

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (VIETVALUES<sup>®</sup>)

Công ty Thành viên của Reanda International

Địa chỉ đăng ký: 33 Phan Văn Khỏe, phường 13, quận 5, HCM.

Trụ sở văn phòng tại Tp.HCM: 156 – 158 Phó Quang, phường 9, Phú Nhuận.

Tel: +84 (8) 3 999 00 91~97 | Fax: + 84 (8) 3999 00 90

Email: [info@vietvalues.com](mailto:info@vietvalues.com) | Website: [www.vietvalues.com](http://www.vietvalues.com)



Mang tri thức phục vụ khách hàng

# BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

*CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2016*

## CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN



Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt  
(VIETVALUES<sup>®</sup>)

Công ty Thành viên của Reanda International

## MỤC LỤC

<b>Nội dung</b>	<b>Trang</b>
1. Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 05
2. Báo cáo kiểm toán độc lập	06 - 07
3. Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2016	08 - 09
4. Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất năm 2016	10
5. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất năm 2016	11
6. Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất năm 2016	12 - 43

---

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC****1. Khái quát chung về Công ty**

Công ty Cổ phần Phân bón Bình Điền (tên giao dịch là: Binh Dien Fertilizer Joint Stock Company, tên gọi tắt là BFC) là doanh nghiệp được thành lập dưới hình thức chuyển từ doanh nghiệp nhà nước thành Công ty Cổ phần theo Quyết định số 356/QĐ-HCVN ngày 6 tháng 6 năm 2008 của Tổng Công ty Hóa chất Việt Nam (nay là Tập đoàn Hóa chất Việt Nam) về việc cổ phần hóa Công ty Phân bón Bình Điền.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0302975517 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 25 tháng 01 năm 2011.

Trong quá trình hoạt động công ty đã được cấp bổ sung Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần 3 ngày 06 tháng 12 năm 2016.

Vốn điều lệ : 571.679.930.000 đồng.

Cổ phiếu của công ty đang niêm yết trên Sở giao dịch Chứng khoán Hồ Chí Minh.

Mã chứng khoán : BFC

**2. Trụ sở hoạt động****2.1 Trụ sở chính hoạt động**

Địa chỉ : C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh.

Điện thoại : +84 (8) – 3756 0110

Fax : +84 (8) – 3756 0799

Mã số thuế : 0 3 0 2 9 7 5 5 1 7

**2.2 Đơn vị trực thuộc**

Nhà máy Bình Điền Long An

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Long Định, xã Long Định, huyện Cần Đước, tỉnh Long An.

**3. Cấu trúc tập đoàn**

Công ty con

STT	Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
1.	- Công ty TNHH MTV Thể thao Bình Điền Long An	Khu Công nghiệp Long Định-Long Cang, xã Long Định, huyện Cần Đước, tỉnh Long An, Việt Nam	Thể thao, quảng cáo	100%	100%	100%
2.	- Công ty Cổ phần Bình Điền Mekong	Khu công nghiệp Việt Hóa, xã Đức Lập Hạ, huyện Đức Hòa, tỉnh Long An	Sản xuất và thương mại phân bón	51%	51%	51%
3.	- Công ty Cổ phần Bình Điền Lâm Đồng	Quốc lộ 20, xã Hiệp Thạnh, huyện Đức Trọng, tỉnh Lâm Đồng	Sản xuất và thương mại phân bón	51%	51%	51%
4.	- Công ty Cổ phần Bình Điền Quảng Trị	Lô 22 Khu công nghiệp Quán Ngang, xã Gio Châu, huyện Gio Linh, tỉnh Quảng Trị	Sản xuất và thương mại phân bón	51%	51%	51%

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

STT	Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
5.	- Công ty Cổ phần Bình Điền Ninh Bình	Khu công nghiệp Khánh Phú, xã Khánh Phú, huyện Yên Khánh, tỉnh Ninh Bình	Sản xuất và thương mại phân bón	51%	51%	51%

**4. Ngành nghề hoạt động**

- Sản xuất, kinh doanh các loại phân bón vô cơ, hữu cơ, vi sinh, vi lượng, các chất điều hòa tăng trưởng cho cây trồng, vật nuôi;
- Nghiên cứu sản xuất các loại phân bón (không sản xuất tại trụ sở doanh nghiệp);
- Kinh doanh xuất nhập khẩu các sản phẩm phân bón, công cụ máy nông nghiệp, giống cây trồng và các loại nông sản;
- Kinh doanh bất động sản, địa ốc.

**5. Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc**

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

**4.1 Hội đồng quản trị**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/ Tái bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Nguyễn Văn Thiệu	Chủ tịch	24/04/2015	-
Ông Lê Quốc Phong	Thành viên	24/04/2015	-
Ông Ngô Văn Đông	Thành viên	24/04/2015	-
Ông Đỗ Quang Huy	Thành viên	24/04/2015	-
Ông Phan Văn Tâm	Thành viên	24/04/2015	-

**4.2 Ban Kiểm soát**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/ Tái bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Trương Minh Phú	Trưởng ban	27/04/2016	-
Ông Hà Thanh Sơn	Trưởng ban	24/04/2015	27/04/2016
Ông Hà Thanh Sơn	Thành viên	27/04/2016	-
Bà Nguyễn Bích Thùy	Thành viên	24/04/2015	-
Bà Đào Thị Ngọc Lan	Thành viên	24/04/2015	27/04/2016

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH DIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

**4.3 Ban Tổng Giám đốc**

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm/ Tái bổ nhiệm</u>	<u>Ngày miễn nhiệm</u>
Ông Lê Quốc Phong	Tổng Giám đốc	12/11/2015	-
Ông Nguyễn Minh Sơn	Phó Tổng Giám đốc	15/02/2016	-
Ông Võ Văn Phú	Phó Tổng Giám đốc	28/02/2013	-
Ông Ngô Văn Đông	Phó Tổng Giám đốc	28/02/2013	-

**6. Người đại diện theo pháp luật**

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Lê Quốc Phong – Tổng Giám đốc.

**7. Đánh giá tình hình kinh doanh**

Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình tài chính của Tập đoàn cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 được thể hiện trong Báo cáo tài chính hợp nhất từ trang 07 đến trang 43.

**8. Sự kiện sau ngày kết thúc niên độ**

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc Công ty, Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 sẽ không bị ảnh hưởng nghiêm trọng bởi bất kỳ khoản mục, nghiệp vụ hay sự kiện quan trọng nào hoặc có bản chất bất thường nào khác sinh từ ngày kết thúc kỳ kế toán cho đến thời điểm lập báo cáo này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính hợp nhất.

**9. Kiểm toán viên**

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt - **VIETVALUES** được chỉ định thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 của Tập đoàn.

**10. Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

Ban Tổng Giám đốc Tập đoàn chịu trách nhiệm lập các Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Tập đoàn trong từng năm tài chính và năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016. Trong việc lập các Báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc đã:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các phán đoán và các ước tính một cách thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Tập đoàn có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất;
- Lập báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các số kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Tập đoàn với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các số kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban điều hành cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

**11. Phê duyệt các Báo cáo tài chính**

Ban Tổng Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm. Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Tập đoàn tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2016, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

*Tp. Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 03 năm 2017*

**TM. Ban Tổng Giám đốc**



**LÊ QUỐC PHONG**  
Tổng Giám đốc



Số: 2136 /17/BCKT/AUD-VVALUES

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: QUÝ CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC  
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Phân bón Bình Điền và các Công ty con (sau đây gọi tắt là “Tập đoàn”), được lập ngày 22 tháng 03 năm 2017 (từ trang 08 đến trang 43), bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

### **Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

Ban Tổng Giám đốc Tập đoàn chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### **Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Tập đoàn liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Tập đoàn. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính hợp nhất.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

### Ý kiến kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, xét trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Tập đoàn tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2016, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết cùng ngày được lập phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 03 năm 2017.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (**VIETVALUES**)



**Đỗ Thị Hương – Phó Tổng Giám đốc**  
Giấy CNDKHN số: 0967-2013-071-1  
Chữ ký được ủy quyền

**Đặng Minh Tuyền - Kiểm toán viên**  
Giấy CNDKHN số: 2701-2013-071-1

### Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu **VIETVALUES**



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

ĐVT: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>2.622.523.248.504</b>	<b>2.810.625.320.769</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	V.1	<b>393.311.149.877</b>	<b>425.567.717.430</b>
111	1. Tiền		388.311.149.877	418.667.717.430
112	2. Các khoản tương đương tiền		5.000.000.000	6.900.000.000
<b>120</b>	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	V.2a	<b>11.500.000.000</b>	<b>10.000.000.000</b>
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		11.500.000.000	10.000.000.000
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>606.345.743.988</b>	<b>481.284.642.434</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.3	487.146.679.998	431.125.695.754
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.4	99.721.022.583	35.947.330.676
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	V.5.a	24.623.250.913	19.818.875.929
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	V.6	(5.233.392.059)	(5.607.259.925)
139	5. Tài sản thiếu chờ xử lý		88.182.553	-
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	V.7	<b>1.564.226.394.100</b>	<b>1.760.076.255.954</b>
141	1. Hàng tồn kho		1.564.226.394.100	1.760.076.255.954
142	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>47.139.960.539</b>	<b>133.696.704.951</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		1.242.887.328	143.138.196
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		45.244.914.155	133.234.056.760
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		652.159.056	319.509.995
155	4. Tài sản ngắn hạn khác		-	-
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>803.118.711.727</b>	<b>758.916.598.635</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>5.032.315.546</b>	<b>5.032.315.546</b>
216	1. Phải thu dài hạn khác	V.5.b	5.032.315.546	5.032.315.546
219	2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		-	-
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>742.124.620.926</b>	<b>652.335.335.604</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.8	424.936.089.996	351.772.981.566
222	- Nguyên giá		652.933.105.508	521.218.591.997
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(227.997.015.512)	(169.445.610.431)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	V.9	60.738.855.412	66.904.116.714
225	- Nguyên giá		77.983.819.989	76.381.530.221
226	- Giá trị hao mòn lũy kế		(17.244.964.577)	(9.477.413.507)
227	3. Tài sản cố định vô hình	V.10	256.449.675.518	233.658.237.324
228	- Nguyên giá		264.147.543.342	239.979.533.153
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(7.697.867.824)	(6.321.295.829)
<b>230</b>	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>240</b>	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>42.574.275.068</b>	<b>86.415.660.093</b>
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	V.11	42.574.275.068	86.415.660.093
<b>250</b>	<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	V.2b	<b>8.512.088.135</b>	<b>8.096.805.300</b>
253	1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		11.661.918.871	11.661.918.871
254	2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(3.149.830.736)	(3.565.113.571)
<b>260</b>	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>4.875.412.052</b>	<b>7.036.482.092</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn		3.325.212.965	5.268.261.344
263	2. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn		609.128.811	591.882.902
269	3. Lợi thế thương mại	V.12	941.070.276	1.176.337.846
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>3.425.641.960.231</b>	<b>3.569.541.919.404</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>2.297.989.190.689</b>	<b>2.462.138.197.120</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>2.110.511.935.914</b>	<b>2.347.808.033.982</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.13	307.563.399.669	286.517.039.117
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.14	54.506.702.170	46.378.944.336
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.15	140.347.003.027	134.343.915.962
314	4. Phải trả người lao động	V.16	27.982.011.083	23.947.066.028
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.17	78.421.273.400	61.506.965.712
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	V.18	25.263.133.747	87.649.748.453
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.19.a	1.465.531.526.416	1.698.058.771.492
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	V.20	10.896.886.402	9.405.582.882
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>187.477.254.775</b>	<b>114.330.163.138</b>
331	1. Phải trả người bán dài hạn		-	-
337	2. Phải trả dài hạn khác		-	-
338	3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.19.b	187.477.254.775	114.330.163.138
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>1.127.652.769.542</b>	<b>1.107.403.722.284</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	V.21	<b>1.127.652.769.542</b>	<b>1.107.403.722.284</b>
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		571.679.930.000	476.400.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		571.679.930.000	476.400.000.000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi		-	-
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		464.878.130	7.211.680.048
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		93.116.915.050	119.095.387.120
420	4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		10.525.307.541	27.342.989.573
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		224.525.857.149	279.179.962.957
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		61.738.953.001	51.215.446.517
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		162.786.904.148	227.964.516.440
429	6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	V.22	227.339.881.672	198.173.702.587
<b>430</b>	<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>3.425.641.960.231</b>	<b>3.569.541.919.404</b>

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 03 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc


**TRẦN NGỌC HÙNG**

**TRẦN TẤN SƠN****LÊ QUỐC PHONG**

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

ĐVT: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
01	<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	VI.1	<b>6.061.542.601.734</b>	<b>6.100.180.476.799</b>
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	VI.2	118.625.482.864	62.296.435.183
10	<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		<b>5.942.917.118.870</b>	<b>6.037.884.041.616</b>
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.3	5.038.819.953.269	5.278.378.130.222
20	<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		<b>904.097.165.601</b>	<b>759.505.911.394</b>
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.4	6.893.230.164	2.510.827.859
22	7. Chi phí tài chính	VI.5	124.671.589.806	103.337.218.924
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		85.241.026.205	89.632.295.594
24	8. Phần lãi/lỗ trong công ty liên doanh liên kết		-	-
25	9. Chi phí bán hàng	VI.6	252.855.390.558	230.404.484.831
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.7	112.399.535.434	91.273.163.906
30	<b>11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>421.063.879.967</b>	<b>337.001.871.592</b>
31	12. Thu nhập khác	VI.8	3.734.407.860	15.501.929.408
32	13. Chi phí khác	VI.9	4.249.283.021	1.478.179.512
40	<b>14. Lợi nhuận khác</b>		<b>(514.875.161)</b>	<b>14.023.749.896</b>
50	<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>		<b>420.549.004.806</b>	<b>351.025.621.488</b>
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	V.15	70.448.625.545	70.792.071.544
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>		<b>350.100.379.261</b>	<b>280.233.549.944</b>
61	19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ		277.122.890.148	228.964.516.440
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		72.977.489.113	51.269.033.504
70	<b>21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	VI.10	<b>5.095</b>	<b>4.380</b>
71	<b>22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>	VI.11	<b>5.095</b>	<b>3.650</b>

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 03 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc



**TRẦN NGỌC HÙNG**



**TRẦN TẤN SƠN**



**LÊ QUỐC PHONG**

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

DVT: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
01	<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>		<b>420.549.004.806</b>	<b>351.025.621.488</b>
	<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>		<b>154.014.547.319</b>	<b>132.130.019.220</b>
02	- Khấu hao tài sản cố định		69.011.886.236	43.374.205.871
03	- Các khoản dự phòng		(789.150.701)	(163.334.637)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		967.829.875	1.199.387.721
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(417.044.296)	(1.912.535.329)
06	- Chi phí lãi vay		85.241.026.205	89.632.295.594
07	- Các khoản điều chỉnh khác		-	-
08	<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>		<b>574.563.552.125</b>	<b>483.155.640.708</b>
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(38.130.489.276)	34.187.483.819
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		195.832.615.945	(305.870.591.240)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)		(9.219.523.073)	210.671.123.124
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		1.078.566.817	(1.631.351.796)
13	- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(84.764.234.449)	(88.665.650.880)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(64.694.192.331)	(80.117.987.232)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		1.455.354.109	1.888.641.550
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		(38.939.873.195)	(35.992.927.758)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>537.181.776.672</b>	<b>217.624.380.295</b>
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(114.959.786.533)	(297.387.679.002)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		186.439.500	1.646.654.765
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(4.000.000.000)	(10.000.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		2.500.000.000	-
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		230.604.796	1.034.446.798
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>(116.042.742.237)</b>	<b>(304.706.577.439)</b>
	<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
32	2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	-
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		4.068.336.557.850	4.266.133.615.035
34	4. Tiền trả nợ gốc vay		(4.223.143.317.877)	(4.018.516.132.032)
35	5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		(6.562.255.242)	(12.595.001.375)
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(292.086.967.880)	(133.335.447.420)
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>(453.455.983.149)</b>	<b>101.687.034.208</b>
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>		<b>(32.316.948.714)</b>	<b>14.604.837.063</b>
60	<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>		<b>425.567.717.430</b>	<b>411.281.268.344</b>
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		60.381.161	(318.387.977)
70	<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	V.1	<b>393.311.149.877</b>	<b>425.567.717.430</b>

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 03 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc





TRẦN NGỌC HÙNG

TRẦN TÂN SƠN

LÊ QUỐC PHONG

Báo cáo này được đọc kèm với thuyết minh báo cáo tài chính

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG****1. Hình thức sở hữu vốn**

Là công ty cổ phần.

**2. Lĩnh vực kinh doanh**

Sản xuất, thương mại.

**3. Ngành nghề kinh doanh**

- Sản xuất, kinh doanh các loại phân bón vô cơ, hữu cơ, vi sinh, vi lượng, các chất điều hòa tăng trưởng cho cây trồng, vật nuôi;
- Nghiên cứu sản xuất các loại phân bón (không sản xuất tại trụ sở doanh nghiệp);
- Kinh doanh xuất nhập khẩu các sản phẩm phân bón, công cụ máy nông nghiệp, giống cây trồng và các loại nông sản;
- Kinh doanh bất động sản, địa ốc.

**4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

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

**5. Đặc điểm hoạt động của Tập đoàn trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính hợp nhất**

Lợi nhuận sau thuế của Công ty năm 2016 tăng 24% so với lợi nhuận sau thuế năm 2015 nguyên nhân chủ yếu là do giá nguyên vật liệu đầu vào giảm so với năm trước.

**6. Cấu trúc Tập đoàn****Các Công ty con**

STT	Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
1.	- Công ty TNHH MTV Thể thao Bình Điền Long An	Khu Công nghiệp Long Định-Long Cang, xã Long Định, huyện Cần Đước, tỉnh Long An, Việt Nam	Thể thao, quảng cáo	100%	100%	100%
2.	- Công ty Cổ phần Bình Điền Mekong	Khu công nghiệp Việt Hóa, xã Đức Lập Hạ, huyện Đức Hòa, tỉnh Long An	Sản xuất và thương mại phân bón	51%	51%	51%
3.	- Công ty Cổ phần Bình Điền Lâm Đồng	Quốc lộ 20, xã Hiệp Thạnh, huyện Đức Trọng, tỉnh Lâm Đồng	Sản xuất và thương mại phân bón	51%	51%	51%
4.	- Công ty Cổ phần Bình Điền Quảng Trị	Lô 22 Khu công nghiệp Quán Ngang, xã Gio Châu, huyện Gio Linh, tỉnh Quảng Trị	Sản xuất và thương mại phân bón	51%	51%	51%
5.	- Công ty Cổ phần Bình Điền Ninh Bình	Khu công nghiệp Khánh Phú, xã Khánh Phú, huyện Yên Khánh, tỉnh Ninh Bình	Sản xuất và thương mại phân bón	51%	51%	51%

## **CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

#### **Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc**

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>
Nhà máy Phân bón Bình Điền Long An	Khu Công nghiệp Long Định, xã Long Định, huyện Cần Đức, tỉnh Long An.

#### **7. Nhân viên**

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 1.196 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 1.153 nhân viên).

## **II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

### **1. Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

### **2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

## **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

Tập đoàn áp dụng các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

## **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất**

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

### **2. Cơ sở hợp nhất**

Các báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty mẹ và các Công ty con. Các báo cáo tài chính của các Công ty con đã được lập cho cùng năm tài chính với Công ty mẹ, áp dụng các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Công ty mẹ. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính nhất quán giữa các Công ty con và Công ty mẹ.

Tất cả các số dư và các giao dịch nội bộ, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ đã được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện được loại trừ trên báo cáo tài chính hợp nhất, trừ trường hợp không thể thu hồi chi phí.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lợi nhuận hoặc lỗ và tài sản thuần không nắm giữ bởi các cổ đông của Công ty và được trình bày ở mục riêng trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Các Công ty con được hợp nhất kể từ ngày Công ty mẹ nắm quyền kiểm soát và sẽ chấm dứt hợp nhất kể từ ngày Công ty mẹ không còn kiểm soát Công ty con đó. Trong trường hợp Công ty mẹ không còn nắm quyền kiểm soát các Công ty con thì các báo cáo tài chính hợp nhất sẽ bao gồm cả kết quả kinh doanh của giai đoạn thuộc kỳ báo cáo mà trong giai đoạn đó Công ty mẹ vẫn còn nắm quyền kiểm soát.

Báo cáo tài chính của các Công ty con thuộc đối tượng hợp nhất kinh doanh dưới sự kiểm soát chung được bao gồm trong báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty theo phương pháp cộng giá trị sổ kế toán. Báo cáo tài chính của các Công ty con khác được hợp nhất vào báo cáo của Công ty mẹ theo phương pháp mua, theo đó tài sản và nợ phải trả được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

### **3. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không có kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

### **4. Các giao dịch bằng ngoại tệ**

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

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

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

- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng mà Tập đoàn thường xuyên giao dịch;
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng mà Tập đoàn thường xuyên giao dịch.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng mà Tập đoàn thường xuyên giao dịch.

#### **5. Các khoản đầu tư tài chính**

##### ***Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Tập đoàn có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Tập đoàn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Tập đoàn nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

##### ***Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác***

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

#### **6. Các khoản phải thu**

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

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

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.



## **CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

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

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

## **7. Hàng tồn kho**

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên liệu, vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chi bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

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

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

## **8. Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

### **Công cụ, dụng cụ**

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

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

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 36 tháng.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

#### **9. Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

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

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 -30
Máy móc và thiết bị	03 – 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 08
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 07

#### **10. Tài sản cố định thuê tài chính**

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê. Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản.

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định thuê tài chính như sau:

<u>Loại tài sản thuê</u>	<u>Số năm</u>
Máy móc và thiết bị	07 – 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	07

#### **11. Tài sản cố định vô hình**

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

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

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

## **CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

#### ***Quyền sử dụng đất***

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

Quyền sử dụng đất của Tập đoàn được khấu hao như sau:

- Quyền sử dụng đất là quyền sử dụng lâu dài không khấu tính hao.
- Quyền sử dụng đất được Nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất: được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian giao đất (50 năm).

#### ***Chương trình phần mềm***

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

#### Số năm

#### Loại tài sản vô hình

Phần mềm

07 – 10

### **12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

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

### **13. Lợi thế thương mại**

Giá trị lợi thế thương mại là giá trị phát sinh khi hợp nhất kinh doanh, lợi thế thương mại Tập đoàn phân bổ trong 10 năm.

### **14. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả**

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

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

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

### **15. Vốn chủ sở hữu**

#### ***Vốn góp của chủ sở hữu***

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

## **CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

#### ***Thặng dư vốn cổ phần***

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

#### **16. Phân phối lợi nhuận**

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

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

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

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

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

##### ***Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm***

Hàng hóa, thành phẩm của công ty là phân bón nguyên liệu và thành phẩm.

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- 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 của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả 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 kết thúc kỳ 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.

##### ***Doanh thu gia công***

Doanh thu đối với hoạt động nhận gia công vật tư, hàng hoá là số tiền gia công thực tế được hưởng, không bao gồm giá trị vật tư, hàng hoá nhận gia công.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

---

#### **Tiền lãi**

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

#### **Cổ tức và lợi nhuận được chia**

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

#### **18. Các khoản giảm trừ doanh thu**

Các khoản giảm trừ doanh thu là các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào tổng doanh thu trong năm bao gồm các khoản chiết khấu thương mại/giảm giá hàng bán/hàng bán bị trả lại.

#### **19. Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán là tổng giá vốn của hàng hóa, thành phẩm, chi phí trực tiếp của khối lượng dịch vụ đã cung cấp, các chi phí khác được tính vào giá vốn.

#### **20. Chi phí tài chính**

Chi phí tài chính là những chi phí liên quan đến hoạt động tài chính gồm chi phí đi vay vốn, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh khi thanh toán bằng ngoại tệ, lỗ tỉ giá hối đoái đánh giá cuối kỳ.

#### **21. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp là toàn bộ các chi phí phát sinh đến quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ và các chi phí quản lý chung của Công ty.

#### **22. Chi phí đi vay**

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

#### **23. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập DN hiện hành và thuế thu nhập DN hoãn lại.

##### **Thuế thu nhập hiện hành**

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế

## **CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

#### **Thuế thu nhập hoãn lại**

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

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 có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty 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 này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
  - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
  - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

#### **24. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Tập đoàn sau khi trích lập quỹ khen thưởng và phúc lợi cho số lượng cổ phiếu đang lưu hành bình quân trong năm.

#### **25. Bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

#### **26. Báo cáo theo bộ phận**

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

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

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

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (ĐVT: VND)****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	33.689.256.272	4.623.183.228
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	354.621.893.605	414.044.534.202
Các khoản tương đương tiền(*)	5.000.000.000	6.900.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>393.311.149.877</u></b>	<b><u>425.567.717.430</u></b>

(\*) là khoản tiền gửi có kỳ hạn tại các ngân hàng có thời hạn dưới 3 tháng.

**2. Các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty bao gồm đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

**2.a Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị ghi sổ</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị ghi sổ</u>
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 1 năm	11.500.000.000	11.500.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>11.500.000.000</u></b>	<b><u>11.500.000.000</u></b>	<b><u>10.000.000.000</u></b>	<b><u>10.000.000.000</u></b>

**2.b Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác**

Đơn vị được đầu tư	<u>Số cuối năm</u>			<u>Số đầu năm</u>		
	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Dự phòng</u>
Công ty Cổ phần Du lịch Sài Gòn – Đông Hà (*)	11.661.918.871	8.512.088.135	(3.149.830.736)	11.661.918.871	8.096.805.300	(3.565.113.571)
<b>Cộng</b>	<b><u>11.661.918.871</u></b>	<b><u>8.512.088.135</u></b>	<b><u>(3.149.830.736)</u></b>	<b><u>11.661.918.871</u></b>	<b><u>8.096.805.300</u></b>	<b><u>(3.565.113.571)</u></b>

(\*) Là khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Du lịch Sài Gòn – Đông Hà tương ứng 1.164.564 cổ phần, (chiếm tỷ lệ 6,28% vốn điều lệ) mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần.

**Dự phòng cho khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư vào công ty con như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	(3.565.113.571)	(3.353.169.995)
Trích lập dự phòng bổ sung	-	(211.943.576)
Hoàn nhập dự phòng	415.282.835	-
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>(3.149.830.736)</u></b>	<b><u>(3.565.113.571)</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

**3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải thu các bên liên quan</b>	-	-
<b>Phải thu các khách hàng khác</b>	<b>487.146.679.998</b>	<b>431.125.695.754</b>
Công ty TNHH Yetak – Cambodia	75.881.900.393	71.131.496.858
Công ty TNHH MTV Phong Châu	28.758.201.763	27.910.442.423
Công ty TNHH MTV Nguyễn Lê	19.260.388.104	15.899.371.032
Công ty TNHH Phú Đoàn	17.193.721.296	9.113.145.891
Công ty TNHH TMDV Phan bốn Tuần Vũ	10.642.565.400	11.395.377.700
Công ty TNHH Thịnh Thành Đắc Lắc	13.373.107.778	9.961.230.000
Công ty TNHH TMDV Kim Ngoan	16.257.899.650	19.124.117.000
TT Dạy nghề và Hỗ trợ Nông dân tỉnh Quảng Nam	14.742.519.412	10.698.425.000
Các khách hàng khác	291.036.376.202	255.892.089.850
<b>Cộng</b>	<b>487.146.679.998</b>	<b>431.125.695.754</b>

**4. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Trả trước cho các bên liên quan</b>	-	-
<b>Trả trước cho người bán khác</b>	<b>99.721.022.583</b>	<b>35.947.330.676</b>
Công ty TNHH Young Inh	75.015.463.822	-
Các đối tượng khác	24.705.558.761	35.947.330.676
<b>Cộng</b>	<b>99.721.022.583</b>	<b>35.947.330.676</b>

**5. Phải thu khác ngắn hạn****5.a Phải thu khác ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
<b>Phải thu các bên liên quan</b>	<b>3.737.502.545</b>	-	<b>3.737.502.545</b>	-
- Tập đoàn Hóa chất Việt Nam	3.737.502.545	-	3.737.502.545	-
<b>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</b>	<b>20.885.748.368</b>	-	<b>16.081.373.384</b>	-
- Tạm ứng của nhân viên công ty	9.444.235.701	-	9.147.311.652	-
- Công ty Cho thuê Tài chính TNHH MTV Ngân hàng TMCP Công thương VN	2.119.321.468	-	-	-
- Các khoản phải thu khác	9.322.191.199	-	6.934.061.732	-
<b>Cộng</b>	<b>24.623.250.913</b>	-	<b>19.818.875.929</b>	-



**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

**5.b Phải thu khác dài hạn**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Phải thu các bên liên quan</b>	-	-	-	-
<b>Ký quỹ, ký cược</b>	<b>5.032.315.546</b>	-	<b>5.032.315.546</b>	-
- Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính Ngân hàng Á Châu	2.773.454.546	-	2.773.454.546	-
- Công ty TNHH Cho Thuê Tài Chính Quốc Tế Việt Nam	1.258.861.000	-	1.258.861.000	-
- Các khoản ký quỹ khác	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>5.032.315.546</b>	-	<b>5.032.315.546</b>	-

**6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi**

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	(5.607.259.925)	(5.982.538.138)
Trích lập dự phòng bổ sung	(758.697.080)	(2.855.669.079)
Hoàn nhập dự phòng	1.132.564.946	3.230.947.292
<b>Số cuối năm</b>	<b>(5.233.392.059)</b>	<b>(5.607.259.925)</b>

**7. Hàng tồn kho**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	1.158.573.074.220	-	1.419.233.444.843	-
Công cụ, dụng cụ	6.206.194.209	-	5.230.796.508	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	28.803.050.588	-	20.934.090.284	-
Thành phẩm	367.322.813.679	-	311.356.662.915	-
Hàng hóa	3.321.261.404	-	3.321.261.404	-
<b>Cộng</b>	<b>1.564.226.394.100</b>	-	<b>1.760.076.255.954</b>	-

**8. Tài sản cố định hữu hình**

Chi tiết tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình xem Phụ lục 1.

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

**9. Tài sản cố định thuê tài chính**

	<u>Máy móc thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Cộng</u>
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	75.365.104.766	1.016.425.455	76.381.530.221
Thuê trong năm	1.602.289.768	-	1.602.289.768
<b>Số cuối năm</b>	<b>76.967.394.534</b>	<b>1.016.425.455</b>	<b>77.983.819.989</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>			
Số đầu năm	9.307.545.140	169.868.367	9.477.413.507
Khấu hao trong năm	7.622.347.430	145.203.640	7.767.551.070
<b>Số cuối năm</b>	<b>16.929.892.570</b>	<b>315.072.007</b>	<b>17.244.964.577</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	66.057.559.626	846.557.088	66.904.116.714
<b>Số cuối năm</b>	<b>60.037.501.964</b>	<b>701.353.448</b>	<b>60.738.855.412</b>

**10. Tài sản cố định vô hình**

	<u>Quyền sử dụng đất</u>	<u>Phần mềm kế toán</u>	<u>Cộng</u>
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	239.265.756.153	713.777.000	239.790.756.153
Mua trong năm	6.852.368.569	210.000.000	7.062.368.569
Tăng từ xây dựng cơ bản dở dang	17.105.641.620	-	17.105.641.620
<b>Số cuối năm</b>	<b>263.223.766.342</b>	<b>923.777.000</b>	<b>264.147.543.342</b>
<i>Trong đó:</i>			
<i>Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng</i>	-	165.000.000	165.000.000
<b>Giá trị hao mòn</b>			
Số đầu năm	5.924.959.142	396.336.687	6.321.295.829
Khấu hao trong năm	1.247.844.843	128.727.152	1.376.571.995
<b>Số cuối năm</b>	<b>7.172.803.985</b>	<b>525.063.839</b>	<b>7.697.867.824</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	233.340.797.011	317.440.313	233.658.237.324
<b>Số cuối năm</b>	<b>256.050.962.357</b>	<b>398.713.161</b>	<b>256.449.675.518</b>

*Quyền sử dụng đất của Tập đoàn gồm:*

- Quyền sử dụng đất lâu dài của công ty tọa lạc tại C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh và Quyền sử dụng đất số T00080/QSDĐ/0401-LA tọa lạc tại xã Long Định, huyện Cần Đước, Long An.
- Quyền sử dụng 31.829 m<sup>2</sup> đất thuê (một phần các thửa số 720, 725, 723, 721; tờ bản đồ số 3) theo Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số X267579 do UBND tỉnh Lâm Đồng cấp ngày 15/11/2014. Quyền sử dụng này đã thuê chấp cho Hợp đồng tín dụng số 0040/TDN/16LD năm 2016.(Thuyết minh V.19a)
- Quyền sử dụng 5.200 m<sup>2</sup> đất thuê (thuộc phần TK 278B (thửa số 1,2); tờ bản đồ số BĐ ĐC CS số 2) theo Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số AK 816767 do Sở Tài Nguyên và Môi trường tỉnh

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Lâm Đồng cấp ngày 22/4/2008. Quyền sử dụng này đã thuê chấp cho Hợp đồng tín dụng số 0040/TDN/16LD năm 2016.(Thuyết minh V.19a)

- Quyền sử dụng 4.000 m2 đất thuê (thửa số 1642; tờ bản đồ số 3) theo Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số AK 816768 do Sở Tài Nguyên và Môi trường tỉnh Lâm Đồng cấp ngày 22/4/2008. Quyền sử dụng này đã thuê chấp cho Hợp đồng tín dụng số 0040/TDN/16LD năm 2016.(Thuyết minh V.19a).

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

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Chi phí phát sinh trong năm</u>	<u>Kết chuyển vào TSCĐ trong năm</u>	<u>Kết chuyển giảm khác</u>	<u>Số cuối năm</u>
Mua sắm tài sản cố định	4.523.515.071	120.000.000	(4.643.515.071)	-	-
Xây dựng cơ bản dở dang	81.892.145.022	75.699.830.215	(114.732.590.955)	(285.109.214)	42.574.275.068
- Công trình Kè bảo vệ bờ và 2 bến sà lan 500DWT	8.439.332.394	-	-	-	8.439.332.394
- Công trình Kho nguyên liệu - cho dây chuyền SX NPK trên nền tảng Ure hóa lỏng	7.771.909.366	263.966.176	(8.013.402.590)	(22.472.952)	-
- Công trình Bến tàu 3.000 DWT Bình Điền Long An	6.538.918.427	32.732.428.803	(38.972.297.309)	-	299.049.921
- Công trình Đầu tư Cài tạo dây chuyền tạo hạt thùng quay	4.888.598.785	19.451.482	(4.861.048.130)	(47.002.137)	-
- Công trình mở rộng nhà máy SX NPK tại Long An	3.649.400.909	14.541.023	(3.364.493.750)	-	-
- Công trình Khu thực nghiệm nông nghiệp công nghệ cao	2.402.439.931	185.381.000	-	(6.000.000)	2.581.820.931
- Nhà máy Phân bón Trảng Bàng – Tây Ninh	44.367.659.675	10.737.919.861	(55.105.579.536)	-	-
- Đất Nhà máy Tây Ninh Đợt 1,2 và 3	-	17.257.504.696	-	-	-
- Các công trình khác	4.133.333.717	14.488.637.174	(4.415.769.640)	(209.634.125)	13.996.567.126
Sửa chữa lớn tài sản cố định	-	12.422.100.596	-	(12.422.100.596)	-
<b>Cộng</b>	<b>86.415.660.093</b>	<b>88.241.930.811</b>	<b>(119.376.106.026)</b>	<b>12.136.991.382</b>	<b>42.574.275.068</b>

**12. Lợi thế thương mại**

Giá trị lợi thế thương mại là giá trị phát sinh khi hợp nhất kinh doanh, lợi thế thương mại công ty phân bổ trong 10 năm.

**13. Phải trả người bán ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải trả các bên liên quan</b>	-	-
<b>Phải trả các nhà cung cấp khác</b>	<b>307.563.399.669</b>	<b>286.517.039.117</b>
- Công ty TNHH Đầu tư Tân Phát	41.721.702.200	-
- Công ty CP Vinacam	13.324.833.900	47.189.448.200
- Công ty CP DAP – VINACHEM	1.194.011.000	21.706.103.140
- Công ty Cổ Phần Nông sản Long Hải	21.015.517.500	83.933.425.719

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Công ty TNHH Eastchem	27.116.400.800	16.541.230.420
- Công ty TNHH TM&DV Thái Sơn	54.228.153.632	3.608.404.000
- Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Thái Sơn	3.897.229.309	-
- Các nhà cung cấp khác	145.065.551.328	113.538.427.638
<b>Cộng</b>	<b><u>307.563.399.669</u></b>	<b><u>286.517.039.117</u></b>

**14. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Trả trước của các bên liên quan</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Trả trước của các khách hàng khác</b>	<b>54.506.702.170</b>	<b>46.378.944.336</b>
- Công ty TNHH MTV KC Hà Tĩnh	6.211.433.249	4.279.764.400
- Nguyễn Văn Hào	4.609.005.459	2.969.963.143
- Bùi Gia Thăng	2.955.935.450	908.414.000
- DNTN Hưng Thạnh	5.005.626.000	-
- Trần Ngọc Nghĩa	4.497.531.656	3.828.237.000
- Các khách hàng khác	31.227.170.356	34.392.565.793
<b>Cộng</b>	<b><u>54.506.702.170</u></b>	<b><u>46.378.944.336</u></b>

**15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế GTGT hàng nội địa	395.421.230	543.830.855
Thuế thu nhập doanh nghiệp	23.301.666.873	17.508.376.598
Thuế thu nhập cá nhân	1.669.735.137	1.604.087.854
Giá trị quyền sử dụng đất	114.687.620.655	114.687.620.655
Phí, lệ phí, khoản phải nộp khác	292.559.132	-
<b>Cộng</b>	<b><u>140.347.003.027</u></b>	<b><u>134.343.915.962</u></b>

**Thuế giá trị gia tăng**

Tập đoàn nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Mặt hàng phân bón không chịu thuế giá trị gia tăng đầu ra.

**Thuế nhập khẩu**

Tập đoàn kê khai và nộp theo thông báo của Chi cục Hải quan.

**Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Tập đoàn phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%, Công ty CP Bình Điền Quảng Trị hưởng thuế suất ưu đãi 17% trong 10 năm năm 2016 là năm thứ 5 được hưởng ưu đãi đồng thời công ty cũng được giảm 50% trong 4 năm năm 2016 là năm thứ 3 được giảm 50% riêng Công ty CP Bình Điền Ninh Bình được miễn 2 năm bắt đầu từ năm 2015.

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	420.549.004.806	351.025.621.488
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	2.859.972.114	2.371.626.130

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Các khoản điều chỉnh giảm	(305.635)	(1.405.858.305)
Thu nhập chịu thuế	423.408.671.285	351.991.389.313
Thu nhập được miễn thuế	(55.003.350.598)	(14.925.413.766)
Lỗi các năm trước được chuyển	-	-
Thu nhập tính thuế	368.405.320.687	337.065.975.547
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	22%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông	84.681.734.257	74.154.514.619
Thuế thu nhập doanh nghiệp chênh lệch do áp dụng thuế suất khác thuế suất phổ thông	(874.718.863)	(605.132.512)
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn, giảm	(13.479.040.231)	(3.012.005.516)
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	70.327.975.163	70.537.376.591
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước	120.650.381	254.694.953
<b>Tổng Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>	<b><u>70.448.625.545</u></b>	<b><u>70.792.071.544</u></b>

**16. Phải trả người lao động**

Là quỹ lương còn phải trả người lao động.

**17. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Trích trước chi phí chiết khấu	30.939.152.435	28.958.551.270
- Trích trước chi phí khuyến mãi	31.261.265.750	6.947.796.250
- Trích trước hỗ trợ bán hàng	6.667.519.000	20.878.984.222
- Trích trước chi phí sửa chữa lớn	2.326.746.364	-
- Các khoản phải trả ngắn hạn khác	7.226.589.851	4.721.633.970
<b>Cộng</b>	<b><u>78.421.273.400</u></b>	<b><u>61.506.965.712</u></b>

**18. Phải trả ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Kinh phí, đoàn phí công đoàn	1.639.978.863	722.314.407
- Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	2.406.915.385	4.014.272.610
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	6.522.792.780	56.552.580
- Quỹ tiếp sức đến trường	944.360.420	636.770.847
- Quỹ người nghèo	1.203.626.292	1.654.348.183
- Giá trị tạm tính Nhà máy Ninh Bình	-	70.358.019.863
- Các khoản phải trả ngắn hạn khác	12.545.460.007	10.207.469.963
<b>Cộng</b>	<b><u>25.263.133.747</u></b>	<b><u>87.649.748.453</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

**19. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn/dài hạn****19.a Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Vay ngắn hạn phải trả các bên liên quan</b>	-	-	-	-
<b>Vay ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác</b>	<b>1.343.564.149.285</b>	<b>1.343.564.149.285</b>	<b>1.688.930.833.406</b>	<b>1.688.930.833.406</b>
- Ngân hàng TMCP Á Châu – CN Bình Tây <sup>(1)</sup>	6.171.804.777	6.171.804.777	48.411.658.767	48.411.658.767
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam-CN Tp. HCM <sup>(2)</sup>	288.210.573.853	288.210.573.853	244.995.997.487	244.995.997.487
- Ngân hàng TNHH MTV Hong Leong Việt Nam <sup>(3)</sup>	54.120.133.015	54.120.133.015	56.129.709.552	56.129.709.552
- Ngân hàng TMCP Bưu Điện Liên Việt - CN Tp.HCM <sup>(4)</sup>	44.123.379.330	44.123.379.330	19.406.250.000	19.406.250.000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN – CN Hàm Nghi <sup>(5)</sup>	105.147.277.815	105.147.277.815	78.337.020.382	78.337.020.382
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN – CN Bến Nghé <sup>(6)</sup>	52.703.256.000	52.703.256.000	113.344.678.210	113.344.678.210
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – CN Tp.HCM <sup>(7)</sup>	320.524.433.186	320.524.433.186	448.501.750.400	448.501.750.400
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam – CN Phú Nhuận <sup>(8)</sup>	18.201.928.308	18.201.928.308	62.690.741.595	62.690.741.595
- Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam <sup>(9)</sup>	72.617.572.394	72.617.572.394	64.529.460.034	64.529.460.034
- Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered Việt Nam – TpHCM <sup>(10)</sup>	47.555.197.660	47.555.197.660	44.595.574.400	44.595.574.400
- Vay nhân viên công ty <sup>(11)</sup>	22.151.902.762	22.151.902.762	32.367.941.372	32.367.941.372
- Ngân hàng TMCP Phát triển Nhà Tp.HCM	-	-	2.746.586.900	2.746.586.900
- Ngân hàng TNHH MTV HSBC Việt Nam	-	-	72.480.599.715	72.480.599.715
- Ngân hàng TMCP Công Thương VN – CN Tây Sài Gòn <sup>(12)</sup>	75.207.176.388	75.207.176.388	59.411.568.446	59.411.568.446
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN – CN Tp.HCM <sup>(13)</sup>	60.621.194.845	60.621.194.845	-	-
- Ngân hàng Nông Nghiệp & Phát triển Nông thôn VN – CN Quảng Trị <sup>(14)</sup>	55.541.247.736	55.541.247.736	67.299.753.242	67.299.753.242
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – CN Quảng Trị <sup>(15)</sup>	39.698.399.500	39.698.399.500	36.336.777.354	36.336.777.354
- Ngân hàng TMCP Công thương VN – CN Lâm Đồng <sup>(16)</sup>	32.513.185.341	32.513.185.341	81.075.312.850	81.075.312.850
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam – CN Đà Lạt	31.869.235.219	31.869.235.219	55.509.222.900	55.509.222.900
- Ngân hàng TMCP Công	129.910.702.001	129.910.702.001	100.760.229.800	100.760.229.800

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
thương VN – CN Ninh Bình <sup>(17)</sup>				
Nợ thuê tài chính đến hạn trả	8.642.926.286	8.642.926.286	9.127.938.086	9.127.938.086
<b>Cộng</b>	<b>1.465.531.526.416</b>	<b>1.465.531.526.416</b>	<b>1.698.058.771.492</b>	<b>1.698.058.771.492</b>

(1) Là khoản vay của Ngân hàng TMCP Á Châu theo Hợp đồng vay số BIT.DN.420.180516 ngày 07 tháng 06 năm 2016, hạn mức 100.000.000.000 đồng, mục đích bổ sung vốn lưu động sản xuất kinh doanh phân bón các loại, lãi suất vay theo từng lần nhận nợ. Vay tín chấp.

(2) Là khoản vay của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Hồ Chí Minh theo Hợp đồng 16.2990135/2016-HĐTDHM/NHCT900-BFC ngày 15 tháng 09 năm 2016. Hạn mức 1.000.000.000.000 đồng. Mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ mua Nguyên vật liệu. Lãi suất theo từng lần nhận nợ. Vay tín chấp.

(3) Là khoản vay của Ngân hàng TNHH MTV Hong Leong Việt Nam theo Hợp đồng vay Số HCM/2012/013/TTTD ngày 05 tháng 04 năm 2012, và phụ lục Hợp đồng vay Số HCM/2012/014/TTTD/PL03 ngày 09 tháng 05 năm 2016, hạn mức 100.000.000.000 đồng, mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ nhu cầu sản xuất kinh doanh, lãi suất theo từng kế ước nhận nợ, vay tín chấp.

(4) Là khoản vay của Ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt – Chi nhánh Hồ Chí Minh theo Hợp đồng Số 13016/HĐTD-PN ngày 11 tháng 08 năm 2016. Hạn mức 100.000.000.000 đồng. Mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ nhu cầu sản xuất kinh doanh. Lãi suất theo từng kế ước nhận nợ. Vay tín chấp.

(5) Là khoản vay của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN Hàm Nghi theo Hợp đồng vay số 92/2016/576220/HĐTD ngày 01 tháng 08 năm 2016. Hạn mức 200.000.000.000 đồng. Mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ nhu cầu sản xuất kinh doanh. Lãi suất theo từng kế ước nhận nợ. Vay tín chấp.

(6) Là khoản vay của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN Bến Nghé theo Hợp đồng vay số 26/2016/576220/HĐTD ngày 15 tháng 08 năm 2016. Hạn mức 200.000.000.000 đồng. Mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ nhu cầu sản xuất kinh doanh. Lãi suất theo từng kế ước nhận nợ. Vay tín chấp.

(7) Là khoản vay của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Hồ Chí Minh theo hợp đồng vay số 0045/KH/16NH ngày 22 tháng 02 năm 2016, Hạn mức 500.000.000.000 đồng. Mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ nhu cầu sản xuất kinh doanh. Lãi suất theo từng lần nhận nợ. Vay tín chấp.

(8) Là khoản vay của Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam – Chi nhánh Phú Nhuận theo hợp đồng vay số 1604LAV201600653 ngày 25/08/2016, hạn mức 90.000.000.000 đồng. Mục đích bổ sung vốn lưu động, lãi suất 7%/năm. Vay tín chấp.

(9) Là khoản vay của Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam theo Hợp đồng vay Số BC\_HĐTD/BFC/201311 ngày 01 tháng 11 năm 2013 kèm theo các phụ lục bổ sung theo từng lần nhận nợ. Hạn mức 10,000,000 USD, tương đương 208.280.000.000 đồng. Mục đích bổ sung vốn lưu động, lãi suất theo từng lần nhận nợ. Vay tín chấp.

(10) Là khoản vay Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered Việt Nam – TpHCM theo hợp đồng vay Số BFL/14-76 ngày 06 tháng 08 năm 2014, kèm theo hợp đồng sửa đổi bổ sung số số SBFL/16-138 ngày 25 tháng 11 năm 2016, hạn mức 10,000,000.00 USD. Mục đích bổ sung vốn lưu mua hàng hóa, Lãi suất theo từng lần nhận nợ. Vay tín chấp.

(11) Là khoản vay các nhân viên Công ty, mục đích bổ sung vốn lưu động.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

(12) Là khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Sài Gòn, theo Hợp đồng vay số 160240091/2016-HĐTDHM/NHCT923 ngày 03/10/2016. Hạn mức tín dụng : 180.000.000.000 đồng. Lãi suất: Theo từng lần nhận nợ. Mục đích vay : Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh phân bón và thuốc bảo vệ thực vật Bình Điền Mekong. Tài sản thế chấp: Là toàn bộ nợ phải thu luân chuyển (Hợp Đồng Thế Chấp Quyền Tài Sản số 130270162/VBSĐBSHĐTC). Toàn hàng hóa luân chuyển với giá trị tại mọi thời điểm không thấp hơn 30.000.000.000 đồng (Bằng chữ: Ba mươi tỷ đồng) (Hợp đồng thế chấp hàng hóa số 150270079 -1/VBSĐBSHĐTC).

(13) Là khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh, theo Hợp đồng vay số 0117/ KHDN1/16NH ngày 10/06/2016. Hạn mức tín dụng : 80.000.000.000 đồng ( Bằng chữ : Tám mươi tỷ đồng ). Lãi suất: Theo từng lần nhận nợ. Mục đích vay: sử dụng một, một số hoặc tất cả các khoản cấp tín dụng. Vay tín chấp.

(14) Là khoản vay Ngân hàng NNo và PT Nông Thôn Việt Nam - CN Quảng Trị theo Hợp đồng tín dụng số 3900-LAV ngày 20/06/2016. Hạn mức cho vay: 85.000.000.000 đồng (bao gồm các khoản nợ thuộc hợp đồng tín dụng số 3900-LAV-201401011 ngày 28/05/2014). Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động. Lãi suất cho vay: theo từng lần nhận nợ trên Giấy nhận nợ. Tài sản đảm bảo: nhà máy sản xuất phân bón NPK Bình Điền – Quảng Trị theo hợp đồng thế chấp tài sản 01/2013/HĐTC ngày 21/11/2013.

(15) Là khoản vay Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – CN Quảng Trị theo Hợp đồng tín dụng số 1908/2016-HĐTDHM/NHCT450-CTCP BINH DIEN QUANG TRI ngày 19/08/2016. Hạn mức cho vay: 80.000.000.000 đồng (bao gồm các khoản nợ thuộc hợp đồng tín dụng số 1508/2014-HĐTDHM/450-CT BINH DIEN ngày 15/08/2014). Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động. Lãi suất cho vay: theo từng lần nhận nợ trên Giấy nhận nợ. Vay tín chấp.

(16) Là khoản vay không có tài sản đảm bảo của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – CN Lâm Đồng theo Hợp đồng tín dụng số 00620/2016/0001862-HĐTDHM/NHCT620-CTY CP BÌNH ĐIỀN ngày 27/06/2016. Lãi suất theo từng giấy nhận nợ áp dụng thời gian vay không quá 6 tháng.

(17) Khoản vay của Ngân hàng TMCP Ngoại Thương – CN Đà Lạt theo Hợp đồng tín dụng số 0040/TDN/16LD năm 2016 và Hợp đồng cho vay theo hạn mức số 0040A/TDN/16LD năm 2016. Lãi suất cho vay được quy định theo từng giấy nhận nợ có thời hạn vay không quá 12 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng:

+ Quyền và lợi ích kinh tế phát sinh từ việc thuê các lô đất tọa lạc tại xã Hiệp Thạnh - huyện Đức Trọng tỉnh Lâm Đồng, các lô đất đã được cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất:

+ Quyền sử dụng 31.829 m2 đất thuê (một phần các thửa số 720, 725, 723, 721; tờ bản đồ số 3) theo Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số X267579 do UBND tỉnh Lâm Đồng cấp ngày 15/11/2014;

+ Quyền sử dụng 5.200 m2 đất thuê (thuộc phần TK 278B (thửa số 1,2); tờ bản đồ số BĐ ĐC CS số 2) theo Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số AK 816767 do Sở Tài Nguyên và Môi trường tỉnh Lâm Đồng cấp ngày 22/4/2008.

+ Quyền sử dụng 4.000 m2 đất thuê (thửa số 1642; tờ bản đồ số 3) theo Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số AK 816768 do Sở Tài Nguyên và Môi trường tỉnh Lâm Đồng cấp ngày 22/4/2008.

(18) Là khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam theo Hợp đồng tín dụng số 08/2016-HĐTDHM/NHCTT400-BINHDIEN ngày 10/06/2016. Hạn mức cho vay: 120.000.000.000 đồng. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động. Lãi suất cho vay: theo từng lần nhận nợ trên Giấy nhận nợ. Tài sản đảm bảo:

+ Theo hợp đồng thế chấp 08/2015-HĐTCBĐS/NHCT400 ngày 5/6/2015 và 09/2015-HĐTCĐS/NHCT400 ngày 5/6/2015 bao gồm các hạng mục hiện có và xây dựng thêm thuộc dự án xây dựng nhà máy NPK trên thửa đất số 22, tờ bản đồ số 5 tại KCN Khánh Phú, huyện Yên Khánh, tỉnh Ninh Bình. Giá trị tài sản thế chấp là 231.612.000.000 đồng (Chi tiết thuyết minh V.10).



**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

+ Theo hợp đồng số 09/2015 – HĐTCĐS/NHCT400 tháng 06/2015 bao gồm toàn bộ máy móc, dây chuyền, thiết bị hiện có và hình thành trong tương lai thuộc dự án Nhà máy sản xuất NPK tại KCN Khánh Phú, huyện Yên Khánh, tỉnh Ninh Bình. Giá trị tài sản thế chấp là 39.409.000.000 đồng.

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

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong năm	Đánh giá chênh lệch tỷ giá	Số tiền vay đã trả trong năm	Số cuối năm
Vay ngắn hạn ngân hàng	1.656.562.892.034	3.980.953.002.075	1.988.861.830	(4.204.768.058.571)	1.434.736.697.368
Vay ngắn hạn các cá nhân	32.367.941.372	1.291.738.226	-	(11.507.776.836)	22.151.902.762
Vay và Nợ thuê tài chính đến hạn trả	9.127.938.086	11.912.455.242	-	(12.397.467.042)	8.642.926.286
<b>Cộng</b>	<b>1.698.058.771.492</b>	<b>3.994.157.195.543</b>	<b>1.988.861.830</b>	<b>(4.228.673.302.449)</b>	<b>1.465.531.526.416</b>

**19.b Vay và nợ thuê tài chính dài hạn**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn phải trả các bên liên quan	-	-	-	-
Vay dài hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác	166.239.680.563	166.239.680.563	82.345.973.827	82.345.973.827
- Ngân hàng TMCP Công thương VN – CN Tây Sài Gòn <sup>(1)</sup>	24.649.800.000	24.649.800.000	21.776.989.863	21.776.989.863
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN – CN Tp.HCM <sup>(2)</sup>	9.491.627.583	9.491.627.583	-	-
- Ngân hàng TMCP Công thương VN – CN Ninh Bình <sup>(3)</sup>	132.098.252.980	132.098.252.980	60.568.983.964	60.568.983.964
<b>Nợ thuê tài chính</b>	<b>21.237.574.212</b>	<b>21.237.574.212</b>	<b>31.984.189.311</b>	<b>31.984.189.311</b>
- Công ty Cho thuê Tài chính TNHH MTV Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam <sup>(4)</sup>	15.246.051.143	15.246.051.143	19.430.411.000	19.430.411.000
- Công ty TNHH Cho thuê tài chính Ngân hàng Á Châu <sup>(5)</sup>	4.170.544.962	4.170.544.962	7.308.526.914	7.308.526.914
- Công ty TNHH Cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam <sup>(6)</sup>	1.820.978.107	1.820.978.107	5.245.251.397	5.245.251.397
<b>Cộng</b>	<b>187.477.254.775</b>	<b>187.477.254.775</b>	<b>114.330.163.138</b>	<b>114.330.163.138</b>

<sup>(1)</sup> Là khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Tây Sài Gòn, theo Hợp đồng vay số 150270045/2015- HĐTDHM/NHCT923 ngày 10/06/2015. Hạn mức tín dụng 25.000.000.000 đồng, thời hạn 96 tháng, lãi suất theo từng lần nhận nợ, mục đích phục vụ cho dự án nhà máy phân bón và thuốc bảo vệ thực vật Bình Điền Mekong. Tài sản thế chấp: Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số BM189701 và số BM189702 do UBND tỉnh Tây Ninh cấp ngày 19/01/2015; Toàn bộ máy móc thiết bị đang được lắp đặt và sử dụng tại nhà máy phân bón thuốc BVTV Bình Điền - Mekong KCN Thành Thành Công, huyện Trảng Bàng, tỉnh Tây Ninh của Công ty Cổ phần Bình Điền Mekong.

<sup>(2)</sup> Là khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh, theo Hợp đồng tín dụng số 0209/KHDN1/16DH ngày 12/12/2016. Hạn mức tín dụng: 37.968.000.000 đồng nhưng tối đa không vượt quá 80% tổng mức đầu tư của dự án. Lãi suất: Theo từng lần nhận nợ. Mục đích vay: Phục vụ cho dự án nhà máy phân bón và thuốc bảo vệ thực vật

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Bình Điền Mekong. Tài sản thế chấp: Quyền sử dụng đất số 06/2016/HĐTLĐ - TTCIZ ngày 25/08/2016.

(3) Là khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 08/2015-HĐTD/NHCT400- BINH DIEN ngày 10/06/2015. Hạn mức cho vay 186.000.000.000 đồng, mục đích đầu tư xây dựng dự án Nhà máy sản xuất phân bón NPK Bình Điền – Ninh Bình, Thời hạn vay 84 tháng kể từ lần giải ngân đầu tiên, lãi suất cho vay theo từng lần nhận nợ trên Giấy nhận nợ. Tài sản đảm bảo: □ theo Hợp đồng thế chấp số 08/2015-HĐTCBĐS/NHCT400 tháng 06 năm 2015 bao gồm các hạng mục hiện có và xây dựng thêm thuộc dự án xây dựng nhà máy NPK trên thửa đất số 22, tờ bản đồ số 5 tại KCN Khánh Phú, huyện Yên Khánh, tỉnh Ninh Bình. Giá trị tài sản thế chấp là 231.612.000.000 đồng; Hợp đồng số 09/2015 – HĐTCĐS/NHCT400 tháng 06/2015 bao gồm toàn bộ máy móc, dây chuyền, thiết bị hiện có và hình thành trong tương lai thuộc dự án Nhà máy sản xuất NPK tại KCN Khánh Phú, huyện Yên Khánh, tỉnh Ninh Bình. Giá trị tài sản thế chấp là 39.409.000.000 đồng.

(4) Là khoản nợ thuê tài chính của Hợp đồng cho thuê tài chính số 53/2014/TSC-CTTC ngày 25 tháng 08 năm 2014 giữa Công ty Cp Bình Điền – Ninh Bình và Công ty Cho thuê Tài chính TNHH MTV Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam, thời hạn 24 tháng.

(5) Là khoản nợ thuê tài chính của Hợp đồng cho thuê tài chính số 12.09.11/HĐTTC-BĐ ngày 20/12/2011 và Hợp đồng số 02.10.14/HĐCTTC-BĐ ngày 02/10/2014 giữa Công ty TNHH MTV Thuê Tài chính Ngân hàng TMCP Á Châu với Công ty Cổ phần Phân bón Bình Điền.

(6) Là khoản nợ thuê tài chính của Hợp đồng cho thuê tài chính số 2014-00040-000/HĐTTC-BĐ giữa Công ty TNHH Cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam với Công ty Cổ phần Phân bón Bình Điền.

**Kỳ hạn thanh toán các nợ thuê tài chính dài hạn như sau:**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Từ 1 năm trở xuống	-	-
Trên 1 năm đến 5 năm	187.477.254.775	114.330.163.138
Trên 5 năm	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>187.477.254.775</u></b>	<b><u>114.330.163.138</u></b>

**Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn như sau:**

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số tiền vay phát sinh trong năm</u>	<u>Trả/Kết chuyển sang nợ ngắn hạn</u>	<u>Số cuối năm</u>
Vay dài hạn	82.345.973.827	97.546.177.406	(13.652.470.670)	166.239.680.563
Nợ thuê tài chính	31.984.189.311	36.303.001.982	(47.049.617.081)	21.237.574.212
<b>Cộng</b>	<b><u>114.330.163.138</u></b>	<b><u>133.849.179.388</u></b>	<b><u>(60.702.087.751)</u></b>	<b><u>187.477.254.775</u></b>

**20. Quỹ khen thưởng phúc lợi**

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng do trích lập từ lợi nhuận</u>	<u>Tăng khác</u>	<u>Chi quỹ trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	9.369.931.459	35.176.088.835	188.000.000	(34.537.822.953)	10.196.197.341
Quỹ khen thưởng Ban Điều hành	35.651.423	1.511.040.698	-	(846.003.060)	700.689.061
<b>Cộng</b>	<b><u>9.405.582.882</u></b>	<b><u>36.687.129.533</u></b>	<b><u>188.000.000</u></b>	<b><u>(35.383.826.013)</u></b>	<b><u>10.896.886.402</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

**21. Vốn chủ sở hữu****21a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Thông tin về biến động của vốn chủ sở hữu được trình bày ở Phụ lục số 01 đính kèm.

**21b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	<u>Tỷ lệ (%)</u>	<u>Số cuối năm</u>	<u>Tỷ lệ (%)</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Tập đoàn Hóa chất Việt Nam	65,00	371.592.000.000	65,00	309.660.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	35,00	200.087.930.000	35,00	166.740.000.000
<b>Cộng</b>	<b>100,00</b>	<b>571.679.930.000</b>	<b>100,00</b>	<b>476.400.000.000</b>

**Tình hình góp vốn điều lệ như sau:**

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp:	571.679.930.000
Vốn điều lệ đã góp:	571.679.930.000

<b>Vốn điều lệ còn phải góp:</b>	<b>-</b>
----------------------------------	----------

**21c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	476.400.000.000	476.400.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	95.279.930.000	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	571.679.930.000	476.400.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi	(292.086.967.880)	(133.335.447.420)

**21d. Cổ phiếu**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã phát hành/bán ra công chúng	57.167.993	47.640.000
- Cổ phiếu phổ thông	57.167.993	47.640.000
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là Vốn chủ sở hữu)		
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	57.167.993	47.640.000
- Cổ phiếu phổ thông	57.167.993	47.640.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000/CP.

**21e. Các quỹ của doanh nghiệp**

- Quỹ đầu tư phát triển dùng để đầu tư mở rộng quy mô kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu dùng để bổ sung vốn điều lệ.

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

**21f. Phân phối lợi nhuận**

- Trong kỳ Công ty đã phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm tài chính 2015 ngày 27/04/2016 như sau:

• Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	:	20.290.440.915
<i>Trong đó:</i>		
Số đã tạm trích trong năm tài chính 2015 là	:	1.000.000.000
Số còn phải trích năm tài chính 2016 là	:	19.290.440.915
• Trích quỹ khen thưởng Ban Điều hành	:	500.000.000
• Trích quỹ đầu tư phát triển	:	30.435.661.372
• Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	:	10.145.220.457
• Phân chia cổ tức cho các cổ đông	:	257.255.986.000

- Ngoài ra Công ty có tạm phân phối cổ tức đợt 1 năm 2016 với số tiền là 114.335.986.000 đồng theo Nghị quyết Hội đồng quản trị số 66/NQ-HĐQT ngày 04/11/2016.

**22. Lợi ích cổ đông không kiểm soát**

Lợi ích cổ đông không kiểm soát thể hiện phần quyền lợi của các cổ đông không kiểm soát trong giá trị tài sản thuần của các công ty con. Tình hình biến động lợi ích của cổ đông không kiểm soát như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	198.173.702.587	163.199.646.452
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	72.977.489.113	51.269.033.504
Thu tiền góp vốn của cổ đông không kiểm soát	-	19.000.000.000
Giảm do chia cổ tức, lợi nhuận	(35.277.199.232)	(26.044.044.096)
Phân phối các quỹ	(8.534.110.795)	(9.250.933.273)
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>227.339.881.673</u></b>	<b><u>198.173.702.587</u></b>

**23. Các mục ngoài bảng cân đối kế toán****Ngoại tệ các loại**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dollar Mỹ (USD)	2.155.534,32	1.951.517
Euro (EUR)	72,8	83,77

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (ĐVT:VNĐ)****1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ****1a. Tổng doanh thu**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	6.045.909.214.540	6.093.766.023.739
- Doanh thu khác	15.633.387.194	6.414.453.060
<b>Cộng</b>	<b><u>6.061.542.601.734</u></b>	<b><u>6.100.180.476.799</u></b>

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

Trong kỳ Công ty không phát sinh Giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ với các bên liên quan.

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

**2. Các khoản giảm trừ doanh thu**

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chiết khấu thương mại	110.922.657.277	58.137.115.805
- Hàng bán bị trả lại	4.063.758.169	3.590.505.278
- Giảm giá hàng bán	3.639.067.418	568.814.100
<b>Cộng</b>	<b>118.625.482.864</b>	<b>62.296.435.183</b>

**3. Giá vốn hàng bán**

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã bán	5.038.819.953.269	5.278.378.130.222
- Giá vốn các hoạt động khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>5.038.819.953.269</b>	<b>5.278.378.130.222</b>

**4. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Lãi tiền gửi ngân hàng	3.166.583.032	2.249.656.872
- Lãi chênh lệch tỷ giá	3.726.647.132	261.170.987
<b>Cộng</b>	<b>6.893.230.164</b>	<b>2.510.827.859</b>

**5. Chi phí tài chính**

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí lãi vay	85.241.026.205	89.632.295.594
- Chi phí dự phòng/hoàn nhập đầu tư tài chính	(415.282.835)	211.943.576
- Chi phí lãi thuê tài chính	1.417.581.509	2.301.566.071
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	3.577.191.567	4.540.163.746
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	734.408.782	285.125.700
- Chiết khấu thanh toán	33.180.002.100	6.238.076.100
- Khác	936.662.478	128.048.137
<b>Cộng</b>	<b>124.671.589.806</b>	<b>103.337.218.924</b>

**6. Chi phí bán hàng**

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí nhân viên	13.233.528.599	11.848.497.632
- Chi phí công cụ, dụng cụ, vật liệu	1.618.094.328	558.748.288
- Chi phí khấu hao	137.350.344	-
- Chi phí mua ngoài	213.284.037.877	203.189.922.229
- Chi phí bằng tiền khác	24.582.379.410	14.807.316.682
<b>Cộng</b>	<b>252.855.390.558</b>	<b>230.404.484.831</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

**7. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí nhân viên	49.936.460.001	40.125.570.338
- Chi phí vật liệu, công cụ, dụng cụ	3.770.843.590	1.439.496.486
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.946.661.445	2.620.176.314
- Thuế, phí và lệ phí	68.409.524	198.151.308
- Lập dự phòng/Hoàn nhập chi phí dự phòng	(175.301.111)	(744.526.067)
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	38.377.447.515	40.263.888.392
- Lợi thế thương mại	235.267.570	235.267.570
- Chi phí bằng tiền khác	15.922.539.142	7.135.139.565
<b>Cộng</b>	<b><u>112.399.535.434</u></b>	<b><u>91.273.163.906</u></b>

**8. Thu nhập khác**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Thu thanh lý tài sản cố định	-	878.088.531
- Chiết khấu được hưởng	2.115.876.250	-
- Thu nhập từ bán phế liệu	857.902.228	10.587.965.364
- Thu nhập từ bồi thường hao hụt	81.706.075	2.243.885.102
- Thu nhập khác	678.923.307	1.791.990.411
<b>Cộng</b>	<b><u>3.734.407.860</u></b>	<b><u>15.501.929.408</u></b>

**9. Chi phí khác**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí du lịch cho đại lý	1.440.000.000	-
- Chi phí khác	2.809.283.021	1.478.179.512
<b>Cộng</b>	<b><u>4.249.283.021</u></b>	<b><u>1.478.179.512</u></b>

**10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	277.122.890.148	228.964.516.440
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	(22.169.831.212)	(20.290.440.915)
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi <sup>(*)</sup>	(22.169.831.212)	(20.290.440.915)
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	254.953.058.936	208.674.075.525
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	50.041.576	47.640.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b><u>5.095</u></b>	<b><u>4.380</u></b>

<sup>(\*)</sup> Quỹ khen thưởng, phúc lợi năm nay được tạm ước tính bằng  $8\% \times$  Lợi nhuận sau thuế từ kết quả kinh doanh của năm 2016, và có thể điều chỉnh khi có Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông trong năm 2017.

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	47.640.000	47.640.000
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành từ thặng dư vốn cổ phần	170.056	-
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành từ quỹ đầu tư phát triển	1.542.327	-
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành từ quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	689.193	-
<b>Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm</b>	<b>50.041.576</b>	<b>47.640.000</b>

**11. Lãi suy giảm trên cổ phiếu**

Tại ngày 31/12/2016 Công ty không có dự kiến phát hành thêm cổ phiếu nên không có cổ phiếu có tiềm năng suy giảm lãi trên cổ phiếu.

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông dùng tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	277.122.890.148	228.964.516.440
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận:	-	-
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi	-	-
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi <sup>(*)</sup>	(22.169.831.212)	(20.290.440.915)
Lợi nhuận để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	254.953.058.936	208.674.075.525
Số lượng cổ phiếu phổ thông sử dụng để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu (cp)	50.041.576	57.167.993
<b>Lãi suy giảm trên cổ phiếu (đồng/cp)</b>	<b>5.095</b>	<b>3.650</b>

<sup>(\*)</sup> Quỹ khen thưởng, phúc lợi năm nay được tạm ước tính bằng  $8\% \times$  Lợi nhuận sau thuế từ kết quả kinh doanh của năm 2016, và có thể điều chỉnh khi có Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông trong năm 2017.

**12. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	4.677.328.075.496	4.489.562.396.974
- Chi phí nhân công	258.154.997.210	200.301.792.114
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	69.011.886.236	43.351.282.379
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	376.810.586.846	439.903.930.673
- Chi phí khác	44.315.582.828	64.321.836.633
<b>Cộng</b>	<b>5.425.621.128.616</b>	<b>5.237.441.238.773</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

**VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (ĐVT: VNĐ)****1. Các giao dịch không bằng tiền**

Trong năm Công ty phát sinh các giao dịch không bằng tiền như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Nợ thuê tài chính	36.303.001.982	22.399.150.470
Tăng vốn từ thặng dư và các quỹ	95.279.930.000	-
<b>Cộng</b>	<b><u>131.582.931.982</u></b>	<b><u>22.399.150.470</u></b>

**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (ĐVT: VNĐ)****1. Tài sản/nợ tiềm tàng**

Tại ngày lập báo cáo này, Công ty không phát sinh các khoản tài sản và nợ tiềm tàng phải công bố.

**2. Giao dịch và số dư với các bên liên quan**

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

**2a. Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt****• Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt(\*)**

Thu nhập bằng tiền

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tiền lương, thù lao và tiền thưởng	6.179.588.334	5.190.515.000
Cổ tức nhận được	920.700.000	493.248.000
<b>Cộng</b>	<b><u>7.100.288.334</u></b>	<b><u>5.683.763.000</u></b>

(\*) Các thành viên chủ chốt là các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm soát, Kế toán trưởng.

Thu nhập không bằng tiền (cổ phiếu)

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Cổ phiếu thưởng cho cổ đông hiện hữu	204.600	-
<b>Cộng</b>	<b><u>204.600</u></b>	<b><u>-</u></b>

**• Số dư với các thành viên quản lý**

Không phát sinh.

**2b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác**

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

**Bên liên quan khác**

- Tập đoàn Hóa chất Việt Nam

**Mối quan hệ**

Là công ty mẹ (chiếm 65,00%)

**• Giao dịch với các bên liên quan khác**

Trong kỳ Công ty có phát sinh các giao dịch giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:



**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

<b>Tập đoàn Hóa chất Việt Nam</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Cổ tức	167.216.390.900	86.704.800.000
<b>Cộng</b>	<b>167.216.390.900</b>	<b>86.704.800.000</b>

• Số dư với các bên liên quan khác đã được trình bày tại thuyết minh số V.5.

**3. Báo cáo bộ phận****Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh**

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Kinh doanh phân bón;
- Các lĩnh vực khác.

Doanh thu của Công ty phát sinh trong kỳ chủ yếu từ hoạt động kinh doanh phân bón.

**Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý**

<b>Năm nay</b>	<b>Nội địa</b>	<b>Xuất khẩu</b>	<b>Cộng</b>
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	5.251.909.712.476	691.007.406.394	5.942.917.118.870
Giá vốn hàng bán	4.458.979.216.440	579.840.736.829	5.038.819.953.269
<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>792.930.496.036</b>	<b>111.166.669.565</b>	<b>904.097.165.601</b>

<b>Năm trước</b>	<b>Nội địa</b>	<b>Xuất khẩu</b>	<b>Cộng</b>
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	5.229.131.227.868	808.752.813.748	6.037.884.041.616
Giá vốn hàng bán	4.573.542.114.600	704.836.015.622	5.278.378.130.222
<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>655.589.113.268</b>	<b>103.916.798.126</b>	<b>759.505.911.394</b>

**4. Số liệu so sánh**

Trình bày lại lãi cơ bản trên cổ phiếu do điều chỉnh trích quỹ khen thưởng, quỹ phúc lợi, quỹ khen thưởng Ban điều hành theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm tài chính 2015 ngày 27/04/2016.

	<b>Mã số</b>	<b>Số trước điều chỉnh</b>	<b>Các điều chỉnh</b>	<b>Số sau điều chỉnh</b>
	<b>(1)</b>	<b>(2)</b>	<b>(3)</b>	<b>(2)+(3)</b>
<b>Kết quả kinh doanh</b>				
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	4.326	54	4.380

**5. Tài sản đảm bảo****Tài sản thế chấp cho đơn vị khác**

Tài sản đảm bảo: Để đảm bảo cho khoản vay, Tập đoàn đã thế chấp hàng tồn kho, nhà cửa vật kiến trúc, quyền sử dụng đất, máy móc thiết bị, phương tiện vận tải, tài sản cố định hữu hình khác (thuyết minh số V.19a, V.19b).

**Nhận thế chấp tài sản của đơn vị khác**

Công ty không có nhận tài sản thế chấp từ các đơn vị khác.

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 Quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

**6. Khả năng hoạt động và kinh doanh liên tục**

Tập đoàn không có bất kỳ sự kiện nào khác xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đến ngày phát hành báo cáo này.

**7. Các Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Tập đoàn không có các sự kiện nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động của Tập đoàn và kết quả kinh doanh của Tập đoàn trong các kỳ sau ngày kết thúc năm tài chính.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 03 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



**TRẦN NGỌC HÙNG**

**TRẦN TÂN SƠN**

**LÊ QUỐC PHONG**

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN BÌNH ĐIỀN**

Địa chỉ: C12/21 quốc lộ 1A, xã Tân Kiên, Bình Chánh, Tp. Hồ Chí Minh

Bản Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Phụ lục số 1

**PHỤ LỤC 1: CHI TIẾT TĂNG GIẢM TĂNG SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
<b>1. Số dư đầu năm</b>	<b>353.513.591.494</b>	<b>127.009.641.876</b>	<b>35.503.906.669</b>	<b>2.910.287.958</b>	<b>2.281.164.000</b>	<b>521.218.591.997</b>
2. Tăng trong năm	83.786.450.669	51.074.510.026	5.269.741.245	766.273.900	5.869.793.011	146.766.768.851
- Tăng do mua mới	14.472.127.339	18.802.923.337	3.369.741.245	155.845.000	64.970.000	36.865.606.921
- Tăng từ xây dựng cơ bản dở dang	69.314.323.330	32.271.586.689	1.900.000.000	610.428.900	5.804.823.011	109.901.161.930
3. Giảm trong năm	13.478.156.805	1.574.098.535	-	-	-	15.052.255.340
- Thanh lý, nhượng bán	-	1.474.837.940	-	-	-	1.474.837.940
- Điều chỉnh giảm	13.478.156.805	99.260.595	-	-	-	13.577.417.400
<b>4. Số dư cuối năm</b>	<b>423.821.885.358</b>	<b>176.510.053.367</b>	<b>40.773.647.914</b>	<b>3.676.561.858</b>	<b>8.150.957.011</b>	<b>652.933.105.508</b>
Trong đó:						
TSCĐ Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	565.091.818	24.481.747.184	4.278.272.726	1.268.447.358	-	30.593.559.086
<b>II Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>1 Số dư đầu năm</b>	<b>71.058.934.954</b>	<b>75.047.645.145</b>	<b>21.617.439.689</b>	<b>1.612.326.085</b>	<b>109.264.558</b>	<b>169.445.610.431</b>
2. Tăng trong năm	32.653.854.282	22.440.698.812	3.223.083.321	645.802.527	904.324.229	59.867.763.171
- Khấu hao trong kỳ	32.653.854.282	22.440.698.812	3.223.083.321	645.802.527	904.324.229	59.867.763.171
3. Giảm trong năm	-	1.316.358.090	-	-	-	1.316.358.090
- Thanh lý, nhượng bán	-	1.316.358.090	-	-	-	1.316.358.090
<b>4. Số dư cuối năm</b>	<b>103.712.789.236</b>	<b>96.171.985.867</b>	<b>24.840.523.010</b>	<b>2.258.128.612</b>	<b>1.013.588.787</b>	<b>227.997.015.512</b>
<b>III. Giá trị còn lại</b>						
<b>1. Tại ngày đầu năm</b>	<b>282.454.656.540</b>	<b>51.961.996.731</b>	<b>13.886.466.980</b>	<b>1.297.961.873</b>	<b>2.171.899.442</b>	<b>351.772.981.566</b>
<b>2. Tại ngày cuối năm</b>	<b>320.109.096.122</b>	<b>80.338.067.500</b>	<b>15.933.124.904</b>	<b>1.418.433.246</b>	<b>7.137.368.224</b>	<b>424.936.089.996</b>
Trong đó:						
Giá trị còn lại của TSCĐ dùng để thế chấp	12.789.264.669	2.995.571.367	-	-	179.910.877	15.964.746.913

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 03 năm 2017

Tổng Giám đốc



TRẦN NGỌC HÙNG



TRẦN TÂN SƠN



LÊ QUỐC PHONG

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất

**PHỤ LỤC SỐ 02: TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM VỐN CHỦ SỞ HỮU**

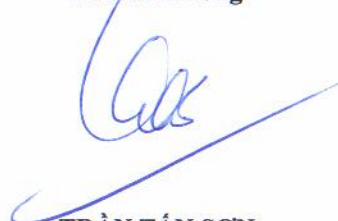
Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
<b>1. Số dư đầu năm trước</b>	<b>476.400.000.000</b>	<b>7.211.680.048</b>	<b>75.500.448.264</b>	<b>17.263.178.515</b>	<b>265.332.471.745</b>	<b>163.199.646.452</b>	<b>1.004.907.425.024</b>
<b>2. Tăng trong năm trước</b>	-	-	<b>43.594.938.856</b>	<b>10.079.811.058</b>	<b>228.964.516.440</b>	<b>70.269.033.504</b>	<b>352.908.299.858</b>
- Tăng vốn trong năm	-	-	-	-	-	19.000.000.000	19.000.000.000
- Tăng từ phân phối lợi nhuận	-	-	43.594.938.856	10.079.811.058	-	-	53.674.749.914
- Tăng từ kết quả kinh doanh	-	-	-	-	228.964.516.440	51.269.033.504	280.233.549.944
<b>3. Giảm trong năm trước</b>	-	-	-	-	<b>215.117.025.228</b>	<b>35.294.977.370</b>	<b>250.412.002.598</b>
- Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	215.117.025.228	35.294.977.370	250.412.002.598
<b>4. Số dư cuối năm trước, đầu năm nay</b>	<b>476.400.000.000</b>	<b>7.211.680.048</b>	<b>119.095.387.120</b>	<b>27.342.989.573</b>	<b>279.179.962.957</b>	<b>198.173.702.586</b>	<b>1.107.403.722.284</b>
<b>5. Tăng trong năm nay</b>	<b>95.279.930.000</b>	-	<b>35.211.666.439</b>	<b>10.525.307.541</b>	<b>277.122.890.148</b>	<b>72.977.489.113</b>	<b>491.117.283.241</b>
- Tăng từ kết quả kinh doanh	-	-	-	-	277.122.890.148	72.977.489.113	350.100.379.261
- Tăng từ góp vốn trong năm	95.279.930.000	-	-	-	-	-	95.279.930.000
- Tăng từ phân phối lợi nhuận	-	-	35.211.666.439	10.525.307.541	-	-	45.736.973.980
<b>6. Giảm trong năm nay</b>	-	<b>6.746.801.918</b>	<b>61.190.138.509</b>	<b>27.342.989.573</b>	<b>331.776.995.956</b>	<b>43.811.310.027</b>	<b>470.868.235.983</b>
- Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	331.776.995.956	43.811.310.027	375.588.305.983
- Giảm khác	-	6.746.801.918	61.190.138.509	27.342.989.573	-	-	95.279.930.000
<b>7. Số dư cuối năm nay</b>	<b>571.679.930.000</b>	<b>464.878.130</b>	<b>93.116.915.050</b>	<b>10.525.307.541</b>	<b>224.525.857.149</b>	<b>227.339.881.672</b>	<b>1.127.652.769.542</b>

Người lập biểu



**TRẦN NGỌC HÙNG**

Kế toán trưởng



**TRẦN TẤN SƠN**

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 03 năm 2017

Tổng Giám đốc



**LÊ QUỐC PHONG**