

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	2 – 4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP	5 – 29
Bảng cân đối kế toán tổng hợp	5 – 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp	8
Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp	9 – 28

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Supe Phốt phát và Hóa chất Lâm Thao (sau đây gọi tắt là " Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty cho kỳ kế toán quý I năm 2016.

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 5 ngày 29/07/2014) vốn điều lệ của Công ty là 778.320.000.000 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 khác 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 thuỷ 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 chuyền . . .

Trụ sở chính của Công ty tại: Khu Phương Lai 6, 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.

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Tình hình tài chính tại ngày 31/3/2016 và kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày của Công ty Cổ phần Supe Phốt phát và Hóa chất Lâm Thao được trình bày trong Báo cáo tài chính từ trang 05 đến trang 29 kèm theo.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Ông	Nguyễn Văn Thiệu	Chủ tịch
Ông	Phạm Quang Tuyền	Thành viên
Ông	Nguyễn Thành Công	Thành viên
Ông	Khúc Ngọc Giảng	Thành viên
Ông	Nguyễn Khang	Thành viên

BAN KIỂM SOÁT

Ông	Trần Quốc Cương	Trưởng ban
Ông	Trần Văn Chuyên	Thành viên
Ông	Nguyễn Văn Thọ	Thành viên

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ông	Phạm Quang Tuyền	Tổng Giám đốc
Ông	Nguyễn Thành Công	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Văn Khắc Minh	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Vũ Xuân Hồng	Phó Tổng Giám đốc

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá hợp lý và thận trọng;
- Tuân thủ các chuẩn mực kế toán được áp dụng;
- Lập và trình bày báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Tổng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/3/2016, kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

CAM KẾT KHÁC

Ban tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc Hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc,



Văn Khắc Minh

Phó Tổng Giám đốc

Lâm Thao, Ngày 19 tháng 4 năm 2016

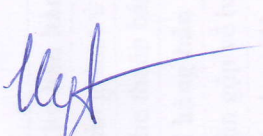
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

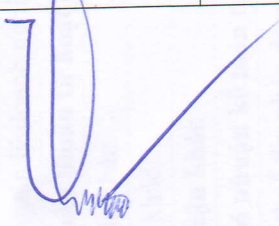
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2016

Đơn vị tính: VNĐ

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		2.455.631.427.520	2.471.950.337.337
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền		336.170.767.091	397.367.679.430
111	1. Tiền	V.01	336.170.767.091	397.367.679.430
112	2. Các khoản tương đương tiền			
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		0	0
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		950.723.379.109	917.776.085.509
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		943.166.944.673	919.777.224.837
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		23.310.491.320	17.341.688.926
136	6. Các khoản phải thu khác	V.03	8.566.103.869	4.940.332.499
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(24.935.973.018)	(24.948.973.018)
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý		615.812.265	665.812.265
140	IV. Hàng tồn kho	V.04	1.154.895.452.132	1.153.601.287.684
141	1. Hàng tồn kho		1.166.695.452.132	1.165.401.287.684
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		(11.800.000.000)	(11.800.000.000)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		13.841.829.188	3.205.284.714
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn			
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		2.958.831.686	3.177.552.533
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.05	10.882.997.502	27.732.181
155	5. Tài sản ngắn hạn khác	V.06		
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		225.456.963.570	229.623.918.261
210	I- Các khoản phải thu dài hạn		0	0
220	II. Tài sản cố định		182.661.798.871	191.584.272.292
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.07	182.167.184.227	191.014.841.995
222	- Nguyên giá		1.256.535.337.955	1.245.685.545.578
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(1.074.368.153.728)	(1.054.670.703.583)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính			
227	3. Tài sản cố định vô hình	V.08	494.614.644	569.430.297
228	- Nguyên giá		5.377.031.623	5.377.031.623
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(4.882.416.979)	(4.807.601.326)
230	III. Bất động sản đầu tư		28.418.033.700	22.906.455.177
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		6.964.225.130	6.964.225.130
241	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn			
242	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		28.418.033.700	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		7.412.905.869	8.168.965.662
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.11	7.412.905.869	8.168.965.662
262	2. Tài sản thuê 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		2.681.088.391.090	2.701.574.255.598

300	C. NỢ PHẢI TRẢ		1.322.481.828.585	1.366.171.184.941
310	I. Nợ ngắn hạn		1.322.481.828.585	1.366.171.184.941
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn		482.660.218.527	479.852.507.629
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		4.790.242.418	5.127.331.823
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		7.741.186.262	35.018.500.942
314	4. Phải trả người lao động		49.357.768.984	70.946.589.286
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn			
319	9. Các khoản phải trả ngắn hạn khác		22.745.698.193	78.708.916.326
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn khác		720.842.735.990	689.336.976.778
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn		32.586.137.421	
322	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		1.757.840.790	7.180.362.157
330	II. Nợ dài hạn			
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.358.606.562.505	1.335.403.070.657
410	I. Vốn chủ sở hữu		1.358.538.091.589	1.335.334.599.741
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		778.320.000.000	778.320.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		778.320.000.000	778.320.000.000
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		274.352.207.358	274.352.207.358
419	9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp			
420	10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		77.832.000.000	77.832.000.000
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		228.033.884.231	204.830.392.383
421a	- LNST sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		192.044.430.419	78.413.257.964
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		30.781.491.848	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		2.681.088.391.090	2.701.574.255.598


Người lập biểu
Nguyễn Thị Hải Yến
Lâm Thao, Phú Thọ, Việt Nam
Ngày 19 tháng 4 năm 2016


Kế toán trưởng
Lê Hồng Thắng



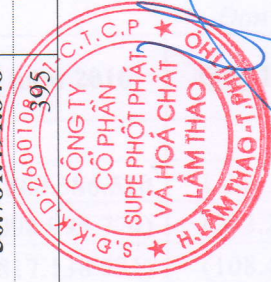

Phó Tổng Giám đốc
Văn Khắc Minh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/3/2016

Đơn vị tính: VND

MS	Chi tiêu	TM	Quý Năm 2016	Quý Năm 2015	Lũy kế năm 2016	Lũy kế năm 2015
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.21	973.753.353.292	1.367.410.173.959	973.753.353.292	1.367.410.173.959
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	VI.22	65.408.714.321	24.632.223.132	65.408.714.321	24.632.223.132
10	Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp DV	VI.23	908.344.638.971	1.342.777.950.827	908.344.638.971	1.342.777.950.827
11	Giá vốn hàng bán	VI.24	755.541.097.431	1.096.641.142.620	755.541.097.431	1.096.641.142.620
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV		152.803.541.540	246.136.808.207	152.803.541.540	246.136.808.207
21	Doanh thu hoạt động tài chính	VI.25	363.432.819	361.692.340	363.432.819	361.692.340
22	Chi phí tài chính	VI.26	12.493.771.024	6.513.914.937	12.493.771.024	6.513.914.937
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		10.108.903.395	6.168.320.734	10.108.903.395	6.168.320.734
24	Chi phí bán hàng		53.342.325.489	96.362.114.719	53.342.325.489	96.362.114.719
25	Chi phí quản lý doanh nghiệp		49.177.736.555	41.964.943.187	49.177.736.555	41.964.943.187
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		38.153.141.291	101.657.527.704	38.153.141.291	101.657.527.704
31	Thu nhập khác		536.767.969	407.598.604	536.767.969	407.598.604
32	Chi phí khác		213.044.450	3.437.148.162	213.044.450	3.437.148.162
40	Lợi nhuận khác		323.723.519	-3.029.549.558	323.723.519	-3.029.549.558
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		38.476.864.810	98.627.978.146	38.476.864.810	98.627.978.146
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	VI.27	7.695.372.962	21.698.155.192	7.695.372.962	21.698.155.192
52	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại					
60	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		30.781.491.848	76.929.822.954	30.781.491.848	76.929.822.954
70	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.28	395	988	395	988



luy

[Handwritten signature]

Người lập biểu
Nguyễn Thị Hải Yến
 Lâm Thao, Phú Thọ, Việt Nam
 Ngày 19 tháng 4 năm 2016

Kế toán trưởng
Lê Hồng Thắng

Phó Tổng Giám đốc
Văn Khắc Minh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/3/2016
(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính : VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Quý I năm 2016	Quý I 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	697.868.386.510	1.040.047.444.803
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá dịch vụ	(141.098.995.774)	(293.243.048.708)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động	(89.817.138.531)	(108.441.789.708)
04	4. Tiền chi trả lãi	(10.108.903.395)	(6.468.320.734)
05	5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	(31.280.422.597)	(20.000.000.000)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	49.149.243.385	97.517.729.494
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh	(156.388.871.391)	(139.213.554.307)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SX – KD	318.323.298.207	570.198.460.840
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		
21	1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ		
22	2. Thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TS dài hạn khác		
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		
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		
	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	16.762.100.000	119.926.616.512
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay	(396.282.310.546)	(518.615.404.834)
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính		
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(379.520.210.546)	(398.688.788.322)
50	LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ	(61.196.912.339)	171.509.672.518
60	TIỀN TỒN ĐẦU KỲ	397.367.679.430	139.637.952.831
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá		
70	TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ	336.170.767.091	311.147.625.349

(Chữ ký)

(Chữ ký)



Người lập biểu
Nguyễn Thị Hải Yên
Lâm Thao, Phú Thọ, Việt Nam
Ngày 19 tháng 4 năm 2016

Kế toán trưởng
Lê Hồng Thắng

Phó Tổng Giám đốc
Văn Khắc Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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 5 ngày 29/07/2014) vốn điều lệ của Công ty là 778.320.000.000 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 khác 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 chuyền . . .

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 cùng 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. KỶ 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 trong 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 phạt 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 phần 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	76.322.731	45.479.185
Tiền gửi ngân hàng	336.094.444.360	397.322.200.245
Cộng	336.170.767.091	397.367.679.430
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	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
Công ty Cổ phần vật tư KTNB Bắc Giang	88.812.029.755	65.751.541.516
Công ty cổ phần Phùng Hưng	68.941.294.324	51.334.827.554
Công ty CP dịch vụ thương mại Hồng Thắng	72.884.417.633	84.412.629.736
DN Tư nhân Thanh Sơn	108.399.544.396	80.673.270.189
Công ty CP vật tư NN Thái Nguyên	32.785.200.363	13.208.928.859
Công ty cổ phần Việt Pháp	74.296.140.558	75.817.835.263
Công ty TNHH thương mại Thủy Ngân Yên Bái	94.009.821.987	40.464.239.807
Phải thu các khách hàng khác	403.038.495.657	508.113.951.913
Cộng	943.166.944.673	919.777.224.837
04. Trả trước cho người bán	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
a. Trả trước cho người bán ngắn hạn		
Công ty TNHH APAVE Châu Á Thái Bình Dương	9.580.000.000	9.580.000.000
Đối tượng khác	13.730.491.320	7.761.688.926
	23.310.491.320	17.341.688.926
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	4.042.573.011	404.940.772
Tạm ứng	438.600.209	2.175.179.451
Bảo hiểm xã hội Huyện Lâm Thao	3.731.154.103	2.006.435.730
Phải thu các đối tượng khác	8.566.103.869	4.940.332.499
Cộng	8.566.103.869	4.940.332.499
06. Tài sản thiếu chờ xử lý	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Hàng Tồn kho	615.812.265	665.812.265

	615.812.265	665.812.265
	Cuối kỳ	Đầu năm
Cộng		
07. Nợ xấu		
Cty cổ phần Nam Tiến	8.086.476.637	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 Tinh Sơn La	3.618.477.439	3.631.477.439
Cty CP Hóa Chất Vinh	676.833.131	676.833.131
Đối tượng khác	9.765.000	9.765.000
Cộng	24.935.973.018	24.948.973.018
08. Hàng tồn kho		
Nguyên liệu, vật liệu	467.021.577.578	526.697.394.925
Công cụ, dụng cụ	10.236.237.598	9.786.026.307
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	146.798.730.214	100.388.975.773
Thành phẩm	542.638.906.742	528.528.890.679
Cộng giá gốc hàng tồn kho	1.166.695.452.132	1.165.401.287.684
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(11.800.000.000)	(11.800.000.000)
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	1.154.895.452.132	1.153.601.287.684
09. Tài sản dở dang dài hạn		
Dự án ĐTXD và CHTT nước SX và xử lý môi trường	182.542.727	182.542.727
Dự án cải tạo Supe 2 sang SX lân NC	923.123.510	
Dự án cải tạo Supe 2 sang SX theo PP ướt	362.181.818	362.181.818
Dự án mua sắm thiết bị năm 2015	4.125.100	
XD DCSX NPK số 4 CS 150.000tấn/năm	1.081.153.798	569.495.260
Dự án Xây dựng NM Axit 30 vạn tấn/năm	11.386.037.585	10.391.766.306
Dự án ĐTXD xử lý NT các XN Supe và NC	1.853.608.004	1.769.506.625
XD nhà đa năng	617.940.480	617.940.480
Dự án ĐTXD nhà điều hành NPK HD	4.796.403.724	4.679.493.905
Dự án ĐTXD xử lý khí thải các DC Axit	1.679.473.367	1.418.332.268
Khác	5.531.443.587	1.145.689.163
Cộng	28.418.033.700	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:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ		5.377.031.623	5.377.031.623
Mua trong kỳ			
Tăng 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		4.807.601.326	4.807.601.326
Khấu hao trong kỳ			
Tăng khác		74.815.653	74.815.653
Giảm khác			
Số dư cuối kỳ		4.882.416.979	4.882.416.979
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ		569.430.297	569.430.297
Tại ngày cuối kỳ		494.614.644	494.614.644

12. Chi phí trả trước

Giá trị chưa phân bổ công cụ, dụng cụ đã xuất dùng

Chi phí khác

Cộng

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Giá trị chưa phân bổ công cụ, dụng cụ đã xuất dùng	4.624.565.388	5.376.949.508
Chi phí khác	2.788.340.481	2.792.016.154
Cộng	7.412.905.869	8.168.965.662

13. Phải trả người bán ngắn hạn

Công ty TNHH 1 thành viên Apatít

Phải trả các khách hàng khác

Cộng

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Công ty TNHH 1 thành viên Apatít	237.609.862.350	157.732.556.889
Phải trả các khách hàng khác	245.050.356.177	332.119.950.740
Cộng	482.660.218.527	479.852.507.629

14. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

Vay ngắn hạn

Vay NH Đầu tư Tỉnh Phú Thọ

Vay NH Công Thương Việt Nam - CN Đền Hùng

Vay NHTMCP Công Thương Việt Nam - CN Phú Thọ

Vay ngắn hạn các đối tượng khác

Cộng

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Vay NH Đầu tư Tỉnh Phú Thọ	10.000.000.000	76.309.087.223
Vay NH Công Thương Việt Nam - CN Đền Hùng	131.769.172.106	170.735.359.629
Vay NHTMCP Công Thương Việt Nam - CN Phú Thọ	559.986.063.884	412.187.929.926
Vay ngắn hạn các đối tượng khác	19.087.500.000	30.104.600.000
Cộng	720.842.735.990	689.336.976.778

15. Phải trả người bán liên quan

Công ty TNHH 1TV Apatít Việt Nam

Công ty CP Cơ khí Supe Lâm Thao

Công ty CP Bao Bì và TM Lâm Thao

Cộng

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Công ty TNHH 1TV Apatít Việt Nam	237.609.862.350	157.732.556.889
Công ty CP Cơ khí Supe Lâm Thao	29.932.505.981	41.806.384.475
Công ty CP Bao Bì và TM Lâm Thao	15.811.806.560	17.119.498.390
Cộng	283.354.174.891	216.658.439.754

16. Người mua trả tiền trước

Công ty TNHH 1TV Apatít Việt Nam

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Công ty TNHH 1TV Apatít Việt Nam	1.214.989.932	1.534.189.932

Công ty TNHH MTV Vương Tài	21.060.401	
Đối tượng khác	3.554.192.085	3.593.141.891
Cộng	4.790.242.418	5.127.331.823

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	4.695.373.159	7.695.372.962	31.280.422.597	28.280.422.794
Thuế đất	3.033.813.103	3.033.813.103	5.000.000.000	5.000.000.000
Thuế VAT		247.462.000	247.462.000	
Thuế khác	12.000.000	1.191.528.299	2.917.606.447	1.738.078.148
Cộng	7.741.186.262	12.168.176.364	39.445.491.044	35.018.500.942

18. Các khoản phải trả ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
Kinh phí công đoàn	1.369.987.410	1.408.706.295
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn (tiền đặt cọc)	19.197.683.631	17.143.488.425
Bảo hiểm xã hội	1.199.395.536	
Bảo hiểm thất nghiệp	113.862.077	
Tập đoàn hóa chất Việt Nam	0	60.000.000.000
Các khoản phải trả khác	864.769.539	156.721.606
Cộng	22.745.698.193	78.708.916.326

19. Dự phòng phải trả ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
Chi phí sửa chữa đường nhánh	6.025.960.650	
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	26.560.176.771	
Cộng	32.586.137.421	0

20. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu (Xem phụ lục số 02 kèm theo)

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu năm
Vốn đầu tư của Nhà nước	543.393.000.000	543.393.000.000
Vốn của các đối tượng khác	234.927.000.000	234.927.000.000
Cộng	778.320.000.000	778.320.000.000

c. Các giao dịch về vốn	Kỳ này	Kỳ trước
-Vốn đầu tư của chủ sở hữu	778.320.000.000	778.320.000.000
+ Vốn góp đầu kỳ		
+ Vốn góp tăng trong kỳ	0	0
+ Vốn góp giảm trong kỳ	0	0

+ Vốn góp cuối kỳ	778.320.000.000	778.320.000.000
Cổ tức lợi nhuận đã chia trong kỳ		

d. Cổ phiếu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng Cổ phiếu đăng ký phát hành	77.832.000	77.832.000
- Số lượng Cổ phiếu đã bán ra công chúng	77.832.000	77.832.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	77.832.000	77.832.000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
- Số lượng Cổ phiếu được mua lại		
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
- Số lượng Cổ phiếu đang lưu hành	77.832.000	77.832.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	77.832.000	77.832.000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng/ cổ phiếu		

e. Các quỹ của doanh nghiệp:	Cuối kỳ	Đầu năm
Quỹ đầu tư phát triển	274.352.207.358	274.352.207.358
Quỹ dự phòng tài chính		
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	77.832.000.000	77.832.000.000

d. Nguồn kinh phí	Nguồn kinh phí sự nghiệp	Nguồn kinh phí hình thành TSCĐ
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	Cuối kỳ	Đầu năm
4. Nợ khó đòi đã xử lý	7.533.329.475	7.533.329.475
5. Ngoại tệ các loại		
- Đồng đô la Mỹ (USD)	87.161	87.151

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	Quý I/2016	Quý I/2015
---	-------------------	-------------------

Doanh thu bán hàng	973.753.353.292	1.367.410.173.959
Doanh thu cung cấp dịch vụ		
Cộng	973.753.353.292	1.367.410.173.959
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý I/2016	Quý I/2015
Chiết khấu thương mại	65.408.714.321	24.632.223.132
Giảm giá hàng bán		
Hàng bán bị trả lại		
Cộng	65.408.714.321	24.632.223.132
3. Giá vốn hàng bán	Quý I/2016	Quý I/2015
Giá vốn của thành phẩm, hàng hoá đã bán	755.541.097.431	1.096.641.142.620
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
Cộng	755.541.097.431	1.096.641.142.620
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý I/2016	Quý I/2015
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	363.432.819	361.692.340
Lãi đầu tư trái phiếu, Cổ tức được chia		
Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	363.432.819	361.692.340
5. Chi phí hoạt động tài chính"	Quý I/2016	Quý I/2015
Lãi tiền vay	10.108.903.395	6.168.320.734
Chi phí tài chính khác	2.384.867.629	345.594.203
Cộng	12.493.771.024	6.513.914.937
7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý I/2016	Quý I/2015
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	38.476.864.810	98.627.978.146
Các khoản điều chỉnh tăng		
Các khoản điều chỉnh giảm (Cổ tức được chia)		
Lợi nhuận tính thuế thuế thu nhập doanh nghiệp	38.476.864.810	98.627.978.146
Lợi nhuận không được miễn giảm		
Thuế suất thu nhập doanh nghiệp (%)	20	22
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ	7.695.372.962	21.698.155.192
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	28.280.422.794	72.841.876.256
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp bổ sung năm trước		
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp kỳ này	7.695.372.962	21.698.155.192

Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	31.280.422.597	20.000.000.000
Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp cuối kỳ	4.695.373.159	74.540.031.448
8. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý I/2016	Quý I/2015
+ Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	30.781.491.848	76.929.822.954
+ 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	77.832.000	77.832.000
+ Cổ phiếu phổ thông bình quân trong kỳ	395	988
+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý I/2016	Quý I/2015
Chi phí nguyên vật liệu	932.700.623.076	996.405.941.374
Chi phí nhân công	79.624.324.189	105.522.035.122
Chi phí khấu hao TSCĐ	19.772.265.798	24.627.308.282
Chi phí dịch vụ mua ngoài	125.332.288.134	151.059.685.725
Chi phí bằng tiền khác	13.437.938.559	14.067.878.998
Cộng	1.170.867.439.756	1.291.682.819.501
10. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý I/2016	Quý I/2015
a. Chi phí bán hàng		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	42.328.742.802	72.101.322.274
Các khoản chi phí khác	11.013.582.687	66.225.735.632
Cộng	53.342.325.489	96.362.114.719
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	13.818.250.985	9.664.782.552
Chi phí lương	17.888.226.065	6.094.580.259
Các khoản chi phí khác	17.471.259.505	26.205.580.376
Cộng	49.177.736.555	41.964.943.187

VII. CÁC THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch với các bên liên quan:

Giao dịch với các thành viên chủ chốt

	Quý I/2016	Quý I/2015
Thù lao hội đồng quản trị		
Số đầu kỳ	126.000.000	174.000.000
Số phải trả trong kỳ	126.000.000	174.000.000
Số đã trả trong kỳ	0	0
Số còn phải trả cuối kỳ	0	0
Thu nhập của Ban Tổng giám đốc và Kế toán trưởng	Quý I/2016	Quý I/2015
Tiền lương, BHXH, BHYT, BHTN	538.275.738	738.387.263
Tiền thưởng	538.275.738	738.387.263
Cộng	538.275.738	738.387.263

2. Kết quả kinh doanh giữa hai kỳ báo cáo

STT	Lợi nhuận gộp	Quý I năm 2016	Quý I năm 2015	So sánh(+/-)	
				Số tuyệt đối	Số tương đối (%)
1	Hoạt động chính	152.803.541.540	246.136.808.207	-93.333.266.667	62.08
2	Hoạt động tài chính	-12.130.338.205	-6.152.222.597	-5.978.115.608	197.17
3	Hoạt động khác	323.723.519	-3.029.549.558	3.353.273.077	110.69
	Cộng lợi nhuận gộp	140.996.926.854	236.955.036.052	-95.958.109.198	59.50
	Chi phí bán hàng	53.342.325.489	96.362.114.719	-43.019.789.230	55.36
	Chi phí quản lý DN	49.177.736.555	41.964.943.187	7.212.793.368	117.19
	Lợi nhuận trước thuế	38.476.864.810	98.627.978.146	-60.151.113.336	39.01
	Lợi nhuận sau thuế	30.781.491.848	76.929.822.954	-46.148.331.106	40.01

Lợi nhuận trước thuế quý I năm 2016 so quý I năm 2015 giảm 60,151 tỷ bằng 39% so với cùng kỳ: Nguyên nhân chủ yếu do hiệu quả từ hoạt động kinh doanh chính giảm 95,9 tỷ bằng 62,08%. Thị trường phân bón trong nước đang trong giai đoạn bão hòa, công tác tiêu thụ sản phẩm của Công ty gặp nhiều khó khăn. Công ty áp dụng các giải pháp để khuyến khích khách hàng mua sản phẩm như: tăng các khoản chiết khấu, giảm giá bán... để duy trì giữ vững thị trường. Mặc dù giá bán sản phẩm phân bón giảm, cụ thể giá bán sản phẩm Lân các loại giảm 18,23%, NPK các loại giảm 11,41% so với quý I/2015 nhưng việc tiêu thụ sản phẩm vẫn gặp nhiều khó khăn, sản lượng phân bón tiêu thụ giảm 12% so với cùng kỳ làm cho hiệu quả của hoạt động chính giảm.

Trong quý này vì sản lượng tiêu thụ giảm làm cho chi phí bán hàng như chi phí cước vận chuyển, phí thuê kho giảm do đó chi phí bán hàng giảm 43 tỷ bằng 55,36% quý I năm 2015. Bên cạnh công việc thanh quyết toán các khoản chi phí thường được thực hiện vào quý 1, các khoản chi phí phục vụ tết nguyên đán cũng thực hiện trong quý này nên chi phí quản lý doanh nghiệp thường có xu hướng tăng. Cụ thể chi phí quản lý của quý này tăng 17,19% là 7,2 tỷ so với quý I/2015.

3. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận được lập theo quy định (tại Thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ Tài chính) được trình bày theo nhóm hàng sản xuất kinh doanh như sau:

STT	Tên sản phẩm	Doanh thu		Giá vốn		Lãi gộp	
		Số lượng (Tấn)	Thành tiền	Số lượng (Tấn)	Thành tiền	Thành tiền	Tỷ trọng
1	Lân các loại	86.197,75	204.370.670.562	86.197,75	156.241.533.463	48.129.137.099	31.50
2	NPK các loại	169.110,06	683.289.985.313	169.110,06	586.624.983.278	96.665.002.035	63.26
3	A xít	1.015,24	3.319.901.089	1.015,24	1.415.478.361	1.904.422.728	1.25
4	SP khác		17.364.082.007		11.259.102.329	6.104.979.678	4.00

Thuyết minh thông tin theo hướng dẫn áp dụng chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày Báo cáo tài chính và Thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính:

4. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

1	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm
A. Tài sản tài chính				
Tiền và tương đương tiền	336.170.767.091	397.367.679.430	336.170.767.091	397.367.679.430
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	6.964.225.130	6.964.225.130	6.964.225.130	6.964.225.130
Phải thu khách hàng	943.166.944.673	919.777.224.837	943.166.944.673	919.777.224.837
Hàng tồn kho	1.166.695.452.132	1.165.401.287.684	1.166.695.452.132	1.165.401.287.684
Các khoản phải thu khác	8.566.103.869	4.940.332.499	8.566.103.869	4.940.332.499
Cộng	2.461.563.492.895	2.494.450.749.580	2.461.563.492.895	2.494.450.749.580
B. Nợ phải trả tài chính				
Phải trả cho người bán	482.660.218.527	479.852.507.629	482.660.218.527	479.852.507.629
Người mua trả tiền trước	4.790.242.418	5.127.331.823	4.790.242.418	5.127.331.823
Phải trả cho người lao động	49.357.768.984	70.946.589.286	49.357.768.984	70.946.589.286
Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	7.741.186.262	35.018.500.942	7.741.186.262	35.018.500.942
Các khoản phải trả khác	22.745.698.193	78.708.916.326	22.745.698.193	78.708.916.326
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn khác	720.842.735.990	689.336.976.778	720.842.735.990	689.336.976.778
Dự phòng phải trả	32.586.137.421		32.586.137.421	
Cộng	1.320.723.987.795	1.358.990.822.784	1.320.723.987.795	1.358.990.822.784

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý:

- Giá trị hợp lý của tiền mặt, tiền gửi ngân hàng ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải trả cho người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị sổ sách của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.
- Giá trị hợp lý của các khoản phải thu được đánh giá dựa trên tính chất rủi ro liên quan đến khoản nợ. Do đó Công ty không tính dự phòng cho các khoản phải thu khách hàng.
- Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được niêm yết trên thị trường chứng khoán là giá công bố tại ngày 31/03/2016. Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết được ước tính bằng các phương pháp định giá phù hợp.

5. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.
Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và có bảo lãnh của ngân hàng, hoặc các tổ chức tín dụng, pháp nhân và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

6. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Tổng giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

	<u>Từ 01 năm trở xuống</u>	<u>Trên 1 năm đến 5 năm</u>	<u>Trên 5 năm</u>	<u>Cộng</u>
Số đầu năm				
Phải trả cho người bán	479.852.507.629			479.852.507.629
Người mua trả tiền trước	5.127.331.823			5.127.331.823
Phải trả cho người lao động	70.946.589.286			70.946.589.286
Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	35.018.500.942	0	0	35.018.500.942
Các khoản phải trả khác	78.708.916.326	0	0	78.708.916.326
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn khác	689.336.976.778	0	0	689.336.976.778
Chi phí phải trả		0	0	
Cộng	<u>1.358.990.822.784</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.358.990.822.784</u>
Số cuối kỳ				
Phải trả cho người bán	482.660.218.527			482.660.218.527
Người mua trả tiền trước	4.790.242.418			4.790.242.418
Phải trả cho người lao động	49.357.768.984			49.357.768.984
Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	7.741.186.262			7.741.186.262
Các khoản phải trả khác	22.745.698.193			22.745.698.193
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn khác	720.842.735.990			720.842.735.990
Chi phí phải trả	32.586.137.421			32.586.137.421
Cộng	<u>1.320.723.987.795</u>	<u></u>	<u></u>	<u>1.320.723.987.795</u>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

7. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường gồm 03 loại: Rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá. Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất mà vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình. Với giả định các biến số khác không thay đổi, biến động của lợi nhuận sau thuế và vốn chủ sở hữu của Công ty đối với thay đổi của lãi suất đối với các khoản vay có lãi suất thả nổi như sau:

Mức thay đổi lãi suất sử dụng để phân tích được giả định trên điều kiện có thể quan sát được của thị trường hiện tại.

	<i>Thay đổi lãi suất (%)</i>	<i>Ảnh hưởng đến Lợi nhuận sau thuế</i>
Quý I năm 2016		
Vay và nợ ngắn hạn	2	3.604.213.679
	-2	-3.604.213.679
Quý I năm 2015		
Vay và nợ ngắn hạn	2	1.344.473.681
	-2	-1.344.473.681

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá trị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

Các cổ phiếu do Công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư và đa dạng hóa danh mục đầu tư.

8. Những khoản nợ tiềm tàng

Không phát sinh bất kỳ khoản nợ tiềm tàng nào phát sinh từ những sự kiện đã xảy ra có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính mà Công ty không kiểm soát được hoặc chưa ghi nhận.

9. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán:

Không có phát sinh bất kỳ sự kiện nào có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính cũng như có hoặc có thể tác động đáng kể đến hoạt động của Công ty.

10. Thông tin hoạt động liên tục

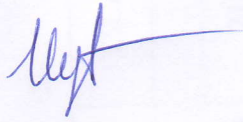
Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc phải thu hẹp đáng kể qui mô hoạt động của mình

11. Số liệu so sánh

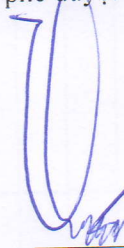
Số liệu so sánh là số liệu trên Bảng cân đối kế toán được xác định theo của Báo cáo tài chính quý I năm 2015. Một số chỉ tiêu đã được phân loại lại cho phù hợp để so sánh với số liệu kỳ này.

12. Phê duyệt và phát hành Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/3/2016 của Công ty Cổ phần Supe Phốt phát và Hóa chất Lâm Thao được Ban Giám đốc phê duyệt ban hành vào ngày 19/4/2016.



Người lập biểu
Nguyễn Thị Hải Yến
Lâm Thao, Phú Thọ, Việt Nam
Ngày 19 tháng 4 năm 2016



Kế toán trưởng
Lê Hồng Thắng



Phó Tổng Giám đốc
Văn Khắc Minh

Phu lục : 01**TẶNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Đơn vị tính : VND

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
Nguyên giá						1.245.685.545.578
Số dư đầu kỳ	465.660.064.030	551.721.613.271	117.277.474.263	50.813.218.824	213.175.190	10.849.792.377
Số tăng trong kỳ	4.708.786.015	4.986.906.364	595.999.998	558.100.000		9.096.242.379
- Mua trong kỳ	4.708.786.015	4.183.956.364		203.500.000		
- Đầu tư XD CB hoàn thành		802.950.000	595.999.998	354.600.000		1.753.549.998
- Tặng khác						
Số giảm trong kỳ						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	470.368.850.045	556.708.519.635	177.873.474.261	51.371.318.824	213.175.190	1.256.535.337.955
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	352.726.205.277	492.026.209.061	162.694.068.730	47.011.045.325	213.175.190	1.054.670.703.583
- Khấu hao trong kỳ	7.769.589.062	9.148.704.204	2.156.086.461	623.070.418		19.697.450.145
- Tặng khác						
Số giảm trong kỳ						
- Thanh lý, nhượng bán, bàn giao						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	360.495.794.339	501.174.913.265	164.850.155.191	47.634.115.743	213.175.190	1.074.368.153.728
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu kỳ	112.933.858.753	59.695.404.210	14.583.405.533	3.802.173.499		191.014.841.995
- Tại ngày cuối kỳ	109.873.055.706	55.533.606.370	13.023.319.070	3.737.203.081		182.167.184.227

Phụ lục 02**BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Đơn vị tính : VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Vốn khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối
1.Số dư đầu kỳ	778.320.000.000			274.352.207.358	77.832.000.000	204.830.392.383
2.Tăng trong kỳ						30.781.491.848
- Tăng vốn trong kỳ						
- Tăng do lãi						30.781.491.848
- Tăng khác						
3.Giảm trong kỳ						7.578.000.000
- Phân phối lợi nhuận						
+ Chuyển sang Quỹ thuộc vốn chủ						
+ Chuyển sang Quỹ phát triển SXKD						
+ Chuyển sang Quỹ khen thưởng phúc lợi						7.500.000.000
- Giảm khác						78.000.000
Số dư cuối kỳ	778.320.000.000			274.352.207.358	77.832.000.000	228.033.884.231

CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU PHÁT VÀ HÓA CHẤT LÂM

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

1000 000 000 000

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/3/2016

Phụ lục 3

Cổ phiếu lưu hành bình quân trong năm

TT	Chi tiêu	Ngày giao dịch	Số lượng CP (2)	Mệnh giá (3)	Giá trị (4) = 2x3	Số ngày lưu hành trong kỳ (5)	Số cổ phiếu lưu hành bình quân (6) = 2x5/365
I	Số lượng cổ phiếu đầu quý		77.832.000	10.000	778.320.000.000	90	77.832.000
II	Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong quý Cổ phiếu phát hành thêm						
III	Số lượng cổ phiếu mua lại						
IV	Số lượng cổ phiếu cuối quý		<u>77.832.000</u>		<u>778.320.000.000</u>		<u>77.832.000</u>
IV	Số lượng cổ phiếu bình quân lưu hành trong quý						<u><u>77.832.000</u></u>