612.041.140
I. Nợ ngắn hạn	310		2.317.445.778.611	1.816.364.595.451
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		363.519.546.762	310.829.305.056
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		78.358.882.513	85.074.862.780
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		3.028.266.765	8.844.098.667
4. Phải trả người lao động	314		3.575.726.000	3.164.305.774
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			2.480.080.648
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319			
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		1.139.418.155.849	751.275.730.033
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		710.073.042.894	650.586.831.100
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		16.989.524.996	
			2.482.632.832	4.109.381.580

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
II. Nợ dài hạn	330		7.031.719.178.265	7.382.247.445.689
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		71.461.564.212	71.274.692.137
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		6.957.181.153.205	7.307.896.292.704
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		3.076.460.848	3.076.460.848
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		116.534.850.227	389.174.951.889
I. Vốn chủ sở hữu	410		116.534.850.227	389.174.951.889
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		2.722.000.000.000	2.722.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2.722.000.000.000	2.722.000.000.000
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			
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		(2.605.465.149.773)	(2.332.825.048.111)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(2.332.825.048.111)	(2.332.825.048.111)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(272:640.101.662)	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
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		9.465.699.807.103	9.587.786.993.029

Lập ngày tháng năm

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

- Số chứng chỉ hành nghề;
- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Hoàng

TRƯỞNG PHÒNG KT-TK-TC

Lê Thị Vân Hoa

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Doãn Hùng

TỔNG GIÁM ĐỐC

Doãn Hùng

Phan
Trần Nguyệt Linh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Quý 3 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3 năm 2018		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		780.093.882.397	584.824.289.770	2.307.444.074.026	1.780.984.922.023
Chi phí giảm trừ doanh thu	02			1.844.381.250	145.735.200	10.754.381.250
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		780.093.882.397	582.979.908.520	2.307.298.338.826	1.770.230.540.773
Giá vốn hàng bán	11		617.099.329.594	539.920.019.343	1.871.772.289.866	1.640.332.325.185
Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		162.994.552.803	43.059.889.177	435.526.048.960	129.898.215.588
Doanh thu hoạt động tài chính	21		1.349.909.430	1.216.958.783	8.305.804.760	3.863.099.643
Chi phí tài chính	22		232.811.136.836	182.489.204.150	610.018.556.446	529.165.923.677
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		186.156.786.118	182.012.677.665	528.327.881.243	519.452.348.572
Chi phí lãi lỗ trong công ty liên doanh, kết	24					
Chi phí bán hàng	25		14.316.890.614	16.712.359.575	47.810.588.286	33.370.278.850
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		19.849.010.671	18.072.039.197	61.055.979.512	56.986.495.820
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) + 24 - 25 - 26}	30		(102.632.575.888)	(172.996.754.962)	(275.053.270.524)	(485.761.383.116)
Thu nhập khác	31		175.258.882	123.831.176	3.711.487.085	535.887.274
Chi phí khác	32		418.502.952	311.468.737	1.298.318.223	838.816.541
Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(243.244.070)	(187.637.561)	2.413.168.862	(302.929.267)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(102.875.819.958)	(173.184.392.523)	(272.640.101.662)	(486.064.312.383)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51					
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(102.875.819.958)	(173.184.392.523)	(272.640.101.662)	(486.064.312.383)
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(102.875.819.958)	(173.184.392.523)	(272.640.101.662)	(486.064.312.383)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	72					

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

chứng chỉ hành nghề

g 1 / 2

Trần Nguyệt Linh

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

TRƯỞNG KT-TK-TC

Lê Thị Cẩm Hoa



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III năm 2018

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III /2018	Quý III/2017
1	2	3	4	4
I. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(102.875.819.958)	(173.184.392.523)
2. Điều chỉnh cho các khoản			314.084.020.576	252.193.536.609
- Khấu hao TSCĐ và BDS đầu tư	02		76.882.379.542	67.763.542.033
- Các khoản dự phòng	03		5.751.643.605	3.618.947.467
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		46.638.212.286	(1.035.177.795)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.345.000.975)	(166.452.761)
- Chi phí lãi vay	06		186.156.786.118	182.012.677.665
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		211.208.200.618	79.009.144.086
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(21.189.585.384)	47.081.266.496
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(47.819.050.364)	(136.180.482.357)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		41.079.880.561	69.182.257.887
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		4.580.848.218	1.785.510.220
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(36.303.100.429)	(58.484.558.620)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			1.241.414.049
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1.299.406.660)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		150.257.786.560	3.634.551.761
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn khác	21		(1.312.679.065)	917.528.465

1	2	3	4	4
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
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 lợi nhuận được chia	27		1.345.000.975	166.452.761
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		32.321.910	1.083.981.226
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả lại 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		226.000.000.000	509.090.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(367.477.811.694)	(486.550.756.335)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính	40		(141.477.811.694)	22.539.243.665
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		8.812.296.776	27.257.776.652
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		301.657.417.837	130.295.881.371
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		310.469.714.613	157.553.658.023

NGƯỜI LẬP BIỂU

Trần Nguyệt Linh

Trần Nguyệt Linh

TP.KẾ TOÁN

Lê Thị Tân Hoa

Lê Thị Tân Hoa

Bắc Giang, ngày 12 tháng 10 năm 2018



Mẫu số B 09-DN

Ban hành kèm theo thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý III năm 2018

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1- Hình thức sở hữu vốn:

- Công ty cổ phần Phân đạm và Hóa chất Hà Bắc - Là Công ty con của Tập đoàn Hoá chất Việt Nam (Tập đoàn nắm giữ 97,66 % vốn điều lệ).

- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 2004000006 ngày 21 tháng 12 năm 2006 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 12 ngày 01/1/2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bắc Giang cấp.

2- Lĩnh vực kinh doanh:

- Sản xuất sản phẩm: Phân đạm và các loại hóa chất khác.
- Thương mại dịch vụ: Xây lắp công trình, kinh doanh điện,...

3- Ngành nghề kinh doanh:

- Sản xuất phân đạm Urê, NH3 lỏng, nhiệt điện, hàng cơ khí.
- Sản xuất kinh doanh khí CO2
- Sản xuất và kinh doanh xây lắp công trình.
- Kinh doanh điện.

4- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong quý III năm 2018 có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

- **Thuận lợi:** Giá u rê trên thị trường thế giới và trong nước có xu hướng tăng.

- **Khó khăn:** Giá nguyên vật liệu chính tăng, nguồn cung hạn chế, tỷ giá ngoại tệ tiếp tục tăng cao. Trong khi đó, chi phí lãi vay làm cho hiệu quả sản xuất kinh doanh của Công ty gặp nhiều khó khăn.

II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

1- Kỳ kế toán năm: Bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: đồng Việt Nam (VND)

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng:

1- Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, các chuẩn mực kế toán của Việt Nam ban hành và các văn bản sửa đổi bổ sung, hướng dẫn kèm theo.

2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam: Đơn vị đã tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam ban hành

3- Hình thức sổ kế toán áp dụng: Nhật ký chứng từ.

IV- Các chính sách kế toán áp dụng:

Việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ và báo cáo tài chính năm trước là cùng áp dụng các chính sách kế toán như nhau.

V- Những thông tin khác

Năm 2019, Công ty trích khấu hao tài sản cố định bằng 50% so với mức phải trích theo phương pháp đường thẳng (Căn cứ theo thông báo số 947/HCVN-TCKT ngày 24/5/2017, Công ty thực hiện trích khấu hao theo phương án Bộ tài chính đã báo cáo Thủ tướng Chính phủ tại công văn số 306/BTC-TCĐN ngày 29/03/2017).

Người lập biểu

TP. Kế toán

Lập, ngày 12 tháng 10 năm 2018



Tổng Giám đốc

Đoàn Hùng