

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN
PHỐT PHO APATIT VIỆT NAM

MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Ban Giám đốc	2 - 3
3. Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2023	4-7
4. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý II năm 2023	8
5. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ quý II năm 2023	9-10
6. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính quý II năm 2023	11-30



CÔNG TY CỔ PHẦN PHỐT PHO APATIT VIỆT NAM

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Phốt pho Apatit Việt Nam (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022.

Khái quát về Công ty

Công ty là công ty cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 5300656602, đăng ký lần đầu ngày 13 tháng 1 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lào Cai cấp.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã 05 lần được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lào Cai cấp bổ sung các Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp về việc thay đổi cổ đông sáng lập, thay đổi người đại diện theo pháp luật, tăng vốn điều lệ. Trong đó, Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp điều chỉnh lần thứ 5 ngày 18 tháng 9 năm 2018 về việc tăng vốn điều lệ.

Trụ sở hoạt động

- Địa chỉ : Lô KTB - 01, B28 KCN Tăng Loong, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai
- Điện thoại : 02143 869 689
- Fax : 02143 869 689

Hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Sản xuất, buôn các mặt hàng hóa chất cơ bản;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu phốt pho vàng và axit phốt pho ríc;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu nguyên vật liệu phục vụ cho sản xuất, kinh doanh phốt pho;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu các loại máy móc, thiết bị, phụ tùng phục vụ cho sản xuất, kinh doanh phốt pho, axit phốt pho ríc;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác mỏ và quặng khác;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Khai thác quặng quặng zít.

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Giám đốc của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày tái bổ nhiệm/bổ nhiệm/miễn nhiệm
Ông Đào Hữu Huyền	Chủ tịch	Ngày 22 tháng 3 năm 2019
Ông Đào Hữu Duy Anh	Ủy viên	Ngày 22 tháng 3 năm 2019
Ông Phạm Văn Hùng	Ủy viên	Ngày 22 tháng 3 năm 2019
Ông Đặng Tiến Đức	Ủy viên	Ngày 22 tháng 3 năm 2019
Ông Vũ Thế Thiện	Ủy viên	Miễn nhiệm ngày 25 tháng 03 năm 2021
Ông Nguyễn Hùng Cường	Ủy Viên	Miễn nhiệm ngày 22 tháng 03 năm 2023
Ông Vương Quốc Hùng	Ủy Viên	Bổ nhiệm ngày 22 tháng 3 năm 2023

Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày tái bổ nhiệm/bổ nhiệm/miễn nhiệm
Bà Phạm Thị Bích	Trưởng ban	Tái bổ nhiệm ngày 22 tháng 3 năm 2019
Bà Trần Thị Phương	Ủy viên	Miễn nhiệm ngày 25 tháng 03 năm 2021
Ông Trần Văn Cương	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 19 tháng 5 năm 2020
Ông Phó Đức Tùng	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 25 tháng 03 năm 2021

Ban Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Đặng Tiến Đức	Giám đốc	Ngày 12 tháng 06 năm 2018
Ông Nguyễn Hùng Cường	Phó Giám đốc	Ngày 12 tháng 06 năm 2018

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, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		591.760.606.208	787.896.543.506
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	2.306.818.880	203.163.595.618
1. Tiền	111		2.306.818.880	6.163.595.618
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	197.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		310.000.000.000	353.000.000.000
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	V.2	310.000.000.000	353.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		220.411.890.012	159.750.841.279
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	203.892.214.861	141.997.382.135
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	3.570.693.452	2.463.115.352
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
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	V.5	12.948.981.699	15.290.343.792
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		53.940.402.613	67.320.089.309
1. Hàng tồn kho	141	V.6	53.940.402.613	67.320.089.309
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		5.101.494.703	4.662.017.300
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6a	5.101.494.703	1.142.642.262
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	3.519.375.038
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11	-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN PHỐT PHO APATIT VIỆT NAM

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tăng Loông, thị trấn Tăng Loông, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		383.363.552.041	406.603.281.078
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2.000.000.000	2.000.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.9	2.000.000.000	2.000.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		357.903.352.325	382.185.010.433
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	357.903.352.325	382.185.010.433
<i>Nguyên giá</i>	222		568.259.175.135	568.259.175.135
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(210.355.822.810)	(186.074.164.702)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
<i>Nguyên giá</i>	228		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		64.036.000	64.036.000
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.8	64.036.000	64.036.000
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
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		23.396.163.716	22.354.234.645
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6b	23.396.163.716	22.354.234.645
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		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		975.124.158.249	1.194.499.824.584

CÔNG TY CỔ PHẦN PHỐT PHO APATIT VIỆT NAM

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tăng Loông, thị trấn Tăng Loông, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	
			Số cuối năm	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		365.798.916.846	413.967.920.624
I. Nợ ngắn hạn	310		365.798.916.846	413.967.920.624
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.9	38.168.079.699	35.180.542.470
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.10	402.518.776	118.926.912
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	15.860.491.770	15.701.023.539
4. Phải trả người lao động	314		9.073.126.351	25.039.499.350
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	936.643.076	173.324.502
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	715.376.114	250.320.219.375
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14	236.857.772.904	73.873.608.377
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.15	63.784.908.156	13.560.776.099
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
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		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
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 và công nghệ	343		-	-

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, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2

Chỗ năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		609.325.241.403	780.531.903.960
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	609.325.241.403	780.531.903.960
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		250.000.000.000	250.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		250.000.000.000	250.000.000.000
- 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		209.414.785.539	67.278.744.713
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		149.910.455.864	463.253.159.247
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		149.910.455.864	463.253.159.247
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		975.124.158.249	1.194.499.824.584

Người lập biểu

Phạm Thị Thu Loan

Kế toán trưởng

Phạm Thị Bích Phương

Lập, ngày 20 tháng 07 năm 2023



Đặng Tiên Đức

Công ty Cổ Phần Phốt Pho Apatit Việt nam

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tăng Loong, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2023

PAC**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**
QUÝ 2 NĂM 2023

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	452.085.749.458	700.490.008.468	885.659.775.858	1.697.400.320.223
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		452.085.749.458	700.490.008.468	885.659.775.858	1.697.400.320.223
4.	Giá vốn hàng bán	11	VI.2	354.688.761.647	438.647.029.987	695.374.819.126	1.023.337.988.580
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		97.396.987.811	261.842.978.481	190.284.956.732	674.062.331.643
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	11.981.848.670	16.414.656.757	25.316.310.245	34.580.052.297
7.	Chi phí tài chính	22	VI.4	5.224.503.286	8.159.927.111	7.650.868.059	12.157.699.292
	Trong đó: chi phí lãi vay	23		1.516.621.821	670.118.727	2.244.582.069	1.228.950.476
8.	Chi phí bán hàng	25	VI.5	19.664.361.753	29.522.709.861	42.992.324.941	86.124.733.087
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	3.213.169.518	2.620.557.734	7.133.501.399	5.205.454.136
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		81.276.801.924	237.954.440.532	157.824.572.578	605.154.497.425
11.	Thu nhập khác	31	VI.7	-	451.055.941	-	755.392.636
12.	Chi phí khác	32	VI.8	-	451.055.941	-	755.392.636
13.	Lợi nhuận khác	40		-	-	-	-
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		81.276.801.924	237.954.440.532	157.824.572.578	605.154.497.425
15.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		4.059.486.860	11.908.358.249	7.914.116.714	30.278.134.816
16.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		77.217.315.064	226.046.082.283	149.910.455.864	574.876.362.610
18.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		2.903	8.499	5.656	21.688
19.	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		2.903	8.499	5.656	21.688

Lập, ngày 20 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu

Phạm Thị Thu Loan

Kế toán trưởng

Phạm Thị Bích Phương



Đặng Tiến Đức

CÔNG TY CỔ PHẦN PHỐT PHO APATIT VIỆT NAM

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tăng Loông, thị trấn Tăng Loông, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ QUÝ 2

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		157.824.572.578	605.154.497.425
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.7	24.281.658.108	22.282.765.763
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	VI.4	2.703.685.000	3.058.140.693
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(16.327.813.702)	(14.055.013.694)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	2.244.582.069	1.228.950.476
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		170.726.684.053	617.669.340.663
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(58.636.558.132)	(22.257.484.590)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		13.379.686.696	(197.342.826.521)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(6.431.215.550)	284.582.445.106
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1.384.717.259)	1.317.458.751
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(5.839.483.152)	(1.239.630.878)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(12.884.518.896)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	V.15	(4.517.986.364)	(2.442.060.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		94.411.891.396	680.287.242.531
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	V.8	-	(8.685.006.823)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		512.200.000.000	(465.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		(469.200.000.000)	-
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		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		18.684.298.743	5.426.346
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		61.684.298.743	(473.679.580.477)

CÔNG TY CỔ PHẦN PHỐT PHO APATIT VIỆT NAM

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tăng Loông, thị trấn Tăng Loông, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay		Năm trước	
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính						
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		-	-	-	
3. Tiền thu từ đi vay	33	V.14	283.250.717.744	332.655.736.060		
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.14	(123.827.218.538)	(344.679.423.962)		
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-	-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(516.375.000.000)	(240.000.000.000)		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(356.951.500.794)	(252.023.687.902)		
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(200.855.310.655)	(45.416.025.848)		
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	203.163.595.618	49.420.648.588		
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(1.466.083)	231.889		
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	2.306.818.880	4.004.854.629		

Lập, ngày 20 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu

Phạm Thị Thu Loan

Kế toán trưởng

Phạm Thị Bích Phương



Đặng Tiến Đức

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, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2023

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Phốt pho Apatit Việt Nam (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất công nghiệp.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Sản xuất phốt pho vàng.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Do tình hình thị trường thế, giới, doanh thu năm nay giảm so với năm trước, sản lượng tiêu thụ và giá bán trong kỳ đều giảm.

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.

7. Nhân viên

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, Công ty có 248 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 218 nhân viên).

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) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

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, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

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

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 giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

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, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của 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 tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

3. Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

4. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ sau khi đã bù trừ với khoản nợ phải trả (nếu có) hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính và chi phí điện, nước phục vụ sản xuất.

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, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kiểm kê định kỳ. Riêng vật tư xuất dùng để lắp đặt, sửa chữa được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

6. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty chủ yếu là Chi phí vận chuyển, đền bù giải phóng mặt bằng, chi phí công cụ dụng cụ và chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Chi phí vận chuyển

Chi phí vận chuyển hàng bán từ kho của Công ty đến cảng biển được kết chuyển vào chi phí bán hàng khi hàng hóa đã hoàn thành thủ tục hải quan và đủ điều kiện ghi nhận doanh thu bán hàng.

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

Chi phí tháo dỡ, san lấp mặt bằng

Chi phí san lấp, giải phóng mặt bằng khu đất công nghiệp để xây dựng nhà máy Phốt pho vàng và xây dựng bãi thải, xử lý chất thải được phân bổ vào chi phí trong thời gian lần lượt là 194 tháng và 190 tháng đến hết thời hạn thuê đất (Xem thuyết minh V.6b).

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 24 tháng.

7. 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 phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.



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, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

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>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6 – 25
Máy móc và thiết bị	10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 – 5

8. 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 (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

9. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

10. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

11. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho chủ sở hữu sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng

0602
CÔNG TY
HẠN
PHỐT
APATIT
VIỆT NAM
JGT

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, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

chi trả lợi nhuận như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Lợi nhuận được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

12. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa, sản phẩm cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa, sản phẩm như người sở hữu hàng hóa, sản phẩm hoặc quyền kiểm soát hàng hóa, sản phẩm.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

13. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh.

14. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

15. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp chi bao gồm thuế thu nhập hiện hành, là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

16. 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

CÔNG TY CỔ PHẦN PHỐT PHO APATIT VIỆT NAM

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tăng Loông, thị trấn Tăng Loông, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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.

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 kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	141.644.911	105.549.206
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.165.173.969	6.058.046.412
Các khoản tương đương tiền(*)		197.000.000.000
Cộng	<u>2.306.818.880</u>	<u>203.163.595.618</u>

(*) Số dư cuối kỳ của các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi tại các ngân hàng thương mại trong nước với kỳ hạn gốc không quá ba tháng.

2. Đầu tư tài chính ngắn hạn

Các khoản đầu tư tài chính của công ty chỉ gồm các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản này là khoản tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn từ 9 tháng đến 12 tháng, có giá trị ghi sổ bằng giá gốc.

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	310.000.000.000	353.000.000.000
Cộng	<u>310.000.000.000</u>	<u>353.000.000.000</u>

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu các bên liên quan	217.440.948	38.377.574.135
Công ty cổ phần tập đoàn hoá chất Đức Giang	136.598.000	-
Công ty TNHH MTV Hóa chất Đức Giang - Lào Cai	-	38.377.574.135
Công ty cổ phần phốt pho 6	80.842.948	-
Phải thu các khách hàng khác	203.674.773.913	103.619.808.000
UPL LIMITED	132.928.310.064	-
Italmatch Chemicals S.P,A	55.285.056.000	-
K S INTERNATIONAL	-	75.363.552.000
Filo Chemical	-	28.256.256.000
Các khách hàng khác	15.461.407.849	-
Cộng	203.892.214.861	141.997.382.135

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty TNHH Xuất nhập khẩu Văn Giang - Văn Nam	2.000.236.152	2.000.236.152

CÔNG TY CỔ PHẦN PHỐT PHO APATIT VIỆT NAM

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tăng Loông, thị trấn Tăng Loông, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
Các nhà cung cấp khác	1.570.457.300		462.879.200	
Cộng	3.570.693.452		2.463.115.352	
5. Phải thu ngắn hạn khác				
	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Thuế xuất khẩu đã nộp của hàng hóa chờ thông quan	452.857.618	-	600.452.447	-
Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn	12.315.621.908	-	14.666.109.575	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	180.502.173	-	23.781.770	-
Cộng	12.948.981.699	-	15.290.343.792	-
6. Hàng tồn kho				
	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
Nguyên liệu, vật liệu	14.715.507.228	-	17.431.326.719	-
Công cụ, dụng cụ	1.372.548	-	842.254	-
Thành phẩm	39.223.522.837	-	49.887.920.336	-
Cộng	53.940.402.613	-	67.320.089.309	-
7. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn				
7a. Chi phí trả trước ngắn hạn				
	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
Chi phí công cụ dụng cụ	5.044.469.249		1.102.074.995	
Chi phí vận chuyển	57.025.454		40.567.267	
Cộng	5.101.494.703		1.142.642.262	
7b. Chi phí trả trước dài hạn				
	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
Chi phí công cụ dụng cụ	8.726.155		19.197.550	
Chi phí giải phóng mặt bằng khu đất thuê làm nhà máy ⁽ⁱ⁾	5.531.698.245		5.775.743.756	
Chi phí giải phóng mặt bằng khu đất thuê làm bãi thải xỉ ⁽ⁱⁱ⁾	12.916.344.021		13.486.182.728	
Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	4.939.395.294		3.073.110.611	
Cộng	23.396.163.716		22.354.234.645	
(i)	Là chi phí san lấp, giải phóng mặt bằng khu đất công nghiệp để xây dựng nhà máy Phốt pho vàng công suất 20.000 tấn/năm theo hợp đồng thuê đất số 06/HĐTD ngày 21/01/2016 thuê đất của UBND tỉnh Lào Cai, tiền thuê trả hàng năm, thời gian thuê từ ngày 31/12/2014 đến 23/10/2034. Đây là khoản chi phí góp vốn từ Công ty Apatit Việt Nam theo Biên bản quyết toán giá trị góp vốn đầu tư bằng tài sản vào Công ty Cổ phần Phốt pho Apatit Việt Nam số 05/BC-TKKTTC ngày 10/01/2016. Chi phí này được phân bổ trong thời gian 194 tháng kể từ ngày 01/09/2018 đến hết thời hạn thuê đất.			

CÔNG TY CỔ PHẦN PHỐT PHO APATIT VIỆT NAM

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tăng Loông, thị trấn Tăng Loông, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển vào TSCĐ	Kết chuyển vào chi phí trả trước	Số cuối kỳ
Xây dựng cơ bản dở dang	64.036.000	-	-	-	64.036.000
<i>Dự án sản xuất Photpho đỏ</i>	<i>64.036.000</i>	-	-	-	<i>64.036.000</i>
Sửa chữa lớn tài sản cố định	-	-	-	-	-
Cộng	64.036.000	-	-	-	64.036.000

10. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	<i>14.078.882.176</i>	<i>26.135.944</i>
Công ty TNHH MTV Hóa chất Đức Giang Lào Cai	14.029.469.179	-
Công ty TNHH Văn Minh	49.412.997	26.135.944
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	<i>24.089.197.523</i>	<i>35.154.406.526</i>
Công ty CP dịch vụ năng lượng SBM - CN Lào Cai	12.693.233.630	14.154.948.234
Các nhà cung cấp khác	11.395.963.893	20.999.458.292
Cộng	38.168.079.699	35.180.542.470

Công ty không có nợ phải trả người bán quá hạn chưa thanh toán.

11. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
DEGESCH DE CHILE LIMITADA	399.551.616	-
Các khách hàng khác	2.967.160	118.926.912
Cộng	402.518.776	118.926.912

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, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- (ii) Là chi phí san lấp, giải phóng mặt bằng khu đất công nghiệp để xây dựng bãi thải, xử lý chất thải theo hợp đồng thuê đất số 61/HĐTD ngày 28/12/2015 thuê đất của UBND tỉnh Lào Cai, tiền thuê trả hàng năm, thời gian thuê từ ngày 21/09/2015 đến 23/10/2034. Chi phí này được phân bổ trong thời gian 190 tháng kể từ ngày 01/01/2019 đến hết thời hạn thuê đất.

8. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	300.295.843.947	236.623.222.845	30.835.388.724	504.719.619	568.259.175.135
Mua trong năm	-	-	-	-	-
Đầu tư XD CB hoàn thành	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	300.295.843.947	236.623.222.845	30.835.388.724	504.719.619	568.259.175.135
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng			3.597.194.546	33.283.636	3.630.478.182
Chờ thanh lý					
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	77.556.576.150	87.576.266.477	20.704.792.699	236.529.376	186.074.164.702
Khấu hao trong năm	9.456.854.648	12.372.298.811	2.428.919.957	23.584.692	24.281.658.108
Số cuối kỳ	87.013.430.798	99.948.565.288	23.133.712.657	260.114.068	210.355.822.810
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	222.739.267.797	149.046.956.368	10.130.596.025	268.190.243	382.185.010.433
Số cuối kỳ	213.282.413.149	136.674.657.557	7.701.676.067	244.605.551	357.903.352.325
<i>Trong đó:</i>					
Tạm thời chưa sử dụng					
Đang chờ thanh lý					

CÔNG TY CỔ PHẦN PHỐT PHO APATIT VIỆT NAM

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tăng Loông, thị trấn Tăng Loông, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Số đầu năm		Số phát sinh trong năm		Bù trừ thuế nộp thừa	Số cuối kỳ
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã thực nộp		Phải nộp
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-		33.402.966.652	(26.240.263.329)	-	7.162.703.323
Thuế GTGT hàng nhập khẩu			447.475.145	(447.475.145)		
Thuế xuất, nhập khẩu			28.291.154.783	(28.291.154.783)		
Thuế thu nhập doanh nghiệp	12.884.518.896		7.914.116.714	(12.884.518.896)	-	7.914.116.714
Thuế thu nhập cá nhân	2.816.504.643		14.804.666.213	(16.837.499.123)		783.671.733
Thuế môn bài			3.000.000	(3.000.000)		
Cộng	15.701.023.539		84.863.379.507	(84.703.911.276)	-	15.860.491.770

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

	Không chịu thuế
- Photpho xuất khẩu	10%
- Photpho bán trong nước	10%
- Ferro bán trong nước và hàng hóa khác	10%

Thuế xuất, nhập khẩu

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.



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, Việt Nam
BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 2486541018 ngày 03 tháng 5 năm 2018 do Ủy ban nhân dân tỉnh Lào Cai cấp, theo quy định tại Phụ lục ban hành kèm theo Nghị định số 124/2008/NĐ-CP ngày 11 tháng 12 năm 2008 của Chính phủ, Công ty nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho thu nhập từ hoạt động sản xuất kinh doanh với thuế suất 10% trong 15 năm kể từ khi dự án sản xuất Phốt pho vàng (lò sản xuất Phốt pho số 5 và 6) đi vào hoạt động (từ năm 2018 đến năm 2032), được miễn thuế trong 4 năm kể từ khi có thu nhập từ dự án (từ năm 2018 đến năm 2021) và giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo (kể từ năm 2022 đến năm 2030).

Thu nhập từ các hoạt động khác phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

	Luỹ kế từ đầu năm tới cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	157.824.572.578	605.154.497.425
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	457.761.693	408.198.878
- Các khoản điều chỉnh tăng	457.761.693	408.198.878
- Các khoản điều chỉnh giảm		
Thu nhập chịu thuế	158.282.334.271	605.562.696.303
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông	31.656.466.854	121.112.539.261
Thuế thu nhập doanh nghiệp chênh lệch do áp dụng thuế suất khác thuế suất phổ thông	(15.828.233.427)	(60.556.269.630)
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn, giảm	(7.914.116.714)	(30.278.134.815)
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	7.914.116.714	30.278.134.815

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

13. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí lãi vay phải trả	48.686.763	27.523.593
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	887.956.313	145.800.909
Cộng	936.643.076	173.324.502

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, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

14. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	169.304.210.000
Công ty TNHH MTV Hóa chất Đức Giang Lào Cai - Cổ tức phải trả	-	127.504.220.000
Ông Đào Hữu Huyền- Cổ tức phải trả	-	19.216.660.000
Ông Đào Hữu Duy Anh - Cổ tức phải trả	-	22.583.330.000
<i>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</i>	715.376.114	81.016.009.375
Cổ tức phải trả	-	80.695.790.000
Tiền nhận đặt cọc lao động	220.000.000	220.000.000
Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế, Bảo hiểm thất nghiệp phải nộp	340.217.600	-
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	155.158.514	100.219.375
Cộng	715.376.114	250.320.219.375

Công ty không có nợ phải trả khác quá hạn chưa thanh toán.

15. Vay ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Vay ngắn hạn ngân hàng</i>	236.857.772.904	73.873.608.377
Ngân hàng TMCP đầu tư và phát triển Việt Nam – CN Hà Thành ⁽ⁱ⁾	90.624.894.679	-
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chiết khấu LC ⁽ⁱⁱ⁾	133.140.820.400	-
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam ⁽ⁱⁱⁱ⁾	13.092.057.825	73.873.608.377
Cộng	236.857.772.904	73.873.608.377

Công ty có khả năng trả được các khoản vay ngắn hạn.

- (i) Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP đầu tư và phát triển Việt Nam – CN Hà Thành theo hợp đồng số 01/2023/12793555/HĐTD ngày 13/04/2023, hạn mức cho vay là 100.000.000.000 VNĐ (Một trăm tỷ đồng) gồm cả Việt Nam đồng và ngoại tệ quy đổi, mục đích bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh, mở LC phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.
- (ii) Khoản vay theo Đề nghị thanh toán trước hạn L/C xuất khẩu tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Sở giao dịch, mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, mức phí thanh toán trước hạn là 3,6%/năm.
- (iii) Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam – Sở giao dịch theo hợp đồng tín dụng số KH1-220087/HĐCTD/VAPAC ngày 27/04/2022, hạn mức cho vay là 90.000.000.000 VNĐ hoặc USD hoặc ngoại tệ khác tương đương được ngân hàng chấp thuận phù hợp với quy định của pháp luật. Tài sản bảo đảm là các tài sản có tính thanh khoản cao (sổ dư trên tài khoản tiền gửi, sổ/ thẻ tiết kiệm...) của công ty cổ phần Phốt pho Apatit Việt Nam hoặc bên thứ 3.

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, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Chi tiết số phát sinh về khoản vay ngắn hạn trong kỳ như sau:

	Vay ngắn hạn ngân hàng	Cộng
Số đầu năm	73.873.608.377	73.873.608.377
Số tiền vay phát sinh	283.118.372.272	283.118.372.272
Tăng/(giảm) do chênh lệch tỷ giá phát sinh	132.345.472	132.345.472
Số tiền vay đã trả	(123.827.218.538)	(123.827.218.538)
Tăng/(giảm) do chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối năm	3.560.665.321	3.560.665.321
Số cuối năm	236.857.772.904	236.857.772.904

Công ty không có các khoản vay quá hạn chưa thanh toán.

16. Quỹ phúc lợi, khen thưởng

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Chi quỹ trong năm	Số cuối kỳ
Quỹ khen thưởng	8.656.492.528	27.371.059.211	(357.000.000)	35.670.551.739
Quỹ phúc lợi	4.904.283.571	27.371.059.210	(4.160.986.364)	28.114.356.417
Cộng	13.560.776.099	54.742.118.421	(4.517.986.364)	63.784.908.156

17. Vốn chủ sở hữu

17a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	250.000.000.000	18.291.250.574	252.818.693.087	521.109.943.661
Lợi nhuận trong năm trước			963.253.159.247	963.253.159.247
Tạm ứng cổ tức			(690.000.000.000)	(690.000.000.000)
Trích lập các quỹ		48.987.494.139	(62.818.693.087)	(13.831.198.948)
Số dư cuối năm trước	250.000.000.000	67.278.744.713	463.253.159.247	780.531.903.960
Số dư đầu năm nay	250.000.000.000	67.278.744.713	463.253.159.247	780.531.903.960
Lợi nhuận trong năm nay			149.910.455.864	149.910.455.864
Chia cổ tức			(266.375.000.000)	(266.375.000.000)
Trích lập các quỹ		142.136.040.826	(196.878.159.247)	(54.742.118.421)
Số dư cuối năm nay	250.000.000.000	209.414.785.539	149.910.455.864	609.325.241.403

17b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH MTV Hóa chất Đức Giang Lào Cai	127.504.220.000	127.504.220.000
Ông Đào Hữu Duy Anh	22.583.330.000	22.583.330.000
Ông Đào Hữu Huyền	19.216.660.000	19.216.660.000

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, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Các cổ đông khác	80.695.790.000	80.695.790.000
Cộng	250.000.000.000	250.000.000.000

17c. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	25.000.000	25.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	25.000.000	25.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	25.000.000	25.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	25.000.000	25.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	25.000.000	25.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

17d. Phân phối lợi nhuận

Trong kỳ Công ty đã phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2023 số 01/2023/NQ-ĐHĐCĐ ngày 22 tháng 03 năm 2023 như sau:

VND

- Trích quỹ đầu tư phát triển : 142.136.040.826
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi : 54.742.118.421
- Thực hiện tạm ứng cổ tức lần 2 năm 2022 bằng tiền mặt theo Nghị quyết số 09/2022/NQ-HĐQT ngày 30 tháng 11 năm 2022, tỷ lệ 100%, thời gian chi trả ngày 10/01/2023.
- Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2023 số 01/2023/NQ-ĐHĐCĐ ngày 22 tháng 03 năm 2023 trả cổ tức còn lại năm 2022 bằng tiền, 106,55%/cổ phần. Thời gian chi trả 24/04/2023.

18. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

Ngoại tệ các loại

	Số cuối năm	Số đầu năm
Dollar Mỹ (USD)	8.865,79	246.566,89

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

1a. Tổng doanh thu

	Luỹ kế từ đầu năm tới cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng hóa	897.791.984	113.904.451.142
Doanh thu bán thành phẩm	884.761.983.874	1.583.495.869.081

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, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Luỹ kế từ đầu năm tới cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Cộng	885.659.775.858	1.697.400.320.223
1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan	Luỹ kế từ đầu năm tới cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Công ty cổ phần tập đoàn hoá chất Đức Giang	409.003.000	-
Công ty TNHH MTV Hóa chất Đức Giang Lào Cai	332.449.666.645	958.114.159
Công ty cổ phần phốt pho 6	73.493.589	-
Công ty TNHH Văn Minh	20.580.000	-
2. Giá vốn hàng bán	Luỹ kế từ đầu năm tới cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của hàng hóa đã bán	880.707.337	98.318.915.101
Giá vốn của thành phẩm đã bán	694.494.111.789	925.019.073.479
Cộng	695.374.819.126	1.023.337.988.580
3. Doanh thu hoạt động tài chính	Luỹ kế từ đầu năm tới cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	16.327.813.702	14.055.013.694
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	5.997.374	5.426.346
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	8.982.499.169	20.519.612.257
Cộng	25.316.310.245	34.580.052.297
4. Chi phí tài chính	Luỹ kế từ đầu năm tới cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	2.244.582.069	1.228.950.476
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2.702.600.990	7.870.608.123
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	2.703.685.000	3.058.140.693
Cộng	7.650.868.059	12.157.699.292
5. Chi phí bán hàng	Luỹ kế từ đầu năm tới cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí vật liệu, bao bì		146.692.723
Chi phí vận chuyển	20.012.284.806	77.846.256.146
Chi phí dịch vụ mua ngoài	22.942.191.345	6.087.313.521
Các chi phí khác	37.848.790	2.044.470.697

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, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Luỹ kế từ đầu năm tới cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Cộng	42.992.324.941	86.124.733.087
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Luỹ kế từ đầu năm tới cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	5.043.767.316	3.341.632.509
Chi phí vật liệu quản lý	264.794.112	263.042.677
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.182.816.954	1.040.361.372
Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	3.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	496.701.904	402.992.289
Các chi phí khác	142.421.113	154.425.289
Cộng	7.133.501.399	5.205.454.136
7. Thu nhập khác	Luỹ kế từ đầu năm tới cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Thu nhập từ bán điện xường dệt bao	-	611.853.142
Thu nhập từ bán suất ăn ca xường dệt bao	-	143.539.494
Cộng	-	755.392.636
8. Chi phí khác	Luỹ kế từ đầu năm tới cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí tiền điện xường dệt bao	-	611.853.142
Chi phí ăn ca xường dệt bao	-	143.539.494
Cộng	-	755.392.636
9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
Lãi cơ bản trên cổ được tính bằng hiệu của số lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông và số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi chia cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu cổ thông đang lưu hành trong năm, điều chỉnh cho số phiếu thưởng phát hành trong năm trừ đi cổ phiếu quỹ. Chi tiết như sau:		
	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	149.910.455.864	574.876.362.610
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	(8.519.780.349)	(34.492.581.757)

CÔNG TY CỔ PHẦN PHỐT PHO APATIT VIỆT NAM

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tăng Loông, thị trấn Tăng Loông, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	(8.519.780.349)	(34.492.581.757)
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	141.390.675.515	540.383.780.853
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	25.000.000	25.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	5.656	21.615
	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	25.000.000	25.000.000
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	25.000.000	25.000.000

10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	452.322.864.190	660.791.044.791
Chi phí nhân công	35.169.513.069	36.952.433.243
Chi phí khấu hao tài sản cố định	22.765.554.336	22.282.765.763
Chi phí dịch vụ mua ngoài	220.083.985.862	352.294.456.448
Chi phí khác	3.614.153.467	5.250.361.141
Cộng	452.322.864.190	1.077.571.061.386

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

1a. *Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và các thành viên Ban điều hành (Ban Giám đốc). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt. Trong năm, Công ty chỉ phát sinh giao dịch chia cổ tức với các thành viên Hội đồng quản trị, số dư cuối kỳ như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Ông Đào Hữu Huyền – Chủ tịch HĐQT <i>Cổ tức phải trả</i>	-	-
Ông Đào Hữu Duy Anh - Thành viên HĐQT <i>Cổ tức phải trả</i>	-	-

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, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt được trình bày tại các thuyết minh số V.13.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt bao gồm:

	Năm nay	Năm trước
Lương Ban Giám đốc	950.111.346	992.100.191
Thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	300.000.000	255.000.000
Cộng	1.250.111.346	1.247.100.191

1b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan khác	Mối quan hệ
Công ty TNHH MTV Hóa chất Đức Giang Lào Cai	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Tập đoàn Hóa chất Đức Giang	Chủ sở hữu của Công ty mẹ
Công ty TNHH Văn Minh	Bên liên quan của Công ty mẹ
Công ty TNHH MTV Hóa chất Đức Giang - Đình Vũ	Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty TNHH MTV Thể thao Hóa chất Đức Giang	Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty TNHH MTV Hóa chất Đức Giang Nghi Sơn	Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty cổ phần phốt pho 6	

Giao dịch với các bên liên quan khác

Ngoài các giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan khác không phải là công ty con đã được trình bày ở thuyết minh số VI.1b, Công ty còn phát sinh các giao dịch trọng yếu khác với các bên liên quan khác như sau:

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Công ty Cổ phần Tập đoàn Hóa chất Đức Giang (DGC)		
Mua hàng của DGC	12.055.227	21.566.552.372
Dịch vụ vận chuyển của DGC	384.173.637	1.199.489.999
Bán thành phẩm	409.003.000	
Công ty TNHH MTV Hóa chất Đức Giang Lào Cai (DLC)		
Mua hàng của DLC	334.580.829.957	689.386.921.504
Mua TSCĐ	-	
Bán hàng hoá cho DLC	824.298.395	1.713.506.795
Bán thành phẩm	331.625.368.250	-
Chia cổ tức cho DLC	263.359.966.410	122.404.051.200
Công ty TNHH Văn Minh		
Nhập mua vật tư, đồ thí nghiệm	100.169.566	153.183.064
Bán thành phẩm	20.580.000	

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, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u>	<u>Năm trước</u>
Công ty cổ phần phốt pho 6 Bán hàng hoá cho phốt pho 6	73.493.589	
Công ty Cổ Phần ắc Quy Tia Sáng Mua hàng của công ty Tia Sáng	4.805.000	

Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.9, V.13 và V.14.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

2. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính.

Lập, ngày 20 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu

Phạm Thị Thu Loan

Kế toán trưởng

Phạm Thị Bích Phương



Đặng Tiên Đức