

**ẢNH SAO**

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC CỤM

Ban Tổng Giám Đốc Công ty Cổ phần Phốt Phô Apatit Việt Nam (gọi tắt là "Công ty") kính báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

**MỤC LỤC**

Thuyết minh Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Phốt Phô Apatit Việt Nam được trình bày theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 330035602 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lào Cai cấp lần đầu tiên ngày 13 tháng 12 năm 2014 và được thay đổi lần thứ hai ngày 12 tháng 12 năm 2014 tại trụ sở Công ty.

Văn bản là theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 330035602 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lào Cai cấp lần đầu tiên ngày 13 tháng 12 năm 2014 và được thay đổi lần thứ hai ngày 12 tháng 12 năm 2014 tại trụ sở Công ty.

Có hiệu lực kể từ ngày ký.

Cố định

## CÔNG TY CỔ PHẦN PHÓT PHO APATIT VIỆT NAM BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Cộng	158.000.000.000	100%
------	-----------------	------

Vốn góp thực tế tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2017 là: 158.000.000.000 đồng (Một trăm năm mươi tám tỷ đồng chẵn)

Tên và hoạt động

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Tăng Lương, thị trấn Tăng Lương, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai, Việt Nam.

Mã số thuế: 330035602

Họ và tên, chức danh của Chủ tịch Hội đồng Quản trị kiêm Giám đốc kinh doanh là:

- Sản xuất hóa chất cơ bản
- Chỉ tiêu: Sản xuất, chế biến, kinh doanh phốt pho vàng và các sản phẩm khác có nguồn gốc từ phốt pho vàng và Apatit. Axít phốt pho rắn.
- Khả năng khác nhau được phân vào đây:
- Chỉ tiêu: Khai thác, chế biến, kinh doanh khoáng sản (Quặng quặng sắt)
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ
- Kinh doanh, xây dựng, lắp đặt: Các máy móc, thiết bị phụ tùng và tư vấn kỹ thuật cho sản xuất, kinh doanh phốt pho vàng, Axít phốt pho rắn. Các vật tư, nguyên - nhiên liệu phục vụ cho sản xuất, kinh doanh phốt pho (than cốc, dầu cốc, ống thổi oxy, sợi than lọc và các vật tư khác phục vụ cho sản xuất)
- Xuất nhập khẩu các sản phẩm phốt pho vàng, Axít phốt pho rắn.



**038 HẢI**

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

**MỤC LỤC**

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4 - 5
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	6 - 7
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	8
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	9
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	10 - 19

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH BẰNG KIỂM TOÁN**

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn ASEAN đã kiểm toán Báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

[Nhà văn Báo] Ông Giám đốc kiểm toán và tư vấn ngày lập Báo cáo này là

Họ và tên	Chức vụ
Ông Nguyễn Hữu Cường	Chủ Tổng giám đốc phụ trách
Ông Đặng Xuân Kỳ	Phó Tổng giám đốc
Ông Vũ Mạnh Thái	Giám đốc BVLDA

**KIỂM TOÁN VIÊN**

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn ASEAN đã kiểm toán Báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Phố Phố Apati Việt Nam có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình tài sản của Công ty trong năm tài chính. Trong việc lập các Báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán
- Đánh giá các rủi ro và ước tính một cách hợp lý và thận trọng
- Phân tích các nghiệp vụ kế toán thích hợp có được toàn thể hay không, có những áp dụng sai lệch trong yêu cầu được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hiệu quả cho mục đích lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro sai sót

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHỐT PHO APATIT VIỆT NAM

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Tầng Loòng, thị trấn Tầng Loòng, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Phốt Pho Apatit Việt Nam (gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

### CÔNG TY

Công ty Cổ phần Phốt Pho Apatit Việt Nam được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5300656602 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lào Cai cấp lần đầu ngày 13 tháng 01 năm 2014 và được thay đổi lần thứ hai ngày 21 tháng 03 năm 2017.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp sửa đổi lần thứ hai ngày 21 tháng 03 năm 2017 là: **150.000.000.000 đồng (Bằng chữ: Một trăm năm mươi tỷ đồng chẵn)**

Cổ đông góp vốn tại ngày 31/12/2017 bao gồm:

Cổ đông	Vốn góp (VND)	Tỷ lệ (%)
Công ty TNHH Một thành viên Apatit Việt Nam	105.000.000.000	70
Công ty Cổ phần đầu tư LC Thăng Long	22.500.000.000	15
Ông Vũ Thế Thiện	12.150.000.000	8,1
Các cổ đông khác	10.350.000.000	6,9
<b>Cộng</b>	<b>150.000.000.000</b>	<b>100</b>

Vốn góp thực tế tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2017 là: **150.000.000.000 đồng (Bằng chữ: Một trăm năm mươi tỷ đồng chẵn)**

Trụ sở hoạt động

Địa chỉ : Khu Công nghiệp Tầng Loòng, thị trấn Tầng Loòng, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai, Việt Nam.

Mã số thuế : 5300656602

Hoạt động kinh doanh của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là:

- Sản xuất hóa chất cơ bản:

Chi tiết: Sản xuất, chế biến, kinh doanh phốt pho vàng và các sản phẩm khác có nguồn gốc từ phốt pho vàng và Apatit, Axit phốt pho ríc;

- Khai khoáng khác chưa được phân vào đâu:

Chi tiết: Khai thác, chế biến, kinh doanh khoáng sản (Quặng quắc zit);

- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;

- Kinh doanh, xuất nhập khẩu: Các máy móc, thiết bị, phụ tùng vật tư phục vụ cho sản xuất, kinh doanh phốt pho vàng, Axit phốt pho ríc; Các vật tư, nguyên, nhiên liệu phục vụ cho sản xuất, kinh doanh phốt pho (than cốc, điện cực, ống thổi oxy, sợi amiăng và các vật tư khác phục vụ cho sản xuất;

- Xuất nhập khẩu sản phẩm phốt pho vàng, Axit phốt pho ríc.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN PHỐT PHO APATIT VIỆT NAM**

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Tăng Loong, thị trấn Tăng Loong, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

### **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

Thành viên Hội đồng quản trị trong năm và vào ngày lập Báo cáo này là:

<b>Họ và tên</b>	<b>Chức vụ</b>
Ông Vũ Mạnh Thái	Chủ tịch
Ông Hoàng Ngọc Thao	Ủy viên
Ông Bùi Huy Hiệu	Ủy viên
Ông Trần Đức Thọ	Ủy viên
Ông Vũ Thế Thiện	Ủy viên

### **BAN KIỂM SOÁT**

Thành viên Ban kiểm soát trong năm và vào ngày lập Báo cáo này gồm:

<b>Họ và tên</b>	<b>Chức vụ</b>
Bà Trần Thị Thu Chiến	Trưởng ban
Bà Trần Thị Phương	Ủy viên
Ông Nguyễn Xuân Huân	Ủy viên

### **BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Thành viên Ban Tổng Giám đốc trong năm và vào ngày lập Báo cáo này là:

<b>Họ và tên</b>	<b>Chức vụ</b>
Ông Nguyễn Hữu Cường	Phó Tổng giám đốc phụ trách
Ông Đồng Xuân Kỳ	Phó Tổng giám đốc
Ông Vũ Mạnh Thái	Giám đốc BQLDA

### **KIỂM TOÁN VIÊN**

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn ASEAN đã kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

### **TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Phốt Pho Apatit Việt Nam có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm tài chính. Trong việc lập các Báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận;

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHỐT PHO APATIT VIỆT NAM

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Tăng Loỏng, thị trấn Tăng Loỏng, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo số kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo báo cáo tài chính của Công ty được lập phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan. Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho các tài sản và đã thực hiện các biện pháp phù hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm bảo vệ an toàn tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

## PHÊ DUYỆT BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Phốt Pho Apatit Việt Nam tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

**Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc**



*Chal*

**Vũ Mạnh Thái**

**Giám đốc BQLDA**

Lào Cai, ngày 25 tháng 01 năm 2018

1538-  
G TY  
IEM HUI  
N VÀ T  
EA  
A - 7



**ASEANAC**  
HỢP TÁC CÙNG PHÁT TRIỂN

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN ASEAN**

A 78 phố Trưng Liệt, phường Trưng Liệt, quận Đống Đa, TP Hà Nội  
R P.03.08 - T2B, Tòa nhà TSQ Euro Land - Khu đô thị Mỗ Lao -  
phường Mỗ Lao - quận Hà Đông - TP Hà Nội  
T (+84 24) 3537 9515 - (+84 24) 3537 9516 F (+84 24) 3537 9532  
E asean@aseanaudit.vn  
W http://www.aseanaudit.vn

Số: 109 /2018/ASEAN/BCKT/TC

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC  
CÔNG TY CỔ PHẦN PHỐT PHO APATIT VIỆT NAM**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Phốt Pho Apatit Việt Nam được lập ngày 25 tháng 01 năm 2018, từ trang 06 đến trang 19, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

### Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi.

## Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Khoản thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát không tham gia điều hành công ty được phản ánh trên khoản mục “Chi phí Xây dựng cơ bản dở dang” số phát sinh trong năm 2017 là 278.000.000 VND lũy kế đến ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 1.038.587.129 VND. Nếu ghi nhận đầy đủ khoản chi phí này vào kết quả kinh doanh năm 2017 thì chi tiêu “Lợi nhuận kế toán trước thuế thu nhập doanh nghiệp” trên Báo cáo kết quả kinh doanh năm 2017 giảm 278.000.000 VND; “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 giảm với số tiền 1.038.587.129 VND.

## Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các 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 Phốt Pho Apatit Việt Nam tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, 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 được ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.



**Thái Văn Toàn**  
Phó giám đốc

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số: 2534-2018-176-1

Thay mặt và đại diện cho

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN ASEAN**

Hà Nội, ngày 25 tháng 01 năm 2018

**Đinh Thị Đoàn Trang**  
Kiểm toán viên

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số: 2535-2018-176-1

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHỐT PHO APATIT VIỆT NAM**Địa chỉ: Khu Công Nghiệp Tầng Loòng, thị trấn Tầng Loòng,  
Huyện Bảo Thắng, Tỉnh Lào Cai**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>90.853.838.845</b>	<b>45.039.774.081</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>34.164.326.719</b>	<b>15.914.699.018</b>
1. Tiền	111		34.164.326.719	15.914.699.018
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>4.683.115.571</b>	<b>18.373.260.077</b>
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.2	4.610.549.571	18.138.510.077
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		72.566.000	234.750.000
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>25.625.287.587</b>	-
1. Hàng tồn kho	141	V.3	25.625.287.587	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>26.381.108.968</b>	<b>10.751.814.986</b>
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		26.257.303.468	10.751.814.986
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.7	123.805.500	-
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>317.816.739.267</b>	<b>162.469.835.828</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>3.147.545.552</b>	<b>3.844.928.780</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.5	3.147.545.552	3.844.928.780
Nguyên giá	222		4.677.334.546	4.650.634.546
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.529.788.994)	(805.705.766)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>314.669.193.715</b>	<b>158.624.907.048</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.6	314.669.193.715	158.624.907.048
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		-	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>408.670.578.112</b>	<b>207.509.609.909</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN PHỐT PHO APATIT VIỆT NAM**Địa chỉ: Khu Công Nghiệp Tăng Loàng, thị trấn Tăng Loàng,  
Huyện Bảo Thắng, Tỉnh Lào Cai**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>258.670.578.112</b>	<b>120.935.233.909</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>117.988.637.620</b>	<b>25.765.459.103</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.7	117.348.792.592	25.684.840.386
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.8	6.414.540	7.034.597
4. Phải trả người lao động	314		359.563.000	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.9	87.730.988	25.014.662
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.10	186.136.500	48.569.458
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>140.681.940.492</b>	<b>95.169.774.806</b>
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.11	140.681.940.492	95.169.774.806
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.12</b>	<b>150.000.000.000</b>	<b>86.574.376.000</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		150.000.000.000	86.574.376.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		150.000.000.000	86.574.376.000
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>408.670.578.112</b>	<b>207.509.609.909</b>

Lập ngày 25 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc BQLDA



Trần Quang Thỏa

Trần Thanh Tùng

Vũ Mạnh Thái

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	-	-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	-	-
4. Giá vốn hàng bán	11	-	-
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	-	-
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	-	-
7. Chi phí tài chính	22	-	-
Trong đó: chi phí lãi vay	23	-	-
8. Chi phí bán hàng	25	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	-	-
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	-	-
11. Thu nhập khác	31	-	-
12. Chi phí khác	32	-	-
13. Lợi nhuận khác	40	-	-
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	-	-
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	-	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	-	-

Người lập biểu



Trần Quang Thòa

Kế toán trưởng



Trần Thanh Tùng

Lập ngày 25 tháng 01 năm 2018

Giám đốc BQLDA




Vũ Mạnh Thái

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
 (Theo phương pháp gián tiếp)  
 Năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	-	-
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	724.083.228	439.519.608
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	724.083.228	439.519.608
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(1.939.149.476)	34.030.622.808
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(25.625.287.587)	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	92.223.178.517	24.497.908.845
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	-	472.587.129
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>65.382.824.682</b>	<b>59.440.638.390</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(156.070.986.667)	(121.413.430.625)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(156.070.986.667)</b>	<b>(121.413.430.625)</b>
<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	63.425.624.000	5.990.000.000
3. Tiền thu từ đi vay	33	45.963.578.051	85.883.325.711
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(400.000.000)	(45.172.421.225)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>108.989.202.051</b>	<b>46.700.904.486</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>	<b>18.301.040.066</b>	<b>(15.271.887.749)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60 V.1</b>	<b>15.914.699.018</b>	<b>31.245.804.779</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(51.412.365)	(59.218.012)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70 V.1</b>	<b>34.164.326.719</b>	<b>15.914.699.018</b>

Người lập biểu

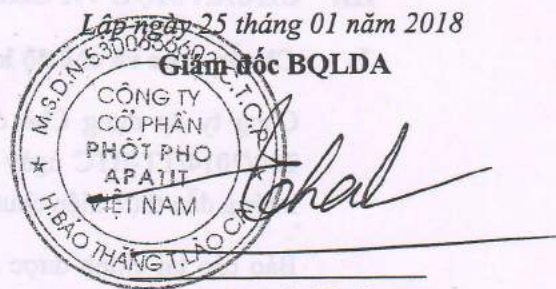
Trần Quang Thỏa

Kế toán trưởng

Trần Thanh Tùng

Lập ngày 25 tháng 01 năm 2018

Giám đốc BQLDA



Vũ Mạnh Thái

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHỐT PHO APATIT VIỆT NAM

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Tăng Loóng, thị trấn Tăng Loóng,  
Huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

#### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. **Hình thức sở hữu vốn:** Công ty cổ phần.
2. **Lĩnh vực kinh doanh:** Sản xuất kinh doanh phốt pho vàng và các sản phẩm khác có nguồn gốc từ phốt pho, Apatit; kinh doanh xuất nhập khẩu; đầu tư khai thác và chế biến khoáng sản...
3. **Ngành nghề kinh doanh**
  - Sản xuất hóa chất cơ bản:
  - Chi tiết: Sản xuất, chế biến, kinh doanh phốt pho vàng và các sản phẩm khác có nguồn gốc từ phốt pho vàng và Apatit, Axit phốt pho ríc;
  - Khai khoáng khác chưa được phân vào đâu:
  - Chi tiết: Khai thác, chế biến, kinh doanh khoáng sản (Quặng quắc zit);
  - Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
  - Kinh doanh, xuất nhập khẩu: Các máy móc, thiết bị, phụ tùng vật tư phục vụ cho sản xuất, kinh doanh phốt pho vàng, Axit phốt pho ríc; Các vật tư, nguyên, nhiên liệu phục vụ cho sản xuất, kinh doanh phốt pho (than cốc, điện cực, ống thổi oxy, sợi amiăng và các vật tư khác phục vụ cho sản xuất;
  - Xuất nhập khẩu sản phẩm phốt pho vàng, Axit phốt pho ríc.

#### 4. Nhân viên

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty có 24 nhân viên đang làm việc (Tại ngày 01 tháng 01 năm 2017 Công ty có 18 nhân viên đang làm việc)

#### II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

##### 1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

##### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

#### III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

##### 1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

Báo cáo tài chính được lập theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam. Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHỐT PHO APATIT VIỆT NAM

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Tầng Loòng, thị trấn Tầng Loòng,  
Huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

## 2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

## 3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung trên máy vi tính.

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

### 2. Các loại tỷ giá áp dụng trong kế toán

Ngân hàng thương mại mà Công ty lựa chọn tỷ giá để áp dụng trong kế toán: Ngân hàng Nông nghiệp và phát triển Nông thôn chi nhánh Lào Cai, và ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam.

#### *Các loại tỷ giá áp dụng khi ghi nhận các giao dịch*

#### - *Tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch:*

Được sử dụng để quy đổi ra đồng tiền ghi sổ kế toán đối với các giao dịch ghi tăng: Doanh thu, Chi phí sản xuất kinh doanh, Tài sản, Các khoản phải thu, Vốn bằng tiền, Trả trước cho người bán, Các khoản phải trả, Nhận trước tiền của người mua.

Trường hợp bán hàng hoá, cung cấp dịch vụ có liên quan đến doanh thu nhận trước, hoặc nhận trước tiền của người mua: Doanh thu, thu nhập tương ứng với số tiền nhận trước được áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm nhận trước của người mua.

Trường hợp mua tài sản có liên quan đến giao dịch trả trước cho người bán: Giá trị tài sản tương ứng với số tiền trả trước được áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm trả trước cho người bán.

#### - *Tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh:*

Được sử dụng để quy đổi ra đồng tiền ghi sổ kế toán đối với các giao dịch ghi giảm: Các khoản phải thu, Khoản nhận trước của người mua do đã chuyển giao sản phẩm, hàng hóa, TSCĐ, cung cấp dịch vụ, khối lượng được nghiệm thu, chi phí trả trước, Các khoản phải trả, Khoản tiền ứng trước cho người bán do đã nhận được sản phẩm, hàng hóa, TSCĐ, dịch vụ, nghiệm thu khối lượng.

Trường hợp trong kỳ phát sinh nhiều khoản phải thu hoặc phải trả bằng ngoại tệ với cùng một đối tượng thì tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh cho từng đối tượng được xác định trên cơ sở bình quân gia quyền di động của các giao dịch với đối tượng đó.

#### - *Tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động:*

Được sử dụng để quy đổi ra đồng tiền ghi sổ kế toán ở bên Có các Tài khoản tiền, khi thực hiện thanh toán bằng ngoại tệ.



# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT PHO APATIT VIỆT NAM

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Tăng Loong, thị trấn Tăng Loong,  
Huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

#### Các loại tỷ giá áp dụng khi đánh giá lại cuối kỳ

Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: Tỷ giá áp dụng để đánh giá lại là 22.670 VND/USD, là tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - chi nhánh Lào Cai tại thời điểm 29/12/2017. Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.

Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: Tỷ giá áp dụng để đánh giá lại là tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam -chi nhánh Lào Cai tại thời điểm 29/12/2017.

#### 3. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

#### 4. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận ngay vào chi phí.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Máy móc thiết bị	06
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	07
Thiết bị, dụng cụ quản lý	05

#### 5. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ phải thu

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

**Phải thu khác:** Gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán (Phải thu về lãi cho vay, tiền gửi).

#### Theo dõi khoản phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, khoản phải thu có có

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo*

thời gian thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ kinh doanh được phân loại là phải thu ngắn hạn, khoản phải thu có thời gian thu hồi còn lại trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là khoản phải thu dài hạn.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận không vượt quá giá trị có thể thu hồi.

**6. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp đến việc xây dựng nhà xưởng và lắp đặt máy móc, thiết bị chưa hoàn thành và chưa lắp đặt xong. Việc tính khấu hao các tài sản này được áp dụng giống như các tài sản cùng loại khác và chi bắt đầu khấu hao từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

**7. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

**Phải trả khác:** Gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ bao gồm: phải trả về lãi vay

**Theo dõi các khoản phải trả**

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, khoản phải trả có thời hạn trả nợ còn lại không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ kinh doanh được phân loại là phải trả ngắn hạn, khoản phải trả có thời gian trả nợ còn lại trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là khoản phải trả dài hạn.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn giá trị phải thanh toán.

**8. Nguồn vốn kinh doanh**

**Vốn đầu tư của chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

**9. Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

**Tiền lãi**

Lãi tiền gửi tiết kiệm tại tài khoản linh hoạt được bù trừ vào dự án đầu tư.

**10. Bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VII.2.

3850  
CÔNG  
CH NHIE  
A TOÁN  
ASI  
1/6 Đ

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHỐT PHO APATIT VIỆT NAM**

Địa chỉ: KCN Tăng Loong, thị trấn Tăng Loong,

Huyện Bảo Thắng, Tỉnh Lào Cai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	551.564.926	858.544.997
Tiền gửi ngân hàng	33.612.761.793	15.056.154.021
<b>Cộng tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b><u>34.164.326.719</u></b>	<b><u>15.914.699.018</u></b>

**2. Trả trước cho người bán****Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty CP Thương Mại Thành Công	1.800.000.000	-
Công ty TNHH Xây dựng 19-8	-	995.000.000
Công ty TNHH Đông Hải	930.234.371	6.923.640.000
Doanh nghiệp tư nhân Minh Phương	485.000.000	840.000.000
Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Asean	438.400.000	438.400.000
Công ty Cổ phần Tư vấn Đô thị Việt Nam-Vinacity	387.500.000	387.500.000
Khách hàng khác	569.415.200	8.553.970.077
<b>Cộng</b>	<b><u>4.610.549.571</u></b>	<b><u>18.138.510.077</u></b>

**3. Hàng tồn kho**

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Nguyên liệu, vật liệu	25.625.287.587	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>25.625.287.587</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>

**5. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

	<u>Máy móc thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Cộng</u>
<b>Nguyên giá</b>				
Số đầu năm	1.027.272.727	3.590.078.183	33.283.636	4.650.634.546
Tăng trong năm		26.700.000	-	26.700.000
Tăng khác		26.700.000	-	26.700.000
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>1.027.272.727</u></b>	<b><u>3.616.778.183</u></b>	<b><u>33.283.636</u></b>	<b><u>4.677.334.546</u></b>
<b>Giá trị hao mòn</b>				
Số đầu năm	42.803.028	745.040.529	17.862.209	805.705.766
Tăng trong năm	171.212.112	546.214.392	6.656.724	724.083.228
- Khấu hao trong năm	171.212.112	546.214.392	6.656.724	724.083.228
Giảm trong năm	-	-	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>214.015.140</u></b>	<b><u>1.291.254.921</u></b>	<b><u>24.518.933</u></b>	<b><u>1.529.788.994</u></b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số đầu năm	984.469.699	2.845.037.654	15.421.427	3.844.928.780
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>813.257.587</u></b>	<b><u>2.325.523.262</u></b>	<b><u>8.764.703</u></b>	<b><u>3.147.545.552</u></b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN PHỐT PHO APATIT VIỆT NAM**

Địa chỉ: KCN Tăng Loàng, thị trấn Tăng Loàng,

Huyện Bảo Thắng, Tỉnh Lào Cai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****6. Xây dựng cơ bản dở dang**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công trình nhà máy phốt pho vàng công suất 20.000 tấn/năm.	314.669.193.715	158.624.907.048
<b>Cộng</b>	<b>314.669.193.715</b>	<b>158.624.907.048</b>

**7. Phải trả người bán****Phải trả người bán ngắn hạn**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty Mậu dịch Kinh tế đối ngoại Hà Khẩu - TQ	47.495.635.094	47.495.635.094	4.567.600.391	4.567.600.391
Công ty TNHH 1TV Apatit Việt Nam	25.571.240.506	25.571.240.506	12.558.000	12.558.000
Công ty Cổ phần Thiết kế Công nghiệp Hóa chất	13.914.852.000	13.914.852.000	20.390.885.000	20.390.885.000
Công ty Cổ phần Vinaconex 21	7.165.803.970	7.165.803.970	-	-
Công ty Cổ phần CECO	6.066.232.788	6.066.232.788	-	-
Công ty Cổ phần Sông	4.984.441.353	4.984.441.353	-	-
Công ty cổ phần Tuấn Lâm	4.150.835.000	4.150.835.000	-	-
Chi nhánh Hà Nội Công ty TNHH MTV Duyên Hải	2.051.273.400	2.051.273.400	-	-
Công ty TNHH MTV Thương mại và XNK	1.500.100.086	1.500.100.086	-	-
Công ty CP Xuất nhập khẩu và Xây dựng Bạch	1.192.116.000	1.192.116.000	-	-
Khách hàng khác	3.256.262.395	3.256.262.395	713.796.995	713.796.995
<b>Cộng</b>	<b>117.348.792.592</b>	<b>117.348.792.592</b>	<b>25.684.840.386</b>	<b>25.684.840.386</b>

**7. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước****Thuế phải nộp**

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế GTGT hàng nhập	-	7.937.536.695	7.937.536.695	-
Thuế nhập khẩu	-	1.364.039.276	1.364.039.276	-
Thuế Thu nhập cá nhân	7.034.597	19.307.445	19.927.502	6.414.540
Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>7.034.597</b>	<b>9.323.883.416</b>	<b>9.324.503.473</b>	<b>6.414.540</b>

**Thuế phải thu**

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế GTGT hàng nhập	-	-	123.805.500	123.805.500
<b>Cộng</b>	-	-	<b>123.805.500</b>	<b>123.805.500</b>

Đ. M. S. D. N.  
 T. N. T. N.  
 H. A. N. P.

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHỐT PHO APATIT VIỆT NAM**

Địa chỉ: KCN Tăng Loong, thị trấn Tăng Loong,

Huyện Bảo Thắng, Tỉnh Lào Cai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

**9. Chi phí phải trả ngắn hạn**

**Chi phí phải trả ngắn hạn**

- Trích trước tiền lãi vay phải trả

**Cộng**

**Số cuối năm**

87.730.988

**87.730.988**

**Số đầu năm**

25.014.662

**25.014.662**

**10. Phải trả khác**

**Phải trả ngắn hạn khác**

Kinh phí công đoàn

Phải trả, phải nộp khác

**Cộng**

**Số cuối năm**

6.424.800

174.000.000

**186.136.500**

**Số đầu năm**

5.283.100

43.286.358

**48.569.458**

**11. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn**

**Số đầu năm**

**Trong năm**

**Số cuối năm**

**Giá trị**

**Số có khả năng trả nợ**

**Tăng**

**Giảm**

**Giá trị**

**Số có khả năng trả nợ**

**Vay dài hạn**

Ngân hàng

Nông

Nghiệp và Phát Triển

Nông Thôn

(i)

Ngân hàng TMCP

Công

Thương

Việt Nam

(ii)

**Cộng**

78.065.495.185

78.065.495.185

11.495.216.400

-

89.560.711.585

89.560.711.585

17.104.279.825

17.104.279.825

34.468.361.447

451.412.365

51.121.228.907

51.121.228.907

**95.169.775.010**

**95.169.775.010**

**45.963.577.847**

**451.412.365**

**140.681.940.492**

**140.681.940.492**

**Chi tiết các khoản vay ngân hàng và các công ty tài chính dài hạn**

(i) Hợp đồng tín dụng số Số 278/2015-HĐTD ngày 27/08/2015, PLHD: 01/2017/PLHD ngày 03/04/2017

Tổng số tiền vay tối đa : 153.460.000.000 VND

Thời hạn vay : 77 tháng kể từ ngày bên vay nhận tiền vay khoản tiền đầu tiên

Mục đích vay : Thanh toán chi phí đầu tư xây dựng nhà máy, không thực hiện cấp tín dụng đối với nhu cầu vốn của gói thầu EPC

Thời hạn rút vốn: : Rút làm nhiều lần trong vòng 27 tháng kể từ ngày rút vốn đầu tiên

Mục đích vay : Sử dụng vào mục đích thanh toán các khoản chi, chi phí trong quá trình đầu tư dự án.

Bảo đảm khoản vay: : Thẻ chấp toàn bộ máy móc, thiết bị, dây chuyền... gói thầu số 5 (EPC) theo bảo đảm bằng 100% tài sản hình thành từ vốn vay của Agribank theo hợp đồng tín dụng này được định giá 196.041.710.000 VND

Lãi suất : Lãi suất vay VND 7%/năm trong 12 tháng đầu tiên kể từ ngày giải ngân đầu tiên các năm sau lãi suất được điều chỉnh 06 tháng/lần bằng lãi suất tiền gửi tiết kiệm 12 tháng VND trả lãi sau bình quân của năm ngân hàng bao gồm VIB, viettin bank, vietcombank, BIDV, và agribank cộng 2,5%/năm.

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHỐT PHO APATIT VIỆT NAM**

Địa chỉ: KCN Tăng Loàng, thị trấn Tăng Loàng,

Huyện Bảo Thắng, Tỉnh Lào Cai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**(ii) *Hợp đồng tín dụng Số 01/2016-HĐTDDA/NHCT180-PPAPATITVN ngày 16 tháng 09 năm 2016*

- Thời hạn vay** : 220.000.000.000 VND  
: 68 tháng kể từ ngày bên vay nhận tiền vay khoản tiền đầu tiên
- Mục đích vay** : Thanh toán các chi phí phát sinh theo hợp đồng tổng thầu EPC số 02/HĐEPC-BPL ký ngày 14/05/2015  
Tái tài trợ khoản tín dụng Công ty CP Phốt pho Apatit Việt Nam đã vay Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam-CN Ba Đình
- Thời hạn rút vốn:** : Rút làm nhiều lần trong vòng 20 tháng kể từ ngày rút vốn đầu tiên
- Mục đích vay** : Sử dụng vào mục đích thanh toán các khoản chi, chi phí trong quá trình đầu tư dự án.
- Bảo đảm khoản vay:** : Thế chấp toàn bộ tài sản thuộc Dự Án nhà máy sản xuất Phốt pho vàng công suất 20.000 tấn/năm, được chia sẻ cho NHCT và Agribank theo tỷ lệ cho vay của từng ngân hàng trên tổng doanh số giải ngân đối với dự án.  
Bảo lãnh của CTCP Đầu tư LC Thăng Long về việc thực hiện nghĩa vụ trả thay trong trường hợp Công ty không thực hiện nghĩa vụ nợ đối với NHCT với giá trị tối đa là 22,5 tỷ đồng, bảo lãnh của Công ty TNHH MTV Apatit Việt Nam là 105 tỷ đồng
- Lãi suất** : Lãi suất vay VND 7,5%/năm trong 06 tháng đầu tiên kể từ ngày giải ngân đầu tiên, Lãi suất cho vay khi hết 06 tháng đầu được tính như sau: - Các khoản nợ được áp dụng lãi suất thả nổi, điều chỉnh định kỳ 01 tháng/lần. Lãi suất của các khoản nợ tại thời điểm điều chỉnh sẽ là lãi suất hàng năm, bằng tổng lãi suất tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn 12 tháng VND trả lãi sau bình quân của 04 ngân hàng bao gồm VTB, VCB, BIBV, AGRIBANK cộng với 3,5% nhưng không thấp hơn lãi suất sàn của NHCT Việt Nam trong từng thời kỳ

**12. Vốn chủ sở hữu****Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>Chênh lệch tỷ giá hối đoái</b>	<b>Cộng</b>
Số đầu năm trước	80.584.376.000	(162.360.000)	80.422.016.000
Tăng vốn trong năm trước	5.990.000.000	-	5.990.000.000
Lãi trong năm trước	-	-	-
Giảm khác	-	162.360.000	162.360.000
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>86.574.376.000</b>	<b>-</b>	<b>86.574.376.000</b>
Số dư đầu năm nay	86.574.376.000	-	86.574.376.000
Tăng vốn trong năm nay	63.425.624.000	-	63.425.624.000
Giảm khác	-	-	-
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>150.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>150.000.000.000</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHỐT PHO APATIT VIỆT NAM**

Địa chỉ: KCN Tăng Lòong, thị trấn Tăng Lòong,

Huyện Bảo Thắng, Tỉnh Lào Cai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Công ty TNHH Một thành viên Apatit Việt Nam	105.000.000.000	57.723.876.000
Công ty CP đầu tư LC Thăng Long	22.500.000.000	11.850.500.000
Ông Vũ Thế Thiện	12.150.000.000	10.400.000.000
Cổ đông khác	10.350.000.000	6.600.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>150.000.000.000</u></b>	<b><u>86.574.376.000</u></b>

**Cổ phiếu**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã phát hành/bán ra công chúng	15.000.000	8.058.437
- Cổ phiếu phổ thông	15.000.000	8.058.437
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15.000.000	8.058.437
- Cổ phiếu phổ thông	15.000.000	8.058.437
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000 VND	

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính**

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc niên độ có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động của Công ty và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trong các kỳ sau ngày kết thúc niên độ kế toán.

**2. Giao dịch với các bên liên quan**

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc, và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

**Thu nhập của các thành viên Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát chủ chốt như sau:**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Thù lao Hội đồng quản trị	278.000.000	288.000.000
	<b><u>278.000.000</u></b>	<b><u>288.000.000</u></b>

**Thu nhập của các thành viên Ban Tổng Giám Đốc như sau**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lương, thưởng, phụ cấp	426.216.000	252.807.000
	<b><u>426.216.000</u></b>	<b><u>252.807.000</u></b>

**Các bên liên quan khác**

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty TNHH Một thành viên Apatit Việt Nam	Cổ đông góp vốn

Giao dịch với các bên liên quan này trong kỳ như sau:

	<u>Năm nay</u>
Công ty TNHH Một thành viên Apatit Việt Nam	
Tiền mua nguyên liệu	25.746.706.200
Trả tiền cho người bán	188.023.700

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHỐT PHO APATIT VIỆT NAM**

Địa chỉ: KCN Tăng Loàng, thị trấn Tăng Loàng,

Huyện Bảo Thắng, Tỉnh Lào Cai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

Tại ngày kết thúc năm tài chính, số dư phải trả với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b><u>Nợ phải thu khoản trả trước cho người bán</u></b>		
Công ty TNHH Một thành viên Apatit Việt Nam	25.571.240.506	12.558.000
<b>Cộng</b>	<b>25.571.240.506</b>	<b>12.558.000</b>

**3. Khả năng hoạt động liên tục**

Không có dấu hiệu nào cho thấy khả năng hoạt động không liên tục của Công ty.

**4. Thông tin so sánh**

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn ASEAN.

Lập ngày 25 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Trần Quang Thòa

Trần Thanh Tùng

Giám đốc BQLDA

CHỨNG THỰC BẢN SAO  
ĐIỀU KIỆN BAN CHÍNH

Ngày 03-04-2018

Số: 516. Quyển số: 01. SCT/BS

PHÓ CHỦ TỊCH  
Vũ Hải Đăng