

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN ĐẠM VÀ HÓA CHẤT HÀ BẮC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ I - NĂM 2019

Năm 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

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

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		745.416.521.689	776.975.720.695
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		139.199.411.506	232.090.993.041
1. Tiền	111		57.965.711.547	30.041.151.554
2. Các khoản tương đương tiền	112		81.233.699.959	202.049.841.487
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		271.987.333.182	342.739.226.924
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		245.950.048.981	319.709.662.426
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		13.124.867.431	7.441.787.573
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		18.256.753.832	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			
IV. Hàng tồn kho	140		331.174.820.957	197.948.823.879
1. Hàng tồn kho	141		331.174.820.957	197.948.823.879
- Hàng mua đang đi trên đường	141A			
- Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	141B		205.400.556.116	178.903.267.942
- Công cụ, dụng cụ trong kho	141C		503.443.584	477.621.984
- Chi phí SXKD dở dang	141D		18.593.643.296	8.689.786.262
- Thành phẩm tồn kho	141E		106.677.177.961	9.878.147.691
- Hàng hóa tồn kho	141F			
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3.054.956.044	4.196.676.851
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.288.596.820	4.196.676.851
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		1.766.359.224	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		8.589.479.877.370	8.675.320.427.990
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		741.554.374.955	742.094.631.989
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		741.554.374.955	742.094.631.989
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
II. Tài sản cố định	220		6.735.884.328.236	6.888.239.117.146
1. Tài sản cố định hữu hình	221		6.728.501.653.288	6.880.532.884.815
- Nguyên giá	222		9.809.031.622.440	9.809.031.622.440
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(3.080.529.969.152)	(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		7.382.674.948	7.706.232.331
- Nguyên giá	228		13.226.611.293	13.226.611.293
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(5.843.936.345)	(5.520.378.962)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		70.368.833.051	70.265.093.201
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		70.335.280.511	70.231.540.661
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		57.874.178.483	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		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			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		983.798.162.645	913.200.994.171
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		983.798.162.645	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			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		9.334.896.399.059	9.452.296.148.685

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		9.334.619.671.257	9.395.665.436.465
I. Nợ ngắn hạn	310		2.756.836.535.222	2.823.632.572.341
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		343.793.713.780	360.388.363.301
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3.585.990.912	3.941.369.177
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		179.254.821	7.564.837.540
4. Phải trả người lao động	314		3.620.885.808	11.802.972.706
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		319.409.800	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		1.407.611.859.019	1.289.182.647.413
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		970.490.168.875	1.147.169.567.590
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		26.151.287.875	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.083.964.332	2.100.011.832
II. Nợ dài hạn	330		6.577.783.136.035	6.572.032.864.124
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		73.600.883.212	71.643.387.212
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		6.501.105.791.975	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
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		276.727.802	56.630.712.220
I. Vốn chủ sở hữu	410		276.727.802	56.630.712.220
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		(2.721.723.272.198)	(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		(56.353.984.418)	
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		9.334.896.399.059	9.452.296.148.685

Lập ngày 18 tháng 11 năm 2019

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

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

Lê Anh Quân

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

TRƯỞNG PHÒNG KT-TK-TC
Lê Thị Tân Hoa



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Đức Ninh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 1 năm 2019

Đơn vị tính: VND

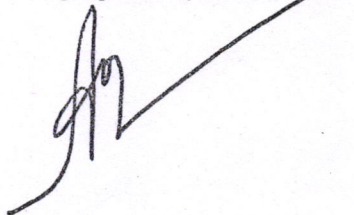
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		734.611.790.609	683.976.686.022
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			89.352.400
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		734.611.790.609	683.887.333.622
4. Giá vốn hàng bán	11		604.281.461.544	571.100.926.971
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		130.330.329.065	112.786.406.651
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		35.651.966.966	1.676.246.865
7. Chi phí tài chính	22		184.806.677.004	169.504.667.315
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		178.973.457.500	157.877.333.193
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24			
9. Chi phí bán hàng	25		17.070.747.292	13.150.678.475
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		20.453.110.348	19.647.420.692
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26)}	30		(56.348.238.613)	(87.840.112.966)
12. Thu nhập khác	31		271.961.043	1.844.291.584
13. Chi phí khác	32		277.706.848	422.808.133
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(5.745.805)	1.421.483.451
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(56.353.984.418)	(86.418.629.515)
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		(56.353.984.418)	(86.418.629.515)
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(56.353.984.418)	(86.418.629.515)
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 18 tháng 1 năm 2019

Người lập biểu

(Ký, họ tên)


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



Lê Anh Quân

Kế toán trưởng

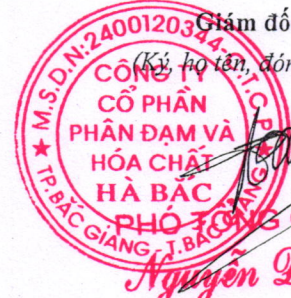
(Ký, họ tên)



TRƯỞNG PHÒNG KT-TK-TC
Lê Thị Tân Hoa

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Đức Ninh

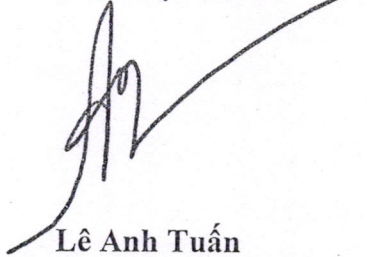
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý I năm 2019

Đơn vị tính: Đồng

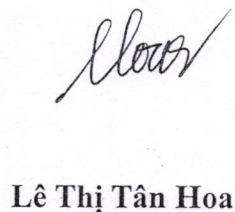
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I /2019	Quý I /2018
1	2	3	4	4
I. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(56.353.984.418)	(86.418.629.515)
2. Điều chỉnh cho các khoản			251.487.696.332	248.425.437.165
- Khấu hao TSCĐ và BĐS đầu tư	02		76.177.394.454	77.335.246.203
- Các khoản dự phòng	03		26.151.287.875	4.809.416.038
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		5.832.016.058	11.622.808.613
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(35.646.459.555)	(3.219.366.882)
- Chi phí lãi vay	06		178.973.457.500	157.877.333.193
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		195.133.711.914	162.006.807.650
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		68.418.726.868	19.068.123.771
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(133.225.997.078)	(10.637.874.757)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(32.133.953.032)	(41.098.110.701)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		8.488.306.013	9.005.806.568
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(60.067.736.458)	(44.602.183.016)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		47.526.850	
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1.016.047.500)	(1.784.735.651)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		45.644.537.577	91.957.833.864

1	2	3	4	4
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		(103.739.850)	
2. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		37.028.900.000	
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức lợi nhuận được chia	27		2.420.822.555	3.219.366.882
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		39.345.982.705	3.219.366.882
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33		66.000.000.000	400.800.000.000
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(243.882.101.817)	(443.466.348.282)
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			(562.251.770)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính	40		(177.882.101.817)	(43.228.600.052)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(92.891.581.535)	51.948.600.694
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		232.090.993.041	223.905.539.749
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		139.199.411.506	275.854.140.443

NGƯỜI LẬP BIỂU


Lê Anh Tuấn

TP.KẾ TOÁN


Lê Thị Tân Hoa

Bắc Giang, ngày 18 tháng 4 năm 2019



KT. TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ 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 I - 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 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 I năm 2019 có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

- Quý I năm 2019, dây chuyền chạy máy 87,52 ngày, có 1 lần ngừng máy nguyên nhân do tự ngừng máy nén Man tại xưởng Phân ly Không khí, thời gian ngừng máy là 2,48 ngày.

- Thị trường NH₃ và Urê thế giới giảm liên tục từ đầu năm, kéo giá trong nước giảm theo. Trong nước, các nhà máy sản xuất ổn định cung cấp nguồn hàng dồi dào cho thị trường. Để cạnh tranh, các đơn vị đưa ra nhiều chính sách giá áp dụng cho nhiều đối tượng, dẫn tới diễn biến thị trường cạnh tranh quyết liệt và diễn biến rất phức tạp.

- Tình hình cung ứng than hết sức khó khăn, đặc biệt là than cám 5a.1, có thời điểm phải giảm tải lò hơi để duy trì sản xuất. Độ ẩm luôn ở mức cao trên mức cho phép làm gia tăng định mức tiêu hao. Giá than cám 5a.1 trong quý tăng 65.000 đồng/tấn; giá điện tăng 8,36% làm tăng chi phí của Công ty.

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.

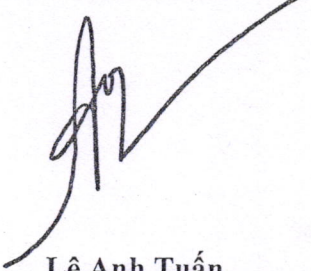
IV- Các chính sách kế toán áp dụng:

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

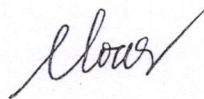
Năm 2019, Công ty trích khấu hao tài sản cố định bằng 50% so với mức phải trích theo phương pháp đường thẳng (Căn cứ theo thông báo số 947/HCVN-TCKT ngày 24/5/2017, Công ty thực hiện trích khấu hao theo phương án Bộ tài chính đã báo cáo Thủ tướng Chính phủ tại công văn số 306/BTC-TCDN ngày 29/03/2017).

NGƯỜI LẬP BIỂU



Lê Anh Tuấn

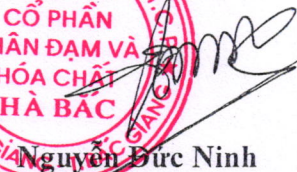
TP. KẾ TOÁN



Lê Thị Tân Hoa

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

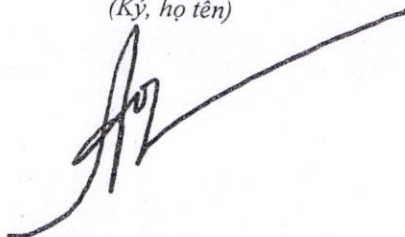


Nguyễn Đức Ninh

BẢNG TỔNG HỢP THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC
 Quý I năm 2019

Mã số	Nội dung	TRONG KỲ BÁO CÁO			LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM			
		Dư đầu kỳ	Phải nộp	Đã nộp	Dư đầu năm	Phải nộp	Đã nộp	Dư cuối kỳ
10	1. Thuế GTGT phải nộp	6.572.778.305	603.650.537	7.176.428.842	6.572.778.305	603.650.537	7.176.428.842	
11	Trong đó: Thuế GTGT hàng nhập khẩu		603.650.537	603.650.537		603.650.537	603.650.537	
20	2. Thuế tiêu thụ đặc biệt							
30	3. Thuế xuất, nhập khẩu							
31	- Thuế xuất khẩu (33331)		215.263.877	215.263.877		215.263.877	215.263.877	
32	- Thuế nhập khẩu (33332)		51.856.000	51.856.000		51.856.000	51.856.000	
40	4. Thuế thu nhập doanh nghiệp		163.407.877	163.407.877		163.407.877	163.407.877	
50	5. Thuế thu nhập cá nhân	10.398.175	104.814.736	47.062.190	10.398.175	104.814.736	47.062.190	
60	6. Thuế tài nguyên	322.382.160	295.712.100	506.990.160	322.382.160	295.712.100	506.990.160	68.150.721
70	7. Thuế nhà đất							111.104.100
71	- Thuế nhà đất							
72	- Tiền thuê đất							
80	8. Các loại thuế khác		3.801.582	3.801.582		3.801.582	3.801.582	
90	9. Phí, lệ phí và các loại khác	659.278.900		659.278.900	659.278.900		659.278.900	
	Tổng cộng	7.564.837.540	1.223.242.832	8.608.825.551	7.564.837.540	1.223.242.832	8.608.825.551	179.254.821

Người lập
(Ký, họ tên)


Lê Anh Tuấn

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


TRƯỞNG PHÒNG KT-TK-TC
Lê Thị Tân Hoa

Ngày: 18 tháng 4 năm 2019.

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



NGUYỄN ĐỨC NINH