

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN ĐẠM VÀ HÓA CHẤT HÀ BẮC**  
**PHÒNG KẾ TOÁN THỐNG KÊ TÀI CHÍNH**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ III - NĂM 2019**

Năm 2019



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

(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
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>816.129.145.076</b>	<b>776.975.720.695</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>113.085.911.412</b>	<b>232.090.993.041</b>
1. Tiền	111		63.085.911.412	30.041.151.554
2. Các khoản tương đương tiền	112		50.000.000.000	202.049.841.487
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
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			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>164.166.921.742</b>	<b>342.739.226.924</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		129.540.466.198	319.709.662.426
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		20.585.898.288	7.441.787.573
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		19.384.894.318	20.932.113.987
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(5.344.337.062)	(5.344.337.062)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>528.349.839.133</b>	<b>197.948.823.879</b>
1. Hàng tồn kho	141		528.349.839.133	197.948.823.879
- Hàng mua đang đi trên đường	141A			
- Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	141B		312.043.291.896	178.903.267.942
- Công cụ, dụng cụ trong kho	141C		543.433.634	477.621.984
- Chi phí SXKD dở dang	141D		27.897.591.400	8.689.786.262
- Thành phẩm tồn kho	141E		187.865.522.203	9.878.147.691
- Hàng hóa tồn kho	141F			
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>10.526.472.789</b>	<b>4.196.676.851</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		4.218.496.473	4.196.676.851
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		6.307.976.316	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>8.445.529.787.502</b>	<b>8.675.320.427.990</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>741.074.146.481</b>	<b>742.094.631.989</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
6. Phải thu dài hạn khác	216		741.074.146.481	742.094.631.989
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			



TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>6.432.532.831.705</b>	<b>6.888.239.117.146</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		6.425.797.271.523	6.880.532.884.815
- Nguyên giá	222		9.809.726.622.440	9.809.031.622.440
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(3.383.929.350.917)	(2.928.498.737.625)
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		6.735.560.182	7.706.232.331
- Nguyên giá	228		13.226.611.293	13.226.611.293
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(6.491.051.111)	(5.520.378.962)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>90.116.098.517</b>	<b>70.265.093.201</b>
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		90.082.545.977	70.231.540.661
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>57.874.178.483</b>	<b>61.520.591.483</b>
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		9.662.812.368	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			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1.123.932.532.316</b>	<b>913.200.994.171</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1.123.932.532.316	913.200.994.171
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			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>9.261.658.932.578</b>	<b>9.452.296.148.685</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>9.627.671.536.609</b>	<b>9.395.665.436.465</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>3.522.040.631.162</b>	<b>2.823.632.572.341</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		307.882.141.766	360.388.363.301
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2.599.884.241	3.941.369.177
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		1.243.459.547	7.564.837.540
4. Phải trả người lao động	314		5.851.187.000	11.802.972.706
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			1.482.802.782
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		1.710.866.453.895	1.289.182.647.413
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		1.475.141.723.293	1.147.169.567.590
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		17.602.203.588	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		853.577.832	2.100.011.832
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>6.105.630.905.447</b>	<b>6.572.032.864.124</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			



NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
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		93.227.912.093	71.643.387.212
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		6.009.326.532.506	6.497.313.016.064
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
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>(366.012.604.031)</b>	<b>56.630.712.220</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>(366.012.604.031)</b>	<b>56.630.712.220</b>
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		(3.088.012.604.031)	(2.665.369.287.780)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(2.665.369.287.780)	(2.665.369.287.780)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(422.643.316.251)	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>9.261.658.932.578</b>	<b>9.452.296.148.685</b>

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

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

PHÓ PHÒNG KT-TK-TC  
Lê Anh Tuấn

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

TRƯỞNG PHÒNG KT-TK-TC  
Lê Thị Tân Hoa

Lập ngày 18 tháng 10 năm 2019

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC  
Nguyễn Đức Ninh



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Dạng đầy đủ)

Quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3 năm 2019		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		533.073.638.379	780.093.882.397	2.107.275.504.766	2.307.444.074.026
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					145.735.200
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		533.073.638.379	780.093.882.397	2.107.275.504.766	2.307.298.338.826
4. Giá vốn hàng bán	11		505.553.984.723	617.099.329.594	1.847.387.601.270	1.871.772.289.866
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		27.519.653.656	162.994.552.803	259.887.903.496	435.526.048.960
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		17.004.404.571	1.349.909.430	54.104.153.863	8.305.804.760
7. Chi phí tài chính	22		212.902.945.049	232.811.136.836	620.758.548.971	610.018.556.446
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		211.097.963.277	186.156.786.118	596.952.714.146	528.327.881.243
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25		9.682.117.269	14.316.890.614	49.476.536.856	47.810.588.286
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		22.300.973.301	19.849.010.671	66.619.124.310	61.055.979.512
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26)}	30		(200.361.977.392)	(102.632.575.888)	(422.862.152.778)	(275.053.270.524)
12. Thu nhập khác	31		213.534.522	175.258.882	1.219.464.768	3.711.487.085
13. Chi phí khác	32		150.491.918	418.502.952	1.000.628.241	1.298.318.223
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		63.042.604	(243.244.070)	218.836.527	2.413.168.862
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(200.298.934.788)	(102.875.819.958)	(422.643.316.251)	(272.640.101.662)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51					
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(200.298.934.788)	(102.875.819.958)	(422.643.316.251)	(272.640.101.662)
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(200.298.934.788)	(102.875.819.958)	(422.643.316.251)	(272.640.101.662)
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
21. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					
22. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	72					

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

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

PHÓ PHÒNG KT-TK-TC  
Lê Anh Tuấn

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

TRƯỞNG PHÒNG KT-TK-TC  
Lê Thị Tân Hoa

Lập ngày 18 tháng 10 năm 2019

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC  
Nguyễn Đức Ninh



**CÔNG TY CỔ PHẦN  
PHÂN ĐẠM VÀ HÓA CHẤT HÀ BẮC**

Mẫu số B 03 -DN  
( Ban hành kèm theo Thông tư 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
( Theo phương pháp gián tiếp)  
Quý III năm 2019

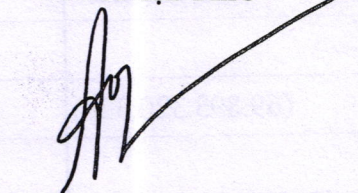
Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III/2019	Quý III/2018
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	01		(200.298.934.788)	(102.875.819.958)
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			<b>277.566.626.836</b>	<b>314.084.020.576</b>
- Khấu hao TSCĐ và BĐS đầu tư	02		75.954.870.482	76.882.379.542
- Các khoản dự phòng	03		5.589.023.618	5.751.643.605
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(14.648.933.552)	46.638.212.286
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(426.296.989)	(1.345.000.975)
- Chi phí lãi vay	06		211.097.963.277	186.156.786.118
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	08		<b>77.267.692.048</b>	<b>211.208.200.618</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		66.072.523.889	(21.189.585.384)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(174.093.410.493)	(47.819.050.364)
- Tăng, giảm các khoản phải trả ( không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(23.655.366.325)	41.079.880.561
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		5.046.311.269	4.580.848.218
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(69.893.320.328)	(36.303.100.429)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(122.706.000)	(1.299.406.660)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(119.378.275.940)</b>	<b>150.257.786.560</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn khác	21		(17.119.606.686)	(1.312.679.065)

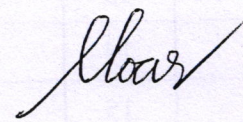


2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức lợi nhuận được chia	27		426.296.989	1.345.000.975
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(16.693.309.697)</b>	<b>32.321.910</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ đi vay	33		264.800.000.000	226.000.000.000
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(144.271.292.289)	(367.477.811.694)
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>120.528.707.711</b>	<b>(141.477.811.694)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ ( 50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(15.542.877.926)</b>	<b>8.812.296.776</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>128.628.789.338</b>	<b>301.657.417.837</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ ( 70=50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>113.085.911.412</b>	<b>310.469.714.613</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

  
Lê Anh Tuấn

TP.KẾ TOÁN

  
Lê Thị Tân Hoa

Bắc Giang, ngày 15 tháng 10 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC



  
Nguyễn Đức Ninh



**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN ĐẠM  
VÀ HÓA CHẤT HÀ BẮC**

**Mẫu số B09-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 2019**

**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 13 ngày 09/10/2019 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, NH<sub>3</sub> lỏng, nhiệt điện, hàng cơ khí.
- Sản xuất kinh doanh khí CO<sub>2</sub>.
- Sản xuất và kinh doanh xây lắp công trình.
- Kinh doanh điện.

**4- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong quý III năm 2019 có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:**

Quý III năm 2019, dây chuyền chạy máy 77,04 ngày, trong tháng 8 và tháng 9, Công ty đã tiến hành ngừng máy để sửa chữa bảo dưỡng dây chuyền theo kế hoạch, trọng tâm là việc thay sàng phân tử khu vực Xưởng Phân ly Không khí.

Thị trường phân bón trong nước cạnh tranh quyết liệt giữa các nhà sản xuất cả về giá và chính sách tiêu thụ. Nhu cầu thị trường giảm mạnh, giá Urê thế giới liên tục giảm nên các đơn vị mua rất dè chừng, chỉ mua khi có nhu cầu, không mua dự trữ.

**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 (VNĐ)

**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.

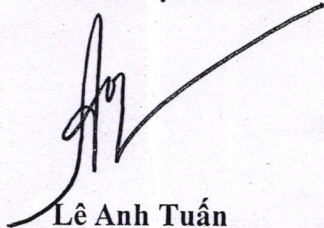
**IV- Các chính sách kế toán áp dụng:**

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**



Lê Anh Tuấn

**TP. KẾ TOÁN**



Lê Thị Tân Hoa

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



Nguyễn Đức Ninh