

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV NĂM 2017**  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC  
NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2017

**CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT  
ĐỨC GIANG LÀO CAI**

## **MỤC LỤC**

	<b>Trang</b>
<b>1 . Mục lục</b>	<b>1</b>
<b>2 . Báo cáo của Ban Giám đốc</b>	<b>2 - 3</b>
<b>3 . Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2017</b>	<b>4 - 7</b>
<b>4 . Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý IV năm 2017</b>	<b>8</b>
<b>5 . Báo cáo lưu chuyển tiền tệ quý IV năm 2017</b>	<b>9 - 10</b>
<b>6 . Bản thuyết minh Báo cáo tài chính quý IV năm 2017</b>	<b>11 - 36</b>

\*\*\*\*\*

# CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG LÀO CAI

## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính Quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

### Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Hóa chất Đức Giang - Lào Cai là công ty cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 5300299830 ngày 13 tháng 11 năm 2012 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lào Cai cấp

Trong quá trình hoạt động Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư 04 lần cấp bổ sung các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sau:

- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh lần thứ nhất ngày 13 tháng 5 năm 2011 về việc tăng vốn điều lệ, bổ sung ngành nghề kinh doanh và thay đổi người đại diện theo pháp luật.
- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh lần thứ 2 ngày 13 tháng 11 năm 2012 về việc tăng vốn điều lệ.
- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh lần thứ 3 ngày 30 tháng 12 năm 2014 về việc tăng vốn điều lệ.
- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh lần thứ 4 ngày 24 tháng 6 năm 2015 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật.

Trụ sở hoạt động

Địa chỉ : Cụm Công nghiệp Tăng Loong, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai,  
Điện thoại : 0202 247 811  
Fax : 0203 867 214  
E-mail : [phopho4@vnn.vn](mailto:phopho4@vnn.vn)  
Mã số thuế : 5 3 0 0 2 9 9 8 3 0

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

- Sản xuất, buôn bán nguyên vật liệu và các mặt hàng hóa chất;
- Sản xuất, buôn bán các mặt hàng cao su, sơn, chất dẻo, phân bón, sắt, thép, kim loại màu;
- Sản xuất, buôn bán máy móc thiết bị điện, các linh kiện của chúng, vật liệu điện, dụng cụ cơ khí;
- Sản xuất, buôn bán các mặt hàng nhiên liệu khoáng, dầu khoáng và các sản phẩm chung cất từ chúng, các chất chứa bi tum, các loại sáp khoáng chất;
- Cho thuê nhà xưởng, kho bãi;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác mỏ và quặng khác;
- Khai thác khoáng hóa chất và khoáng phân bón;
- Khai thác quặng sắt;
- Khai thác quặng kim loại khai thác không chứa sắt.

### Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

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

#### Hội đồng quản trị

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm</u>
Ông Đào Hữu Huyền	Chủ tịch	22 tháng 03 năm 2014
Ông Nguyễn Quốc Trung	Thành viên	22 tháng 03 năm 2014
Ông Phạm Văn Hùng	Thành viên	22 tháng 03 năm 2014
Ông Ninh Ngọc Cử	Thành viên	22 tháng 03 năm 2014
Ông Nguyễn Văn Tuấn	Thành viên	22 tháng 03 năm 2014

**CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI**

### **Ban kiểm soát**

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm</u>
Bà Tạ Phương Thảo	Trưởng ban	22 tháng 03 năm 2014
Bà Hoàng Thủy Hà	Thành viên	22 tháng 03 năm 2014
Ông Trần Văn Phương	Thành viên	22 tháng 03 năm 2014

### **Ban Giám đốc**

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm</u>
Ông Hồ Mạnh Linh	Giám đốc	12 tháng 4 năm 2015
Ông Ninh Ngọc Cừ	Phó giám đốc	01 tháng 1 năm 2013
Ông Đặng Tiến Đức	Phó giám đốc	15 tháng 4 năm 2011
Ông Vũ Văn Lâm	Phó giám đốc	3 tháng 8 năm 2016

### **Trách nhiệm của Ban Giám đốc**

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách thận trọng;  
Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch
- trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính;  
Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp
- tục hoạt động liên tục;  
Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu để đảm bảo việc lập và trình bày Báo cáo
- tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

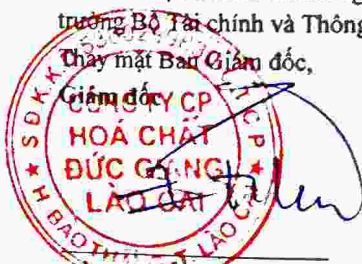
Ban Giám đốc đảm bảo rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập Báo cáo tài chính; các số kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ chính xác hợp lý tình hình tài chính của Công ty và Báo cáo tài chính được lập tuân thủ các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC về hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/209/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính..

Ban 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 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 Hóa chất Đức Giang Lào Cai tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2017, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ Quý IV năm 2017, phù hợp với các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC về hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/209/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính.

Chạy mặt Ban Giám đốc,



Hồ Mạnh Linh

Lập ngày 19 tháng 01 năm 2018

**CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI**

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loóng, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV**

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

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

(Dạng đầy đủ)

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số	
			cuối kỳ	đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>1,271,514,502,436</b>	<b>613,656,085,030</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>200,906,931,169</b>	<b>166,254,163,523</b>
1. Tiền	111		4,949,019,153	4,136,173,649
2. Các khoản tương đương tiền	112		195,957,912,016	162,117,989,874
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>555,593,183,870</b>	<b>300,264,281,995</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	534,442,474,431	145,855,933,788
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	18,470,635,232	11,532,318,807
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	V.5	-	141,350,913,486
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6	2,680,074,207	1,525,115,914
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>469,837,929,988</b>	<b>140,867,330,133</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.7	469,837,929,988	140,867,330,133
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>45,176,457,409</b>	<b>6,270,309,379</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7	242,493,022	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		44,529,992,391	6,050,796,335
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14	403,971,996	219,513,044
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI**

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loong, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV**

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

**Bảng cân đối kế toán quý IV (tiếp theo)**

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>1,999,180,920,027</b>	<b>760,255,400,090</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
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		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1,911,603,807,508</b>	<b>546,204,164,293</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	1,795,845,590,902	495,897,502,919
<i>Nguyên giá</i>	222		2,478,170,116,658	785,686,476,259
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(682,324,525,756)	(289,788,973,340)
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	V.10	115,758,216,606	50,306,661,374
<i>Nguyên giá</i>	228		128,280,311,819	56,997,653,187
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(12,522,095,213)	(6,690,991,813)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>18,092,277,123</b>	<b>26,918,597,343</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	18,092,277,123	26,918,597,343
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>42,000,000,000</b>	<b>168,356,520,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.12	42,000,000,000	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2	-	168,356,520,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>27,484,835,396</b>	<b>18,776,118,454</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	27,484,835,396	18,776,118,454
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		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>3,270,695,422,463</b>	<b>1,373,911,485,120</b>

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

**CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI**

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loong, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV**

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

**Bảng cân đối kế toán quý IV (tiếp theo)**

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh		
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1,332,793,817,679</b>	<b>557,836,032,929</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1,304,934,150,202</b>	<b>557,836,032,929</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	224,145,901,954	74,941,667,734
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	14,636,059,491	16,967,310,262
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	19,863,384,246	13,082,321,844
4. Phải trả người lao động	314		34,983,389,018	13,915,975,056
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	16,067,094,236	7,980,094,208
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.16	200,967,142,953	1,210,059,521
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	714,232,901,287	378,866,449,551
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.18	80,038,277,017	50,872,154,753
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>27,859,667,477</b>	<b>-</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.22	27,859,667,477	-
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 HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI**

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loong, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV**

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

**Bảng cân đối kế toán quý IV (tiếp theo)**

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1,937,901,604,784</b>	<b>816,075,452,191</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.19</b>	<b>1,937,901,604,784</b>	<b>816,075,452,191</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		997,854,630,000	463,998,880,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		997,854,630,000	463,998,880,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		42,140,000,000	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(3,520,000)	(3,520,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		327,733,676,943	183,868,085,225
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		570,176,817,841	168,212,006,966
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		197,565,376,762	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		372,611,441,079	168,212,006,966
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>3,270,695,422,463</b>	<b>1,373,911,485,120</b>

Người lập biểu



Phạm Thị Bích

Kế toán trưởng



Phạm Thị Bích

Lập ngày 19 tháng 01 năm 2018



Hồ Mạnh Linh



**CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV**

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

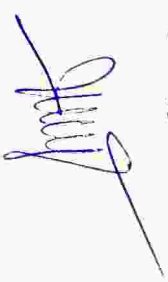
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

STT	Chi tiêu	số	tính	Quý IV		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	1	VI.1	962,386,675,407	661,707,836,487	3,334,638,951,646	2,152,393,468,955
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	2		612,760,535		612,760,535	-
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		961,773,914,872	661,707,836,487	3,334,026,191,111	2,152,393,468,955
4.	Giá vốn hàng bán	11	VI.2	802,639,133,113	609,931,476,613	2,975,590,286,914	1,880,461,209,521
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		159,134,781,759	51,776,359,874	358,435,904,197	271,932,259,434
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	34,077,322,397	7,390,840,116	49,695,850,735	27,882,138,157
7.	Chi phí tài chính	22	VI.4	4,308,077,445	9,663,829,038	11,577,436,314	17,903,723,693
	<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		2,253,429,175	1,551,158,157	6,336,443,113	5,546,645,666
8.	Chi phí bán hàng	25	VI.5	51,320,383,832	25,841,263,519	145,186,843,859	83,866,606,717
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	7,301,303,767	6,129,356,081	18,592,610,243	17,474,038,188
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		130,282,339,112	17,532,751,352	232,774,864,516	180,570,028,993
11.	Thu nhập khác	31		384,200,623	287,084,751	2,125,567,019	1,715,586,588
12.	Chi phí khác	32	VI.7	1,112,415,763	534,705,411	3,463,632,093	1,920,266,223
13.	Lợi nhuận khác	40		(728,215,140)	(247,620,660)	(1,338,065,074)	(204,679,635)
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		129,554,123,972	17,285,130,692	231,436,799,442	180,365,349,358
15.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.14	10,447,217,041	4,541,908,075	16,966,747,355	12,153,342,392
16.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52					
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		119,106,906,931	12,743,222,617	214,470,052,087	168,212,006,966
18.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	1,898	244	3,636	3,395
19.	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		1,898	244	3,636	3,395

Lập ngày 19 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng





Phạm Thị Bích

Phạm Thị Bích

Hồ Mạnh Linh

*Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính quý II*

**CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI**

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Lương, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV**

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

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ QUÝ IV**

(Theo phương pháp gián tiếp)

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

(Đơn vị tính: VND)

Đơn vị tính: VND

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		214,470,052,087	180,365,349,358
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		62,634,547,253	54,652,224,908
- 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	(1,300,749,897)	4,609,020,308
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VI.3	(11,700,845,122)	(18,038,653,336)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	6,336,443,113	5,546,645,666
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		270,439,447,434	227,134,586,904
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(435,354,629,228)	(3,546,305,566)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(328,970,599,855)	(4,006,602,555)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		316,611,577,339	111,464,261,965
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(8,951,209,964)	8,142,465,952
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(5,998,907,147)	(5,496,868,322)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.14	(11,857,413,199)	(7,295,550,710)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	V.18	(26,770,483,075)	(4,844,050,721)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(230,852,217,695)</b>	<b>321,551,936,946</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		(117,607,607,432)	(103,779,069,412)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		342,314,930	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(100,000,000)	(294,068,606,044)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		35,034,349,312	391,395,094,977
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(24,000,000,000)
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		9,899,472,931	50,189,289,383
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(72,431,470,259)</b>	<b>19,736,708,904</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI**

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loòng, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV**


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

**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ quý II (tiếp theo)**

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	V.17	1,738,406,327,584	1,141,521,664,833
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.17	(1,400,470,283,367)	(1,098,172,575,945)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(226,736,684,549)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>337,936,044,217</b>	<b>(183,387,595,661)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>34,652,356,263</b>	<b>157,901,050,189</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>V.1</b>	<b>166,254,163,523</b>	<b>8,353,734,710</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		411,383	(621,376)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>200,906,931,169</b>	<b>166,254,163,523</b>

Người lập biểu



Phạm Thị Bích

Kế toán trưởng



Phạm Thị Bích

Lập ngày 19 tháng 01 năm 2018

Giám đốc



Hồ Mạnh Linh

# CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loóng, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

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

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

### 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

3. Ngành nghề kinh doanh :

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty là: Sản xuất, buôn bán nguyên vật liệu và các mặt hàng hóa chất.

### 4. Cấu trúc Công ty

*Các công ty con*

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty CP Hóa chất Đức Giang Đình Vũ	Lô CN5.3K, khu công nghiệp Đình Vũ, phường Đông Hải 2, quận Hải An, khu kinh tế Đình Vũ - Cát Hải, Thành phố Hải Phòng.	Kho bãi và lưu giữ hàng hóa	70.00%	70.0%	70.0%

### 5. Nhân viên

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 Công ty có 1 240 nhân viên đang làm việc (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 là 557 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).

### 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 số 200/2014/TT-BTC về hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/209/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính.

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

# **CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI**

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loóng, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV**

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

---

Ban Giám đốc 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 số 200/2014/TT-BTC về hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/209/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ 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 cuối năm được qui đổi theo tỷ giá tại ngày kết thúc năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm 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 qui đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch của ngân hàng thương mại nơi Công ty có giao dịch phát sinh. 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 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 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 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 kỳ kế toán được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại
- 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 Ngoại thương Sở giao dịch Hà Nội (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 Ngoại thương Sở giao dịch (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

### **3 Các khoản đầu tư tài chính**

*Các khoản cho vay*

## **CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI**

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loóng, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV**

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

---

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

### ***Các khoản đầu tư vào công ty liên kết***

#### ***Công ty liên kết***

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chi được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được/được ghi nhận theo mệnh giá.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên kết. Nếu công ty con, công ty liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

## **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, phải thu nội bộ 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, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- 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 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.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI**

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loóng, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV**

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

---

### **5 Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho 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.

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

Giá gốc của hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và 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 kỳ kế toán 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 bao gồm các chi phí sau:

#### ***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 2 năm.

#### ***Chi phí sửa chữa tài sản cố định***

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 2 năm.

### **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 không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận ngay vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

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.

Loại tài sản cố định

Số năm

## **CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI**

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loóng, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV**

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

---

Nhà cửa, vật kiến trúc	6 - 25
Máy móc và thiết bị	2 - 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	5 - 8
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 6
Tài sản cố định khác	3

### **8 Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô 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. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô 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 vô hình của Công ty bao gồm:

#### ***Quyền sử dụng đất***

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,....

Quyền sử dụng đất được khấu hao theo thời gian giao đất (47 năm).

#### ***Chương trình phần mềm***

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 5 năm.

### **9 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.

### **10 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, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.



## **CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI**

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loong, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV**

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

---

- 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.

### **11. Vốn chủ sở hữu**

#### *Vốn góp 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.

#### *Cổ phiếu quỹ*

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

### **12. Phân phối lợi nhuận**

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

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông 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 chi trả cổ tức/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.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt

### **13. Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

#### *Doanh thu bán hàng hoá, 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 sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, 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 sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa 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.

#### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ 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 dịch vụ đã cung cấp.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI**

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loong, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV**

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

---

- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

### **Tiền lãi**

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

### **Cổ tức và lợi nhuận được chia**

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chi được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

## **14. 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.

## **15. 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 qui định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

## **16. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp là 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.

## **17. 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.

## **18. Báo cáo theo bộ phận**

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

# CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loóng, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

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

### 19. Công cụ tài chính

#### Tài sản tài chính

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản cho vay.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

#### Nợ phải trả tài chính

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

#### Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

### 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 quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	260,234,108	167,381,012
Tiền gửi ngân hàng	4,688,785,045	3,968,792,637
Các khoản tương đương tiền	195,957,912,016	162,117,989,874
<b>Cộng</b>	<b><u>200,906,931,169</u></b>	<b><u>166,254,163,523</u></b>

#### 2 Các khoản đầu tư tài chính

Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

##### Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
<b>Đầu tư vào công ty con</b>	<b>42,000,000,000</b>		<b>42,000,000,000</b>			
Công ty Cổ phần Hóa chất Đức Giang - Đình Vũ(ii)	42,000,000,000		42,000,000,000			
<b>Đầu tư vào công ty liên kết</b>				<b>168,356,520,000</b>		<b>168,356,520,000</b>
Công ty Cổ phần Hóa chất Phân bón Lào Cai(i)				126,356,520,000		126,356,520,000
Công ty Cổ phần Hóa chất Đức Giang - Đình Vũ(ii)				18,000,000,000		18,000,000,000
Công ty Cổ phần Hóa chất Bảo Thắng				24,000,000,000		24,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b><u>42,000,000,000</u></b>		<b><u>42,000,000,000</u></b>	<b><u>168,356,520,000</u></b>		<b><u>168,356,520,000</u></b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loóng, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

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

### Tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên kết

(i) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 5300582654 đăng ký thay đổi lần 4 ngày 17 tháng 12 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lào Cai cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Hóa chất Phân bón Lào Cai 126.356.520.000 VND, tương đương 31,59 % vốn điều lệ. Tại ngày 17/11/2017 Công ty CP Hóa chất Phân bón Lào Cai được sát nhập vào Công ty CP Hóa chất Đức Giang Lào Cai và chấm dứt hoạt động. Công ty CP Hóa chất Đức Giang Lào Cai đã kế thừa toàn bộ các nghĩa vụ về tài chính và các hoạt động của công ty.

(ii) Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 022031000132 thay đổi lần thứ nhất do Ban quản lý khu kinh tế Hải Phòng cấp ngày 08 tháng 5 năm 2015, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Hóa chất Đức Giang - Đình Vũ 18.000.000.000 VND, tương đương 30% vốn điều lệ. Tại ngày sát nhập Công ty CP Hóa chất Phân bón Lào Cai, Công ty CP Hóa chất Đức Giang Lào Cai kế thừa tiếp 24.000.000.000đ tương đương 40% vốn điều lệ của Công ty CP Hóa chất Đức Giang Đình Vũ. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty đã góp vốn 42.000.000.000VND, tương đương 70% vốn điều lệ trở thành công ty Mẹ của Công ty CP Hóa chất Đức Giang Đình Vũ.

### Giao dịch với các công ty con và công ty liên kết

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty với các công ty con và công ty liên kết như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
<b>Công ty Cổ phần Hóa chất và Phân bón Lào Cai (LFC)</b>		
Mua hàng từ LFC	438,621,357,320	328,154,681,565
Thuế GTGT đầu vào	43,011,538,794	32,710,398,526
Bán hàng cho LFC	885,574,627	66,429,372,391
Thuế GTGT hàng bán	88,557,463	5,085,860,569
Chuyển khoản cho LFC vay		126,834,606,044
LFC trả tiền vay	3,300,139,667	341,159,194,977
Lãi tiền vay phải thu LFC	4,577,170	7,963,079,685
Trả LFC tiền hàng	495,892,429,086	175,925,446,027
LFC trả tiền cổ tức		44,723,534,848
<b>Công ty Cổ phần Hóa chất Đức Giang - Đình Vũ</b>		
Chuyển khoản cho DDC vay	100,000,000	6,070,000,000
Lãi cho vay	720,354,904	1,784,058,609
DDC trả tiền vay	25,434,209,645	22,340,000,000
DDC trả tiền cổ tức		1,603,572,293
Dịch vụ kho bãi	3,946,604,040	
Thuế GTGT đầu vào	394,660,404	
Trả Đình Vũ tiền công nợ	4,730,000,000	
<b>Công ty Cổ phần Hóa chất Bảo Thắng - BTC</b>		
Chuyển khoản cho BTC vay		161,164,000,000
Lãi cho vay	1,009,393,384	4,429,332,800
BTC trả tiền vay	6,300,000,000	27,895,900,000

**CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI**

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tầng Loóng, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV**

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

Bán hàng cho BTC	289,325,457,257	173,154,243,127
Thuế GTGT hàng bán	28,864,290,808	17,252,278,162
Mua hàng từ BTC	849,621,645,206	195,488,598,038
Thuế GTGT đầu vào	84,182,567,393	19,548,859,803
BTC trả tiền hàng	11,003,253,828	12,500,000,000
Trả BTC tiền hàng	448,812,370,900	12,875,000,000
<b>3 Phải thu ngắn hạn khách hàng</b>		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<b>46,560,869,293</b>	<b>1,001,292,616</b>
Công ty Cổ phần Bột giặt và Hóa chất Đức Giang	46,095,543,724	1,001,292,616
Công ty TNHH Văn Minh	465,325,569	
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<b>487,881,605,138</b>	<b>144,854,641,172</b>
Khách mua Phốt pho vàng	125,250,171,165	84,696,643,486
Khách mua phân bón, DCP, MAP...	71,730,998,873	58,702,991,186
Khách mua H3PO4	5,195,996,580	
Khách mua Axit	284,981,086,918	
Các đối tượng khác	723,351,602	1,455,006,500
<b>Cộng</b>	<b>534,442,474,431</b>	<b>145,855,933,788</b>
<b>4 Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước cho bên liên quan</i>		
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	<b>18,470,635,232</b>	<b>11,532,318,807</b>
Ban quản lý dự án Giải phóng mặt bằng và Tái định cư Tầng Loóng	4,103,948,410	3,340,396,295
Công ty cổ phần DAP-VINACHEM		2,412,026,100
Viện năng lượng - Bộ công thương	2,085,000,000	
Công ty TN HH Tập đoàn Tân Hồng Đại	1,342,696,701	938,214,194
Các nhà cung cấp khác	10,938,990,121	4,841,682,218
<b>Cộng</b>	<b>18,470,635,232</b>	<b>11,532,318,807</b>
<b>5 Phải thu về cho vay ngắn hạn</b>		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu về cho vay các bên liên quan</i>		<b>141,350,913,486</b>
Công ty Cổ phần Hóa chất Phân bón Lào Cai(i)		3,295,562,497
Công ty Cổ phần Hóa chất Đức Giang Đình Vũ(ii)		24,613,854,741
Công ty Cổ phần Hóa chất Bảo Thắng		113,441,496,248
<b>Cộng</b>		<b>141,350,913,486</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI**

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tầng Loóng, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV**

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

**6 Phải thu ngắn hạn khác**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>			272,383,080	
Công ty Cổ phần Hóa chất Phân bón Lào Cai			9,440,438	
Công ty Cổ phần Hóa chất Bảo Thắng			262,942,642	
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	2,680,074,207		1,252,732,834	
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	926,969,404		744,672,557	
Lãi tiền gửi	1,747,494,803		506,715,277	
Tạm ứng	5,610,000		1,345,000	
<b>Cộng</b>	<b>2,680,074,207</b>		<b>1,525,115,914</b>	

**7 Hàng tồn kho**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	357,746,813,742		79,661,432,515	
Chi phí sản xuất KD dở dang	7,168,854,171		6,231,340,555	
Công cụ, dụng cụ	8,563,000			
Thành phẩm	104,913,699,075		54,974,557,063	
<b>Cộng</b>	<b>469,837,929,988</b>		<b>140,867,330,133</b>	

**8 Chi phí trả trước dài hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí trả trước nhà máy Phốt pho	16,688,567,807	18,776,118,454
Chi phí trả trước nhà máy Axit	7,641,976,323	
Chi phí trả trước nhà máy phân bón	3,154,291,266	
<b>Cộng</b>	<b>27,484,835,396</b>	<b>18,776,118,454</b>

**9 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
<i>Nguyên giá</i>					
Số đầu năm	439,106,819,908	332,127,097,699	13,688,831,379	763,727,273	785,686,476,259
Tăng do mua sắm		44,895,012,446	2,561,328,909		47,456,341,355
Tăng do XDCB hoàn thành	81,749,173,132				81,749,173,132
Tăng do sát nhập LFC	699,075,593,969	455,950,114,609	15,446,110,836	72,727,272	1,170,544,546,686
Tăng do sát nhập BTC	84,870,785,645	287,077,748,010	29,591,930,046	420,962,142	401,961,425,843
Giảm trong kỳ do nhượng bán		(9,227,846,617)			(9,227,846,617)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>1,304,802,372,654</b>	<b>1,110,822,126,147</b>	<b>61,288,201,170</b>	<b>1,257,416,687</b>	<b>2,478,170,116,658</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI**

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loóng, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV**

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

**Giá trị hao mòn**

Số đầu năm	79,460,713,738	199,883,123,983	9,921,054,786	524,080,833	289,788,973,340
Tăng do khấu hao trong kỳ	27,563,216,631	34,082,711,471	2,212,509,402	264,332,787	64,122,770,291
Tăng do sát nhập LFC	150,993,882,545	140,933,280,617	5,569,990,092	56,969,687	297,554,122,941
Tăng do sát nhập BTC	3,970,593,025	31,171,894,194	3,118,439,476	67,894,035	38,328,820,730
Giảm trong kỳ do nhượng bán		(7,470,161,546)			(7,470,161,546)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>107,023,930,369</b>	<b>398,600,848,719</b>	<b>20,821,993,756</b>	<b>913,277,342</b>	<b>682,324,525,756</b>

**Giá trị còn lại**

Số đầu năm	359,646,106,170	132,243,973,716	3,767,776,593	239,646,440	495,897,502,919
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>1,197,778,442,285</b>	<b>712,221,277,428</b>	<b>40,466,207,414</b>	<b>344,139,345</b>	<b>1,795,845,590,902</b>

**10 Tài sản cố định vô hình**

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm	Cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	56,473,987,187	523,666,000	56,997,653,187
Tăng do sát nhập	71,025,485,632	257,173,000	71,282,658,632
Giảm trong kỳ			
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>127,499,472,819</b>	<b>780,839,000</b>	<b>128,280,311,819</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>			
Số đầu năm	6,481,525,413	209,466,400	6,690,991,813
Khấu hao trong kỳ	1,365,415,822	104,733,200	1,470,149,022
Tăng do sát nhập	4,330,881,723	30,072,655	4,360,954,378
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>12,177,822,958</b>	<b>344,272,255</b>	<b>12,522,095,213</b>

**11 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển vào TSCD trong kỳ	Số cuối kỳ
<b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>26,918,597,343</b>	<b>112,961,904,701</b>	<b>121,788,224,921</b>	<b>18,092,277,123</b>
<i>Các công trình khác</i>		5,941,390,395		5,941,390,395
<i>Kho ép bột</i>		86,526,057,036	86,526,057,036	
<i>DCP mở rộng</i>	25,984,551,693	3,832,706,154	29,817,257,847	
<i>Dự án nhiệt điện</i>	934,045,650	11,216,841,078		12,150,886,728
<i>Khu tập thể nhà chung cư, trường học</i>		5,444,910,038	5,444,910,038	
<b>Cộng</b>	<b>26,918,597,343</b>	<b>112,961,904,701</b>	<b>121,788,224,921</b>	<b>18,092,277,123</b>

**12 Phải trả người bán ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Phải trả các bên liên quan</b>	<b>4,700,036,192</b>	<b>663,468,888</b>
Công ty CP Hóa chất Đức Giang Đình Vũ	4,700,036,192	
Công ty TNHH Văn Minh		663,468,888
<b>Phải trả nhà cung cấp khác</b>	<b>219,445,865,762</b>	<b>74,278,198,846</b>
Hekou Yuyang Trade Company	6,952,569,408	14,397,441,345

**CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI**

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loong, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV**

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

HEKOU LONGTONG IMPORT&EXPORT CO., LTD	2,356,592,430	2,314,703,747
Công ty TNHH Một thành viên Apatit Việt Nam	66,217,401,997	15,436,415,941
Công ty TNHH Thương mại Đức Giang Nam Ninh	10,433,787,750	4,068,935,821
Công ty Điện Lực Lào Cai		7,722,826,387
Các nhà cung cấp khác	133,485,514,177	30,337,875,605
<b>Cộng</b>	<b>224,145,901,954</b>	<b>74,941,667,734</b>

**13 Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước của các bên có liên quan</i>		
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	<i>14,636,059,491</i>	<i>16,967,310,262</i>
CÔNG TY CP LƯƠNG THỰC VTNN NGHỆ AN	11,550,000	8,205,190,000
K S INTERNATIONAL	5,896,704,947	8,348,020,542
Các khách hàng khác	8,727,804,544	414,099,720
<b>Cộng</b>	<b>14,636,059,491</b>	<b>16,967,310,262</b>

**14 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	<u>Số đầu năm</u>		<u>Số phát sinh trong kỳ</u>			<u>Số cuối kỳ</u>	
	<u>Phải nộp</u>	<u>Phải thu</u>	<u>Số phải nộp</u>	<u>Số đã nộp</u>	<u>Bù trừ thuế GTGT được hoàn</u>	<u>Phải nộp</u>	<u>Phải thu</u>
Thuế GTGT hàng nhập khẩu			28,676,928,055	28,724,769,105	29,294,916		18,546,134
Thuế xuất, nhập khẩu		219,513,044	99,468,807,139	99,536,227,975			286,933,880
Thuế thu nhập doanh nghiệp	11,857,413,199		17,574,797,482	11,857,413,199		17,574,797,482	
Thuế thu nhập cá nhân	1,224,908,645		2,828,890,148	1,765,212,029		2,288,586,764	
Các loại thuế khác			3,000,000	3,000,000			
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác			168,000,000	266,491,982			98,491,982
<b>Cộng</b>	<b>13,082,321,844</b>	<b>219,513,044</b>	<b>148,720,422,824</b>	<b>142,153,114,290</b>	<b>29,294,916</b>	<b>19,863,384,246</b>	<b>403,971,996</b>

**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:

Supelân, Decalcium phốt phát: Không chịu thuế

Hàng xuất khẩu: 0%

Quặng bột: 5%

Các loại hóa chất khác: 10%

**Thuế xuất, nhập khẩu**

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

**Thuế thu nhập doanh nghiệp**



## CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loóng, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

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

Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 12121000099 ngày 14 tháng 07 năm 2008 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 11/12/2008 của Chính phủ, Công ty nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho thu nhập từ hoạt động sản xuất kinh doanh với thuế suất thuế 10% trong 15 năm kể từ khi dự án sản xuất P4 đi vào hoạt động, được miễn thuế trong 4 năm kể từ khi có thu nhập từ dự án và giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo (kể từ năm 2014).

Thu nhập từ dự án đầu tư dây chuyền sản xuất decalcium phốt phát, supe lân theo giấy chứng nhận đầu tư số 12121000280 do Ủy ban nhân dân tỉnh Lào Cai cấp điều chỉnh lần thứ 3 ngày 10/10/2014, được ưu đãi miễn thuế 4 năm kể từ khi có thu nhập từ dự án và giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo quy định tại mục 6 điều 18 thông tư 78/2014/TT-BTC ngày 18/6/2014 về hướng dẫn thi hành nghị định 218/2013/NĐ-CP ngày 26 tháng 12 năm 2013 của chính phủ quy định và hướng dẫn thi hành luật thuế thu nhập doanh nghiệp.

Thu nhập từ dự án mở rộng lò phốt pho số 2 phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 22% từ khi phát sinh doanh thu đến năm 2014. Từ năm 2015 trở đi, căn cứ thông tư 96/2015/TT-BTC ngày 22/6/2015 của Bộ Tài chính, thu nhập từ lò số 2 được áp dụng miễn thuế, giảm thuế cho dự án đầu tư mở rộng (không được hưởng mức thuế suất ưu đãi) bằng thời gian miễn thuế, giảm thuế áp dụng đối với dự án đầu tư mới trên cùng địa bàn cho thời gian còn lại.

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:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	231,436,799,442	180,365,349,358
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để	(25,647,497,923)	2,777,836,450
- Các khoản điều chỉnh tăng	2,940,232,077	2,777,836,450
- Các khoản điều chỉnh giảm	(28,587,730,000)	
Thu nhập chịu thuế	205,789,301,519	183,143,185,808
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp phổ thông	20%	20%
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ưu đãi	10%	10%
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông</b>	<b>41,157,860,304</b>	<b>37,474,015,181</b>
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp chênh lệch do áp dụng thuế suất khác thuế suất phổ thông</b>	<b>(13,735,953,257)</b>	<b>(15,763,637,501)</b>
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn, giảm</b>	<b>(10,455,159,692)</b>	<b>(9,852,964,481)</b>
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>	<b>16,966,747,355</b>	<b>11,857,413,199</b>
<b>Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước</b>		<b>295,929,193</b>
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp</b>	<b>16,966,747,355</b>	<b>12,153,342,392</b>

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các qui định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những qui định này thay đổi theo từng thời kỳ và các qui 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 giữa niên độ có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

**CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI**

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loóng, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV**

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

Theo Luật số 32/2013/QH13 về sửa đổi bổ sung một số điều của Luật thuế thu nhập doanh nghiệp được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khoá XIII kỳ họp thứ 5 thông qua ngày 19 tháng 6 năm 2013, thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp phổ thông giảm từ 22% xuống còn 20% từ ngày 01 tháng 01 năm 2016.

**Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

**15 Chi phí phải trả ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên có liên quan</i>		
<i>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</i>	16,067,094,236	7,980,094,208
Chi phí lãi vay phải trả	501,284,912	163,748,946
Chi phí tiền ăn ca		345,907,592
Tiền điện	15,565,809,324	7,470,437,670
<b>Cộng</b>	<b>16,067,094,236</b>	<b>7,980,094,208</b>

**16 Phải trả ngắn hạn khác**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên có liên quan</i>	83,981,054,000	
Công ty CP Bột giặt và Hóa chất Đức Giang - tiền cổ tức	83,981,054,000	
<i>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</i>	116,986,088,953	1,210,059,521
Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN		
Kinh phí công đoàn	493,598,665	741,952,380
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	116,020,237,467	388,569,467
Phải trả, phải nộp khác	472,252,821	79,537,674
<b>Cộng</b>	<b>200,967,142,953</b>	<b>1,210,059,521</b>

**17 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các bên liên quan</i>				
<i>Vay và nợ ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	714,232,901,287	714,232,901,287	378,866,449,551	378,866,449,551
Vay ngắn hạn ngân hàng	714,232,901,287	714,232,901,287	378,866,449,551	378,866,449,551
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Sở giao dịch HN (i)	185,726,237,367	185,726,237,367	191,065,161,349	191,065,161,349
- Ngân hàng TNHH MTV HSBC Việt Nam – Chi nhánh Hà Nội (ii)	176,920,072,607	176,920,072,607	46,924,737,747	46,924,737,747

**CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI**

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loóng, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV**

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

- Ngân hàng TMCP Quân đội - MBBank (iii)	15,643,203,245	15,643,203,245	49,644,821,437	49,644,821,437
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh Lào Cai (iv)	335,943,388,068	335,943,388,068	91,231,729,018	91,231,729,018
	<b>714,232,901,287</b>	<b>714,232,901,287</b>	<b>378,866,449,551</b>	<b>378,866,449,551</b>

<sup>(i)</sup> Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Sở giao dịch Hà Nội theo hợp đồng cấp tín dụng số 140044/HĐCTD.SGD.NHNT ngày 20/02/2014, hạn mức tối đa 150.000.000.000 VND theo phụ lục số 01 ngày 14/3/2014. Mục đích vay vốn là bổ sung vốn lưu động và tài trợ thương mại cho Công ty. Lãi suất được thay đổi theo thời điểm nhận nợ. Khoản vay này được đảm bảo bằng toàn bộ tài sản gắn liền với đất thuộc nhà máy hóa chất Đức Giang Lào Cai.

<sup>(ii)</sup> Khoản vay theo thư đề nghị cung cấp tiện ích chung của Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam) gửi Công ty Cổ phần Bột giặt và Hóa chất Đức Giang và Công ty Cổ phần Hóa chất Đức Giang - Lào Cai ngày 24/4/2013. Hạn mức 2.000.000 USD hoặc tương đương bằng VND. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp hàng hóa trong kho của Công ty Cổ phần Hóa chất Đức Giang - Lào Cai với giá trị ít nhất 2.000.000 USD, tất cả các khoản phải thu của Công ty Cổ phần Hóa chất Đức Giang Lào Cai với giá trị ít nhất 2.000.000 USD.

<sup>(iii)</sup> Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Quân đội Việt Nam theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 196.14.737.1504066.TD ngày 11/02/2014. Hạn mức tín dụng 100.000.000.000 VND. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động, mở LC và phát hành bảo lãnh thanh toán phục vụ hoạt động SXKD phốt pho vàng. Lãi suất quy định cụ thể theo từng khế ước nhận nợ. Tài sản đảm bảo là toàn bộ hàng tồn kho luân chuyển của Công ty.

<sup>(iv)</sup> Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Lào Cai theo hợp đồng tín dụng số 01/2015 - HĐTDHM/NHCT180 - DUCGIANG ngày 07 tháng 01 năm 2015. Hạn mức cho vay là 100.000.000.000 VND hoặc USD tương đương, mục đích vay là để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Thời hạn vay được quy định cụ thể trên từng giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 4 tháng, lãi suất áp dụng là 1,5%/năm đối với vay USD, lãi suất vay được điều chỉnh hàng tháng. Khoản vay không được đảm bảo bằng tài sản, tuy nhiên bên ngân hàng sẽ yêu cầu tài sản thế chấp nếu bên vay vi phạm hợp đồng tín dụng hoặc không còn đáp ứng điều kiện được cấp tín dụng không đảm bảo bằng tài sản theo quy định của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam.

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

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	Tăng do CLTG cuối kỳ	Tăng khác do CLTG	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Giảm khác do CLTG	Số cuối kỳ
Vay ngắn hạn ngân hàng	378,866,449,551	1,691,269,267,251	483,846,540	1,060,000,884	1,353,187,120,631	4,259,542,308	714,232,901,287
Vay ngắn hạn các tổ chức khác		47,137,060,333		179,001,855	47,283,162,736	32,899,452	
Vay ngắn hạn các cá nhân							
<b>Cộng</b>	<b>378,866,449,551</b>	<b>1,738,406,327,584</b>	<b>483,846,540</b>	<b>1,239,002,739</b>	<b>1,400,470,283,367</b>	<b>4,292,441,760</b>	<b>714,232,901,287</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI**

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loóng, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV**

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

**18 Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Tăng do sát nhập	Chi quỹ trong kỳ	Trích khấu hao	Số cuối kỳ
Quỹ khen thưởng		4,750,771,274	13,385,241,538	816,418,717		17,319,594,095
Quỹ phúc lợi		4,750,771,275	13,385,241,538	4,345,014,347		13,790,998,466
Quỹ phúc lợi hình thành TSCĐ	50.872,154,753	1,013,901,764			2,958,372,060	48,927,684,457
<b>Cộng</b>	<b>50.872,154,753</b>	<b>10,515,444,313</b>	<b>26,770,483,075</b>	<b>5,161,433,064</b>	<b>2,958,372,060</b>	<b>80,038,277,017</b>

**19 Vốn chủ sở hữu****19a Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu kỳ trước	463,998,880,000	(3,520,000)	157,404,111,174	226,872,901,182	848,272,372,356
Góp vốn trong năm					
Trích lập các quỹ			26,463,974,051	(42,074,350,938)	(15,610,376,887)
Lợi nhuận trong năm				168,212,006,966	168,212,006,966
Phân phối lợi nhuận				(184,798,550,244)	(184,798,550,244)
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	<b>463,998,880,000</b>	<b>(3,520,000)</b>	<b>183,868,085,225</b>	<b>168,212,006,966</b>	<b>816,075,452,191</b>
Số dư đầu năm nay	463,998,880,000	(3,520,000)	183,868,085,225	168,212,006,966	816,075,452,191
Lợi nhuận trong kỳ này				214,470,052,087	214,470,052,087
Tăng do sát nhập	533,855,750,000		118,176,722,988	422,255,392,067	1,074,287,865,055
Trích lập các quỹ			25,688,868,730	(35,190,411,279)	(9,501,542,549)
Phân phối lợi nhuận				(199,570,222,000)	(199,570,222,000)
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>997,854,630,000</b>	<b>(3,520,000)</b>	<b>327,733,676,943</b>	<b>570,176,817,841</b>	<b>1,895,761,604,784</b>

**19b Cổ phiếu**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	99,785,463	46,399,888
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	99,785,463	46,399,888
- Cổ phiếu phổ thông	99,785,463	46,399,888
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	352	352
- Cổ phiếu phổ thông	352	352
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	99,785,111	46,399,536
- Cổ phiếu phổ thông	99,785,111	46,399,536
- Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10,000 VND

## CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loong, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

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

### 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

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán thành phẩm	3,216,934,259,036	1,845,260,758,112
Doanh thu bán quặng, than	106,719,296,986	31,141,533,400
Doanh thu bán hàng hóa và dịch vụ khác	10,372,635,089	275,991,177,443
<b>Cộng</b>	<b>3,334,026,191,111</b>	<b>2,152,393,468,955</b>

##### 1b Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các công ty liên kết được trình bày ở thuyết minh số V.2c.  
Giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan không phải là công ty liên kết như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Công ty Cổ phần Bột giặt và Hóa chất Đức Giang		
<i>Bán hàng và cung cấp dịch vụ</i>	84,777,678,950	106,726,871,859
<i>Thuế GTGT đầu ra</i>	8,477,767,895	10,672,687,187
Công ty TNHH Văn Minh		
<i>Bán hàng và cung cấp dịch vụ</i>	11,187,730,619	439,424,989
<i>Thuế GTGT đầu ra</i>	1,106,323,063	43,222,499

#### 2 Giá vốn hàng bán

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	2,867,028,318,624	1,596,801,435,372
Giá vốn của quặng bột đã bán	100,804,577,150	31,724,329,620
Giá vốn của hàng hóa và dịch vụ khác	7,757,391,140	251,935,444,529
<b>Cộng</b>	<b>2,975,590,286,914</b>	<b>1,880,461,209,521</b>

#### 3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	9,624,204,734	3,894,973,395
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	17,955,935	
Lãi tiền cho vay	1,734,325,458	14,176,471,094
Lãi do thanh lý khoản đầu tư vào LFC	28,587,730,000	
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	148,862,580	
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	9,582,772,028	9,810,693,668
<b>Cộng</b>	<b>49,695,850,735</b>	<b>27,882,138,157</b>

#### 4 Chi phí tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước

**CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI**

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loóng, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV**

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

Chi phí lãi vay	6,336,443,113	5,546,645,666
Lãi chiết khấu thanh toán		1,193,322,045
Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	1,300,749,897	4,609,020,308
Lỗi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	3,940,243,304	6,554,735,674
<b>Cộng</b>	<b>11,577,436,314</b>	<b>17,903,723,693</b>
<b>5 Chi phí bán hàng</b>	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b>	
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Chi phí nhân viên	5,656,516,239	5,849,259,258
Chi phí khấu hao TSCĐ	205,884,845	373,448,076
Chi phí dịch vụ mua ngoài	135,672,384,285	64,612,891,865
Chi phí bằng tiền khác	3,652,058,490	13,031,007,518
<b>Cộng</b>	<b>145,186,843,859</b>	<b>83,866,606,717</b>
<b>6 Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b>	
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Chi phí nhân viên quản lý	11,300,212,047	8,320,966,998
Chi phí khấu hao TSCĐ	2,744,843,238	5,414,647,987
Thuế, phí và lệ phí	3,700,000	3,000,000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,652,822,559	3,735,423,203
Chi phí bằng tiền khác	2,891,032,399	
<b>Cộng</b>	<b>18,592,610,243</b>	<b>17,474,038,188</b>
<b>7 Thu nhập khác</b>	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b>	
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Tiền ăn ca, tiền điện	1,783,252,089	1,715,586,588
Thu nhập từ nhượng bán TSCĐ	342,314,930	
<b>Cộng</b>	<b>2,125,567,019</b>	<b>1,715,586,588</b>
<b>8 Chi phí khác</b>	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b>	
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Tiền ăn ca, tiền điện	3,463,632,093	1,920,266,223
Giá trị còn lại của TSCĐ nhượng bán		
<b>Cộng</b>	<b>3,463,632,093</b>	<b>1,920,266,223</b>
<b>9 Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b>	
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	214,470,052,087	168,212,006,966
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:		
<i>Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>	12,254,114,838	10,683,898,287
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	202,215,937,249	157,528,108,679

## CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Lương, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

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

Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	55,614,033	46,399,536
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>3,636</b>	<b>3,395</b>

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ được tính như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	46,399,536	46,399,536
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông mua lại	9,214,497	
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành ngày 03 tháng 11 năm 2017	9,214,497	
<b>Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ</b>	<b>55,614,033</b>	<b>46,399,536</b>

## 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 và các thành viên 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.

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.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty không có 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.

#### 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 Cổ phần Bột giặt và Hóa chất Đức Giang	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Hóa chất Phân bón Lào Cai	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Hóa Chất Đức Giang Đình Vũ	Công ty liên kết
Công ty TNHH Văn Minh	Giám đốc Công ty TNHH Văn Minh là vợ của Chủ tịch HĐQT
Công ty Cổ phần Hóa chất Bảo Thắng	Công ty liên kết

*Giao dịch với các bên liên quan khác*

Giao dịch phát sinh với các công ty liên doanh, liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số V.2

## CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tầng Loóng, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

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

Các giao dịch phát sinh giữa Công ty với các bên liên quan khác không phải là công ty liên doanh, liên kết như sau:

	Năm nay	Năm trước
<b>Công ty Cổ phần Bột giặt và Hóa chất Đức Giang (DGC)</b>		
DGC chuyển trả tiền hàng	35,188,500,000	160,377,385,519
Chuyển trả tiền cổ tức cho DGC		142,612,746,792
Tạm ứng cổ tức 20% phải trả DGC	83,981,054,000	
Mua hàng của DGC	32,720,503,504	875,860,382
Dịch vụ vận chuyển do DGC cung cấp	17,517,167,443	7,871,870,363
Thuế GTGT đầu vào	5,023,474,012	775,520,964
Chuyển trả tiền mua hàng cho DGC	6,087,889,330	27,167,164,279
<b>Công ty TNHH Văn Minh</b>		
Nhập mua vật tư, đồ thí nghiệm của Văn Minh	49,723,799,539	4,519,601,221
Thuế GTGT đầu vào	4,970,518,610	443,495,565
Chuyển trả tiền mua hàng cho Văn Minh	24,602,795,815	3,860,569,748

*Công nợ với các bên liên quan khác*

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày trong các thuyết minh ở Mục V.

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 Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty do các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ, do rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm và dịch vụ Công ty cung cấp.

### 2a Thông tin về khu vực địa lý

Hoạt động của Công ty được phân bố chủ yếu ở khu vực trong nước và khu vực ngoài nước

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo khu vực địa lý của Công ty như sau:

	Khu vực trong nước	Khu vực nước ngoài	Các khoản loại trừ	Cộng
<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b>				
<b>Năm nay</b>				
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	1,062,667,172,689	2,202,217,840,024		3,264,885,012,713
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận				



**CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI**

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loóng, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV**

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

<i>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</i>	<b>976,361,747,419</b>	<b>2,050,005,465,712</b>	<b>3,264,885,012,713</b>
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	130,299,784,460	213,839,598,995	344,139,383,455
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			(163,779,454,102)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			180,359,929,353
Doanh thu hoạt động tài chính			49,695,850,735
Chi phí tài chính			(11,577,436,314)
Thu nhập khác			2,125,567,019
Chi phí khác			(3,463,632,093)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			(16,966,747,355)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>			<b>200,173,531,345</b>
<i>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</i>	<b>50,441,309,935</b>	<b>104,532,026,083</b>	<b>154,973,336,018</b>
<i>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</i>	<b>22,290,342,780</b>	<b>46,193,381,889</b>	<b>68,483,724,669</b>
<b>Năm trước</b>			
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	563,049,989,797	1,589,343,479,158	2,152,393,468,955
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận			
<b>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>563,049,989,797</b>	<b>1,589,343,479,158</b>	<b>2,152,393,468,955</b>
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	71,987,332,460	199,944,926,974	271,932,259,434
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			(101,340,644,905)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			170,591,614,529

**CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT ĐỨC GIANG - LÀO CAI**

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Tăng Loóng, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV**

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

Doanh thu hoạt động tài chính			27,882,138,157
Chi phí tài chính			(17,903,723,693)
Thu nhập khác			1,715,586,588
Chi phí khác			(1,920,266,223)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			(12,153,342,392)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>			<b>168,212,006,966</b>
<b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b>	<b>30,076,581,992</b>	<b>84,898,357,749</b>	<b>114,974,939,741</b>
<b>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>16,617,199,041</b>	<b>46,906,025,071</b>	<b>63,523,224,112</b>

**2a Thông tin về lĩnh vực kinh doanh**

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực sản xuất: là hoạt động sản xuất phốt pho, decalcium phốt phát, supe lân, Silicat.
- Lĩnh vực thương mại: bán quặng bột apatit, lưu huỳnh, fero.

Chi tiết doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài theo lĩnh vực kinh doanh của công ty như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lĩnh vực sản xuất	2,267,975,157,330	1,845,260,758,112
Lĩnh vực thương mại	1,066,051,033,781	307,132,710,843
<b>Cộng</b>	<b>3,334,026,191,111</b>	<b>2,152,393,468,955</b>

Lập ngày 19 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu



Phạm Thị Bích

Kế toán trưởng



Phạm Thị Bích



Hồ Mạnh Linh