

**MỤC LỤC**

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

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VĂN PHÒNG**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>2.317.534.483.316</b>	<b>2.481.028.819.672</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>		<b>349.494.055.262</b>	<b>193.861.964.821</b>
111	1. Tiền	V.01	349.494.055.262	193.861.964.821
112	2. Các khoản tương đương tiền			
<b>120</b>	<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>			
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>1.228.476.237.486</b>	<b>1.270.606.066.372</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		1.110.062.843.779	1.180.915.682.333
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		56.920.723.581	15.436.706.556
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		68.229.488.571	90.580.889.833
136	6. Các khoản phải thu khác	V.03	20.615.986.563	11.025.592.658
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(27.968.617.273)	(27.968.617.273)
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý		615.812.265	615.812.265
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	V.04	<b>733.944.147.398</b>	<b>1.013.991.999.827</b>
141	1. Hàng tồn kho		746.055.523.399	1.026.103.375.828
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		(12.111.376.001)	(12.111.376.001)
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>5.620.043.170</b>	<b>2.568.788.652</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		3.405.360.197	2.529.620.616
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		1.754.518.222	
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.05	460.164.751	39.168.036
155	5. Tài sản ngắn hạn khác	V.06		
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>231.721.523.180</b>	<b>243.033.987.759</b>
<b>210</b>	<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>39.462.603.745</b>	<b>39.462.603.745</b>
213	3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc		39.462.603.745	39.462.603.745
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>158.413.176.886</b>	<b>172.011.686.229</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.07	158.217.824.854	171.741.518.544
222	- Nguyên giá		1.250.419.876.275	1.247.554.487.097
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(1.092.202.051.421)	(1.075.812.968.553)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính			
227	3. Tài sản cố định vô hình	V.08	195.352.032	270.167.685
228	- Nguyên giá		5.377.031.623	5.377.031.623
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(5.181.679.591)	(5.106.863.938)
<b>230</b>	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>			
<b>240</b>	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>24.107.336.873</b>	<b>20.660.701.498</b>
241	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn			
242	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		24.107.336.873	20.660.701.498
<b>250</b>	<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>		<b>6.964.225.130</b>	<b>6.964.225.130</b>
251	1. Đầu tư vào công ty con			
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	V.10	6.964.225.130	6.964.225.130
<b>260</b>	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>2.774.180.546</b>	<b>3.934.771.157</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.11	2.774.180.546	3.934.771.157
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
263	3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn			

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

Thị trấn Lâm Thao, huyện Lâm Thao, tỉnh Phú Thọ

Báo cáo tài chính Văn phòng

Cho kỳ kế toán

từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

268	4. Tài sản dài hạn khác		
270	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>2.549.256.006.496</b>	<b>2.724.062.807.431</b>
300	<b>C . NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>1.236.262.130.341</b>	<b>1.441.773.236.076</b>
310	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>1.236.262.130.341</b>	<b>1.441.773.236.076</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	496.371.661.101	547.188.088.316
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	20.048.083.606	3.005.860.845
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14.688.845.871	24.350.943.530
314	4. Phải trả người lao động	53.297.812.052	65.753.810.029
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16.323.471.203	
319	9. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	23.385.557.903	31.609.651.742
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn khác	592.532.755.457	769.864.881.614
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	19.613.943.148	
322	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		
330	<b>II. Nợ dài hạn</b>		
400	<b>D . VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>1.312.993.876.155</b>	<b>1.282.289.571.355</b>
410	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>1.312.925.405.239</b>	<b>1.282.221.100.439</b>
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu	1.128.564.000.000	1.128.564.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		
411b	- Cổ phiếu ưu đãi		
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		
413	3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu		
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu		
415	5. Cổ phiếu quỹ (*)		
416	6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		
417	7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		
418	8. Quỹ đầu tư phát triển	47.966.995.682	47.966.995.682
419	9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
420	10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	15.342.262.775	15.342.262.775
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	121.052.146.782	90.347.841.982
421a	- LNST sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	79.880.224.416	40.198.989.829
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này	41.171.922.366	50.148.852.153
422	12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản		
430	<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>68.470.916</b>	<b>68.470.916</b>
431	1. Nguồn kinh phí	68.470.916	68.470.916
432	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		
440	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>2.549.256.006.496</b>	<b>2.724.062.807.431</b>

**Người lập biểu**  
**Nguyễn Thị Hải Yến**  
Lâm Thao, Phú Thọ, Việt Nam  
Ngày 19 tháng 04 năm 2017

**Kế toán trưởng**  
**Lê Hồng Thắng**



**Tổng Giám đốc**  
**Phạm Quang Tuyền**

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH VẤN PHÒNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

Đơn vị tính: VND

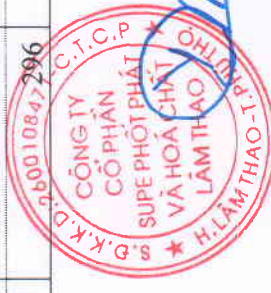
MS	Chỉ tiêu	TM	Quý I năm 2017	Quý I năm 2016	Lũy kế năm 2017	Lũy kế năm 2016
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.21	1.011.534.805.296	919.327.128.745	1.011.534.805.296	919.327.128.745
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	VI.22	36.499.284.080	65.260.034.697	36.499.284.080	65.260.034.697
10	Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp DV	VI.23	975.035.521.216	854.067.094.048	975.035.521.216	854.067.094.048
11	Giá vốn hàng bán	VI.24	833.579.827.899	708.671.113.583	833.579.827.899	708.671.113.583
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV		141.455.693.317	145.395.980.465	141.455.693.317	145.395.980.465
21	Doanh thu hoạt động tài chính	VI.25	167.127.545	348.180.521	167.127.545	348.180.521
22	Chi phí tài chính	VI.26	10.982.309.573	12.493.771.024	10.982.309.573	12.493.771.024
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		10.121.990.501	10.108.903.395	10.121.990.501	10.108.903.395
24	Chi phí bán hàng		49.147.807.711	52.036.899.772	49.147.807.711	52.036.899.772
25	Chi phí quản lý doanh nghiệp		41.185.600.027	48.079.932.313	41.185.600.027	48.079.932.313
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		40.307.103.551	33.133.557.877	40.307.103.551	33.133.557.877
31	Thu nhập khác		1.710.393.750	135.344.969	1.710.393.750	135.344.969
32	Chi phí khác		195.211.909	0	195.211.909	0
40	Lợi nhuận khác		1.515.181.841	135.344.969	1.515.181.841	135.344.969
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		41.822.285.392	33.268.902.846	41.822.285.392	33.268.902.846
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	VI.27	8.364.457.078	6.653.780.569	8.364.457.078	6.653.780.569
52	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại					
60	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		33.457.828.314	26.615.122.277	33.457.828.314	26.615.122.277
70	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.28	296	360		360

*Nguyễn Thị Hải Yến*

Người lập biểu  
Nguyễn Thị Hải Yến  
Lâm Thao, Phú Thọ, Việt Nam  
Ngày 19 tháng 04 năm 2017

*Lê Hồng Thăng*

Kế toán trưởng  
Lê Hồng Thăng



Tổng Giám đốc  
Phạm Quang Tuyên

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ VĂN PHÒNG**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính : VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Quý I năm 2017	Quý I năm 2016
	<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động SX kinh doanh</b>		
01	1. Tiền thu bán hàng, cung cấp DV và doanh thu khác	<b>890.158.627.486</b>	<b>639.279.712.510</b>
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá dịch vụ	(397.575.468.677)	(121.942.625.352)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động	<b>(77.062.457.200)</b>	(83.697.517.000)
04	4. Tiền chi trả lãi	<b>(10.118.094.341)</b>	(10.108.903.395)
05	5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	<b>(18.329.523.062)</b>	(31.280.422.597)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	21.516.902.087	48.680.012.796
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh	(56.418.250.763)	(113.151.521.951)
<b>20</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SX – KD</b>	<b>352.171.735.530</b>	<b>327.778.735.011</b>
	<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>		
21	1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ	(19.445.148.432)	
22	2. Thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TS dài hạn khác	<b>237.629.500</b>	
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị		
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ dài hạn khác		
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		
<b>30</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>(19.207.518.932)</b>	<b>0</b>
	<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>		
31	1. Thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH		
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP		
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	369.889.734.771	16.762.100.000
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay	(547.221.860.928)	(396.282.310.546)
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính		
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		
<b>40</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>(177.332.126.157)</b>	<b>(379.520.210.546)</b>
<b>50</b>	<b>LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ</b>	<b>155.632.090.441</b>	<b>(51.741.475.535)</b>
<b>60</b>	<b>TIỀN TỒN ĐẦU KỲ</b>	<b>193.861.964.821</b>	<b>375.670.845.111</b>
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá		
<b>70</b>	<b>TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ</b>	<b>349.494.055.262</b>	<b>323.929.369.576</b>



Người lập biểu  
**Nguyễn Thị Hải Yên**  
Lâm Thao, Phú Thọ, Việt Nam  
Ngày 19 tháng 04 năm 2017

Kế toán trưởng  
**Lê Hồng Thắng**

Tổng Giám đốc  
**Phạm Quang Tuyền**

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG**

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

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**

#### **CÔNG TY**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Công ty liên doanh:

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

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

### ***1. Kỳ kế toán năm***

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

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

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

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

### ***1. Chế độ kế toán áp dụng***

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **5. Nguyên tắc ghi nhận đầu tư tài chính**

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

#### **6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**

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

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

#### **7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

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

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

**10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước**

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

**11. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**

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

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

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

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

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

### **13. Nguyên tắc kế toán chi phí phải trả**

Các khoản chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

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

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

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

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

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

### **15. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

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

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

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

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

### **16. Nguyên tắc và phương pháp xác định doanh thu**

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

#### ***17. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:***

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

#### ***18. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính***

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

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

Chi phí cho vay và đi vay vốn;

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

Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

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

##### ***Thuế hiện hành***

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

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

Đơn vị tính: VND

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
<b>01. Tiền</b>		
Tiền mặt		
Tiền gửi ngân hàng	349.494.055.262	193.861.964.821
<b>Cộng</b>	<b>349.494.055.262</b>	<b>193.861.964.821</b>
<b>02. Các khoản đầu tư tài chính</b>		
2.c. Đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết		
Công ty CP Cơ khí Supe Lâm Thao	2.494.000.000	2.494.000.000
Công ty CP Bao bì và DVTM Supe Lâm Thao	4.470.225.130	4.470.225.130
<b>Cộng</b>	<b>6.964.225.130</b>	<b>6.964.225.130</b>
<b>03. Phải thu của khách hàng</b>		
<b>a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>		
Công ty Cổ phần vật tư KTNN Bắc Giang	42.90.306.927	86.058.616.894
Công ty cổ phần Phùng Hưng	94.246.545.991	63.399.704.751
Công ty CP dịch vụ thương mại Hồng Thắng	7.790.763.812	26.606.059.576
DN Tư nhân Thanh Sơn	85.991.724.115	134.272.565.055
Công ty CP vật tư NN Thái Nguyên	41.988.132.676	34.268.599.234
Công ty CP thương mại Hà Ngọc Phú Thọ	67.964.643.127	59.513.589.017
Công ty CP XNK Hà Anh	45.943.882.306	103.465.770.664
Công ty cổ phần Việt Pháp	56.606.667.908	34.734.566.188
Công ty TNHH thương mại Thủy Ngân Yên Bái	73.898.243.683	71.713.007.736
Phải thu các khách hàng khác	635.632.240.161	566.882.203.218
<b>Cộng</b>	<b>1.110.062.843.779</b>	<b>1.180.915.682.333</b>
<b>04. Trả trước cho người bán</b>		
<b>a. Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>		
Công ty TNHH APAVE Châu Á Thái Bình Dương	9.774.660.500	9.774.660.500
Công ty CP viện máy và dụng cụ công nghiệp	8.390.000.000	0
Công ty CP đầu tư và phát triển nhà Hà Nội 22	6.624.302.200	0
Đối tượng khác	32.131.760.881	5.662.046.056
<b>Cộng</b>	<b>56.920.723.581</b>	<b>15.436.706.556</b>
<b>05. Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>		
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Seen	324.033.723	324.033.723
Công ty CP đầu tư XD và thương mại Hiệp Thanh	29.742.823	29.742.823
Tạm ứng	5.656.254.600	3.482.950.600
UBND Thị Trấn Hùng Sơn	3.000.000.000	3.000.000.000
Bảo hiểm xã hội Huyện Lâm Thao	1.065.920.972	235.000.000
Phải thu các đối tượng khác	10.540.034.445	3.953.865.512
<b>Cộng</b>	<b>20.615.986.563</b>	<b>11.025.592.658</b>

<b>06. Tài sản thiếu chờ xử lý</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
Hàng Tồn kho	615.812.265	615.812.265
<b>Cộng</b>	<b>615.812.265</b>	<b>615.812.265</b>
<b>07. Nợ xấu</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
Cty cổ phần Nam Tiến	11.128.885.892	11.128.885.892
Cty TNHH Anh Đức	12.213.474.600	12.213.474.600
Cty TNHH Sơn Minh Lâm Đồng	330.946.211	330.946.211
Hội nông dân Tinh Sơn La	3.618.477.439	3.618.477.439
Cty CP Hóa Chất Vinh	676.833.131	676.833.131
<b>Cộng</b>	<b>27.968.617.273</b>	<b>27.968.617.273</b>
<b>08. Hàng tồn kho</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
Nguyên liệu, vật liệu	419.856.494.217	519.304.161.793
Công cụ, dụng cụ	7.831.557.275	8.545.603.097
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	159.340.012.588	161.066.098.962
Thành phẩm	159.027.459.319	337.187.511.976
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>746.055.523.399</b>	<b>1.026.103.375.828</b>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(12.111.376.001)	(12.111.376.001)
<b>Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho</b>	<b>733.944.147.398</b>	<b>1.013.991.999.827</b>
<b>09. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>Dự án ĐTXD và CTHT nước SX và xử lý môi trường</i>		
<i>Dự án cải tạo Supe 2 sang SX theo PP ướt</i>	362.181.818	362.181.818
<i>XD DCSX NPK số 4 CS 150.000tấn/năm</i>	5.197.710.324	4.521.871.524
<i>Dự án Xây dựng NM Axit 30 vạn tấn/năm</i>	11.406.057.585	11.406.057.585
<i>Dự án ĐTXD xử lý NT các XN Supe và NC</i>	2.498.154.204	2.498.154.204
<i>Dự án cải tạo XN Supe số 2 sang SX lân NC</i>	101.500.000	101.500.000
<i>Dự án ĐTXD xử lý khí thải các DC Axit</i>	1.691.473.367	1.681.473.367
<i>Sửa chữa TSCĐ</i>	2.850.259.575	89.463.000
<b>Cộng</b>	<b>24.107.336.873</b>	<b>20.660.701.498</b>

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

**11. Tài sản cố định vô hình:**

<i>Khoản mục</i>	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Tài sản cố định vô hình khác</i>	<i>Cộng</i>
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu kỳ		5.377.031.623	5.377.031.623
Mua trong kỳ			
Tặng khác			
Thanh lý, nhượng bán			
Số dư cuối kỳ		5.377.031.623	5.377.031.623
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu kỳ		5.106.863.938	5.106.863.938
Khấu hao trong kỳ			
Tặng khác		74.815.653	74.815.653
Giảm khác			
Số dư cuối kỳ		5.181.679.591	5.181.679.591
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày đầu kỳ		270.167.685	270.167.685
Tại ngày cuối kỳ		195.352.032	195.352.032

**12. Chi phí trả trước**

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Chi phí trả trước ngắn hạn	3.405.360.197	2.529.620.616
Chi phí trả trước dài hạn	2.774.180.546	3.934.771.157

**13. Phải trả người bán ngắn hạn**

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Công ty TNHH 1 thành viên Apatít	222.398.937.960	186.901.587.648
Phải trả các khách hàng khác	273.972.723.141	360.286.500.668
<b>Cộng</b>	<b>496.371.661.101</b>	<b>547.188.088.316</b>

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

**Vay ngắn hạn**

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Vay NHTMCP Quốc tế - CN Ba Đình		49.961.358.459
Vay NHTMCP Vietcombank – CN Phú Thọ		108.626.046.775
Vay NH Công Thương Việt Nam - CN Đền Hùng	41.301.942.271	78.696.188.595
Vay NHTMCP Công Thương Việt Nam - CN Phú Thọ	545.607.813.186	526.643.987.785
Vay ngắn hạn các đối tượng khác	5.623.000.000	5.937.300.000
<b>Cộng</b>	<b>592.532.755.457</b>	<b>769.864.881.614</b>

**15. Phải trả người bán liên quan**

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Công ty CP Cơ khí Supe Lâm Thao	22.084.006.719	28.605.425.350
Công ty CP Bao Bì và TM Lâm Thao	11.660.663.000	7.786.280.000
<b>Cộng</b>	<b>33.744.669.719</b>	<b>36.391.705.350</b>

**16. Người mua trả tiền trước**

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Công ty TNHH ITV Apatít Việt Nam	948.989.932	948.989.932
Công ty CP Hóa chất phân bón Lào Cai	17.301.688.800	1.398.311.200
Đối tượng khác	1.797.404.874	2.056.870.913
<b>Cộng</b>	<b>20.048.083.606</b>	<b>3.005.860.845</b>

<b>17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Phải nộp trong kỳ</b>	<b>Số đã nộp trong kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	11.031.031.273	11.042.980.592	18.329.523.062	18.317.573.743
Thuế đất	3.000.000.000	3.715.571.010	5.359.237.898	4.643.666.888
Thuế VAT	657.814.598	4.273.039.692	4.509.248.397	894.023.303
Thuế khác	0	32.409.846	528.089.442	495.679.596
<b>Cộng</b>	<b>14.688.845.871</b>	<b>19.064.001.140</b>	<b>28.726.098.799</b>	<b>24.350.943.530</b>

<b>18. Các khoản phải trả ngắn hạn</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
Kinh phí công đoàn	1.459.744.635	1.490.457.659
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn (tiền đặt cọc)	17.850.798.439	17.102.338.458
Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN	3.492.742.865	81.865.751
Các khoản phải trả khác	582.271.964	12.934.989.874
<b>Cộng</b>	<b>23.385.557.903</b>	<b>31.609.651.742</b>

**20. Vốn chủ sở hữu**

**a. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
Vốn đầu tư của Nhà nước	787.919.850.000	787.919.850.000
Vốn của các đối tượng khác	340.644.150.000	340.644.150.000
<b>Cộng</b>	<b>1.128.564.000.000</b>	<b>1.128.564.000.000</b>

**b. Các giao dịch về vốn**

**-Vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
+ Vốn góp đầu kỳ	1.128.564.000.000	778.320.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	0	0
+ Vốn góp giảm trong kỳ	0	0
+ Vốn góp cuối kỳ	1.128.564.000.000	778.320.000.000

**Cổ tức lợi nhuận đã chia trong kỳ**

**c. Cổ phiếu**

	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
- Số lượng Cổ phiếu đăng ký phát hành	112.856.400	77.832.000
- Số lượng Cổ phiếu đã bán ra công chúng	112.856.400	77.832.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	112.856.400	77.832.000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
- Số lượng Cổ phiếu được mua lại		
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
- Số lượng Cổ phiếu đang lưu hành	112.856.400	77.832.000

+ Cổ phiếu phổ thông	112.856.400	77.832.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng/ cổ phiếu		

<b>d. Các quỹ của doanh nghiệp:</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
Quỹ đầu tư phát triển	47.966.995.682	47.966.995.682
Quỹ dự phòng tài chính		
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	15.342.262.775	15.342.262.775

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

<b>29. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>1. Nợ khó đòi đã xử lý</b>	<b>7.533.329.475</b>	<b>7.533.329.475</b>
Công ty TNHH Hòa Bình	1.319.536.200	1.319.536.200
Các đối tượng khác	6.213.793.275	6.213.793.275

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

<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>Quý I/2017</b>	<b>Quý I/2016</b>
Doanh thu bán hàng	1.011.534.805.296	919.327.128.745
Doanh thu cung cấp dịch vụ		
<b>Cộng</b>	<b>1.011.534.805.296</b>	<b>919.327.128.745</b>

<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>Quý I/2017</b>	<b>Quý I/2016</b>
Chiết khấu thương mại	36.499.284.080	65.260.034.697
Giảm giá hàng bán		
Hàng bán bị trả lại		
<b>Cộng</b>	<b>36.499.284.080</b>	<b>65.260.034.697</b>

<b>3. Giá vốn hàng bán</b>	<b>Quý I/2017</b>	<b>Quý I/2016</b>
Giá vốn của thành phẩm, hàng hoá đã bán	833.579.827.899	708.671.113.583



Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
<b>Cộng</b>	<b>833.579.827.899</b>	<b>708.671.113.583</b>
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Quý I/2017</b>	<b>Quý I/2016</b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	167.127.545	348.180.521
Lãi đầu tư trái phiếu, Cổ tức được chia		
Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>167.127.545</b>	<b>348.180.521</b>
<b>5. Chi phí hoạt động tài chính"</b>	<b>Quý I/2017</b>	<b>Quý I/2016</b>
Lãi tiền vay	10.121.990.501	10.108.903.395
Chi phí tài chính khác	860.319.072	2.384.867.629
<b>Cộng</b>	<b>10.982.309.573</b>	<b>12.493.771.024</b>
<b>7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>Quý I/2017</b>	<b>Quý I/2016</b>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	41.822.285.392	33.268.902.846
Các khoản điều chỉnh tăng		
Các khoản điều chỉnh giảm ( <i>Cổ tức được chia</i> )		
Lợi nhuận tính thuế thu nhập doanh nghiệp	41.822.285.392	33.268.902.846
Lợi nhuận không được miễn giảm		
Thuế suất thu nhập doanh nghiệp (%)	20	20
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ</b>	<b>8.364.457.078</b>	<b>6.653.780.569</b>
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	18.317.573.743	28.280.422.794
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp XN NPK HD	2.678.523.513	1.041.592.393
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp kỳ này	8.364.457.078	6.653.780.569
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	18.329.523.062	31.280.422.597
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp cuối kỳ</b>	<b>11.031.031.273</b>	<b>4.695.373.159</b>
<b>8. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>Quý I/2017</b>	<b>Quý I/2016</b>
+ Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	33.457.828.314	26.615.122.277
+ Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm Lợi nhuận: <i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>		
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>		
Chi phí bằng tiền khác		
+ Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu phổ thông bình quân trong kỳ	112.856.400	73.885.739
+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<b>296</b>	<b>360</b>

<b>9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Quý I/2017</b>	<b>Quý I/2016</b>
Chi phí nguyên vật liệu	684.836.753.836	821.258.223.117
Chi phí nhân công	80.234.005.701	76.935.228.198
Chi phí khấu hao TSCĐ	16.463.898.521	17.802.633.606
Chi phí dịch vụ mua ngoài	86.400.310.634	119.691.792.466
Chi phí bằng tiền khác	18.511.685.636	13.111.530.749
<b>Cộng</b>	<b>886.446.654.328</b>	<b>1.048.799.408.136</b>
<b>10. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Quý I/2017</b>	<b>Quý I/2016</b>
<b>a. Chi phí bán hàng</b>		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	37.802.651.651	42.221.453.884
Các khoản chi phí khác	11.345.156.060	9.815.445.888
<b>Cộng</b>	<b>49.147.807.711</b>	<b>52.036.899.772</b>
<b>b. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.863.902.213	13.659.043.002
Các khoản chi phí khác	29.321.697.814	34.420.889.311
<b>Cộng</b>	<b>41.185.600.027</b>	<b>48.079.932.313</b>

**11. Phê duyệt và phát hành Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017 của Văn phòng Công ty Cổ phần Supe Phốt phát và Hóa chất Lâm Thao được Ban Giám đốc phê duyệt ban hành vào ngày 19/04/2017.

**Người lập biểu**  
**Nguyễn Thị Hải Yến**  
Lâm Thao, Phú Thọ, Việt Nam  
Ngày 19 tháng 04 năm 2017

**Kế toán trưởng**  
**Lê Hồng Thắng**



**Tổng Giám đốc**  
**Phạm Quang Tuyền**

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

**Báo cáo tài chính văn phòng**

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

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/03/2017 đến ngày 31/03/2017

**TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Đơn vị tính : VND

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu kỳ	470.095.244.030	556.406.439.766	172.344.124.005	48.495.504.106	213.175.190	1.247.554.487.097
Số tăng trong kỳ		2.782.889.178		82.500.000		2.865.389.178
- Mua trong kỳ		1.400.884.000				1.400.884.000
- Đầu tư XDCB hoàn thành						
- Tăng khác		1.382.005.178		82.500.000		1.464.505.178
Số giảm trong kỳ						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	470.095.244.030	559.189.328.944	172.344.124.005	48.578.004.106	213.175.190	1.250.419.876.275
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	366.907.121.763	499.931.221.240	162.302.977.304	46.458.473.056	213.175.190	1.075.812.968.553
- Khấu hao trong kỳ	6.362.959.938	7.963.746.847	1.699.866.741	362.509.342		16.389.082.868
- Tăng khác						
Số giảm trong kỳ						
- Thanh lý, nhượng bán, bàn giao						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	373.270.081.701	507.894.968.087	164.002.844.045	46.820.982.398	213.175.190	1.092.202.051.421
<b>Giá trị còn lại</b>						
- Tại ngày đầu kỳ	103.188.122.267	56.475.218.526	10.041.146.701	2.037.031.050		171.741.518.544
- Tại ngày cuối kỳ	96.825.162.329	51.294.360.857	8.341.279.960	1.757.021.708		158.217.824.854