

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 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		1.366.531.462.729	1.334.261.030.322
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		301.657.417.837	223.905.539.749
1. Tiền	111		172.167.346.060	73.905.539.749
2. Các khoản tương đương tiền	112		129.490.071.777	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		846.064.058.502	886.481.694.117
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		90.573.728.808	140.446.121.972
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4.685.924.871	4.141.807.362
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		756.014.741.885	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		215.024.662.667	220.264.445.718
1. Hàng tồn kho	141		215.024.662.667	220.264.445.718
- Hàng mua đang đi trên đường	141A			
- Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	141B		185.518.331.627	187.904.859.835
- Công cụ, dụng cụ trong kho	141C		579.167.824	564.863.527
- Chi phí SXKD dở dang	141D		25.381.637.195	10.808.093.225
- Thành phẩm tồn kho	141E		3.545.526.021	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		3.785.323.723	3.609.350.738
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		3.769.323.723	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		8.090.722.834.147	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			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		7.189.614.740.984	7.498.187.242.388
1. Tài sản cố định hữu hình	221		7.181.261.393.887	7.489.186.780.525
- Nguyên giá	222		9.803.933.280.936	9.803.933.280.936
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(2.622.671.887.049)	(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		8.353.347.097	9.000.461.863
- Nguyên giá	228		13.226.611.293	13.226.611.293
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4.873.264.196)	(4.226.149.430)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		74.014.513.946	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		73.980.961.406	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		765.438.987.734	623.291.699.656
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		765.438.987.734	623.291.699.656
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		9.457.254.296.876	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		9.237.843.626.691	9.198.612.041.140
I. Nợ ngắn hạn	310		2.260.154.190.209	1.816.364.595.451
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		380.113.462.980	310.829.305.056
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		11.316.669.523	85.074.862.781
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		2.255.164.059	8.844.098.667
4. Phải trả người lao động	314		3.388.001.000	3.164.305.774
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1.376.223.864	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		996.472.576.922	751.275.730.033

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn				
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		851.413.126.588	650.586.831.110
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	321		11.237.881.391	
	322		2.581.083.882	4.109.381.382
II. Nợ dài hạn				
1. Phải trả người bán dài hạn	330		6.977.689.436.482	7.382.247.445.689
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	331			
3. Chi phí phải trả dài hạn	332			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	333			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	334			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	335			
7. Phải trả dài hạn khác	336			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	337		71.303.500.407	71.274.692.137
10. Cổ phiếu ưu đãi	338		6.903.309.475.227	7.307.896.292.704
12. Dự phòng phải trả dài hạn	340			
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	342			
	343		3.076.460.848	3.076.460.848
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		219.410.670.185	389.174.951.889
I. Vốn chủ sở hữu	410		219.410.670.185	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
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418			
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		(2.502.589.329.815)	(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		(169.764.281.704)	
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		9.457.254.296.876	9.587.786.993.029

Lập ngày tháng năm

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

- Số chứng chỉ hành nghề:

Trang 3 / 4

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Quý 2 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2 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
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		843.373.505.607	692.175.389.358	1.527.350.191.629	1.196.160.632.253
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		56.382.800	8.910.000.000	145.735.200	8.910.000.000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		843.317.122.807	683.265.389.358	1.527.204.456.429	1.187.250.632.253
4. Giá vốn hàng bán	11		683.572.033.301	564.655.473.325	1.254.672.960.272	1.100.412.305.842
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		159.745.089.506	118.609.916.033	272.531.496.157	86.838.326.411
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		5.279.648.465	2.478.430.530	6.955.895.330	2.646.140.860
7. Chi phí tài chính	22		207.702.752.295	191.295.080.519	377.207.419.610	346.676.719.527
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		184.293.761.932	182.059.979.455	342.171.095.125	337.439.670.907
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25		20.343.019.197	9.489.307.561	33.493.697.672	16.657.919.275
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		21.559.548.149	15.517.786.032	41.206.968.841	38.914.456.623
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26)}	30		(84.580.581.670)	(95.213.827.549)	(172.420.694.636)	(312.764.628.154)
12. Thu nhập khác	31		1.691.936.619	262.322.096	3.536.228.203	412.056.098
13. Chi phí khác	32		457.007.138	386.855.133	879.815.271	527.347.804
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		1.234.929.481	(124.533.037)	2.656.412.932	(115.291.706)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(83.345.652.189)	(95.338.360.586)	(169.764.281.704)	(312.879.919.860)
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		(83.345.652.189)	(95.338.360.586)	(169.764.281.704)	(312.879.919.860)
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(83.345.652.189)	(95.338.360.586)	(169.764.281.704)	(312.879.919.860)
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					

Lập ngày tháng năm

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý II năm 2018

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II /2018	Quý II /2017
1	2	3	4	4
I. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động kinh doanh				
<i>1. Lợi nhuận trước thuế</i>	01		<i>(83.345.652.189)</i>	<i>(95.338.360.586)</i>
<i>2. Điều chỉnh cho các khoản</i>			<i>284.092.873.295</i>	<i>155.325.221.771</i>
- Khấu hao TSCĐ và BDS đầu tư	02		76.951.004.498	(33.239.342.049)
- Các khoản dự phòng	03		6.428.465.353	(1.698.350.498)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		23.229.298.363	10.680.990.393
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(6.809.656.311)	(2.478.055.530)
- Chi phí lãi vay	06		184.293.761.392	182.059.979.455
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
<i>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08		<i>200.747.221.106</i>	<i>59.986.861.185</i>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		26.071.772.270	(103.190.367.051)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		15.877.658.078	227.794.491.507
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		36.204.661.475	164.293.766.836
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2.046.247.051	(197.522.188.662)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(59.383.586.889)	(59.284.622.599)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			1.779.851.996
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			(3.522.341.036)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(237.461.500)	
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20		<i>221.326.511.591</i>	<i>90.335.452.176</i>
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		(2.981.486.638)	(40.956.442.984)

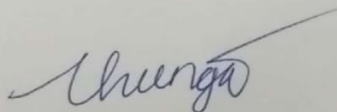
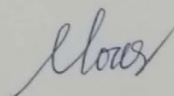
1	2	3	4	4
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức lợi nhuận được chia	27		6.809.656.311	2.478.055.530
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30		<i>3.828.169.673</i>	<i>(38.478.387.454)</i>
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33		387.000.000.000	392.800.000.000
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(586.377.447.422)	(347.906.996.318)
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<i>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</i>	40		<i>(199.377.447.422)</i>	<i>44.893.003.682</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		25.777.233.842	96.750.068.404
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		275.854.140.443	33.545.475.062
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		26.043.552	337.905
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		301.657.417.837	130.295.881.371

Bắc Giang, ngày 17 tháng 7 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU

TP.KẾ TOÁN

TỔNG GIÁM ĐỐC


Nguyễn Thu Nga

Lê Thị Tân Hoa

Đỗ Doãn Hùng

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 II 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 II năm 2018 có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

- **Thuận lợi:** Giá bán ure và Nh₃ có xu hướng tăng
- **Khó khăn:** Lượng than đầu vào hạn chế gây khó khăn cho sản xuất. Tỷ giá ngoại tệ biến động tăng mạnh.

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:

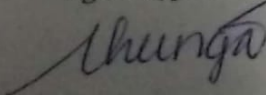
Việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ và báo cáo tài chính năm trước là cùng áp dụng các chính sách kế toán như nhau.

V- Những thông tin khác

Căn cứ 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 CP tại công văn số 306/BTC-TCDN ngày 29/3/2017, cụ thể như sau: Năm 2017 thực hiện trích khấu hao TSCĐ 40%, năm 2018, 2019 trích 50% mức phải trích hàng năm.

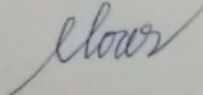
Lập, ngày 17 tháng 7 năm 2018

Người lập biểu



Nguyễn Thu Nga

TP. Kế toán



Lê Thị Tân Hoa

Tổng Giám đốc



Đỗ Đoàn Hùng