

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN ĐẠM VÀ HÓA CHẤT HÀ BẮC

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
HỢP NHẤT**

QUÝ IV - NĂM 2018

Năm 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		824.434.783.692	1.352.022.485.433
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	270.976.596.661	236.585.903.071
111	1. Tiền		42.926.755.174	86.585.903.071
112	2. Các khoản tương đương tiền		228.049.841.487	150.000.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		344.608.517.004	884.203.596.807
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	320.838.653.934	137.974.340.791
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	7.628.299.913	4.141.807.362
133	2. Phải thu nội bộ ngắn hạn		-	-
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	21.485.900.219	747.297.785.716
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(5.344.337.062)	(5.210.337.062)
140	IV. Hàng tồn kho	8	204.146.529.844	227.111.121.519
141	1. Hàng tồn kho		204.146.529.844	227.111.121.519
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		4.703.140.183	4.121.864.036
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	4.196.676.851	3.609.350.738
152	1. Thuế GTGT được khấu trừ		-	-
153	2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	16	506.463.332	512.513.298
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		8.767.731.467.069	8.357.083.994.332
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		742.094.631.989	134.000.000
211	1. Phải thu dài hạn khác	5	742.094.631.989	134.000.000
220	II. Tài sản cố định		7.025.015.317.555	7.644.871.444.022
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	7.017.309.085.224	7.635.870.982.159
222	- Nguyên giá		10.014.722.080.309	10.009.768.067.234
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2.997.412.995.085)	(2.373.897.085.075)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	7.706.232.331	9.000.461.863
228	- Nguyên giá		13.226.611.293	13.226.611.293
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(5.520.378.962)	(4.226.149.430)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	9	70.265.093.201	70.248.100.751
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		33.552.540	33.552.540
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		70.231.540.661	70.214.548.211
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	17.155.430.153	18.538.749.903
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		17.155.430.153	18.538.749.903
260	VI. Tài sản dài hạn khác		913.200.994.171	623.291.699.656
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	913.200.994.171	623.291.699.656
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		9.592.166.250.761	9.709.106.479.765

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		9.484.362.118.708	9.276.143.898.188
310	I. Nợ ngắn hạn		2.848.775.046.580	1.828.763.730.939
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	363.837.280.275	311.851.837.856
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15	4.090.578.067	85.241.263.171
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	9.434.369.434	9.125.337.640
314	4. Phải trả người lao động		13.767.296.906	4.188.874.034
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	17	1.721.617.130	2.815.464.985
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	18	1.290.542.243.429	752.505.783.721
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	13	1.152.800.989.326	658.914.515.150
321	8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	19	10.471.387.181	-
322	9. Quỹ khen thưởng phúc lợi		2.109.284.832	4.120.654.382
330	II. Nợ dài hạn		6.635.587.072.128	7.447.380.167.249
337	1. Phải trả dài hạn khác	18	71.643.387.212	71.274.692.137
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	13	6.560.867.224.068	7.373.029.014.264
343	3. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		3.076.460.848	3.076.460.848
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		107.804.132.053	432.962.581.577
410	I. Vốn chủ sở hữu	20	107.804.132.053	432.962.581.577
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		2.722.000.000.000	2.722.000.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		2.722.000.000.000	2.722.000.000.000
416	2. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		6.018.633.885	6.018.633.885
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		3.623.591.133	5.273.890.339
420	4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		36.410.489	66.772.197
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(2.657.689.916.135)	(2.331.148.228.649)
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		(2.334.588.681.781)	(1.722.333.841.156)
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		(323.101.234.354)	(608.814.387.493)
429	6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		33.815.412.681	30.751.513.805
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		9.592.166.250.761	9.709.106.479.765

Trần Nguyệt Linh

Trần Nguyệt Linh
 Người lập biểu
 Bắc Giang, ngày 28 tháng 1 năm 2019

Lê Thị Tân Hoa

Lê Thị Tân Hoa
 Trưởng phòng Kế toán



Nguyễn Đức Ninh

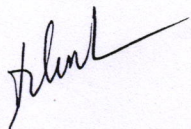
Nguyễn Đức Ninh
 Phó Tổng giám đốc phụ trách

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý IV năm 2018**

Đơn vị tính: VND

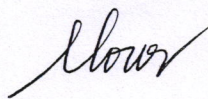
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý IV năm 2018		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		863.326.201.935	741.647.912.064	3.222.765.815.352	2.552.762.534.375
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			774.036.035	145.735.200	11.528.417.285
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		863.326.201.935	740.873.876.029	3.222.620.080.152	2.541.234.117.090
4. Giá vốn hàng bán	11		663.213.778.458	675.256.147.360	2.566.843.940.175	2.332.345.857.497
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		200.112.423.477	65.617.728.669	655.776.139.977	208.888.259.593
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		21.353.704.334	59.429.229.589	29.830.520.098	63.391.123.781
7. Chi phí tài chính	22		211.262.082.560	191.751.038.951	826.426.556.615	727.662.640.306
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		207.744.264.380	192.949.968.292	739.316.940.092	716.197.703.127
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		3.737.794.296	4.749.043.338	(941.675.184)	1.042.849.819
9. Chi phí bán hàng	25		26.572.461.377	32.236.531.923	74.858.467.136	66.409.505.163
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		29.318.418.356	25.206.688.961	94.817.126.566	85.807.900.023
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26)}	30		(41.949.040.186)	(119.398.258.239)	(311.437.165.426)	(606.557.812.299)
12. Thu nhập khác	31		412.936.185	1.253.132.783	4.116.731.670	1.780.690.057
13. Chi phí khác	32		441.203.903	599.848.319	1.739.840.460	1.438.664.910
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(28.267.718)	653.284.464	2.376.891.210	342.025.147
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(41.977.307.904)	(118.744.973.775)	(309.060.274.216)	(606.215.787.152)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		2.847.130.159		4.438.538.294	
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(44.824.438.063)	(118.744.973.775)	(313.498.812.510)	(606.215.787.152)
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(48.800.148.006)	(119.484.568.767)	(320.538.421.329)	(608.814.387.493)
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		(312)	(340)	(622)	(1.151)
21. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					
22. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	72		3.975.709.943	739.594.992	7.039.608.819	2.598.600.341

NGƯỜI LẬP BIỂU



Trần Nguyệt Linh

TP. KẾ TOÁN - TK- TÀI CHÍNH



Lê Thị Tân Hoa

Ngày tháng năm 2019

P. TỔNG GIÁM ĐỐC PHỤ TRÁCH



Nguyễn Đức Ninh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý IV năm 2018

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý IV.2018	Quý IV.2017
			VND	VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(41.977.307.904)	(118.744.973.775)
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		79.604.819.701	69.071.918.075
03	- Các khoản dự phòng		(10.605.387.181)	(1.297.386.917)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(17.287.374.747)	(58.384.972.917)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(1.803.518.649)	(5.563.384.600)
06	- Chi phí lãi vay		207.744.264.380	190.604.865.554
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		215.675.495.600	75.686.065.420
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(206.560.420.164)	(397.429.637)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		63.919.692.251	105.739.501.710
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(84.572.846.872)	(69.977.215.371)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(5.839.698.568)	7.385.673.638
14	- Tiền lãi vay đã trả		(52.623.319.927)	(46.914.445.742)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(500.000.000)	-
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	5.311.677.786
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(98.545.050)	(3.090.680.227)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(70.599.642.730)	73.743.147.577
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		131.885.406	340.899.959
27	2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		2.560.347.169	814.341.262
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		2.692.232.575	1.155.241.221
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	1. Tiền thu từ đi vay		187.000.000.000	303.600.000.000
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(197.472.215.886)	(305.003.502.937)
35	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(6.153.240)	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(10.478.369.126)	(1.403.502.937)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(78.385.779.281)	73.494.885.861
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		349.355.318.233	163.090.917.114
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		7.057.709	101.000
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	270.976.596.661	236.585.903.975

Trần Nguyệt Linh

Trần Nguyệt Linh
Người lập biểu

Lê Thị Tân Hoa

Lê Thị Tân Hoa
Trưởng phòng Kế toán



Nguyễn Đức Ninh
P. Tổng Giám đốc

Bắc Giang, ngày tháng năm 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ IV - 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 IV năm 2018 có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

- Thuận lợi: Thị trường phân bón thế giới và trong nước có nhiều chuyển biến tích cực, giá bán Urê, NH₃ luôn trong xu hướng tăng, (giá Urê đạt đỉnh kể từ năm 2015), tạo điều kiện thuận lợi cho điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, các sản phẩm sản xuất ra đều tiêu thụ tốt, hàng sản xuất ra đến đâu bán hết đến đó.

- Khó khăn: Giá than tăng, nguồn cung hạn chế. Trong khi đó, chi phí lãi vay cao 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.

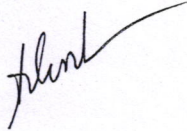
IV- Các chính sách kế toán áp dụng:

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

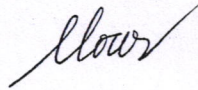
Năm 2018, Công ty trích khấu hao tài sản cố định bằng 50% so với mức phải trích theo phương pháp đường thẳng (Căn cứ theo thông báo số 947/HCVN-TCKT ngày 24/5/2017, Công ty thực hiện trích khấu hao theo phương án Bộ tài chính đã báo cáo Thủ tướng Chính phủ tại công văn số 306/BTC-TCDN ngày 29/03/2017).

Người lập biểu



Trần Nguyệt Linh

TP. Kế toán



Lê Thị Tân Hoa

