

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG	2 – 19
Bảng cân đối kế toán Văn phòng	2 – 3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Văn phòng	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ Văn phòng	5
Thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng	6 – 19

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VĂN PHÒNG

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		2.475.994.110.362	2.441.371.870.927
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền		193.861.964.821	375.670.845.111
111	1. Tiền	V.01	193.861.964.821	375.670.845.111
112	2. Các khoản tương đương tiền			
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn			
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		1.268.100.977.678	978.575.112.907
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		1.180.915.682.333	919.693.407.837
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		15.436.706.556	17.309.297.901
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		90.580.889.833	61.000.755.274
136	6. Các khoản phải thu khác	V.03	8.520.503.964	4.845.047.648
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(27.968.617.273)	(24.939.208.018)
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý		615.812.265	665.812.265
140	IV. Hàng tồn kho	V.04	1.013.991.999.827	1.086.424.368.835
141	1. Hàng tồn kho		1.026.103.375.828	1.098.224.368.835
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		(12.111.376.001)	(11.800.000.000)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		39.168.036	701.544.074
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn			
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ			673.811.893
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.05	39.168.036	27.732.181
155	5. Tài sản ngắn hạn khác	V.06		
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		245.563.608.375	208.056.998.878
210	I- Các khoản phải thu dài hạn		39.462.603.745	
213	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc		39.462.603.745	
220	II. Tài sản cố định		172.011.686.229	170.017.352.909
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.07	171.741.518.544	169.447.922.612
222	- Nguyên giá		1.247.554.487.097	1.174.071.096.702
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(1.075.812.968.553)	(1.004.623.174.090)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính			
227	3. Tài sản cố định vô hình	V.08	270.167.685	569.430.297
228	- Nguyên giá		5.377.031.623	5.377.031.623
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(5.106.863.938)	(4.807.601.326)
230	III. Bất động sản đầu tư			
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		20.660.701.498	22.906.455.177
241	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn			
242	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		20.660.701.498	22.906.455.177
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn		6.964.225.130	6.964.225.130
251	1. Đầu tư vào công ty con			
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	V.10	6.964.225.130	6.964.225.130
260	VI. Tài sản dài hạn khác		6.464.391.773	8.168.965.662
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.11	6.464.391.773	8.168.965.662
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
263	3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn			

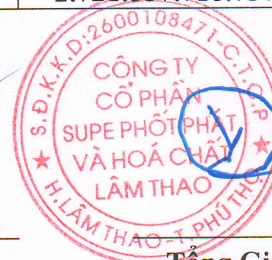
268	4. Tài sản dài hạn khác			
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2.721.557.718.737	2.649.428.869.805
300	C . NỢ PHẢI TRẢ		1.439.268.147.382	1.353.488.402.893
310	I. Nợ ngắn hạn		1.439.268.147.382	1.353.488.402.893
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn		547.188.088.316	472.273.508.998
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		3.005.860.845	5.091.254.323
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		24.350.943.530	35.017.500.942
314	4. Phải trả người lao động		65.753.810.029	66.777.077.050
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn			
319	9. Các khoản phải trả ngắn hạn khác		31.609.651.742	78.525.041.976
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn khác		769.864.881.614	689.336.976.778
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn			0
322	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		(2.505.088.694)	6.467.042.826
330	II. Nợ dài hạn			
400	D . VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.282.289.571.355	1.295.940.466.912
410	I. Vốn chủ sở hữu		1.282.221.100.439	1.295.871.995.996
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		1.128.564.000.000	738.857.396.255
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết			
411b	- Cổ phiếu ưu đãi			
412	2. Thặng dư vốn cổ phần			
413	3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu			
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu			
415	5. Cổ phiếu quỹ (*)			
416	6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản			
417	7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		47.966.995.682	274.352.207.358
419	9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp			
420	10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		15.342.262.775	77.832.000.000
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		90.347.841.982	204.830.392.383
421a	- LNST sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		40.198.989.829	78.413.257.964
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		50.148.852.153	126.417.134.419
422	12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản			
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		68.470.916	68.470.916
431	1. Nguồn kinh phí		68.470.916	68.470.916
432	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ			
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		2.721.557.718.737	2.649.428.869.805

(Handwritten signature)

Người lập biểu
Nguyễn Thị Hải Yến
Lâm Thao, Phú Thọ, Việt Nam
Ngày 19 tháng 01 năm 2017

(Handwritten signature)

Kế toán trưởng
Lê Hồng Thắng



(Handwritten signature)
Tổng Giám đốc
Phạm Quang Tuyền

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH VẮN PHÒNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/10/2016 đến ngày 31/12/2016

Đơn vị tính : VND

MSS	Chi tiêu	TM	Quý IV năm 2016	Quý IV năm 2015	Lũy kế năm 2016	Lũy kế năm 2015
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.21	1.256.613.373.079	1.216.573.182.022	4.088.897.465.182	4.572.636.540.270
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	VI.22	68.136.136.300	42.186.770.252	228.568.226.573	158.366.804.831
10	Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp DV	VI.23	1.188.477.236.779	1.174.386.411.770	3.860.329.238.609	4.414.269.735.439
11	Giá vốn hàng bán	VI.24	971.055.923.105	866.054.678.849	3.174.176.006.595	3.518.348.728.209
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV		217.421.313.674	308.331.732.921	686.153.232.014	895.921.007.230
21	Doanh thu hoạt động tài chính	VI.25	282.849.154	838.715.010	3.024.489.931	4.393.880.772
22	Chi phí tài chính	VI.26	10.865.556.410	7.617.999.664	46.756.964.908	28.258.340.956
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		9.942.348.271	6.135.458.866	41.591.902.641	23.342.816.986
24	Chi phí bán hàng		102.508.266.756	134.824.860.905	325.584.590.117	365.915.265.602
25	Chi phí quản lý doanh nghiệp		47.267.914.489	47.706.721.597	174.756.790.812	180.384.513.763
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		57.062.425.173	119.020.865.765	142.079.376.108	325.756.767.681
31	Thu nhập khác		598.847.730	-3.375.520.181	1.188.934.275	6.080.339.816
32	Chi phí khác		(23.611)	629.553.521	878.842.412	5.403.975.768
40	Lợi nhuận khác		598.871.341	-4.005.073.702	310.091.863	676.364.048
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		57.661.296.514	115.015.792.063	142.389.467.971	326.433.131.729
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	VI.27	11.611.472.984	25.583.382.235	28.311.466.794	86.196.972.663
52	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại					
60	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		46.049.823.530	89.432.409.828	114.078.001.177	240.236.159.066
70	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.28				

MST

[Signature]



Người lập biểu

Nguyễn Thị Hải Yến

Lâm Thao, Phú Thọ, Việt Nam

Ngày 19 tháng 01 năm 2017

Kế toán trưởng

Lê Hồng Thắng

Tổng Giám đốc

Phạm Quang Tuấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ VĂN PHÒNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/10/2016 đến ngày 31/12/2016

(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính : VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Quý IV năm 2016	Quý IV năm 2015
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động SX kinh doanh		
01	1. Tiền thu bán hàng, cung cấp DV và doanh thu khác	550.073.149.736	814.837.532.098
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá dịch vụ	(504.823.871.345)	(215.248.345.974)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động	(55.248.912.600)	(92.880.034.512)
04	4. Tiền chi trả lãi	(9.938.833.651)	(6.135.458.866)
05	5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	(6.000.000.000)	(19.000.000.000)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	28.585.548.467	59.689.044.545
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh	(84.152.200.562)	(203.990.201.198)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SX – KD	(81.505.119.955)	337.272.536.093
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		
21	1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ	(11.651.810.955)	
22	2. Thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TS dài hạn khác	204.836.100	180.726.000
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị		
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ dài hạn khác		
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		516.000.000
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(11.446.974.855)	696.726.000
	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		
31	1. Thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH		
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP		
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	465.820.329.150	42.092.500.000
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay	(472.799.350.955)	(132.586.963.765)
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính		
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	(618.065.250)	(55.496.278.500)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(7.597.087.055)	(145.990.742.265)
50	LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ	(100.549.181.865)	191.978.519.828
60	TIỀN TỒN ĐẦU KỲ	294.405.166.892	183.586.999.521
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá	5.979.794	105.325.762
70	TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ	193.861.964.821	375.670.845.111



Người lập biểu
Nguyễn Thị Hải Yến
Lâm Thao, Phú Thọ, Việt Nam
Ngày 19 tháng 01 năm 2017

Kế toán trưởng
Lê Hồng Thắng

Tổng Giám đốc
Phạm Quang Tuyền

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG

Các thuyết minh dưới đây là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Supe Phốt phát và Hóa chất Lâm Thao được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 158/QĐ-HCVN ngày 16/04/2009 của Hội đồng Quản trị Tập đoàn Hoá chất Việt Nam về phê duyệt phương án và chuyển Công ty Supe Phốt phát và Hoá chất Lâm Thao thành Công ty cổ phần.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế Công ty cổ phần số 2000108471 ngày 29/12/2009 (thay đổi lần 7 ngày 13/09/2014) vốn điều lệ của Công ty là 1.128.564.000.000 VND, trong đó vốn Nhà nước chiếm 69,82% và ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Sản xuất phân bón và hợp chất nitơ;
- Bán buôn xi măng;
- Vận tải hành khách đường bộ khác;
- Bán buôn phân bón, thuốc trừ sâu và hóa chất khác sử dụng trong nông nghiệp;
- Sản xuất thuốc trừ sâu và hóa chất dùng trong nông nghiệp;
- Bán buôn thức ăn và nguyên liệu làm thức ăn cho gia súc, gia cầm và thủy sản;
- Cho thuê ô tô; Dạy nghề, đào tạo công nhân kỹ thuật các ngành nghề;
- Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu (Chi tiết dịch vụ bể bơi)
- Hoạt động của các câu lạc bộ thể thao;
- Bán buôn xăng dầu và các sản phẩm liên quan;
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại.
- Sản xuất xi măng.
- Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản.
- Nhà hàng và dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động
- Sản xuất bao bì bằng gỗ.
- Sản xuất thức ăn gia súc gia cầm và thủy sản.
- Nhà hàng, quán ăn, hàng ăn uống.
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng.
- Khách sạn.
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan

Chi tiết: Tư vấn, Thiết kế, thi công xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật, công trình đường dây, trạm biến áp, các công trình điện đến 35 KV. Quản lý các dự án đầu tư xây dựng công trình.

Tư vấn, thẩm định, giám sát thi công các công trình xây dựng. Thẩm tra các dự án đầu tư, các hồ sơ thiết kế, dự toán, tổng dự toán công trình.

Tư vấn đầu tư xây dựng, tư vấn đấu thầu và tư vấn giám sát xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp.

Thiết kế, cải tạo, lắp đặt các thiết bị, dây truyền sản xuất hoá chất.

- Vận tải hàng hoá bằng đường bộ.
- Vận tải hành khách đường thủy nội địa.
- Hoạt động của các cơ sở thể thao.
- Sản xuất bao bì từ Plasic.
- Sản xuất, kinh doanh các loại phân bón.

Sản xuất kinh doanh các sản phẩm hoá chất (Trừ những hoá chất nhà nước cấm kinh doanh và có chứng chỉ hành nghề)

Sản xuất kinh doanh, điện, nước, xi măng, than, chất dẻo, vôi, phèn các loại, khí công nghiệp, các sản phẩm phục vụ nuôi trồng thủy sản, các sản phẩm phục vụ các phần khai khoáng, dịch vụ vận tải hành khách đường bộ, dịch vụ cho thuê xe. Dịch vụ hỗ trợ kinh doanh cho doanh nghiệp (Kê khai hải quan). Hoạt động của các câu lạc bộ thể thao: Tennis, bóng đá, bóng chày . . .

Do đặc điểm ngành nghề chính là sản xuất kinh doanh phân bón hoá chất nên doanh thu bán hàng phân bố không đồng đều các quý trong năm do đó kết quả kinh doanh của Công ty cũng chịu sự ảnh hưởng tương ứng của công tác bán hàng.

Trụ sở chính của Công ty tại: Thị Trấn Lâm Thao, huyện Lâm Thao, tỉnh Phú Thọ.

Chi nhánh của Công ty: Xí nghiệp NPK Hải Dương tại xã Cao An, huyện Cẩm Giàng, tỉnh Hải Dương.

Công ty liên doanh:

- Công ty CP Bao bì và dịch vụ thương mại Supe Lâm Thao.
- Công ty CP Cơ khí Supe Lâm Thao.

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán năm

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm dương lịch.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn về chế độ kế toán Doanh nghiệp;

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán

Báo cáo tài chính của Công ty được trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán do Bộ Tài chính ban hành.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam:

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra Việt nam đồng theo tỷ giá tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán. Báo cáo tài chính của Công ty lập sử dụng đơn vị Đồng Việt Nam

2. Tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:

Các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá liên quan đến hoạt động đầu tư được hạch toán và lũy kế đến thời điểm dự án chính thức đi vào hoạt động sẽ được phân bổ vào doanh thu hoặc chi phí theo quy định hiện hành.

4. Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong quá trình chuyển đổi thành tiền.

5. Nguyên tắc ghi nhận đầu tư tài chính

5.d. Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ gồm các khoản phải thu từ khách hàng, trả trước cho người bán, các khoản phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ. Dự phòng phải thu khó đòi (nếu có) được trích lập theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho của Công ty là những tài sản được giữ để bán trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường; Đang trong quá trình sản xuất, kinh doanh dở dang; nguyên liệu, vật liệu, công cụ, dụng cụ (gọi chung là vật tư) để sử dụng trong quá trình sản xuất kinh doanh.

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến 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 trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập theo thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư.

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao TSCĐ của Công ty được thực hiện theo phương pháp khấu hao đường thẳng: Thời gian khấu hao được xác định phù hợp với Thông tư số 203/2009/QĐ - BTC ngày 20/10/2009 và Thông tư số 45/2013/TT - BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính ban hành chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.

09. Nguyên tắc kế toán thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Doanh nghiệp chỉ bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi doanh nghiệp có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Các khoản chi phí trả trước được ghi nhận các khoản chi phí thực tế phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ, niên độ kế toán. Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ, niên độ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí mà lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý. Các khoản chi phí này được theo dõi chi tiết cho từng khoản chi phí.

11. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được phụ thuộc vào việc công ty đã nhận được đầy đủ hóa đơn chứng từ theo quy định và chứng minh được người bán đã cung cấp đầy đủ về số lượng, chất lượng của hàng hoá dịch vụ mà Công ty đã nhận được.

Các khoản nợ phải trả khác đều phải có được tài liệu chứng minh được trách nhiệm công ty phải trả.

12. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

13. Nguyên tắc kế toán chi phí phải trả

Các khoản 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 không phụ thuộc vào việc công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh kỳ này để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

15. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục có gốc ngoại tệ của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản hoặc chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư tiền và các khoản tương đương tiền, công nợ ngắn hạn có gốc ngoại tệ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

16. Nguyên tắc và phương pháp xác định doanh thu

Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao 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;
- Công ty đã thu được 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 được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

17. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:

Giá vốn hàng bán được ghi nhận phù hợp với doanh thu cùng kỳ và phản ánh đầy đủ chi phí sản xuất trong kỳ.

18. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;

Chi phí cho vay và đi vay vốn;

Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;

Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và thuế phải nộp cho năm hiện hành được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Đơn vị tính: VND

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
01. Tiền		
Tiền mặt		
Tiền gửi ngân hàng	193.861.964.821	375.670.845.111
Cộng	193.861.964.821	375.670.845.111
02. Các khoản đầu tư tài chính	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
2.c. Đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết		
Công ty CP Cơ khí Supe Lâm Thao	2.494.000.000	2.494.000.000
Công ty CP Bao bì và DVTM Supe Lâm Thao	4.470.225.130	4.470.225.130
Cộng	6.964.225.130	6.964.225.130
03. Phải thu của khách hàng		
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Công ty Cổ phần vật tư KTNN Bắc Giang	86.058.616.894	65.751.541.516
Công ty cổ phần Phùng Hưng	63.399.704.751	51.334.827.554
Công ty CP dịch vụ thương mại Hồng Thắng	26.606.059.576	84.412.629.736
DN Tư nhân Thanh Sơn	134.272.565.055	80.673.270.189
Công ty CP vật tư NN Thái Nguyên	34.268.599.234	13.208.928.859
Công ty CP thương mại Hà Ngọc Phú Thọ	59.513.589.017	32.946.030.609
Công ty CP XNK Hà Anh	103.465.770.664	49.896.095.583
Công ty cổ phần Việt Pháp	34.734.566.188	75.817.835.263
Công ty TNHH thương mại Thủy Ngân Yên Bái	71.713.007.736	40.464.239.807
Phải thu các khách hàng khác	566.882.203.218	425.188.008.721
Cộng	1.180.915.682.333	919.693.407.837
04. Trả trước cho người bán		
a. Trả trước cho người bán ngắn hạn	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Công ty TNHH APAVE Châu Á Thái Bình Dương	9.774.660.500	9.580.000.000
Đối tượng khác	5.662.046.056	7.729.297.901
Cộng	15.436.706.556	17.309.297.901
05. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Seen	324.033.723	324.033.723
Công ty CP đầu tư XD và thương mại Hiệp Thanh	29.742.823	29.742.823
Bảo hiểm xã hội Tỉnh Phú Thọ		404.940.772
Tạm ứng	3.591.550.600	2.175.179.451
UBND Thị Trấn Hùng Sơn	3.000.000.000	
Bảo hiểm xã hội Huyện Lâm Thao	235.000.000	
Phải thu các đối tượng khác	1.340.176.818	1.911.150.879
Cộng	8.520.503.964	4.845.047.648

06. Tài sản thiếu chờ xử lý	Cuối kỳ	Đầu năm
Hàng Tồn kho	615.812.265	665.812.265
Cộng	615.812.265	665.812.265
07. Nợ xấu	Cuối kỳ	Đầu năm
Cty cổ phần Nam Tiến	11.128.885.892	8.086.476.637
Cty TNHH Anh Đức	12.213.474.600	12.213.474.600
Cty TNHH Sơn Minh Lâm Đồng	330.946.211	330.946.211
Hội nông dân Tỉnh Sơn La	3.618.477.439	3.631.477.439
Cty CP Hóa Chất Vinh	676.833.131	676.833.131
Cộng	27.968.617.273	24.926.208.018
08. Hàng tồn kho	Cuối kỳ	Đầu năm
Nguyên liệu, vật liệu	519.304.161.793	476.705.598.427
Công cụ, dụng cụ	8.545.603.097	9.600.684.211
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	161.066.098.962	100.388.975.773
Thành phẩm	337.187.511.976	511.529.110.423
Cộng giá gốc hàng tồn kho	1.026.103.375.828	1.098.224.368.835
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(12.111.376.001)	(11.800.000.000)
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	1.013.991.999.827	1.086.424.368.835
09. Tài sản dở dang dài hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
<i>Dự án ĐTXD và CHTT nước SX và xử lý môi trường</i>		182.542.727
<i>Dự án cải tạo Supe 2 sang SX theo PP ướt</i>	362.181.818	362.181.818
<i>XD DCSX NPK số 4 CS 150.000tấn/năm</i>	4.521.871.524	569.495.260
<i>Dự án Xây dựng NM Axit 30 vạn tấn/năm</i>	11.406.057.585	10.391.766.306
<i>Dự án ĐTXD xử lý NT các XN Supe và NC</i>	2.498.154.204	1.769.506.625
<i>XD nhà đa năng</i>		617.940.480
<i>Dự án cải tạo XN Supe số 2 sang SX lân NC</i>	101.500.000	
<i>Dự án ĐTXD nhà điều hành NPK HD</i>		4.679.493.905
<i>Dự án ĐTXD xử lý khí thải các DC Axit</i>	1.681.473.367	1.418.332.268
<i>Sửa chữa TSCĐ</i>	89.463.000	1.145.689.163
Cộng	20.660.701.498	22.906.455.177

10. Tài sản cố định hữu hình (chi tiết xem Phụ lục số 01 kèm theo)

11. Tài sản cố định vô hình:

<i>Khoản mục</i>	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Tài sản cố định vô hình khác</i>	<i>Cộng</i>
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ		5.377.031.623	5.377.031.623
Mua trong kỳ			
Tặng khác			
Thanh lý, nhượng bán			
Số dư cuối kỳ		5.377.031.623	5.377.031.623
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ		5.032.048.285	5.032.048.285
Khấu hao trong kỳ			
Tặng khác		74.815.653	74.815.653
Giảm khác			
Số dư cuối kỳ		5.106.863.938	5.106.863.938
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ		344.983.338	344.983.338
Tại ngày cuối kỳ		270.167.685	270.167.685

12. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Giá trị chưa phân bổ công cụ, dụng cụ đã xuất dùng	3.934.771.157	5.376.949.508
Chi phí khác	2.529.620.616	2.792.016.154
Cộng	6.464.391.773	8.168.965.662

13. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Công ty TNHH 1 thành viên Apatít	186.901.587.648	157.732.556.889
Phải trả các khách hàng khác	360.286.500.668	324.540.952.109
Cộng	547.188.088.316	472.273.508.998

14. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn
Vay ngắn hạn

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Vay NH Đầu tư Tỉnh Phú Thọ	0	76.309.087.223
Vay NHTMCP Quốc tế - CN Ba Đình	49.961.358.459	0
Vay NHTMCP Vietcombank – CN Phú Thọ	108.626.046.775	0
Vay NH Công Thương Việt Nam - CN Đền Hùng	78.696.188.595	170.735.359.629
Vay NHTMCP Công Thương Việt Nam - CN Phú Thọ	526.643.987.785	412.187.929.926
Vay ngắn hạn các đối tượng khác	5.937.300.000	30.104.600.000
Cộng	769.864.881.614	689.336.976.778

15. Phải trả người bán liên quan

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Công ty CP Cơ khí Supe Lâm Thao	28.605.425.350	41.806.384.475
Công ty CP Bao Bì và TM Lâm Thao	7.786.280.000	17.119.498.390
Cộng	36.391.705.350	58.925.882.865

16. Người mua trả tiền trước

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Công ty TNHH 1TV Apatít Việt Nam	948.989.932	1.534.189.932

Đối tượng khác			2.056.870.913	3.557.064.391
Cộng			3.005.860.845	5.091.254.323
17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Cuối kỳ	Phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Đầu kỳ
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	18.317.573.743	12.636.230.140	6.000.000.000	11.681.343.603
Thuế đất	4.643.666.888	143.666.888		4.500.000.000
Thuế VAT	894.023.303	1.838.066.095	1.029.549.245	85.506.453
Thuế khác	495.679.596	507.822.356	12.142.760	
Cộng	24.350.943.530	15.125.785.479	7.041.692.005	16.266.850.056
18. Các khoản phải trả ngắn hạn			Cuối kỳ	Đầu năm
Kinh phí công đoàn			1.490.457.659	1.296.049.318
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn (tiền đặt cọc)			17.102.338.458	17.143.488.425
Các khoản phải trả khác			13.016.855.625	85.504.233
Cộng			31.609.651.742	78.525.041.976
20. Vốn chủ sở hữu				
a. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu			Cuối kỳ	Đầu năm
Vốn đầu tư của Nhà nước			787.919.850.000	543.393.000.000
Vốn của các đối tượng khác			340.644.150.000	234.927.000.000
Cộng			1.128.564.000.000	778.320.000.000
b. Các giao dịch về vốn			Kỳ này	Kỳ trước
-Vốn đầu tư của chủ sở hữu				
+ Vốn góp đầu kỳ			1.128.564.000.000	778.320.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ			0	0
+ Vốn góp giảm trong kỳ			0	0
+ Vốn góp cuối kỳ			1.128.564.000.000	778.320.000.000
Cổ tức lợi nhuận đã chia trong kỳ				
c. Cổ phiếu			Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng Cổ phiếu đăng ký phát hành			112.856.400	77.832.000
- Số lượng Cổ phiếu đã bán ra công chúng			112.856.400	77.832.000
- Cổ phiếu phổ thông			112.856.400	77.832.000
+ 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	112.856.400	77.832.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	112.856.400	77.832.000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng/ cổ phiếu		

d. Các quỹ của doanh nghiệp:

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Quỹ đầu tư phát triển	47.966.995.682	274.352.207.358
Quỹ dự phòng tài chính		
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	15.342.262.775	77.832.000.000

e. Nguồn kinh phí

	<u>Nguồn kinh phí sự nghiệp</u>	<u>Nguồn kinh phí hình thành TSCĐ</u>
Số đầu kỳ	68.470.916	68.470.916
Số tăng trong kỳ	0	0
<i>Tăng do được cấp</i>		
<i>Tăng khác</i>		
Số giảm trong kỳ	0	0
<i>Sử dụng trong năm</i>		
<i>Giảm khác</i>		
Số cuối kỳ	68.470.916	68.470.916

29. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
1. Nợ khó đòi đã xử lý	7.533.329.475	7.533.329.475
Công ty TNHH Hòa Bình	1.319.536.200	1.319.536.200
Các đối tượng khác	6.213.793.275	6.213.793.275

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

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Quý IV/2016</u>	<u>Quý IV/2015</u>
Doanh thu bán hàng	1.256.613.373.079	1.216.573.182.022
Doanh thu cung cấp dịch vụ		
Cộng	1.256.613.373.079	1.216.573.182.022

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	<u>Quý IV/2016</u>	<u>Quý IV/2015</u>
Chiết khấu thương mại	68.136.136.300	42.186.770.252
Giảm giá hàng bán		
Hàng bán bị trả lại		
Cộng	68.136.136.300	42.186.770.252

3. Giá vốn hàng bán

	<u>Quý IV/2016</u>	<u>Quý IV/2015</u>

Giá vốn của thành phẩm, hàng hoá đã bán	971.055.923.105	866.054.678.849
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
Cộng	971.055.923.105	866.054.678.849
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý IV/2016	Quý IV/2015
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	282.849.154	838.715.010
Lãi đầu tư trái phiếu, Cổ tức được chia		
Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	282.849.154	838.715.010
5. Chi phí hoạt động tài chính"	Quý IV/2016	Quý IV/2015
Lãi tiền vay	9.942.348.271	6.135.458.866
Chi phí tài chính khác	923.208.139	1.482.540.798
Cộng	10.865.556.410	7.617.999.664
7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý IV/2016	Quý IV/2015
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	57.661.296.514	115.015.792.063
Các khoản điều chỉnh tăng		
Các khoản điều chỉnh giảm (<i>Cổ tức được chia</i>)		
Lợi nhuận tính thuế thuế thu nhập doanh nghiệp	58.057.364.920	116.288.101.068
Lợi nhuận không được miễn giảm		
Thuế suất thu nhập doanh nghiệp (%)	20	22
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ	11.611.472.984	25.583.382.235
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	11.681.343.603	16.503.625.085
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp XN NPK HD	1.024.757.156	3.878.082.279
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp bổ xung năm trước		1.315.333.195
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp kỳ này	11.611.472.984	25.583.382.235
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	6.000.000.000	19.000.000.000
Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp cuối kỳ	18.317.573.743	28.280.422.794
8. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý IV/2016	Quý IV/2015
+ Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	46.049.823.530	89.432.409.828
+ Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm Lợi nhuận: <i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>		
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>		
Chi phí bằng tiền khác		
+ Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu phổ thông bình quân trong kỳ	112.856.400	77.832.000

+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<u>Quý IV/2016</u>	<u>Quý IV/2015</u>
Chi phí nguyên vật liệu	738.705.988.143	930.563.526.283
Chi phí nhân công	85.451.171.956	30.166.522.726
Chi phí khấu hao TSCĐ	18.330.512.695	21.133.331.155
Chi phí dịch vụ mua ngoài	200.519.151.160	228.299.828.261
Chi phí bằng tiền khác	23.242.710.714	24.871.163.204
Cộng	1.066.249.534.668	1.235.034.371.629

10. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

a. Chi phí bán hàng

	<u>Quý IV/2016</u>	<u>Quý IV/2015</u>
Chi phí dịch vụ mua ngoài	95.351.674.439	125.894.791.468
Các khoản chi phí khác	7.156.592.317	8.930.069.437
Cộng	102.508.266.756	134.824.860.905

b. Chi phí quản lý doanh nghiệp

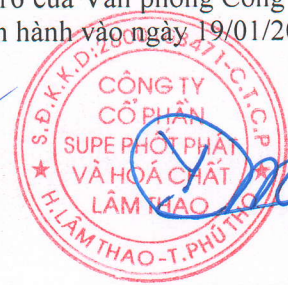
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.600.132.371	9.614.675.418
Các khoản chi phí khác	38.101.234.494	38.092.046.179
Cộng	47.267.914.489	47.706.721.597

11. Phê duyệt và phát hành Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/10/2016 đến ngày 31/12/2016 của Văn phòng Công ty Cổ phần Supe Phốt phát và Hóa chất Lâm Thao được Ban Giám đốc phê duyệt ban hành vào ngày 19/01/2017.

Người lập biểu
Nguyễn Thị Hải Yến
Lâm Thao, Phú Thọ, Việt Nam
Ngày 19 tháng 01 năm 2017

Kế toán trưởng
Lê Hồng Thắng



Tổng Giám đốc
Phạm Quang Tuyền

CÔNG TY CỔ PHẦN SUPE PHỐT PHÁT VÀ HÓA CHẤT LÂM THAO

Thị trấn Lâm Thao, Huyện Lâm Thao, Tỉnh Phú Thọ

Báo cáo tài chính vẫn phòng

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/10/2016 đến ngày 31/12/2016

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính : VND

Nguyên giá	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
Số dư đầu kỳ	451.312.955.718	543.468.045.721	171.435.124.005	48.345.504.106	213.175.190	1.214.774.804.740
Số tăng trong kỳ	18.782.288.312	12.938.394.045	909.000.000	150.000.000		32.779.682.357
- Mua trong kỳ		6.030.727.962	909.000.000			6.939.727.962
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	18.782.288.312	5.584.732.727				24.367.021.039
- Tăng khác		1.322.933.356		150.000.000		1.472.933.356
Số giảm trong kỳ						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	470.095.244.030	556.406.439.766	172.344.124.005	48.495.504.106	213.175.190	1.247.554.487.097
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	359.709.887.405	491.093.116.740	160.481.384.606	46.059.707.570	213.175.190	1.057.557.271.511
- Khấu hao trong kỳ	7.197.234.358	8.838.104.500	1.821.592.698	398.765.486		18.255.697.042
- Tăng khác						
Số giảm trong kỳ						
- Thanh lý, nhượng bán, bàn giao						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	366.907.121.763	499.931.221.240	162.302.977.304	46.458.473.056	213.175.190	1.075.812.968.553
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu kỳ	91.603.068.313	52.374.928.981	10.953.739.399	2.285.796.536		157.217.533.229
- Tại ngày cuối kỳ	103.188.122.267	56.475.218.526	10.041.146.701	2.037.031.050		171.741.518.544