

D/Đe 074  
m 2018

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ I - NĂM 2018**

Năm 2018

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 03 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
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>			
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>1.374.497.047.014</b>	<b>1.334.261.030.322</b>
1. Tiền	111		275.854.140.443	223.905.539.749
2. Các khoản tương đương tiền	112		147.854.140.443	73.905.539.749
			128.000.000.000	150.000.000.000
<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>			
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		867.560.336.745	886.481.694.117
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		116.040.990.864	140.446.121.972
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		6.761.413.766	4.141.807.362
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			
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		749.968.269.177	747.104.101.845
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		(5.210.337.062)	(5.210.337.062)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>			
1. Hàng tồn kho	141		230.902.320.475	220.264.445.718
- Hàng mua đang đi trên đường	141A		230.902.320.475	220.264.445.718
- Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	141B			
- Công cụ, dụng cụ trong kho	141C		196.986.492.535	187.904.859.835
- Chi phí SXKD dở dang	141D		555.418.787	564.863.527
- Thành phẩm tồn kho	141E		10.862.679.900	10.808.093.225
- Hàng hóa tồn kho	141F		22.497.729.253	20.986.629.131
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>			
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		180.249.351	3.609.350.738
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		180.249.351	3.609.350.738
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>8.170.758.549.505</b>	<b>8.253.525.962.707</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>134.000.000</b>	<b>134.000.000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		134.000.000	134.000.000
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>7.343.516.749.981</b>	<b>7.498.187.242.388</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		7.334.839.845.501	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		(2.469.093.435.435)	(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		8.676.904.480	9.000.461.863
- Nguyên giá	228		13.226.611.293	13.226.611.293
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4.549.706.813)	(4.226.149.430)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>70.536.967.362</b>	<b>70.392.429.180</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		70.503.414.822	70.358.876.640
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>61.520.591.483</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		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			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>695.050.240.679</b>	<b>623.291.699.656</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		695.050.240.679	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			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>9.545.255.596.519</b>	<b>9.587.786.993.029</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5

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>9.242.499.274.145</b>	<b>9.198.612.041.140</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1.849.147.292.816</b>	<b>1.816.364.595.451</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		350.340.762.057	310.829.305.056
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		14.558.816.458	85.074.862.781
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		4.246.788.727	8.844.098.667
4. Phải trả người lao động	314		3.740.783.222	3.164.305.774
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			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		860.661.331.745	751.275.730.033
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		607.970.849.187	650.586.831.110
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		4.809.416.038	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.818.545.382	4.109.381.382
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>7.393.351.981.329</b>	<b>7.382.247.445.689</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		71.344.223.557	71.274.692.137
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		7.318.931.296.924	7.307.896.292.704
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
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>302.756.322.374</b>	<b>389.174.951.889</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>302.756.322.374</b>	<b>389.174.951.889</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
- 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		(2.419.243.677.626)	(2.332.825.048.111)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- 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		(86.418.629.515)	
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>9.545.255.596.519</b>	<b>9.587.786.993.111</b>

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

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

*Thưंगा*  
Nguyễn Thu Nga

Kế toán trưởng

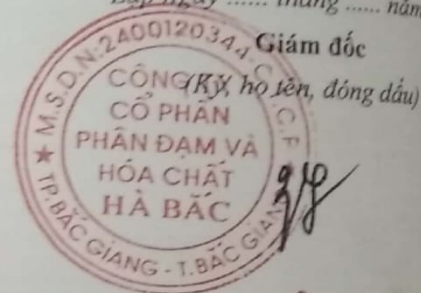
(Ký, họ tên)

*Hoan*

TRƯỞNG PHÒNG KT-TK-TC  
Lê Thị Cẩm Hoa

Lập ngày ..... tháng ..... năm .....

Giám đốc



TỔNG GIÁM ĐỐC

*Đỗ Doãn Hùng*

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

(Dạng đầy đủ)

Quý 1 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 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		683.976.686.022	503.985.242.895	683.976.686.022	503.985.242.895
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		89.352.400		89.352.400	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		683.887.333.622	503.985.242.895	683.887.333.622	503.985.242.895
4. Giá vốn hàng bán	11		571.100.926.971	535.756.832.517	571.100.926.971	535.756.832.517
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		112.786.406.651	(31.771.589.622)	112.786.406.651	(31.771.589.622)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1.676.246.865	167.710.330	1.676.246.865	167.710.330
7. Chi phí tài chính	22		169.504.667.315	155.381.639.008	169.504.667.315	155.381.639.008
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		157.877.333.193	155.379.691.452	157.877.333.193	155.379.691.452
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25		13.150.678.475	7.168.611.714	13.150.678.475	7.168.611.714
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		19.647.420.692	23.396.670.591	19.647.420.692	23.396.670.591
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26)}	30		(87.840.112.966)	(217.550.800.605)	(87.840.112.966)	(217.550.800.605)
12. Thu nhập khác	31		1.844.291.584	149.734.002	1.844.291.584	149.734.002
13. Chi phí khác	32		422.808.133	140.492.671	422.808.133	140.492.671
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		1.421.483.451	9.241.331	1.421.483.451	9.241.331
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(86.418.629.515)	(217.541.559.274)	(86.418.629.515)	(217.541.559.274)
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		(86.418.629.515)	(217.541.559.274)	(86.418.629.515)	(217.541.559.274)
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(86.418.629.515)	(217.541.559.274)	(86.418.629.515)	(217.541.559.274)
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)

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

- Số chứng chỉ hành nghề:

TRƯỜNG PHONG KT-TK-TC

Trang 1 / 2



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

( Theo phương pháp gián tiếp)

Quý I năm 2018

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I /2018	Quý I /2017
1	2	3	4	4
<b>I. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động kinh doanh</b>				
<i>1. Lợi nhuận trước thuế</i>	01		(86.418.629.515)	(217.541.559.274)
<i>2. Điều chỉnh cho các khoản</i>			248.425.437.165	324.213.394.645
- Khấu hao TSCĐ và BĐS đầu tư	02		77.335.246.203	168.974.711.826
- Các khoản dự phòng	03		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		11.622.808.613	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3.219.366.882)	(141.008.633)
- Chi phí lãi vay	06		157.877.333.193	155.379.691.452
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
<i>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08		162.006.807.650	106.671.835.371
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		19.068.123.771	(27.265.731.985)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(10.637.874.757)	(43.909.245.129)
- Tăng, giảm các khoản phải trả ( không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(41.098.110.701)	80.483.233.847
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		9.005.806.568	6.092.347.141
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(44.602.183.016)	(56.631.512.205)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			11.353.224.304
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1.784.735.651)	(9.224.256.620)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>91.957.833.864</b>	<b>67.569.894.724</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			

1	2	3	4	4
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức lợi nhuận được chia				
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	27		3.219.366.882	141.008.631
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính	30		3.219.366.882	141.008.631
1. Tiền thu từ đi vay	33		400.800.000.000	251.300.000.000
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(443.466.348.282)	(313.069.027.000)
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		(43.228.600.052)	(61.769.027.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ ( 50=20+30+40)	50		51.948.600.694	5.941.876.351
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		223.905.539.749	27.603.598.700
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		275.854.140.443	33.545.475.000

NGƯỜI LẬP BIỂU

*Nguyễn Thu Nga*

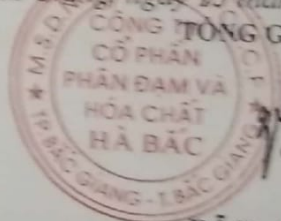
Nguyễn Thu Nga

TP. KẾ TOÁN

*Lê Thị Tân Hoa*

Lê Thị Tân Hoa

Bắc Giang, ngày 13 tháng 4 năm 2018



TỔNG GIÁM ĐỐC

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 I 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, 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 I năm 2018 có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

- **Thuận lợi:** Giá bán ure và NH<sub>3</sub> giữ ổn định và từ cuối năm 2017. Đồng thời đúng mùa vụ nên sản lượng ure tiêu thụ tăng.

- **Khó khăn:** Giá nguyên vật liệu đầu vào vẫn ở mức cao, tỷ giá USD quý I tăng, ảnh hưởng đến hiệu quả sản xuất kinh doanh 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 (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.

Người lập biểu

Nguyễn Thu Nga

TP. Kế toán

Lê Thị Tân Hoa

Lập, ngày 13 tháng 4 năm 2018



Đỗ Đoàn Hùng