

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Quý 4 Năm 2016

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Tài sản	MS	TM	Số cuối quý	Số đầu năm
A . Tài sản ngắn hạn	100		977.805.023.852	1.152.614.393.493
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	108.333.795.180	44.262.117.565
1. Tiền	111		88.333.795.180	44.262.117.565
Tiền mặt tại quỹ (gồm cả ngân phiếu)			18.446.610.612	3.825.930.427
Tiền gửi Ngân hàng			69.887.184.568	40.436.187.138
Tiền đang chuyển				
2. Các khoản tương đương tiền	112		20.000.000.000	
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	122			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		459.460.537.294	297.744.242.146
1. Phải thu khách hàng	131		442.970.900.408	291.816.661.542
2. Trả trước cho người bán	132		36.832.411.369	24.414.419.365
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	136	4	2.341.836.852	5.176.832.577
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	137		(22.684.611.335)	(23.663.671.338)
IV. Hàng tồn kho	140	5	391.041.211.026	762.766.164.096
1. Hàng tồn kho	141		391.041.211.026	762.766.164.096
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		18.969.480.352	47.841.869.686
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	6	12.100.518.273	11.551.610.714
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		5.684.958.766	30.402.613.119
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		1.184.003.313	5.887.645.853
4. Tài sản ngắn hạn khác	155			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Quý 4 Năm 2016

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Tài sản	MS	TM	Số cuối quý	Số đầu năm
B. Tài sản dài hạn	200		186.605.056.814	198.932.609.251
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		74.741.000	74.741.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu dài hạn khác	216		74.741.000	74.741.000
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		150.386.255.655	159.205.796.332
1. Tài sản cố định hữu hình	221	7	50.830.310.381	57.389.821.852
- Nguyên giá	222		412.902.227.201	399.877.974.645
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(362.071.916.820)	(342.488.152.793)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	8	99.555.945.274	101.815.974.480
- Nguyên giá	228		113.624.444.707	113.604.144.707
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(14.068.499.433)	(11.788.170.227)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		7.561.503.450	8.221.296.862
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	9	7.561.503.450	8.221.296.862
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		28.582.556.709	28.582.556.709
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	10	28.582.556.709	28.582.556.709
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
V. Tài sản dài hạn khác	260			2.848.218.348
1. Chi phí trả trước dài hạn	261			2.848.218.348
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268			
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		1.164.410.080.666	1.351.547.002.744



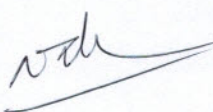
Nguồn vốn	MS	TM	Số cuối quý	Số đầu năm
A . Nợ phải trả (300=310+330)	300		598.242.401.909	772.296.527.222
I. Nợ ngắn hạn	310		597.725.607.411	771.272.901.611
1. Phải trả cho người bán	311		96.007.311.679	151.734.524.875
2. Người mua trả tiền trước	312		931.325.219	54.750.328.796
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	11	9.004.486.534	14.210.660.965
4. Phải trả người lao động	314		20.704.801.492	26.930.339.444
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	12	12.915.475.969	2.279.542.337
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317			
8. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	13	8.607.759.183	8.581.036.496
9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	14	440.010.359.863	501.688.342.768
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		9.544.087.472	11.098.125.930
II. Nợ dài hạn	330		516.794.498	1.023.625.611
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Doanh thu chưa thực hiện	336		196.394.498	203.225.611
4. Phải trả dài hạn khác	337	15	320.400.000	470.400.000
5. Vay và nợ dài hạn	338			
5. Vay và nợ dài hạn	338			
6. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
5. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			350.000.000
B . Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400		566.167.678.757	579.250.475.522
I. Vốn chủ sở hữu	410		566.303.258.565	579.260.866.830
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	16	478.973.330.000	435.433.060.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			16.113.725
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		7.390.923.137	21.792.913.347
4. Cổ phiếu quỹ	415			
5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
6. Quỹ đầu tư phát triển	418		4.302.304.710	24.819.861.355
7. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
8. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		75.636.700.718	97.198.918.403
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		(135.579.808)	(10.391.308)
1. Nguồn kinh phí	431	17	(135.579.808)	(10.391.308)
1. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		1.164.410.080.666	1.351.547.002.744

Lập, ngày 15 tháng 01 năm 2017

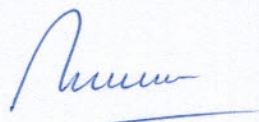
LẬP BIỂU

TRƯỞNG PHÒNG KẾ TOÁN

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phan Chí Nghiêm



Đỗ Văn Tuấn



Phùng Quang Hiệp

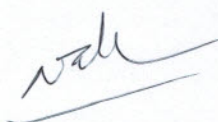
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

Quý 4 Năm 2016

Đơn vị tính: VND

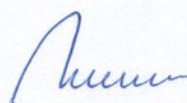
Chỉ tiêu	MS	TM	QUÝ 4		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
			NĂM 2016	NĂM 2015	NĂM 2016	NĂM 2015
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	18	674.664.049.308	546.573.710.455	2.358.037.858.443	2.344.224.446.317
Trong đó: Doanh thu SX-KD			674.664.049.308	546.573.710.455	2.358.037.858.443	2.344.224.446.317
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	19	6.011.460.920	5.230.447.594	8.776.463.625	6.274.170.517
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	20	668.652.588.388	541.343.262.861	2.349.261.394.818	2.337.950.275.800
4. Giá vốn hàng bán	11	21	606.824.515.269	507.644.690.420	2.115.999.010.754	2.118.098.527.973
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		61.828.073.119	33.698.572.441	233.262.384.064	219.851.747.827
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	2.875.749.328	2.031.513.122	18.713.579.905	21.183.844.884
7. Chi phí tài chính	22	23	6.573.933.010	8.268.686.755	23.636.607.894	27.715.315.632
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		5.846.709.112	8.268.686.755	22.587.356.342	26.383.726.998
8. Chi phí bán hàng	25		29.223.125.055	14.101.709.846	100.200.453.721	93.297.983.324
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		5.047.694.230	1.228.243.051	25.691.377.677	20.184.873.387
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		23.859.070.152	12.131.445.911	102.447.524.677	99.837.420.368
11. Thu nhập khác	31	24	4.596.883.574	2.966.081.697	8.288.770.075	6.263.297.720
12. Chi phí khác	32	25	268.533.354	203.129.324	480.945.404	609.101.230
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		4.328.350.220	2.762.952.373	7.807.824.671	5.654.196.490
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		28.187.420.372	14.894.398.284	110.255.349.348	105.491.616.858
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành (20%)	51	26.1	5.677.792.715	3.276.767.622	19.125.020.877	19.445.522.659
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		22.509.627.657	11.617.630.662	91.130.328.471	86.046.094.199
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	27	508	267	2.059	1.976

LẬP BIỂU



Phan Chí Nghiêm

TRƯỞNG PHÒNG KẾ TOÁN



Đỗ Văn Tuấn



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ QUÍ 4 NĂM 2016

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	MS	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		110.255.349.348	105.491.616.858
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02		22.523.484.937	28.360.997.642
- Các khoản dự phòng	03		11.614.993.635	(421.259.927)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ	04		(1.108.333.222)	(1.337.800.632)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(18.713.579.905)	(17.610.242.781)
- Chi phí lãi vay	06		22.587.356.342	26.383.726.998
- Các khoản điều chỉnh khác	07			333.091.468.000
3. Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi vốn lưu động	08		147.159.271.135	473.958.506.158
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(136.998.640.795)	(34.914.071.558)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		371.724.953.070	(128.970.654.070)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(105.135.821.093)	(242.654.392.428)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(548.907.559)	(4.856.773.978)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(22.587.356.342)	(26.438.417.492)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(26.325.096.807)	(28.686.005.981)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		1.405.358.250	8.971.428.396
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(13.150.309.471)	(11.382.331.922)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		215.543.450.388	5.027.287.125
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(15.025.758.546)	(18.339.636.709)
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		16.927.627.825	17.610.242.781
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		1.901.869.279	(729.393.928)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành CP, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		1.152.101.683.174	1.695.895.417.723
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(1.213.779.666.079)	(1.658.584.836.540)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(91.793.519.530)	(86.928.225.400)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(153.471.502.435)	(49.617.644.217)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ (50 = 20 + 30 + 40)	50		63.973.817.232	(45.319.751.020)
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ	60		44.262.117.565	88.251.647.785
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		97.860.383	1.330.220.800
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ (70=50+60+61)	70	3	108.333.795.180	44.262.117.565

LẬP BIỂU

Phan Chí Nghiêm

TRƯỞNG PHÒNG KẾ TOÁN

Đỗ Văn Tuấn



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 04 năm 2016

1 . THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Phân bón Miền Nam được thành lập trên cơ sở chuyển đổi Công ty Phân bón Miền Nam thuộc Tổng Công ty Hóa chất Việt Nam thành Công ty Cổ phần. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0300430500 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 20 tháng 09 năm 2010, đăng ký thay đổi lần thứ sáu ngày 24/10/2016.

Trụ sở chính của Công ty tại: 125B Cách mạng Tháng 8, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh.

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	
- Nhà máy Phân bón Hiệp Phước	Lô B2 khu B KCN Hiệp Phước, huyện Nhà Bè, Tp. Hồ Chí Minh	Sản xuất, kinh doanh phân bón
- Nhà máy sản xuất Bao bì	C1/3 Quốc lộ 1A, Xã Tân Kiên, H. Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh	Sản xuất, kinh doanh bao bì
- Nhà máy phân bón Cửu Long	405 quốc lộ 1A, xã Tân Hòa, thị xã Vĩnh Long, tỉnh Vĩnh Long	Sản xuất, kinh doanh phân bón
- Nhà máy Super Phốt phát Long Thành	KCN Gò Dầu xã Vĩnh Thái, huyện Long Thành, tỉnh Đồng Nai	Sản xuất, kinh doanh phân bón,

Thông tin về công ty liên kết của Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số 10.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất phân bón các loại: Supe lân, NPK, phân bón lá Yogen ... (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất xi măng (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất axit Sunfuric và các sản phẩm hóa chất khác (không sản xuất tại trụ sở);
- Mua bán thiết bị, máy móc, phụ tùng thay thế và nguyên liệu phục vụ sản xuất phân bón và hóa chất;
- Chế tạo, lắp đặt các thiết bị, dây chuyền sản xuất hóa chất;
- Sản xuất, gia công, sang chai, đóng gói thuốc bảo vệ thực vật;
- Sản xuất bao bì PP và PE (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất thức ăn gia súc; gia cầm, thức ăn thủy sản (không hoạt động tại trụ sở);
- Kinh doanh thức ăn gia súc, gia cầm, thức ăn thủy sản;
- Kinh doanh cơ sở hạ tầng và đầu tư khu dân cư;
- Kinh doanh bất động sản (trừ dịch vụ môi giới, định giá, sàn giao dịch bất động sản);
- Kinh doanh phân bón các loại (supe lân, NPK, phân bón lá Yogen...)
- Kinh doanh xi măng;
- Kinh doanh axit Sunfuric và các sản phẩm hóa chất khác;

- Bán buôn thuốc bảo vệ thực vật;
- Kinh doanh bao bì PP và PE ./.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 đã được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

2.3 . Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Trong báo cáo tài chính của Công ty các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ.

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 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 chuyển đổi thành tiền.

2.6 . Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7/12/2009.

2.7 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được 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 quý.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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.

2.8 . Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

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 được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 20
- Máy móc, thiết bị	04 - 10
- Phương tiện vận tải	03 - 06
- Thiết bị văn phòng	03 - 06
- Quyền sử dụng đất	39 - 50

Từ tháng 06/2013 Công ty đã thực hiện thay đổi chính sách kế toán đối với tài sản cố định và khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ, cụ thể như sau:

- Nguyên giá tối thiểu của tài sản cố định tăng từ 10 triệu đồng lên 30 triệu đồng. Đối với những tài sản cố định trước đây không thỏa mãn điều kiện này thì giá trị còn lại được điều chỉnh sang Chi phí trả trước dài hạn và ngắn hạn và phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh trong thời hạn từ 1 đến 3 năm tài chính.

2.9 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Kỳ phiếu, tín phiếu kho bạc, tiền gửi ngân hàng có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

- Đối với các khoản đầu tư dài hạn vào tổ chức kinh tế: mức trích lập dự phòng được xác định dựa vào báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của tổ chức kinh tế.

2.10 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm 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”.

2.11 . Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.12 . Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm 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.

2.13 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.

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.

2.14 . Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

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.

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. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.15 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ (tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, nợ phải thu, nợ phải trả không bao gồm các khoản Người mua ứng trước và Ứng trước cho người bán, Doanh thu nhận trước) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

2.16 . Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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 năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của năm 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.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.17 . Ghi nhận 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 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 năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.18 . Các khoản thuế

Thuế hiện hành

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

Thuế thu nhập 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. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Hợp đồng ủy thác đầu tư

Các tài sản đầu tư và vốn ủy thác nhận được từ các cá nhân, tổ chức ủy thác đầu tư theo các hợp đồng ủy thác đầu tư được ghi nhận và trình bày là các khoản phải thu và các khoản phải trả cho người ủy thác đầu tư trên Bảng cân đối kế toán của Công ty.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>31/12/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	VND	VND
Tiền mặt	18.446.610.612	3.825.930.427
Tiền gửi ngân hàng	69.887.184.568	40.436.187.138
Tiền gửi tại các Ngân hàng có kỳ hạn dưới 3 tháng	20.000.000.000	-
	<u><u>108.333.795.180</u></u>	<u><u>44.262.117.565</u></u>

4 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	<u>31/12/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	VND	VND
Phải thu về bảo hiểm xã hội	116.716	263.288.789
Phải thu tạm ứng	1.676.023.498	2.595.553.210
Phải thu bồi thường hàng thiếu		1.143.460.000
Phải thu Cục xúc tiến thương mại		18.765.000
Thù lao Hội đồng quản trị, ban kiểm soát	554.000.000	826.400.000

Phải thu khác	111.696.638	329.365.578
	2.341.836.852	5.176.832.577
5 . HÀNG TỒN KHO		
	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	55.814.637.587	55.150.000.000
Nguyên liệu, vật liệu	181.135.967.324	448.353.486.870
Công cụ, dụng cụ	63.457.335	46.932.189
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	4.637.727.356	7.422.829.374
Thành phẩm	143.222.442.219	237.611.502.710
Hàng hoá	1.112.774.283	553.712.000
Hàng gửi đi bán	5.054.204.922	13.627.700.953
	391.041.211.026	762.766.164.096
6 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC		Quý 4/2016
	VND	VND
Số dư đầu kỳ		7.198.387.817
Số tăng trong kỳ		31.398.551.473
Số đã kết chuyển vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ		26.496.421.017
Giảm khác		-
Số dư cuối kỳ		12.100.518.273
Trong đó, chi tiết số dư cuối kỳ bao gồm:		
	31/12/2016	
	VND	VND
Chi phí quảng cáo, khuyến mãi du lịch	2.606.603.397	
Chi phí vận chuyển hàng hóa chờ phân bổ NM Hiệp Phước	3.438.906.794	
Chi phí vận chuyển quặng chờ phân bổ NM Long Thành	1.685.012.484	
Chi phí sửa chữa lớn chờ phân bổ NM Hiệp Phước	3.473.274.066	
Chi phí sửa chữa lớn chờ phân bổ NM Cửu Long	896.721.532	
	12.100.518.273	-
7 . TÀI SẢN CỔ ĐỊNH HỮU HÌNH : Phụ lục số 01		
8 TÀI SẢN CỔ ĐỊNH VÔ HÌNH		
<p>Tài sản cố định vô hình của Công ty là giá trị quyền sử dụng đất tại Thành phố Hồ Chí Minh (gồm tại 125B Cách Mạng Tháng 8, Phường 5, Quận 3; Khu công nghiệp Hiệp Phước, huyện Nhà Bè; Có nguyên giá: 113.624.444.707 VND. Giá trị hao mòn lũy kế tại ngày 31/12/2016 là 14.068.499.433 VND trong đó khấu hao trong quý 4/2016 là 602.807.925 VND.</p>		
9 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG		
	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	1.287.745.505	1.154.063.687
- Dự án nhà máy NPK Hiệp Phước	568.861.938	568.861.938

- Dự án bồn chứa Axít sunphuric 5.000 tấn	356.740.000	265.121.818
- Dự án sử chữa cải tạo kho bán mái - nhà máy Long thành		3.636.364
- Dự án đường nội bộ - nhà máy Hiệp Phước	45.700.000	
- Dây chuyền NPK 100.000T/N (Mới)_ Hiệp phước	282.727.273	282.727.273
- Dự án Cao ốc văn phòng Công ty	33.716.294	33.716.294
Sửa chữa lớn tài sản cố định	6.273.757.945	7.067.233.175
- Sửa chữa lớn tài sản cố định tại Nhà máy Hiệp Phước	-	4.559.965.175
- Sửa chữa lớn tài sản cố định tại Nhà máy Long Thành	6.273.757.945	2.507.268.000
	<u>7.561.503.450</u>	<u>8.221.296.862</u>

10 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	<u>31/12/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	VND	VND
Đầu tư vào công ty liên kết	28.582.556.709	28.582.556.709
- Công ty TNHH Hóa chất LG VINA	28.582.556.709	28.582.556.709
	<u>28.582.556.709</u>	<u>28.582.556.709</u>

Đầu tư vào công ty liên kết

Thông tin chi tiết về công ty liên kết của Công ty vào ngày 31/12/2016 như sau:

Tên công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
----------------------	----------------------------	---------------	------------------------	----------------------------

Công ty TNHH Hóa chất LG VINA	Đồng Nai	35,00%	35,00%	Sản xuất, kinh doanh hóa chất
-------------------------------	----------	--------	--------	-------------------------------

Đây là khoản góp 35% vốn điều lệ vào Công ty TNHH Hóa chất LG VINA tương đương 1.330.000 USD theo giá gốc.

11 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	<u>31/12/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	1.654.338.476	734.060.026
Thuế Tiêu thụ đặc biệt		
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu		
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	5.677.792.715	12.445.503.658
Thuế Thu nhập cá nhân	1.123.079.618	231.411.627
Thuế Tài nguyên		
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	549.275.725	793.684.153
Các loại thuế khác (*)	-	6.001.501
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
	<u>9.004.486.534</u>	<u>14.210.660.965</u>

12 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	<u>31/12/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	VND	VND
Trích trước chi phí chương trình khuyến mại theo chương trình		415.500.000
Trích trước v/chuyển, b.xếp, tiền bảo dưỡng hạ tầng NM H. Phước		344.684.759
Chi phí lãi vay phải trả	400.416.042	345.373.003

Trích trước chiết khấu thương mại	12.515.059.927	1.173.984.575
	<u>12.915.475.969</u>	<u>2.279.542.337</u>

13 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	433.924.452	522.137.164
Bảo hiểm xã hội	13.206	5.221.601
Phải trả Tập đoàn về cổ phần hoá	4.570.745.595	4.570.745.795
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	100.000.000
Phải trả cổ tức cho cổ đông	821.193.100	658.793.000
Phải trả về thuế TNCN		230.716.519
Phải trả về tiền giữ hộ khu cư xá ở Nhà máy Long Thành		1.195.818.402
Phải trả về quỹ an sinh xã hội của công ty		737.000.000
Phải trả về tiền bảo hành công trình		5.118.579
Phải trả, phải nộp khác	2.781.882.830	555.485.636
	<u>8.607.759.183</u>	<u>8.581.036.496</u>

14 VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Vay ngắn hạn	440.010.359.863	501.688.342.768
- Vay ngân hàng	440.010.359.863	501.688.342.768
Nợ dài hạn đến hạn trả	-	-
	<u>440.010.359.863</u>	<u>501.688.342.768</u>

Chi tiết vay ngắn hạn

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Vay ngân hàng	440.010.359.863	501.688.342.768
- Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Tp. Hồ Chí Minh ⁽¹⁾	209.942.765.352	206.081.582.881
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - CN Tp. Hồ Chí Minh ⁽²⁾	171.865.702.075	217.038.947.783
- Ngân hàng TMCP BIDV Việt Nam- CN Bến Nghé ⁽³⁾		39.779.312.300
- Ngân hàng NN và PT NN - Chi nhánh Sài Gòn ⁽⁴⁾	38.201.892.436	13.462.173.890
- Ngân hàng NN và PT NN - Chi nhánh Láng Hạ ⁽⁵⁾	20.000.000.000	10.508.400.000
- Ngân hàng TMCP Kỹ thương ⁽⁶⁾		14.817.925.914

15 . PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Phải trả dài hạn về tiền nhận ký quỹ	320.400.000	470.400.000
Phải trả dài hạn khác	-	-
	<u>320.400.000</u>	<u>470.400.000</u>

16 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Tỷ lệ	Số đầu năm	Tỷ lệ	Số cuối kỳ
-------	------------	-------	------------

	(%)	VND	(%)	VND
Tập đoàn Hóa chất VN	65,05%	283.261.940.000	65,05%	311.588.130.000
Của cổ đông khác	34,95%	152.171.120.000	34,95%	167.385.200.000
	<u>100%</u>	<u>435.433.060.000</u>	<u>100%</u>	<u>478.973.330.000</u>

Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	<u>31/12/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	478.973.330.000	435.433.060.000
- <i>Vốn góp đầu năm</i>	435.433.060.000	435.433.060.000
- <i>Vốn góp tăng trong năm</i>	43.540.270.000	
- <i>Vốn góp cuối năm</i>	478.973.330.000	435.433.060.000

Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	47.897.333	43.543.306
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	47.897.333	43.543.306
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	47.897.333	43.543.306
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	47.897.333	43.543.306
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	47.897.333	43.543.306

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

Số lượng cổ phiếu cuối kỳ tăng 4.354.027 cổ phiếu, căn cứ vào công văn số 6061/UBCK-QLCB của Ủy ban chứng khoán nhà nước ngày 09/09/2016 về việc xác nhận báo cáo kết quả phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu SFG

Các quỹ công ty

	<u>31/12/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	VND	VND
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	7.390.923.137	21.792.913.347
Quỹ dự phòng tài chính	-	
Quỹ đầu tư phát triển	4.302.304.710	24.819.861.355
	<u>11.693.227.847</u>	<u>46.612.774.702</u>

Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển được dùng để đầu tư cơ sở hạ tầng, máy móc thiết bị
- Quỹ khác được dùng để bổ sung vốn điều lệ và dự phòng tổn thất về tài chính.

17 . NGUỒN KINH PHÍ

	<u>Quý 4 năm 2016</u>	<u>Quý 4 năm 2015</u>
	VND	VND
Nguồn kinh phí còn lại đầu kỳ	(17.514.808)	
Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ		267.758.995
Chi sự nghiệp	118.065.000	278.150.303
Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ	<u>(135.579.808)</u>	<u>(10.391.308)</u>

18 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>Quý 4 năm 2016</u>	<u>Quý 4 năm 2015</u>
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	674.664.049.308	546.573.710.455

19 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Quý 4 năm 2016	Quý 4 năm 2015
	VND	VND
Chiết khấu thương mại	6.011.460.920	4.836.286.093
Giảm giá hàng bán	-	69.600.000
Hàng bán bị trả lại		324.561.501
	<u>6.011.460.920</u>	<u>5.230.447.594</u>

20 . DOANH THU THUẦN BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý 4 năm 2016	Quý 4 năm 2015
	VND	VND
Doanh thu thuần bán hàng hóa, thành phẩm	668.652.588.388	541.343.262.861

21 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý 4 năm 2016	Quý 4 năm 2015
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán	606.824.515.269	507.644.690.420

22 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 4 năm 2016	Quý 4 năm 2015
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay vốn	1.709.719.259	120.915.652
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	214.684.268	1.910.597.470
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	951.345.801	
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
	<u>2.875.749.328</u>	<u>2.031.513.122</u>

23 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 4 năm 2016	Quý 4 năm 2015
	VND	VND
Lãi tiền vay	5.846.709.112	8.268.686.755
Chi phí tài chính khác	727.223.898	
	<u>6.573.933.010</u>	<u>8.268.686.755</u>

24 . THU NHẬP KHÁC

	Quý 4 năm 2016	Quý 4 năm 2015
	VND	VND
Doanh thu cho thuê hạ tầng LG Vina		578.350.340
Thưởng mua hàng		750.000.000
Thu nhập từ lưu huỳnh thu hồi,		450.000.000
Thu hồi phế liệu: sắt, bao bì, thanh lý CCDC,...	245.151.818	
Thu nhập từ cung cấp điện, nước, chỗ neo tàu	596.632.851	317.521.644
Thu nhập từ bồi thường hao hụt, phạt chậm giao hàng	3.242.724.940	
Thu nhập khác	512.373.965	870.209.713
	<u>4.596.883.574</u>	<u>2.966.081.697</u>

25 . CHI PHÍ KHÁC

	Quý 4 năm 2016	Quý 4 năm 2015
	VND	VND
Chi phí còi buộc dây tàu, thu gom phế liệu lưu huỳnh		61.765.688
Chi phí tiền phạt	201.543.205	
Chi phí khác	66.990.149	141.363.636
	268.533.354	203.129.324

26 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

26.1 Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý 4 năm 2016	Quý 4 năm 2015
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	28.187.420.372	14.894.398.284
Các khoản điều chỉnh tăng	201.543.205	-
- Chi phí xóa công nợ		-
- Chi phí khuyến mại trích trước		-
- Chi phí loại trừ	201.543.205	
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
- Lợi nhuận nhận từ liên doanh		-
- Khuyến mãi trích trước đã hoàn nhập		-
Tổng lợi nhuận tính thuế	28.388.963.577	14.894.398.284
Thuế suất Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	22%
Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu	5.677.792.715	3.276.767.622
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	5.677.792.715	3.276.767.622
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay		
Thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	3.695.566.541	11.197.392.518
Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	(3.695.566.541)	(2.000.000.000)
Thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp cuối kỳ	5.677.792.715	12.474.160.140

27 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau :

	Quý 4 năm 2016	Quý 4 năm 2015
	VND	VND
Tổng lợi nhuận sau thuế	22.509.627.657	11.617.630.662
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	22.509.627.657	11.617.630.662
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	44.268.977	43.543.306
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	508	267

28 CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc năm tài chính Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc 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 hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác)

Rủi ro thanh khoản

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

LẬP BIỂU

Phan Chí Nghiêm

TRƯỞNG PHÒNG KẾ TOÁN

Đỗ Văn Tuấn



PHỤ LỤC 1

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

TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá	163.146.199.944	212.268.466.961	35.083.101.884	2.427.368.854	412.925.137.643
Số dư đầu kỳ			638.218.921	177.690.909	815.909.830
Số tăng trong kỳ			638.218.921	177.690.909	815.909.830
- Mua trong kỳ			(838.820.272)		(838.820.272)
Số giảm trong kỳ			(838.820.272)		(838.820.272)
- Thanh lý, nhượng bán					
- Phân loại lại khoản mục					
Số dư cuối kỳ	163.146.199.944	212.268.466.961	34.882.500.533	2.605.059.763	412.902.227.201
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	153.995.958.950	172.275.873.403	29.491.643.418	1.805.861.234	357.569.337.005
Số tăng trong kỳ	706.565.532	4.028.760.765	525.659.034	80.414.756	5.341.400.087
- Khấu hao trong kỳ	706.565.532	4.028.760.765	525.659.034	80.414.756	5.341.400.087
Số giảm trong kỳ			(838.820.272)		(838.820.272)
- Thanh lý, nhượng bán			(838.820.272)		(838.820.272)
- Phân loại lại khoản mục					
Số dư cuối kỳ	154.702.524.482	176.304.634.168	29.178.482.180	1.886.275.990	362.071.916.820
Giá trị còn lại	9.150.240.994	39.992.593.558	5.591.458.466	621.507.620	55.355.800.638
Tại ngày đầu kỳ	8.443.675.462	35.963.832.793	5.704.018.353	718.783.773	50.830.310.381
Tại ngày cuối kỳ					

Lập ngày 25 tháng 01 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU

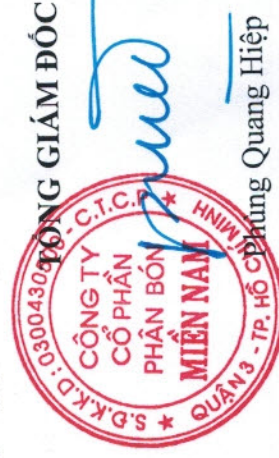


Trần Thị Nga

TRƯỞNG PHÒNG KẾ TOÁN



Đỗ Văn Tuấn



**CÔNG TY CỔ PHẦN
PHÂN BÓN MIỀN NAM**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số: /CV-PBMN
V/v Giải trình kết quả hoạt động
kinh doanh tổng hợp Q4 năm 2016

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 06 tháng 02 năm 2017

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở giao dịch Chứng khoán Tp.HCM.

Căn cứ thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài Chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty cổ phần Phân bón Miền Nam xin giải trình kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp quý IV năm 2016 như sau:

- Tên cổ phiếu: Công ty cổ phần Phân bón Miền Nam
- Mã chứng khoán: SFG

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Quý 4		Tỷ lệ % (2016/2015)
	2016	2015	
Lợi nhuận sau thuế TNDN	22.509.627.657	11.617.630.662	193,7%

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý IV năm 2016 tăng so với quý IV năm 2015 số tiền 10.891.996.995 đồng do những nguyên nhân chính sau:

- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ quý IV năm 2016 tăng 23,5% so với quý IV cùng kỳ.
- Giá vốn hàng bán quý IV năm 2016 tăng 19,5% so với quý IV cùng kỳ
- Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ quý IV năm 2016 tăng 83,5% so với quý IV cùng kỳ.
- Chi phí tài chính quý IV năm 2016 giảm còn 79,5% so với quý IV cùng kỳ.
- Lợi nhuận khác quý IV năm 2016 tăng 56,7% so với quý IV cùng kỳ.

Trên đây là những nguyên nhân chính dẫn đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh tổng hợp quý IV năm 2016 tăng so với quý IV cùng kỳ. Công ty cổ phần Phân bón Miền Nam xin trân trọng báo cáo Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch Chứng khoán Tp.HCM. *Nhuu*

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT, KT.

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phùng Quang Hiệp

Chỉ tiêu	2016	2015
Lợi nhuận sau thuế TNDN	22.309.427.427	11.617.030.002
Lợi nhuận trước thuế TNDN	103.708	