

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Năm 2016

Tại ngày 31/12/2016

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		215.138.408.346	280.826.551.808
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	7.473.628.480	11.484.862.468
1. Tiền	111		2.273.628.480	11.484.862.468
2. Các khoản tương đương tiền	112		5.200.000.000	-??
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		50.867.299.380	41.628.518.616
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		52.680.759.771	42.588.490.675
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		875.832.000	1.607.560.253
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.2	246.809.089	369.569.168
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(2.936.101.480)	(2.937.101.480)
IV. Hàng tồn kho	140	V.3	155.935.630.625	226.118.775.246
1. Hàng tồn kho	141		155.935.630.625	226.118.775.246
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		861.849.861	1.594.395.478
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.5	648.396.445	1.369.971.754
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3.148.802	2.140.328
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	V.6	210.304.614	222.283.396
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		10.021.123.939	11.970.003.801
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		145.857.000	18.000.000
6. Phải thu dài hạn khác	216		145.857.000	18.000.000
II. Tài sản cố định	220	V.4	9.559.311.029	11.508.423.776
1. Tài sản cố định hữu hình	221		8.075.853.111	11.162.901.881
- Nguyên giá	222		56.865.597.813	56.770.337.813
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(48.789.744.702)	(45.607.435.932)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		1.454.476.437	299.873.747
- Nguyên giá	225		1.596.752.563	681.818.182
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(142.276.126)	(381.944.435)
3. Tài sản cố định vô hình	227		28.981.481	45.648.148
- Nguyên giá	228		90.000.000	90.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(61.018.519)	(44.351.852)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		315.955.910	443.580.025
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		315.955.910	443.580.025
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		225.159.532.285	292.796.555.609



NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		40.958.829.422	94.726.360.139
I. Nợ ngắn hạn	310		40.270.860.851	94.726.360.139
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		17.013.270.909	18.488.848.685
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		11.896.098.780	4.596.187.500
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.7	1.578.554.745	1.561.487.586
4. Phải trả người lao động	314		6.282.736.793	5.534.469.242
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.8	1.519.861.344	1.048.252.570
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.9	1.426.543.274	754.124.401
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10	294.226.608	62.658.177.786
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		259.568.398	84.812.369
II. Nợ dài hạn	330		687.968.571	-??
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		687.968.571	-??
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		184.200.702.863	198.070.195.470
I. Vốn chủ sở hữu	410		184.200.702.863	198.070.195.470
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		157.312.600.000	104.875.510.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		157.312.600.000	104.875.510.000
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		881.911.314	3.888.322.157
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.11.6	12.192.443.196	60.741.211.039
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	V.11.6	-??	-??
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		13.813.748.353	28.565.152.274
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		5.473.463.121	10.926.925.998
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		8.340.285.232	17.638.226.276
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		225.159.532.285	292.796.555.609

Phụ trách kế toán

Thuần

Nguyễn Ngọc Thuần

Ninh Bình, ngày 16. tháng 01 năm 2017

Giám đốc



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 và cả năm 2016

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm 2016	Năm 2015	Năm 2016	Năm 2015
1	2	3			8	9
1. Doanh thu bán hàng	01	VI.12	123.544.953.393	134.083.589.472	546.256.295.625	532.535.473.739
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-??	2.250.000	94.244.000	2.250.000
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.12	123.544.953.393	134.081.339.472	546.162.051.625	532.533.223.739
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.13	102.993.453.996	109.754.551.650	447.691.146.405	427.693.175.356
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		20.551.499.397	24.326.787.822	98.470.905.220	104.840.048.383
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.14	162.725.386	4.956.233	497.050.076	33.204.310
7. Chi phí tài chính	22	VI.15	19.131.440	2.839.542.473	1.471.643.969	8.526.155.888
<i>Trong đó: - Lãi tiền vay</i>	23		-??	1.781.265.655	518.679.351	4.181.805.574
8. Chi phí bán hàng	25		9.490.381.254	12.321.446.525	51.653.525.313	55.583.602.642
9. Chi phí Quản lý doanh nghiệp	26		6.560.754.092	5.284.185.779	22.674.771.429	19.110.732.718
10. Lợi nhuận thuần hoạt động KD	30		4.643.957.997	3.886.569.278	23.168.014.585	21.652.761.445
<i>[30=20+(21-22)-(25+26)]</i>				-??	-??	
11. Thu nhập khác	31		624.329.270	579.077.755	1.465.995.537	1.210.754.489
12. Chi phí khác	32		200.179.303	-??	364.104.332	168.696.153
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		424.149.967	579.077.755	1.101.891.205	1.042.058.336
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế: (50=30+40)	50		5.068.107.964	4.465.647.033	24.269.905.790	22.694.819.781
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.16	1.021.421.593	991.022.347	4.917.738.558	5.056.593.505
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			-??	-??	-??
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		4.046.686.371	3.474.624.686	19.352.167.232	17.638.226.276
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		257	331	1.230	1.682

Phụ trách kế toán



Nguyễn Ngọc Thuần

Ninh Bình, ngày 16 tháng 01 năm 2017

Giám đốc



Phạm Mạnh Ninh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp Gián tiếp)
Năm 2016

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2016	Năm 2015
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		24.269.905.790	22.694.819.781
2. Điều chỉnh cho các khoản			4.020.350.385	8.947.303.260
- Khấu hao TSCĐ	02		3.924.947.649	4.783.248.109
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(497.050.076)	(33.204.310)
- Chi phí lãi vay	06		592.452.812	4.197.259.461
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		28.290.256.175	31.642.123.041
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(9.289.519.918)	16.850.352.538
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		70.183.144.621	666.225.554
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kê lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		7.490.060.961	2.946.384.756
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		849.199.424	271.550.801
- Tiền lãi vay đã trả	14		(592.452.812)	(4.192.830.138)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(4.917.738.558)	(4.728.525.700)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		18.000.000	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1.212.976.810)	(3.674.948.442)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		90.817.973.083	39.780.332.410
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(95.260.000)	(557.460.800)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài hạn khác	22		(570.280.000)	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		497.050.076	33.204.310
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(168.489.924)	(524.256.490)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền thu từ đi vay	33		39.318.301.175	323.541.126.815
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(101.646.739.483)	(343.785.777.306)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(345.294.839)	(90.000.000)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2016	Năm 2015
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(31.986.984.000)	(26.218.877.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(94.660.717.147)	(46.553.527.991)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(4.011.233.988)	(7.297.452.071)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		11.484.862.468	18.782.314.539
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		7.473.628.480	11.484.862.468

Ninh Bình, ngày 16... tháng 01 năm 2017

Phụ trách kế toán

Giám đốc





Nguyễn Ngọc Thuận

Phạm Mạnh Ninh



ĐƠN VỊ : CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN LÂN NINH BÌNH
 ĐỊA CHỈ : XÃ NINH AN, HOA LƯU, NINH BÌNH

BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC
 Quý IV năm 2016

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	
I. Thuế	10	785.422.657	1.072.618.231	690.726.171	6.704.678.721	6.670.860.639	819.240.739
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11	0	-	-	9.255.812	9.255.812	0
2. Thuế thu nhập doanh nghiệp	15	991.022.347	1.021.489.051	426.288.816	4.917.738.558	4.887.339.312	1.021.421.593
3. Thuế Thu nhập cá nhân	16	14.993.266	6.651.000	216.858.795	468.839.895	694.137.775	-210.304.614
4. Thuế tài nguyên	17	1.690.440	44.478.180	47.578.560	117.714.060	111.280.740	8.123.760
5. Tiền thuê đất	19	-222.283.396			1.143.423.396	921.140.000	0
6. Các loại thuế khác	20	0			47.707.000	47.707.000	0
II. Các khoản phải nộp khác	30	553.781.533	7.405.334	7.046.200	12.916.298	20.648.500	549.009.392
1. Các khoản khác	33	553.781.533	7.405.334	7.046.200	28.360.759	33.132.900	549.009.392
Tổng cộng	40	1.339.204.190	1.080.023.565	697.772.371	6.733.039.480	6.703.993.539	1.368.250.131

Phụ trách kế toán



Nguyễn Ngọc Thuấn

Ninh Bình, ngày 16 tháng 01 năm 2017

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 2016

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;
- Hạn hán khu vực Tây Nguyên, xâm ngập mặn ở đồng bằng Sông Cửu Long dẫn đến nhu cầu sử dụng phân bón thấp;

- Giá nông sản giảm thấp làm giảm nhu cầu tiêu thụ phân bón.

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

1. **Kỷ 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 MỤC 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 dùng 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 phần 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 hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố 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

	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
1. Tiền và các khoản tương đương tiền		
Tiền mặt	1.054.604.316	287.547.540
Tiền gửi ngân hàng	1.219.024.164	11.197.314.928
Các khoản tương tiền	5.200.000.000	-
Cộng	7.473.628.480	18.782.314.539
2. Các khoản phải thu ngắn hạn khác		
- Phải thu khác	246.809.089	369.569.168
Cộng	246.809.089	334.112.027
3. Hàng tồn kho		
- Hàng mua đang đi đường	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	70.633.471.648	76.312.466.585
- Công cụ, dụng cụ	101.426.142	176.821.073
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	17.826.561.857	42.693.828.583
- Thành phẩm	40.982.145.790	20.904.111.216
- Hàng gửi bán	26.392.025.188	86.031.547.789
Cộng giá gốc hàng tồn kho	155.935.630.625	226.785.000.800
- Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố, bảo đảm các khoản nợ phải trả:		
4. Tài sản cố định (Chi tiết theo phụ lục 1)		
5. Chi phí trả trước ngắn hạn		
- Chi phí chiết khấu thanh toán	-	383.360.478
- Chi phí quảng cáo	493.444.445	981.646.443
- Chi phí bảo trì phần mềm	1.980.300	3.333.333
- Chi phí công cụ dụng cụ phân bổ trong năm	319.705.910	443.580.025
- Chi phí trả trước khác	149.221.700	1.631.500
Cộng	964.352.355	1.813.551.779
6. Thuế và các khoản phải thu nhà nước		
- Tiền thuế TNCN	210.304.614	222.283.396
Cộng	210.304.614	222.283.396
7. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
- Thuế TNDN	1.021.421.593	991.022.347
- Thuế TNCN	-	14.993.266
- Thuế Tài nguyên	8.123.760	1.690.440

- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	549.009.392	553.781.533
Cộng	1.578.554.745	1.561.487.586

	Cuối năm	Đầu năm
8. Chi phí phải trả		
- Trích trước chi phí quảng cáo	526.270.000	7.500.000
- Trích trước chi phí vận chuyển, bốc xếp		5.535.000
- Trích trước chi phí sáng kiến	807.989.000	588.000.000
- Trích trước chi phí tiền điện sử dụng	148.661.818	351.631.396
- Chi phí phải trả khác	36.940.526	95.586.174
Cộng	1.519.861.344	1.048.252.570

	Cuối năm	Đầu năm
9. Phải trả ngắn hạn khác		
- Kinh phí công đoàn	397.631.023	611.735.773
- Bảo hiểm xã hội	1.065.297	43.048.628
- Phải trả về cổ phần hoá	25.000.000	25.000.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.002.846.954	74.340.000
Cộng	1.426.543.274	754.124.401

	Cuối năm	Đầu năm
10. Vay và nợ thuê Tài chính ngắn hạn		
- Vay ngắn hạn	-	62.585.677.786
- Nợ thuê tài chính đến hạn trả	294.226.608	72.500.000
Cộng	294.226.608	62.658.177.786

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 năm	%	Đầu năm
-Vốn góp của Nhà nước	80.234.280.000	51	53.489.520.000
- Vốn góp các đối tượng khác	77.078.320.000	49	51.385.990.000
Cộng	157.312.600.000	100	104.875.510.000

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

	Cuối năm	Đầu năm
11.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu		
và phân phối, cổ tức, lợi nhuận		
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	157.312.600.000	104.875.510.000
- Vốn góp đầu năm	104.875.510.000	104.875.510.000
- Vốn góp tăng trong năm	52.437.090.000	

- Vốn góp giảm trong năm		
- Vốn góp cuối năm	157.312.600.000	104.875.510.000
Cổ tức lợi nhuận đã chia		-

11.4 Cổ tức

Cổ tức đã phân công sau ngày kết thúc kỳ kế toán:

<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
-	-

11.5 Cổ phiếu

	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15.731.260	10.487.551
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15.731.260	10.487.551
+ Cổ phiếu phổ thông	15.731.260	10.487.551
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15.731.260	10.487.551
+ Cổ phiếu phổ thông	15.731.260	10.487.551

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

11.6 Các quỹ của doanh nghiệp

	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
Quỹ đầu tư phát triển	12.192.443.196	60.741.211.039
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.

12. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	<u>Năm 2016</u>	<u>Năm 2015</u>
- Tổng doanh thu	546.256.295.625	532.535.473.739
+ Doanh thu bán hàng	546.256.295.625	532.535.473.739
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ		
- Các khoản giảm trừ doanh thu	94.244.000	2.250.000
+ Chiết khấu thương mại	-	2.250.000
+ Giảm giá hàng bán	-	-
+ Hàng bán bị trả lại	94.244.000	-
- Doanh thu thuần	<u>Năm 2016</u>	<u>Năm 2015</u>
Trong đó: + Dt thuần trao đổi hàng hoá	546.162.051.625	532.533.223.739
+ Dt thuần trao đổi dịch vụ		
Cộng	<u>546.162.051.625</u>	<u>532.533.223.739</u>

13. Giá vốn hàng bán	Năm 2016	Năm 2015
Giá vốn của hàng hoá đã bán	-	-
Giá vốn của thành phẩm đã bán	447.691.146.405	427.693.175.356
<u>Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp</u>	<u>447.691.146.405</u>	<u>427.693.175.356</u>
14. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm 2016	Năm 2015
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	497.050.076	33.204.310
Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	-	-
<u>Cộng</u>	<u>497.050.076</u>	<u>33.204.310</u>
15. Chi phí tài chính	Năm 2016	Năm 2015
Lãi tiền vay	518.679.351	4.181.805.574
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	879.191.157	4.328.896.427
Chi phí tài chính khác	73.773.461	15.453.887
<u>Cộng</u>	<u>1.471.643.969</u>	<u>8.526.155.888</u>
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm 2016	Năm 2015
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	4.917.738.558	5.056.593.505
<u>Cộng</u>	<u>4.917.738.558</u>	<u>5.056.593.505</u>
17. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Năm 2016	Năm 2015
Chi phí nguyên vật liệu	425.603.172.488	436.254.300.903
Chi phí Nhân công	38.385.323.882	37.907.496.598
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.441.946.007	3.544.778.524
Chi phí dịch vụ mua ngoài	45.209.708.604	60.690.948.930
Chi phí bằng tiền khác	15.829.841.194	4.056.114.102
<u>Cộng</u>	<u>528.469.992.175</u>	<u>542.453.639.057</u>

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 trong 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 cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC. Số liệu này đã được phân loại lại cho phù hợp để so sánh với số liệu Quý IV năm 2016.

4. Các nguyên nhân ảnh hưởng đến kết quả sản xuất kinh doanh: Lợi nhuận quý IV - năm 2016 cao hơn Quý IV - năm 2015:

- Giá thành sản phẩm NPK tiêu thụ giảm: Do giá nguyên vật liệu đầu vào sản xuất NPK như Đạm, Kaly, Supe... quý 4 năm 2016 so quý 4 năm 2015 giảm.

Ninh Bình, ngày 16 Tháng 01 năm 2016

Phụ trách kế toán



Nguyễn Ngọc Thuấn

Giám đốc



Phạm Mạnh Ninh

Phụ lục số 1.1: Tài sản cố định hữu hình



TT		Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	TSCĐ dùng trong quản	Tổng cộng TSCĐ hữu
I	Nguyên giá TSCĐ					
1	Số đầu năm	25.286.454.973	16.453.573.199	11.267.877.451	3.762.432.190	56.770.337.813
2	Tăng trong kỳ	0	0	682.818.182	95.260.000	778.078.182
	- Do mua sắm	0	0		95.260.000	95.260.000
	- Do XDCB	0	0	682.818.182		682.818.182
3	Giảm trong kỳ	0	0	682.818.182	0	682.818.182
	- Thanh lý TSCĐ, nhượng bán	0	0	0		0
	- Giảm khác	0	0	682.818.182	0	682.818.182
4	Số cuối kỳ	25.286.454.973	16.453.573.199	11.267.877.451	3.857.692.190	56.865.597.813
II	Hao mòn TSCĐ					
1	Số đầu năm	18.651.670.282	13.315.224.184	10.485.194.796	3.155.346.670	45.607.435.932
2	Tăng trong kỳ	1.669.925.539	831.924.160	900.005.878	263.092.072	3.664.947.649
	- Do trích khấu hao TSCĐ	1.669.925.539	831.924.160	900.005.878	263.092.072	3.664.947.649
3	Giảm trong kỳ	0	0	482.638.879	0	482.638.879
	- Thanh lý TSCĐ, nhượng bán		0	0		0
	- Giảm khác	0	0	482.638.879	0	482.638.879
4	Số cuối kỳ	20.321.595.821	14.147.148.344	10.902.561.795	3.418.438.742	48.789.744.702
III	Giá trị còn lại					
1	Số đầu năm	6.634.784.691	3.138.349.015	782.682.655	607.085.520	11.162.901.881
2	Số cuối kỳ	4.964.859.152	2.306.424.855	365.315.656	439.253.448	8.075.853.111

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

TT	Chi tiết	TSCĐ vô hình	TSCĐ thuê tài chính	Tổng cộng TSCĐ vô hình và TSCĐ thuê tài chính
I	Nguyên giá TSCĐ			
1	Số đầu năm	90.000.000	681.818.182	771.818.182
2	Tăng trong kỳ	0	1.596.752.563	0
	- Do mua sắm	0	1.596.752.563	0
	- Do XDCB		0	0
3	Giảm trong kỳ	0	681.818.182	681.818.182
	- Thanh lý TSCĐ, nhượng bán		681.818.182	681.818.182
	- Giảm khác	0	0	0
4	Số cuối kỳ	90.000.000	1.596.752.563	1.686.752.563
II	Hao mòn TSCĐ			
1	Số đầu năm	44.351.852	381.944.435	426.296.287
2	Tăng trong kỳ	16.666.667	242.970.570	259.637.237
	- Do trích khấu hao TSCĐ	16.666.667	242.970.570	259.637.237
3	Giảm trong kỳ	0	482.638.879	482.638.879
	- Thanh lý TSCĐ, nhượng bán			0
	- Giảm khác	0	482.638.879	482.638.879
4	Số cuối kỳ	61.018.519	142.276.126	203.294.645
III	Giá trị còn lại			
1	Số đầu năm	45.648.148	299.873.747	345.521.895
2	Số cuối kỳ	28.981.481	1.454.476.437	1.483.457.918



Phụ lục 2

22. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chỉ 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	2.064.910.032	27.877.971.405	19.501.908.408	49.909.688.375
- Tăng vốn trong năm trước	-??	1.823.412.125	26.795.556.909	-??	17.638.226.276
Lãi trong năm trước	-??	1.823.412.125	26.795.556.909	-??	17.638.226.276
Tăng khác	-??	-??	-??	-??	-??
- Giảm vốn trong năm trước	-??	-??	-??	19.501.908.408	38.982.762.377
Lỗ trong năm trước	-??	-??	-??	-??	-??
Giảm khác	-??	-??	-??	19.501.908.408	38.982.762.377
Số dư cuối năm trước số dư đầu năm nay	104.875.510.000	3.888.322.157	60.741.211.039	-??	28.565.152.274
- Tăng vốn trong năm nay	52.437.090.000	881.911.314	-??	-??	19.352.167.232
Lãi trong năm nay	-??	-??	-??	-??	19.352.167.232
Trích từ lãi năm trước	52.437.090.000	881.911.314	-??	-??	-??
- Giảm vốn trong năm nay	-??	3.888.322.157	48.548.767.843	-??	34.103.571.153
Lỗ trong năm nay	-??	-??	-??	-??	-??
Giảm khác	-??	3.888.322.157	48.548.767.843	-??	34.103.571.153
Số dư 31 tháng 12 năm 2016	157.312.600.000	881.911.314	12.192.443.196	-??	13.813.748.353