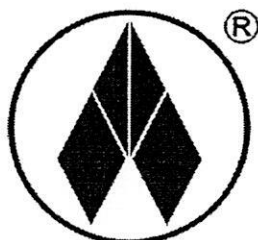


TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT VIỆT NAM  
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN ĐẠM VÀ HÓA CHẤT HÀ BẮC

---



**ĐẠM HÀ BẮC**

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**QUÝ I NĂM 2023**

**BẮC GIANG, THÁNG 4 NĂM 2023**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

(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>1.448.021.055.575</b>	<b>1.396.674.986.561</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>348.836.092.722</b>	<b>207.176.087.962</b>
1. Tiền	111		308.836.092.722	207.176.087.962
2. Các khoản tương đương tiền	112		40.000.000.000	
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>33.000.000.000</b>	<b>33.000.000.000</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		33.000.000.000	33.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>306.393.486.543</b>	<b>304.733.856.039</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		279.358.578.927	285.441.849.680
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		11.107.707.491	4.620.803.888
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		21.271.537.187	20.015.539.533
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			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>757.115.440.067</b>	<b>847.359.770.492</b>
1. Hàng tồn kho	141		757.115.440.067	847.359.770.492
- Hàng mua đang đi trên đường	141A			
- Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	141B		487.407.670.235	556.631.514.967
- Công cụ, dụng cụ trong kho	141C		458.866.567	496.892.662
- Chi phí SXKD dở dang	141D		44.529.806.019	25.654.015.366
- Thành phẩm tồn kho	141E		224.719.097.246	264.577.347.497
- Hàng hóa tồn kho	141F			
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>2.676.036.243</b>	<b>4.405.272.068</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2.676.036.243	4.405.272.068
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>6.023.834.587.326</b>	<b>6.184.767.763.329</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>740.804.017.963</b>	<b>740.804.017.963</b>
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		740.804.017.963	740.804.017.963
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>4.461.012.354.064</b>	<b>4.596.453.651.304</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		4.458.806.597.244	4.593.924.337.101

- Nguyên giá	222	9.809.519.096.005	9.809.519.096.005
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(5.350.712.498.761)	(5.215.594.758.904)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>		
- Nguyên giá	225		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	<b>2.205.756.820</b>	<b>2.529.314.203</b>
- Nguyên giá	228	13.226.611.293	13.226.611.293
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(11.020.854.473)	(10.697.297.090)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>72.329.230.049</b>	<b>72.329.230.049</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	72.295.677.509	72.295.677.509
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>13.218.878.465</b>	<b>13.218.878.465</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	9.662.812.368	9.662.812.368
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	3.556.066.097	3.556.066.097
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>736.470.106.785</b>	<b>761.961.985.548</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	736.470.106.785	761.961.985.548
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		
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>	<b>7.471.855.642.901</b>	<b>7.581.442.749.890</b>

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>7.853.528.891.974</b>	<b>7.833.626.432.159</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>6.348.828.492.149</b>	<b>6.254.273.477.206</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		343.625.778.064	394.034.033.187
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		6.418.987.690	3.636.083.024
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		4.282.241.364	8.152.494.960
4. Phải trả người lao động	314		29.580.302.822	53.903.787.415
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		14.471.788.129	12.118.178.705
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		4.150.753.596.288	4.032.533.024.147
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		1.744.188.321.960	1.749.831.399.936
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		55.443.000.000	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		64.475.832	64.475.832
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>1.504.700.399.825</b>	<b>1.579.352.954.953</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			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		72.151.820.525	94.408.810.795
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		1.432.548.579.300	1.484.944.144.158
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343			

<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>(381.673.249.073)</b>	<b>(252.183.682.269)</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>(381.673.249.073)</b>	<b>(252.183.682.269)</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
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		(3.103.673.249.073)	(2.974.183.682.269)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(2.974.183.682.269)	(2.974.183.682.269)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(129.489.566.804)	
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>7.471.855.642.901</b>	<b>7.581.442.749.890</b>

Lập ngày 19 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

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



Nguyễn Thị Hồng Nhung

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Lê Anh Tuấn

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)




Nguyễn Đức Ninh

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

(Dạng đầy đủ)

Quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thu yết minh	Quý 1 năm 2023		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	01		1.184.668.470.170	1.945.899.024.692	1.184.668.470.170	1.945.899.024.692
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		1.184.668.470.170	1.945.899.024.692	1.184.668.470.170	1.945.899.024.692
4. Giá vốn hàng bán	11		1.103.651.963.699	857.265.166.471	1.103.651.963.699	857.265.166.471
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		81.016.506.471	1.088.633.858.221	81.016.506.471	1.088.633.858.221
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		6.479.317.877	30.413.226.836	6.479.317.877	30.413.226.836
7. Chi phí tài chính	22		152.899.713.141	203.607.930.509	152.899.713.141	203.607.930.509
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		152.676.097.313	200.513.289.254	152.676.097.313	200.513.289.254
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25		26.343.271.770	22.368.636.883	26.343.271.770	22.368.636.883
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		37.982.941.933	25.708.725.255	37.982.941.933	25.708.725.255
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) + 24 -	30		(129.730.102.496)	867.361.792.410	(129.730.102.496)	867.361.792.410
12. Thu nhập khác	31		244.917.910	847.375.137	244.917.910	847.375.137
13. Chi phí khác	32		4.382.218	990.000	4.382.218	990.000
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		240.535.692	846.385.137	240.535.692	846.385.137
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(129.489.566.804)	868.208.177.547	(129.489.566.804)	868.208.177.547
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		(129.489.566.804)	868.208.177.547	(129.489.566.804)	868.208.177.547
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty	61		(129.489.566.804)	868.208.177.547	(129.489.566.804)	868.208.177.547
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 19 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

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



Nguyễn Thị Hồng Nhung

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Lê Anh Tuấn

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Đức Ninh

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Quý I năm 2023

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	01		<b>(129.489.566.804)</b>	<b>868.208.177.547</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			<b>358.575.987.228</b>	<b>364.371.086.470</b>
- Khấu hao TSCĐ và BĐS đầu tư	02		156.152.233.803	156.305.641.483
- Các khoản dự phòng	03		55.443.000.000	31.113.425.000
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(5.573.560.618)	3.094.641.255
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(121.783.270)	(26.655.910.522)
- Chi phí lãi vay	06		152.676.097.313	200.513.289.254
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	08		<b>229.086.420.424</b>	<b>1.232.579.264.017</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(1.754.095.524)	(20.011.892.314)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		90.244.330.425	236.289.173.413
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(103.192.884.248)	(57.123.764.337)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		6.510.178.025	16.239.496.484
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(26.700.649.636)	(38.464.689.882)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>194.193.299.466</b>	<b>1.369.507.587.381</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			-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			71.384.300.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức lợi nhuận được chia	27		121.783.270	300.366.990
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>121.783.270</b>	<b>71.684.666.990</b>

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
1. Tiền thu từ đi vay	33		536.259.313.799	177.819.724.818
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(588.914.391.775)	(1.478.643.456.333)
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(52.655.077.976)</b>	<b>(1.300.823.731.515)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>141.660.004.760</b>	<b>140.368.522.856</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>207.176.087.962</b>	<b>288.200.444.662</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>348.836.092.722</b>	<b>428.568.967.518</b>

Bắc Giang, ngày 19 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hồng Nhung

Kế toán trưởng



Lê Anh Tuấn

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 202/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

**Quý I năm 2023**

**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 13 ngày 09/10/2019 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 2023 có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:**

- Tình hình tiêu thụ của Công ty gặp nhiều khó khăn do giá Urê và NH<sub>3</sub> trong nước giảm mạnh theo giá thế giới.

- Giá dầu, giá than và các loại vật tư, nguyên liệu đầu vào khác vẫn giữ ở mức cao, nguồn than trong tình trạng bị thiếu hụt.

**5- Cấu trúc doanh nghiệp**

- Công ty liên kết là Công ty cổ phần Khí hóa lỏng Hà Bắc. Công ty đang sở hữu 36% Vốn điều lệ tại Công ty liên kết trên.

**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 2022, Công ty trích khấu hao tài sản cố định bằng 100% so với mức phải trích theo phương pháp đường thẳng. Phần giá trị giảm khấu hao từ năm 2017-2019 theo thông báo số 947/HCVN-TCKT ngày 24/5/2017, Công ty thực hiện phân bổ từ năm 2020 theo thời gian còn lại của tài sản cố định. *chungo*

Bắc Giang, ngày 19 tháng 04 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Hồng Nhung

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Lê Anh Tuấn



TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Đức Ninh