

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
**Quý 4 năm 2017**  
Tại ngày 31/12/2017

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
I	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>253.648.313.558</b>	<b>215.119.643.342</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>2.070.590.349</b>	<b>7.273.628.480</b>
1. Tiền	111		2.070.590.349	7.273.628.480
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	5.000.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>200.000.000</b>	<b>200.000.000</b>
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		200.000.000	200.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>78.853.398.489</b>	<b>50.844.519.380</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		80.380.652.699	52.657.979.771
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		658.303.820	875.832.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.2	600.363.450	246.809.089
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(2.785.921.480)	(2.936.101.480)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.3</b>	<b>172.315.321.957</b>	<b>156.001.534.121</b>
1. Hàng tồn kho	141		172.315.321.957	156.001.534.121
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		0	0
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>209.002.763</b>	<b>799.961.361</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.5	209.002.763	586.507.945
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	3.148.802
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	V.6	0	210.304.614
<b>TÀI SẢN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>17.590.947.736</b>	<b>10.083.012.439</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>105.857.000</b>	<b>145.857.000</b>
6. Phải thu dài hạn khác	216		105.857.000	145.857.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>V.4</b>	<b>16.931.928.141</b>	<b>9.559.311.029</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		15.731.262.336	8.075.853.111
- Nguyên giá	222		67.082.023.471	56.865.597.813
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(51.350.761.155)	(48.789.744.702)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		1.188.351.010	1.454.476.437
- Nguyên giá	225		1.596.752.563	1.596.752.563
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(408.401.553)	(142.276.126)
3. Tài sản cố định vô hình	227		12.314.815	28.981.481
- Nguyên giá	228		90.000.000	90.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(77.685.185)	(61.018.519)
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>553.162.595</b>	<b>377.844.410</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		553.162.595	377.844.410
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>271.239.261.294</b>	<b>225.202.655.781</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	2	3	4	5
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>84.798.673.992</b>	<b>41.174.767.516</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>84.387.432.029</b>	<b>40.192.572.337</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		38.204.518.822	17.013.270.909
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		14.801.739.240	11.896.098.780
3. Thuê và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.7	2.254.762.083	1.913.772.839
4. Phải trả người lao động	314		4.888.170.385	6.153.456.793
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.8	3.482.165.514	1.519.861.344
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.9	350.215.292	1.426.543.274
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10	20.276.795.608	0
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		129.064.080	259.568.398
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>411.241.963</b>	<b>982.195.179</b>
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		411.241.963	982.195.179
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>186.440.587.302</b>	<b>184.027.888.265</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>186.440.587.302</b>	<b>184.027.888.265</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		157.312.500.000	157.312.600.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		157.312.500.900	157.312.600.000
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		881.911.314	881.911.314
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.11.6	12.192.443.196	12.192.443.196
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		16.053.632.792	13.640.933.755
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		4.228.588.296	5.472.463.121
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		11.825.044.496	8.167.470.634
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>271.239.261.294</b>	<b>225.202.655.781</b>

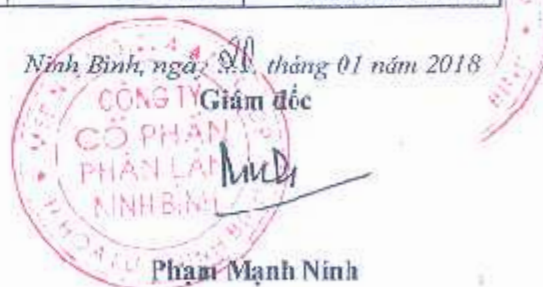
Người lập biểu

Nguyễn Ngọc Thuận

Phụ trách kế toán

Nguyễn Ngọc Thuận

Ninh Bình, ngày 01 tháng 01 năm 2018



Phạm Mạnh Ninh

Đơn vị báo cáo: Công ty CP Phân lân Ninh Bình  
Địa chỉ: Ninh An Hoa Lư Ninh Bình

Mẫu số: B02a - DN  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý IV năm 2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm 2017	Năm 2016	Năm 2017	Năm 2016
1	2	3			8	9
1. Doanh thu bán hàng	01	VL.12	113.719.601.763	123.522.173.393	563.357.304.837	546.233.515.625
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	-??	346.023.625	94.244.000
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VL.12	113.719.601.763	123.522.173.393	563.011.281.212	546.139.271.625
4. Giá vốn hàng bán	11	VL.13	94.718.643.696	102.993.453.996	464.236.724.062	447.691.146.405
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		19.000.958.067	20.528.719.397	98.774.557.150	98.448.125.220
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VL.14	379.400.223	162.725.386	1.959.896.841	497.050.076
7. Chi phí tài chính	22	VL.15	193.334.322	19.131.440	275.560.707	1.471.643.969
Trong đó: - Lãi tiền vay	23		176.351.667	-??	195.561.667	518.679.351
8. Chi phí bán hàng	25		10.540.810.449	9.490.381.254	56.254.363.902	51.653.525.313
9. Chi phí Quản lý doanh nghiệp	26		4.820.332.196	6.560.754.092	20.807.386.024	22.641.950.172
10. Lợi nhuận thuần hoạt động KD	20		3.825.881.323	4.621.177.997	23.397.053.353	23.178.055.842
[30=20+(21-22)-(25+26)]						-??
11. Thu nhập khác	31		346.532.729	624.329.270	1.640.775.062	1.531.899.033
12. Chi phí khác	32		-??	200.179.303		364.104.332
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		346.532.729	424.149.967	1.640.775.062	1.167.794.701
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế: (50=30+40)	50		4.172.414.052	5.045.327.964	25.037.828.426	24.345.850.543
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VL.16	1.150.671.050	1.016.865.593	5.347.153.924	5.166.497.909
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			0	0	
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		3.021.743.002	4.028.462.371	19.690.674.496	19.179.352.634
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		192	256	1.252	1.229

Người lập biểu

Nguyễn Ngọc Thuần

Phụ trách kế toán

Nguyễn Ngọc Thuần

Ninh Bình, ngày 30 tháng 01 năm 2018



Phạm Mạnh Ninh

Đơn vị báo cáo: Công ty Cổ phần Phân lân Ninh Bình  
Địa chỉ: Xã Ninh An - huyện Hoa Lư - tỉnh Ninh Bình

Mẫu số B 03a - DN  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp Gián tiếp)  
Quý 4 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017	Năm 2016
I	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		25.037.828.420	24.345.850.543
2. Điều chỉnh cho các khoản			2.785.991.758	3.166.248.046
- Khấu hao TSCĐ	02		3.556.055.986	3.441.946.007
- Các khoản dự phòng	03		(150.180.000)	(1.000.000)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(1.056.526)	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(814.369.369)	(867.150.773)
- Chi phí lãi vay	06		195.541.667	592.452.812
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		27.823.820.178	27.512.098.589
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(27.629.577.693)	(8.876.062.001)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(16.313.787.836)	70.117.241.125
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		23.358.453.112	7.211.719.166
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		202.186.997	849.199.424
- Tiền lãi vay đã trả	14		(173.050.834)	(406.452.512)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(5.213.348.167)	(4.887.339.312)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		300.000	7.200.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1.641.369.777)	(1.005.386.018)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>413.625.680</b>	<b>90.522.218.461</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(10.406.673.098)	(96.260.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài hạn khác	22		122.436.364	200.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(200.000.000)
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		691.933.005	497.650.076
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(9.592.303.729)</b>	<b>400.790.076</b>

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017	Năm 2016
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
3. Tiền thu từ đi vay	33		20.000.000.000	39.102.015.275
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			(1.013.978.961)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(294.156.608)	(345.294.839)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(15.731.260.000)	(31.986.984.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>3.974.583.392</b>	<b>(95.134.242.525)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(5.204.094.657)</b>	<b>(4.211.233.988)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		7.273.628.480	11.484.862.463
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		1.056.526	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>2.070.590.349</b>	<b>7.273.628.480</b>

Ninh Bình, ngày 01 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu



Nguyễn Ngọc Thuần

Phụ trách kế toán



Nguyễn Ngọc Thuần

Giám đốc



Phạm Mạnh Ninh

**Đơn vị báo cáo: Công ty cổ phần Phân lân Ninh Bình**

**Địa chỉ: Ninh An - huyện Hoa Lư - tỉnh Ninh Bình**

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017*

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP:**

#### **1. Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty Cổ phần Phân lân Ninh Bình là Công ty cổ phần được thành lập theo Quyết định số 66/2004/QĐ-BCN ngày 02 tháng 7 năm 2004 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp về việc “Chuyển Công ty Phân lân Ninh Bình thuộc Tổng Công ty Hoá chất Việt Nam thành Công ty Cổ phần Phân lân Ninh Bình”.

Trụ sở chính của Công ty: Xã Ninh An - huyện Hoa Lư - tỉnh Ninh Bình.

#### **2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất Công nghiệp**

#### **3. Ngành nghề kinh doanh:**

- Sản xuất phân bón và hợp chất nitơ;
- Bán buôn vật liệu xây dựng, thiết bị lắp đặt khách trong xây dựng;
- Sản xuất Xi măng, vôi và thạch cao. Chi tiết: Sản xuất Xi măng;
- Sản xuất máy chuyên dụng khác. Chi tiết: Sản xuất, gia công, chế tạo thiết bị máy sản xuất phân lân nung chảy;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Xuất, nhập khẩu các loại phân bón;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Bán buôn các loại phân bón;
- Bốc xếp hàng hóa;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ.

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

Một năm hai vụ, mỗi vụ kéo dài khoảng 6 tháng.

#### **5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:**

- Sự ra đời của các nhà cung cấp phân lân nung chảy mới, sự cạnh tranh giữa các Công ty sản xuất phân bón ngày càng tăng, thị trường phân bón diễn ra sự cạnh tranh giảm giá bán để tiêu thụ sản phẩm.

- Các cơ sở sản xuất phân bón nhỏ lẻ kém chất lượng bán giá rẻ làm ảnh hưởng đến các Công ty sản xuất phân bón lớn;

- Tập quán canh tác thay đổi dẫn đến nhu cầu sử dụng phân bón thấp;
- Giá nông sản thấp làm giảm nhu cầu tiêu thụ phân bón.



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

**1. Kỳ kế toán:** Bắt đầu từ ngày 01/01 đến 31/12 năm dương lịch.

**2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán:** Đồng VN

## **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 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng bộ Tài chính, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

### **2. Tuyên bố việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam:**

Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam.

### **3. Hình thức kế toán áp dụng:**

Công ty áp dụng hình thức kế toán: Kế toán trên máy vi tính.

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

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

#### **1.1 Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền:**

Là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

#### **1.2 Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác**

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch bình quân liên ngân hàng 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.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

### **2. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho:**

#### **2.1 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

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

Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Giá gốc của hàng tồn kho do đơn vị tự sản xuất bao gồm chi phí Nguyên liệu, vật liệu trực tiếp chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung cố định và chi phí sản xuất chung biến đổi phát sinh trong quá trình chuyển hoá nguyên liệu vật liệu thành thành phẩm.

Những chi phí không được tính vào giá gốc của hàng tồn kho:

- Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất.

- Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất, kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường.

- Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng.

- Chi phí bán hàng.

- Chi phí quản lý doanh nghiệp.

### **2.2 Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:**

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

### **2.3 Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:**

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

### **2.4 Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.**

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

## **3. Ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:**

### **3.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:**

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

### **3.2 Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:**

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc:	05-20	năm
- Máy móc, thiết bị:	05-10	năm
- Phương tiện vận tải:	06-08	năm
- Thiết bị quản lý:	03-05	năm

## **4. Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí vay và chi phí khác:**

### **4.1 Nguyên tắc vốn hoá các khoản 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.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.

Việc vốn hoá chi phí sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong thời kỳ phát sinh.

Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay phát sinh khi vốn hoá.

Chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ.

Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hoá trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

## **5. Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí khác:**

### **5.1 Chi phí trả trước:**

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- Công cụ dụng cụ suất cùng có giá trị lớn;
- Những khoản chi phí thực tế phát sinh có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều niên độ kế toán.

Chi phí trả trước phân bổ cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hoá vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc cải tạo nâng cấp đó.

### **5.2 Chi phí khác:**

Chi phí khác phục vụ cho hoạt động đầu tư, XD CB, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hoá vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc cải tạo nâng cấp đó.

### **5.3 Phương pháp phân bổ chi phí trả trước:**

Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí SXKD trong năm tài chính.

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

## **6. Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, chi phí bảo hành sản phẩm, trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm:**

Các khoản chi phí thực tế phát sinh nhưng trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ 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 đó 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.

## **7. 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.

Thặng dư vốn cổ phiếu được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá trị thực tế phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

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

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên bảng cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị Công ty.

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 hội tở thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hội tở sai sót trọng yếu của các năm trước.

## **8. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:**

**8.1 Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn các điều kiện sau:**

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;
- 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.

**8.2 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 nghiệp 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 thoả 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.

**8.3 Doanh thu hoạt động tài chính:** Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu tài chính khác được ghi nhận khi thoả mãn đồng thời hai điều kiện sau:

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

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

#### **9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

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

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

#### **10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí, thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và suất thuế TNDN trong năm hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp.

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

	Cuối Quý	Đầu Năm
<b>1. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>		
Tiền mặt	544.469.336	1.054.604.316
Tiền gửi ngân hàng	1.526.121.013	1.219.024.164
Các khoản tương tiền	200.000.000	5.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>2.270.590.349</b>	<b>7.273.628.480</b>
<b>2. Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>		
- Phải thu khác	600.363.450	246.809.089
<b>Cộng</b>	<b>600.363.450</b>	<b>246.809.089</b>
<b>3. Hàng tồn kho</b>		
- Hàng mua đang đi đường	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	51.026.548.627	70.660.631.127
- Công cụ, dụng cụ	258.402.809	101.426.142
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	32.446.594.433	17.825.562.313
- Thành phẩm	79.742.444.267	41.021.889.351
- Hàng gửi bán	8.841.331.321	26.392.025.188
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>172.315.321.957</b>	<b>156.001.534.121</b>
- Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố, bảo đảm các khoản nợ phải trả:		
<b>4. Tài sản cố định ( Chi tiết theo phụ lục I)</b>		
<b>5. Chi phí trả trước ngắn hạn</b>		
- Phí bảo lãnh	35.614.000	
- Chi phí quảng cáo	84.333.332	493.444.445
- Chi phí bảo hiểm xe ô tô	81.809.031	83.133.200
- Chi phí trả trước khác	7.246.430	9.930.300
<b>Cộng</b>	<b>209.002.763</b>	<b>586.507.945</b>
<b>6. Thuế và các khoản phải thu nhà nước</b>		
- Tiền thuế TNCN	-	210.304.614
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>210.304.614</b>
<b>7. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>		
- Thuế GTGT	106.243.780	-
- Thuế TNDN	1.403.986.401	1.016.865.593
- Thuế TNCN	167.727.920	-
- Thuế Tài nguyên	12.970.260	8.123.760
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	563.833.727	549.609.392

<b>Cộng</b>	<b>2.254.762.088</b>	<b>1.573.998.745</b>
<b>8. Chi phí phải trả</b>	<b>Cuối Quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Trích trước chi phí quảng cáo		526.270.000
- Trích trước chi phí trả thương đại lý	1.541.941.200	-
- Trích trước CP sửa chữa lớn; duy tu, sửa chữa đường sắt		-
- Trích trước chi phí sáng kiến	940.057.000	807.989.000
- Trích trước chi phí tiền điện sử dụng	177.953.969	148.661.818
- Chi phí vận chuyển	626.531.250	
- Chi phí phải trả khác	195.582.095	36.940.526
<b>Cộng</b>	<b>3.482.065.514</b>	<b>1.519.861.344</b>

<b>9. Phải trả ngắn hạn khác</b>	<b>Cuối Quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Kinh phí công đoàn	293.785.963	397.631.023
- Bảo hiểm xã hội	1.940.170	1.065.297
- Phải trả về cổ phần hoá	25.000.000	25.000.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	29.489.159	1.002.846.954
<b>Cộng</b>	<b>350.215.292</b>	<b>1.426.543.274</b>

<b>10. Vay và nợ thuê Tài chính ngắn hạn</b>	<b>Cuối Quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Vay ngắn hạn	20.030.030.000	-
- Nợ thuê tài chính đến hạn trả	276.796.638	-
<b>Cộng</b>	<b>20.276.796.638</b>	<b>-</b>

#### 11. Vốn chủ sở hữu

##### 11.1 Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu ( Phụ lục số 2)

##### 11.2 Chi tiết vốn góp đầu tư của chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Cuối Quý	%	Đầu năm	%
- Vốn góp của Nhà nước	80.234.280.000	51	80.234.280.000	51
- Vốn góp các đối tượng khác	77.078.320.000	49	77.078.320.000	49
<b>Cộng</b>	<b>157.312.600.000</b>	<b>100</b>	<b>157.312.600.000</b>	<b>100</b>

- Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu	0
- Số lượng cổ phiếu quỹ	0

<b>11.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối, cổ tức, lợi nhuận</b>	<b>Năm 2017</b>	<b>Năm 2016</b>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	157.312.600.000	157.312.600.000
- Vốn góp đầu năm	157.312.600.000	104.875.510.000
- Vốn góp tăng trong năm	-	52.437.090.000

- Vốn góp giảm trong năm		
<b>- Vốn góp cuối năm</b>	<b>157.312.600.000</b>	<b>157.312.600.000</b>
<b>Cổ tức lợi nhuận đã chia</b>	<b>15.731.260.000</b>	<b>31.986.984.000</b>

<b>11.4 Cổ tức</b>	<b>Năm 2017</b>	<b>Đầu năm</b>
Cổ tức đã phân công sai: ngày kết thúc kỳ kế toán:	-	-

<b>11.5 Cổ phiếu</b>	<b>Năm 2017</b>	<b>Đầu năm</b>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15.731.260	15.731.260
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15.731.260	15.731.260
- Cổ phiếu phổ thông	15.731.260	15.731.260
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15.731.260	15.731.260
+ Cổ phiếu phổ thông	15.731.260	15.731.260

**Mệnh giá cổ phiếu hiện tại: 10.000 đồng/ cổ phiếu**

<b>11.6 Các quỹ của doanh nghiệp</b>	<b>Năm 2017</b>	<b>Đầu năm</b>
Quỹ đầu tư phát triển	12.192.443.196	12.192.443.196
Quỹ dự phòng tài chính	-	-
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-

**\*Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp:  
Theo Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty**

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

<b>12. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>Năm 2017</b>	<b>Năm 2016</b>
- Tổng doanh thu	563.357.304.837	546.233.515.625
+ Doanh thu bán hàng	563.357.304.837	546.233.515.625
- Các khoản giảm trừ doanh thu	346.023.625	94.244.000
+ Chiết khấu thương mại	-	-
+ Hàng bán bị trả lại	346.023.625	94.244.000
<b>- Doanh thu thuần</b>	<b>Năm 2017</b>	<b>Năm 2016</b>
Trong đó: + Dt thuần trao đổi hàng hoá	563.011.281.212	546.139.271.625
+ Dt thuần trao đổi dịch vụ		
<b>Cộng</b>	<b>563.011.281.212</b>	<b>546.139.271.625</b>

<b>13. Giá vốn hàng bán</b>	<b>Năm 2017</b>	<b>Năm 2016</b>
-----------------------------	-----------------	-----------------

Giá vốn của hàng hoá đã bán	-	-
Giá vốn của thành phẩm đã bán	464.236.724.062	447.691.146.405
<b>Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp</b>	<b>464.236.724.062</b>	<b>447.691.146.405</b>

<b>14. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Năm 2017</b>	<b>Năm 2016</b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	691.933.005	497.050.076
Chiết khấu thanh toán	1.266.447.900	-
Chênh lệch tỷ giá	1.425.936	-
<b>Cộng</b>	<b>1.959.806.841</b>	<b>497.050.076</b>

<b>15. Chi phí tài chính</b>	<b>Năm 2017</b>	<b>Năm 2016</b>
Lãi tiền vay	195.541.667	518.679.351
Chiết khấu thanh toán	-	879.191.157
Lãi thuê tài chính	78.183.504	73.773.461
Chi phí tài chính khác	1.835.536	-
<b>Cộng</b>	<b>275.560.707</b>	<b>1.471.643.969</b>

<b>16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>Năm 2017</b>	<b>Năm 2016</b>
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	5.347.153.924	5.166.497.909
<b>Cộng</b>	<b>5.347.153.924</b>	<b>5.166.497.909</b>

<b>17. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Năm 2017</b>	<b>Năm 2016</b>
Chi phí nguyên vật liệu	504.947.738.717	436.254.300.903
Chi phí Nhân công	43.524.885.114	37.907.496.598
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.556.055.986	3.544.778.524
Chi phí dịch vụ mua ngoài	52.806.284.819	60.690.948.930
Chi phí bằng tiền khác	14.118.100.164	4.056.114.102
<b>Cộng</b>	<b>618.953.064.800</b>	<b>542.453.639.057</b>

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và thông tin tài chính khác

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

Không có sự kiện trọng yếu tố cần được công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

### 3. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên báo cáo tài chính che năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Định Giá Việt Nam và Kiểm toán Nhà nước. Số liệu này đã được phân loại lại cho phù hợp để so sánh với số liệu năm 2017.

### 4. Các nguyên nhân ảnh hưởng đến kết quả sản xuất kinh doanh: Lợi nhuận quý IV - năm 2017 thấp hơn Quý IV - năm 2016:

- Lợi nhuận quý 4 năm 2017 thấp hơn lợi nhuận quý 4 năm 2016 nguyên nhân chủ yếu do trong kỳ sản lượng tiêu thụ, doanh thu và lợi nhuận khác giảm so với quý 4 năm 2016.

Ninh Bình, ngày 01 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu

Phụ trách kế toán

Giám đốc



Nguyễn Ngọc Thuận

Nguyễn Ngọc Thuận

Phạm Mạnh Ninh



ĐƠN VỊ: CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN LÂN NINH BÌNH

ĐỊA CHỈ: XÃ NINH AN, HOA LƯ, NINH BÌNH

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC**  
**Quý IV năm 2017**

Chi tiêu	Mã số	Số còn phải nộp đầu kỳ	Số phát sinh Quý IV		Lũy kế từ đầu năm		Số phải nộp cuối quý
			Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	
<b>I. Thuế</b>	<b>10</b>	<b>1.154.458.833</b>	<b>1.708.589.378</b>	<b>900.353.782</b>	<b>9.524.822.879</b>	<b>8.988.353.351</b>	<b>1.690.928.361</b>
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11	86.458.743	70.775.771	64.210.224	205.818.086	186.033.049	106.243.780
2. Thuế thu nhập doanh nghiệp	15	1.270.180.944	1.150.671.050	511.283.436	5.347.153.924	5.213.348.467	1.403.986.401
3. Thuế Thu nhập cá nhân	16	-210.304.614	186.768.025	18.579.000	600.908.811	222.876.277	167.727.920
4. Thuế Xuất khẩu	16	0	256.939.452	256.939.452	2.036.099.548	2.036.099.548	0
5. Thuế tài nguyên	17	8.123.760	43.435.080	49.341.670	164.425.510	159.579.010	12.970.260
6. Tiền thuê đất	19	0			1.134.634.000	1.134.634.000	0
7. Các loại thuế khác	20	0			35.783.000	35.783.000	0
<b>II. Các khoản phải nộp khác</b>	<b>30</b>	<b>549.009.392</b>	<b>22.390.713</b>	<b>28.240.500</b>	<b>12.916.298</b>	<b>20.648.500</b>	<b>563.833.727</b>
1. Các khoản khác	33	549.009.392	22.390.713	28.240.500	122.160.835	107.336.500	563.833.727
<b>Tổng cộng</b>	<b>40</b>	<b>1.703.468.225</b>	<b>1.730.930.091</b>	<b>928.594.282</b>	<b>9.646.983.714</b>	<b>9.095.689.851</b>	<b>2.254.762.088</b>

Người lập biểu

Nguyễn Ngọc Thuấn

Phụ trách Kế toán

Nguyễn Ngọc Thuấn

Ninh Bình, ngày 20 tháng 01 năm 2018

Giám đốc  
CÔNG TY CỔ PHẦN  
PHÂN LÂN  
NINH BÌNH  
  
Phạm Mạnh Ninh



Phụ lục 23 TÝ

22. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chi tiêu	Vốn đầu tư biến động của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối
A	1	3	4	5	7
Số dư đầu năm trước	104.875.510.000	3.888.322.157	60.741.211.039	0	28.565.152.274
- Tăng vốn trong năm trước	52.437.090.000	881.911.314		0	19.179.352.634
Lãi trong năm trước	52.437.090.000	1.823.412.125		0	19.179.352.634
Tăng khác	0	0	0	0	0
- Giảm vốn trong năm trước	0	3.888.322.157	48.548.767.843		34.103.571.153
Lỗ trong năm trước	0	0	0	0	0
Giảm khác	0	3.888.322.157	48.548.767.843	0	34.103.571.153
Số dư cuối năm trước số dư đầu năm nay	157.312.600.000	881.911.314	12.192.443.196	0	13.640.933.755
- Tăng vốn trong năm nay	0	0	0	0	19.690.674.496
Lãi trong năm nay	0	0	0	0	19.690.674.496
Trích từ lãi năm trước				0	0
- Giảm vốn trong năm nay	0	0	0	0	17.277.975.459
Lỗ trong năm nay	0	0	0	0	0
Giảm khác	0	0	0	0	17.277.975.459
Số dư 31 tháng 12 năm 2017	157.312.600.000	881.911.314	12.192.443.196	0	16.053.632.792

Phụ lục số 1.1: Tài sản cố định hữu hình



T		Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	TSCĐ dùng trong quản lý	Tổng cộng TSCĐ hữu
I	<b>Nguyên giá TSCĐ</b>					
1	Số đầu năm	25.286.454.973	16.453.573.199	11.267.877.451	3.857.692.190	56.865.597.813
2	Tăng trong kỳ	0	10.629.143.098	0	299.530.000	10.928.673.098
	- Do mua sắm	0	49.500.000		299.530.000	349.030.000
	- Do XDC3	0	10.579.643.098			10.579.643.098
3	Giảm trong kỳ	0	0	441.756.000	270.491.440	712.247.440
	- Thanh lý TSCĐ, nhượng bán	0	0	441.756.000	270.491.440	712.247.440
	- Giảm khác	0	0		0	0
4	Số cuối kỳ	25.286.454.973	27.082.716.297	10.826.121.451	3.886.730.750	67.082.023.471
II	<b>Hao mòn TSCĐ</b>					
1	Số đầu năm	20.321.595.828	14.147.148.340	10.902.561.795	3.418.438.739	48.789.744.702
2	Tăng trong kỳ	976.965.656	1.992.090.720	147.159.091	157.048.425	3.273.263.892
	- Do tích khấu hao TSCĐ	976.965.656	1.992.090.720	147.159.091	157.048.425	3.273.263.892
3	Giảm trong kỳ	0	0	441.756.000	270.491.440	712.247.440
	- Thanh lý TSCĐ, nhượng bán			441.756.000	270.491.440	712.247.440
	- Giảm khác	0	0		0	0
4	Số cuối kỳ	21.298.561.484	16.139.239.060	10.607.964.886	3.304.995.724	51.350.761.154
III	<b>Giá trị còn lại</b>					
1	Số đầu năm	4.964.859.145	2.306.424.859	365.315.656	439.253.451	8.075.853.111
2	Số cuối kỳ	3.987.893.489	10.943.477.237	218.156.565	581.735.026	15.731.262.317

**Phụ lục số 1.2: Tài sản cố định vô hình và Tài sản cố định thuê tài chính**

TF	Chỉ tiêu	TSCĐ vô hình	TSCĐ thuê tài chính	Tổng cộng TSCĐ vô hình và TSCĐ thuê tài chính
<b>I</b>	<b>Nguyên giá TSCĐ</b>			
1	Số đầu năm	90.900.000	1.596.752.563	1.686.752.563
2	Tăng trong kỳ	0	0	0
	- Do mua sắm	0		0
	Do XDCB		0	0
3	Giảm trong kỳ	0	0	0
	- Thanh lý TSCĐ, nhượng bán		0	0
	- Giảm khác	0	0	0
4	Số cuối kỳ	90.000.000	1.596.752.563	1.686.752.563
<b>II</b>	<b>Hao mòn TSCĐ</b>			
1	Số đầu năm	61.018.519	142.276.126	203.294.645
2	Tăng trong kỳ	16.666.667	266.125.427	282.792.094
	- Do trích khấu hao TSCĐ	16.666.667	266.125.427	282.792.094
3	Giảm trong kỳ	0	0	0
	- Thanh lý TSCĐ, nhượng bán			0
	- Giảm khác	0		0
4	Số cuối kỳ	77.685.186	408.401.553	486.086.739
<b>III</b>	<b>Giá trị còn lại</b>			
1	Số đầu năm	28.981.481	1.454.476.437	1.483.457.918
2	Số cuối kỳ	12.314.814	1.188.351.010	1.200.665.824