CÔNG TY CỔ PHẦN
PHÂN ĐẠM VÀ HOÁ CHẤT HÀ BẮC

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Bắc Giang, ngày 29 tháng 3 năm 2024

TỜ TRÌNH ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG

Về việc thông qua Báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17 tháng 06 năm 2020;

- Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần Phân đạm và Hóa chất Hà Bắc;

Hội đồng quản trị kính trình Đại hội đồng cổ đông thông qua Báo cáo Tài chính năm 2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Moore AISC, cụ thể như sau:

1. Một số chỉ tiêu chính

Đơn vị tính: đồng

STT	Chỉ tiêu	Số tiền	Ghi chú
1	**Tổng tài sản tại ngày 31/12/2023**	**6.745.865.006.033**	
-	Tài sản ngắn hạn	1.197.217.623.498	
-	Tài sản dài hạn	5.548.647.382.535	
2	**Tổng nguồn vốn tại ngày 31/12/2023**	**6.745.865.006.033**	
-	Nợ phải trả	6.134.258.143.777	
-	Vốn chủ sở hữu	611.606.862.256	
3	**Kết quả hoạt động kinh doanh năm 2023**		
-	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	4.413.475.970.445	
-	Doanh thu hoạt động tài chính	12.246.233.322	
-	Thu nhập khác	1.803.845.265.031	
-	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	858.284.451.090	

2. Ý kiến của Cty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Moore AISC

- Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Công ty đã ghi nhận nguyên giá và trích khấu hao tài sản cố định của dự án cải tạo, mở rộng Nhà máy Phân đạm Hà Bắc theo Báo cáo quyết toán dự án hoàn thành tự lập ngày 01/12/2017 khi chưa có đủ quyết toán A-B các gói thầu 10, 14, 8 và hợp đồng tư vấn kiểm tra hồ sơ hoàn thành công trình xây dựng với các nhà thầu và phê duyệt quyết toán hoàn thành của cấp có thẩm quyền. Dẫn đến phát sinh các khoản nợ liên quan đến nhà thầu nước ngoài và các khoản công nợ khác.

Với các bằng chứng đã thu thập được và các thủ tục kiểm toán thay thế khác, Công ty kiểm toán AISC chưa đủ cơ sở để đưa ra tính hiện hữu và đầy đủ của các khoản công nợ trên cũng như các khoản nợ tiềm tàng có thể phát sinh trong tương lai liên quan đến quyết toán dự án hoàn thành nêu trên.

- Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của Công ty Kiểm toán AISC, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn "Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ", Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Phân đạm và Hóa chất Hà Bắc tại ngày 31/12/2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập báo cáo và trình bày báo cáo tài chính."

- Vấn đề cần nhấn mạnh

Trong năm 2023, Công ty ký các phụ lục hợp đồng với Ngân hàng Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Khu vực Bắc Đông Bắc về việc xóa nợ lãi tính trên nợ gốc quá hạn và nợ lãi tính trên nợ lãi chậm trả, giảm lãi suất các khoản vay và cơ cấu lại thời hạn trả nợ. Sau khi được xóa lãi vay, giảm lãi suất các khoản vay và cơ cấu lại thời hạn trả nợ, tài sản ngắn hạn của Công ty đã đảm bảo thanh toán cho các khoản nợ ngắn hạn, vốn góp của Chủ sở hữu lớn hơn lỗ luỹ kế đến thời điểm 31/12/2023. Do vậy Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty được trình bày trên cơ sở giả định hoạt động liên tục.

Công ty đã tạm hạch toán và trích khấu hao Tài sản cố định hữu hình của Dự án cải tạo, mở rộng Nhà máy phân đạm Hà Bắc theo Báo cáo quyết toán dự án hoàn thành do chủ đầu tư lập ngày 01/12/2017.

Công ty ghi nhận chi phí khấu hao được giãn của các năm 2017, 2018, 2019 trên chỉ tiêu Chi phí trả trước dài hạn - Mã số 261 trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2023.

Toàn văn Báo cáo tài chính năm 2023 đã kiểm toán được công bố thông tin trên Website của Công ty và các phương tiện công bố thông tin theo quy định.

Kính trình Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Phân đạm và Hóa chất Hà Bắc xem xét và biểu quyết thông qua./.

Nơi nhận:
- ĐHĐCĐ Công ty;
- HĐQT Công ty;
- Lưu VT, HĐQT.

TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN ĐẠM VÀ HÓA CHẤT HÀ BẮC

Nguyễn Văn Thiệu