

CTY CP THUỐC SẮT TRÙNG CẦN THƠ

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 43./CBTT.2018

V/v: Công bố thông tin BCTC quý I năm
2018 của CPC

Cần Thơ, ngày 19 tháng 04 năm 2018

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

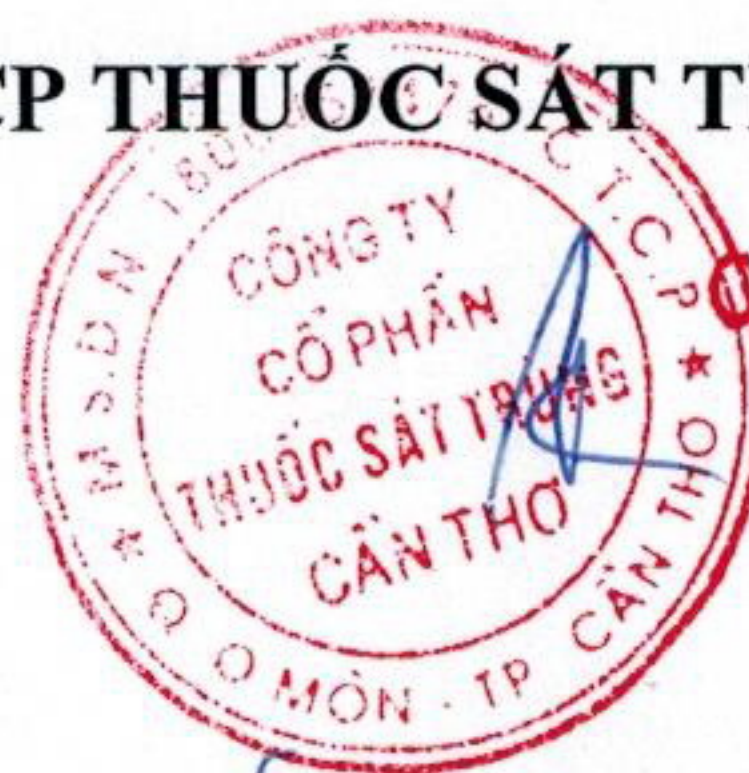
1. Tên công ty: CÔNG TY CP THUỐC SẮT TRÙNG CẦN THƠ
2. Mã chứng khoán: CPC
3. Địa chỉ trụ sở chính: 51 Trương Văn Diễm phường Phước Thới quận Ô Môn thành phố Cần Thơ
4. Điện thoại: 02923 861770 Fax: 02923 861798
5. Người công bố thông tin: NGUYỄN VĂN TRUNG
6. Nội dung của thông tin công bố:
 - 6.1 Báo cáo tài chính quý I năm 2018 của CÔNG TY CỔ PHẦN THUỐC SẮT TRÙNG CẦN THƠ được lập ngày 19 tháng 04 năm 2018 bao gồm BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
 - 6.2 Công văn giải trình về việc Lợi nhuận chênh lệch vượt 10% so với cùng kỳ năm trước.
7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: www.tstcantho.com.vn

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu:...

TM.CTY CP THUỐC SẮT TRÙNG CẦN THƠ



CHỦ TỊCH HĐQT KIỂM TGD

Nguyễn Văn Trung

Số: 04/CBTT.2018

V/v: CPC giải trình việc LNTT quý I của
2018 tăng hơn 10% cùng kỳ

Cần Thơ, ngày 19 tháng 04 năm 2018

**Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội**

**CPC GIẢI TRÌNH CÁC NGUYÊN NHÂN DẪN ĐẾN
LỢI NHUẬN TĂNG HƠN 10% CÙNG KỲ**

Lợi nhuận trước thuế của CPC quý I năm 2018 đã đạt hơn 4,51 tỷ đồng nên đã tăng khoảng +25,51% so với cùng kỳ năm 2017.

Nay CPC xin trình bày các lý do cơ bản làm tăng lợi nhuận như sau:

1. Doanh số quý I/2018 của CPC đã tăng vượt trội, đạt được hơn 71,43 tỷ đồng tức tăng +37,17% so với cùng kỳ năm trước. Đây là lý do chính giúp cho lợi nhuận quý I/2018 tăng vọt so với cùng kỳ năm trước.
2. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ quý I năm 2018 tăng +9,59% cùng với việc phấn đấu cải thiện chi phí quản lý đã dẫn đến lợi nhuận tăng lên hơn 10% so với cùng kỳ.

Đối phó với tình hình cạnh tranh rất khốc liệt hiện nay, Công ty chúng tôi sẽ ra sức tiết kiệm chi phí và tận dụng mọi nguồn lực để phấn đấu hoàn thành chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế kế hoạch do Đại hội đồng cổ đông đề ra cho năm 2018.

TM.CTY CP THUỐC SẮT TRÙNG CẦN THƠ



CHỦ TỊCH HĐQT KIỂM TOÁN

Nguyễn Văn Trung



CÔNG TY CỔ PHẦN THUỐC SẮT TRÙNG CẦN THƠ

51, Trương Văn Diên, Phường Phước Thới, Quận Ô Môn, Thành phố Cần Thơ
ĐT: (84-292) 3861770 - Fax: (84-292) 3861798 - Website: www.tstcantho.com.vn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ I NĂM 2018

- Bảng cân đối kế toán
- Kết quả hoạt động kinh doanh
- Lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh BCTC

Mẫu số B 01 - DN

Mẫu số B 02 - DN

Mẫu số B 03 - DN

Mẫu số B 09 - DN

- Mã số thuế:

1	8	0	0	4	5	7	4	7	8				
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--

5 DN 180-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
TẠI NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2018

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		119.617.623.859	129.047.060.944
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	34.177.679.313	33.429.149.658
1. Tiền	111		10.677.679.313	4.429.149.658
2. Các khoản tương đương tiền	112		23.500.000.000	29.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	2.000.000.000	2.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		2.000.000.000	2.000.000.000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.3	35.805.841.345	28.508.790.726
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		34.473.064.583	26.024.592.136
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		959.438.988	857.254.888
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		2.264.465.000	3.518.070.928
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1.891.127.226)	(1.891.127.226)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140		46.190.401.238	62.808.415.938
1. Hàng tồn kho	141	V.4	53.690.401.238	70.308.415.938
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(7.500.000.000)	(7.500.000.000)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	V.5	1.443.701.963	2.300.704.622
1. Chi phí trả trước	151		0	0
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		770.045.047	1.724.010.522
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		673.656.916	576.694.100
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		18.814.142.915	18.862.068.533
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216		0	0
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
II. Tài sản cố định	220		15.396.291.426	15.135.708.739
1. TSCĐ hữu hình	221	V.6	15.129.791.995	14.847.140.549
- Nguyên giá	222		48.274.522.951	47.424.704.770
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(33.144.730.956)	(32.577.564.221)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0
3. TSCĐ vô hình	227	V.7	266.499.431	288.568.190
- Nguyên giá	228		924.913.300	924.913.300
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(658.413.869)	(636.345.110)
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		0	0
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		0	0
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		0	0
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		0	0
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		3.417.851.489	3.726.359.794
1. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		0	0
2. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
3. Tài sản dài hạn khác	268	V.9	3.417.851.489	3.726.359.794
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		138.431.766.774	147.909.129.477
C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		55.781.070.094	64.413.131.535
I. Nợ ngắn hạn	310		55.157.341.553	63.789.402.994
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		3.385.539.624	2.832.327.082
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		332.416.266	1.061.980.710
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	132.988.550	6.944.000
4. Phải trả người lao động	314		7.468.654.500	5.768.654.500
5. Chi phí phải trả	315	V.12	318.094.615	798.694.914
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện	318		3.300.000.000	3.300.000.000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	1.920.564.478	2.742.067.118
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10	36.998.750.000	45.544.798.150
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.300.333.520	1.733.936.520

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0	0
II. Nợ dài hạn	330		623.728.541	623.728.541
1. Phải trả người bán dài hạn	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
4. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
5. Phải trả dài hạn khác	337		580.000.000	580.000.000
6. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		0	0
7. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
8. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
9. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		43.728.541	43.728.541
10. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
11. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		82.650.696.680	83.495.997.942
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	82.650.696.680	83.495.997.942
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		43.030.500.000	43.030.500.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		8.291.518.300	8.291.518.300
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		12.261.176.032	12.261.176.032
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(4.000.872.355)	(4.000.872.355)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		7.403.050.000	7.403.050.000
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		15.665.324.703	16.510.625.965
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		12.053.175.965	4.048.329.161
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		3.612.148.738	12.462.296.804
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)	440		138.431.766.774	147.909.129.477

NGƯỜI LẬP BẢNG


Nguyễn Duy Linh

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Quách Thị Thúy

Cần Thơ, ngày 19 tháng 04 năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Văn Trùng 3

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÍ I - NĂM 2018

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ I		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÍ NÀY	
			2018	2017	2018	2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.15	71.435.683.420	52.076.963.149	71.435.683.420	52.076.963.149
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10		71.435.683.420	52.076.963.149	71.435.683.420	52.076.963.149
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.18	59.489.820.132	41.176.766.629	59.489.820.132	41.176.766.629
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		11.945.863.288	10.900.196.520	11.945.863.288	10.900.196.520
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.19	352.402.901	554.970.967	352.402.901	554.970.967
7. Chi phí tài chính	22	VI.20	728.413.446	478.990.595	728.413.446	478.990.595
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		469.789.308	319.130.535	469.789.308	319.130.535
8. Chi phí bán hàng	24		3.423.123.003	2.858.488.292	3.423.123.003	2.858.488.292
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		3.631.561.693	4.528.322.993	3.631.561.693	4.528.322.993
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		4.515.168.047	3.589.365.607	4.515.168.047	3.589.365.607
11. Thu nhập khác	31	VI.21	26.430	8.193.690	26.430	8.193.690
12. Chi phí khác	32	VI.22	8.555	2.012	8.555	5.012
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		17.875	8.191.678	17.875	8.188.678
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		4.515.185.922	3.597.557.285	4.515.185.922	3.597.554.285
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.23	903.037.184	719.510.857	903.037.184	719.510.857
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		3.612.148.738	2.878.046.428	3.612.148.738	2.878.043.428
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.24	885	705	885	705
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

NGƯỜI LẬP BẢNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Tp. Cần Thơ ngày 19 tháng 04 năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC



Minh

Quách Thị Thuý

Nguyen Duy Linh

Nguyen Van Lung

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
QUÝ I NĂM 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LUỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			KỶ NÀY	KỶ TRƯỚC
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		65.826.618.081	60.248.781.104
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(43.025.254.553)	(30.156.461.687)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(5.054.611.425)	(4.465.440.754)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(469.789.308)	(319.130.535)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(1.000.000.000)	(929.539.700)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		4.127.789.094	3.476.045.341
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(7.289.551.359)	(6.856.253.849)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		13.115.200.530	20.997.999.920
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		(101.340.988)	(1.269.996.364)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		352.402.901	554.970.967
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		251.061.913	(715.025.397)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			0	0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		20.640.000.000	14.376.430.300
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(29.716.920.000)	(21.667.414.500)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(4.081.450.000)	(3.975.933.200)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(13.158.370.000)	(11.266.917.400)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		207.892.443	9.016.057.123
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		33.429.149.658	38.617.759.485
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		540.637.212	430.219.577
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	V.1	34.177.679.313	48.064.036.185

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Tp. Cần Thơ, ngày 19 tháng 04 năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC


Nguyễn Duy Linh


Quách Thị Châu



Nguyễn Văn Trung

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP	
1. Hình thức sở hữu vốn	Vốn cổ phần
2. Lĩnh vực kinh doanh:	Sản xuất thuốc bảo vệ thực vật
3. Ngành nghề kinh doanh	Nhập khẩu, sản xuất, gia công, kinh doanh thuốc bảo vệ thực vật, các chế phẩm sinh học và hóa chất các loại; Nhập khẩu kinh doanh phân bón, máy móc thiết bị, dụng cụ phục vụ sản xuất nông nghiệp; Sản xuất kinh doanh thuốc và hóa chất dùng trong nuôi trồng thủy sản.
4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:	không
II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN	
1. Niên độ kế toán	Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm. Riêng báo cáo này là báo cáo cho quý I năm 2018,
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán	Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.
III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG	
1. Chế độ kế toán áp dụng	Công ty áp dụng hệ thống kế toán Việt Nam được Bộ Tài Chính ban hành Thông tư số 200/2014/TT_BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và được cập nhật theo các văn bản hiện hành.
2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán.	<div>- Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định về pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.</div> <div>- Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt nam số 21 " Trình bày Báo Cáo Tài Chính".</div>
3. Hình thức kế toán áp dụng	Hình thức sổ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng hình thức 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.	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 chuyển đổi thành tiền. Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán. Chênh lệch tỷ giá chuyển đổi ngoại tệ phát sinh trong kỳ khi doanh nghiệp đang hoạt động được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế của nghiệp vụ kinh tế phát sinh, tính vào thu nhập hoặc chi phí tài chính và được phản ánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh trong kỳ. Trong giai đoạn đầu tư xây dựng để hình thành tài sản cố định của doanh nghiệp mới thành lập, chênh lệch tỷ giá phát sinh khi thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ để thực hiện đầu tư xây dựng và chênh lệch tỷ giá đánh giá lại các khoản mục tiền tệ cuối năm tài chính được phản ánh lũy kế, riêng biệt trên Bảng cân đối kế toán. Khi tài sản hoàn thành đầu tư xây dựng đưa vào sử dụng thì chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn này được phân bổ dần và thu nhập tài chính (chênh lệch tỷ giá tăng) hoặc chi phí tài chính (chênh lệch tỷ giá giảm) không quá 5 năm kể từ khi công trình đưa vào hoạt động.

Số dư cuối kỳ của tài khoản vốn bằng tiền có gốc ngoại tệ phải được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố ở thời điểm lập báo cáo tài chính.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận 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 (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng lỗi thời.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho. Việc ước tính giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho phải dựa trên bằng chứng tin cậy thu thập được tại thời điểm ước tính và được tính đến sự biến động giá cả hoặc các chi phí trực tiếp liên quan đến các sự kiện sau ngày kết thúc năm tài chính, mà các sự kiện này được xác nhận với các điều kiện hiện có ở thời điểm ước tính.

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ) và thuê tài chính.

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình và vô hình: được ghi nhận theo nguyên giá: là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có tài sản cố định đó tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Trong bảng Cân đối kế toán tài sản cố định được phản ánh theo 3 chỉ tiêu: Nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định thuê tài chính: ghi nhận theo giá thấp hơn của giá trị hợp lý của tài sản thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu.

Thời gian sử dụng của TSCĐ: là thời gian doanh nghiệp dự tính sử dụng tài sản cố định vào hoạt động sản xuất, kinh doanh hoặc xác định theo số lượng, khối lượng sản phẩm dự kiến sản xuất được từ việc sử dụng tài sản cố định theo quy định hiện hành, ở điều kiện bình thường, phù hợp với các thông số kinh tế, kỹ thuật của tài sản cố định và các yếu tố khác có liên quan đến sự hoạt động của tài sản cố định.

Phương pháp khấu hao TSCĐ : Khấu hao được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản trong phạm vi thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 và Thông tư 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 của Bộ Tài Chính.

Thời gian sử dụng của các TSCĐ:

Nhà xưởng, vật kiến trúc	5 - 50 năm
Máy móc, thiết bị	3 - 20 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	4 - 30 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	5 - 10 năm
Tài sản cố định vô hình	Thời hạn tối đa 20 năm
TSCĐ vô hình là đất có thời hạn, thời gian sử dụng là thời hạn được phép sử dụng đất theo quy định.	

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

Chi phí vay: Là lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp; Được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 " Chi phí đi vay".

Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ: Trường hợp phát sinh các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hóa trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp. Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó.

5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác.

Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn: Là những chi phí thực tế đã phát sinh, nhưng có liên quan tới hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ hạch toán trong 1 năm tài chính hoặc một kỳ kinh doanh (ngắn hạn); hoặc trên 1 năm tài chính (dài hạn). Nên chưa thể tính hết vào chi phí SXKD trong kỳ phát sinh mà được tính vào nhiều kỳ kế toán tiếp theo.

Chi phí trả trước chủ yếu: khoản chi phí thuê đất tại Khu công nghiệp Trà Nóc xây dựng nhà máy sản xuất của công ty.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ được căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí. Chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ trên 12 tháng.

6. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả: là những khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được tính trước vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ cho các đối tượng chịu chi phí để đảm bảo khi các khoản chi trả phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí SXKD. Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả này vào chi phí SXKD trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí trong kỳ.

Chi phí phải trả chủ yếu chi phí sửa chữa lớn TSCĐ do đặc thù việc sửa chữa lớn có tính chu kỳ, chi phí lãi vay phải trả trong trường hợp vay trả lãi sau, lãi trái phiếu trả sau và chi phí ngừng sản xuất kinh doanh theo mùa vụ....

7. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; 2. Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; 3. Và đưa ra một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

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.

8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:

Nguồn vốn kinh doanh được hình thành từ số tiền mà các thành viên hay cổ đông đã góp vốn mua cổ phần, cổ phiếu, hoặc được bổ sung từ lợi nhuận sau thuế theo Nghị Quyết của Đại Hội Đồng cổ đông doanh nghiệp hoặc theo quy định trong điều lệ hoạt động của Công ty. Nguồn vốn kinh doanh được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của công ty.

Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần và vốn khác.

+ Thặng dư vốn cổ phần: Phản ánh khoản chênh lệch tăng giữa số tiền thực tế thu được so với mệnh giá khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung cổ phiếu và chênh lệch tăng, giảm giữa số tiền thực tế thu được so với giá mua lại khi tái phát hành cổ phiếu quỹ (đối với công ty cổ phần). Trường hợp mua lại cổ phiếu để hủy bỏ ngay tại ngày mua thì giá trị cổ phiếu được ghi giảm nguồn vốn kinh doanh tại ngày mua là giá thực tế mua lại và cũng phải ghi giảm nguồn vốn kinh doanh chi tiết theo mệnh giá và phần thặng dư vốn cổ phần của cổ phiếu mua lại.

+ **Vốn khác:** Phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.

Chênh lệch tỷ giá được phản ánh số chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh trong hoạt động đầu tư XDCB (giai đoạn trước hoạt động); chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm tài chính và tình hình xử lý số chênh lệch tỷ giá hối đoái đó.

10/01/2024

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và 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.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ và quyết định Hội đồng quản trị được thông qua Đại hội cổ đông hàng năm.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng là bán sản phẩm do doanh nghiệp sản xuất ra, bán hàng hóa mua vào và bán bất động sản đầu tư. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 4. Doanh nghiệp đã thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ là thực hiện công việc đã thỏa thuận theo hợp đồng trong một kỳ, hoặc nhiều kỳ kế toán. Doanh thu cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả 4 điều kiện sau: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 2. Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và doanh thu hoạt động tài chính khác của doanh nghiệp (đầu tư mua bán chứng khoán, thanh lý các khoản vốn góp liên doanh, đầu tư vào công ty liên kết, công ty con, đầu tư vốn khác; lãi tỷ giá hối đoái; Lãi chuyển nhượng vốn)... Doanh thu tài chính được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm: Các khoản chi phí hoặc khoản lỗ liên quan đến chi phí đi vay và đi vay vốn, lỗ tỷ giá hối đoái.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định gồm tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ kế toán

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (hoặc thu hồi được) tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành theo luật thuế TNDN hiện hành được ghi nhận

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại bao gồm thuế thu nhập hoãn lại phải trả và tài sản thuế thu nhập hoãn lại; Thuế thu nhập hoãn lại phải trả: là số thuế TNDN sẽ phải nộp trong tương lai tính trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế TNDN trong năm hiện hành; Tài sản thuế thu nhập hoãn lại: là số thuế TNDN sẽ được hoàn lại trong tương lai tính trên các khoản sau: a) Chênh lệch tạm thời được khấu trừ; b) Giá trị được khấu trừ chuyển sang năm sau của các khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng; và c) Giá trị được khấu trừ chuyển sang năm sau của các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng. Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

12. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

Số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ (tiền, tương đương tiền, các khoản phải thu, phải trả) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái thực hiện theo thông tư số 201/2009/TT-BTC ngày 15/10/2009 hướng dẫn về xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá trong doanh nghiệp.

13. Nguyên tắc ghi nhận về thông tin so sánh

Các thông tin bằng số liệu trong báo cáo tài chính nhằm để so sánh giữa các kỳ kế toán phải được trình bày tương ứng với các thông tin bằng số liệu trong báo cáo tài chính của kỳ trước. Các thông tin so sánh cần phải bao gồm cả các thông tin diễn giải bằng lời nếu điều này là cần thiết giúp cho những người sử dụng hiểu rõ được báo cáo tài chính của kỳ hiện tại.

Khi thay đổi cách trình bày hoặc cách phân loại các khoản mục trong báo cáo tài chính, thì phải phân loại lại các số liệu so sánh với kỳ hiện tại, và phải trình bày tính chất, số liệu và lý do việc phân loại lại. Nếu không thể thực hiện được việc phân loại lại các số liệu tương ứng mang tính so sánh thì doanh nghiệp cần phải nêu rõ lý do và tính chất của những thay đổi nếu việc phân loại lại các số liệu được thực hiện.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền		31/03/2018	01/01/2018
Tiền		34.177.679.313	33.429.149.658
Tiền mặt		85.911.005	164.274.000
Tiền gửi ngân hàng		10.591.768.308	4.264.875.658
Các khoản tương đương tiền		23.500.000.000	29.000.000.000
Cộng		34.177.679.313	33.429.149.658
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn			
		31/03/2018	01/01/2018
		Số lượng	Giá trị
Đầu tư ngắn hạn khác			
Tiền gửi trên 3 tháng		2.000.000.000	2.000.000.000
Cộng		2.000.000.000	2.000.000.000
3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác		31/03/2018	01/01/2018
Phải thu khác		34.473.064.583	26.024.592.136
Trả trước cho người bán		959.438.988	857.254.888
Phải thu khác		2.264.465.000	3.518.070.928
Dự phòng phải thu khó đòi		(1.891.127.226)	(1.891.127.226)
Cộng		35.805.841.345	28.508.790.726
4. Hàng tồn kho		31/03/2018	01/01/2018
Hàng mua đang đi đường		-	-
Nguyên liệu, vật liệu		36.697.572.652	48.327.893.738
Công cụ, dụng cụ		-	-
Chi phí SX, KD dở dang			
Thành phẩm		16.992.828.586	21.980.522.200
Hàng hoá		-	-
Hàng gửi đi bán			
Cộng giá gốc hàng tồn kho		53.690.401.238	70.308.415.938
(-) Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(7.500.000.000)	(7.500.000.000)
Cộng giá trị thuần hàng tồn kho		46.190.401.238	62.808.415.938
5. Tài sản ngắn hạn khác		31/03/2018	01/01/2018
Thuế và các khoản phải thu nhà nước		1.443.701.963	576.694.100
Thuế GTGT được khấu trừ		770.045.047	1.724.010.522
Thuế và các khoản khác phải thu NN		673.656.916	576.694.100
Tài sản ngắn hạn khác		673.656.916	576.694.100
Cộng		673.656.916	576.694.100
6. Tài sản cố định hữu hình		(Xem trang sau)	

CÔNG TY CỔ PHẦN THUỐC SẮT TRÙNG CẦN THƠ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Cho quý I năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	18.975.761.498	14.815.227.837	13.461.747.408	171.968.027	47.424.704.770
Mua trong năm	-	849.818.181	-	-	849.818.181
ĐT XD CB hoàn thành	-	-	-	-	-
Tặng khác	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	18.975.761.498	15.665.046.018	13.461.747.408	171.968.027	48.274.522.951
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	15.774.025.828	9.806.328.373	6.841.768.496	155.441.524	32.577.564.221
Khấu hao trong năm	193.486.934	138.093.299	233.527.473	2.059.029	567.166.735
Tặng khác	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	15.967.512.762	9.944.421.672	7.075.295.969	157.500.553	33.144.730.956
Giá trị còn lại					
Số dư đầu năm	3.201.735.670	5.008.899.464	6.619.978.912	16.526.503	11.538.112.538
Số dư cuối năm	3.008.248.736	5.720.624.346	6.386.451.439	14.467.474	15.129.791.995



7. Tài sản cố định vô hình				
Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ	-	200.000.000	724.913.300	924.913.300
Mua trong năm			-	-
Tạo ra từ nội bộ DN				-
Thanh lý, nhượng bán				-
Giảm khác	-			-
Số dư cuối kỳ	-	200.000.000	724.913.300	924.913.300
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	-	200.000.000	436.345.110	636.345.110
Khấu hao trong năm			22.068.759	22.068.759
Tăng khác				-
Thanh lý, nhượng bán				-
Giảm khác	-	-	0	-
Số dư cuối kỳ	-	200.000.000	458.413.869	658.413.869
Giá trị còn lại				
Số dư đầu năm	-	-	288.568.190	288.568.190
Số dư cuối năm	-	-	266.499.431	266.499.431
8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang			31/03/2018	01/01/2018
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang			-	-
			-	-
9. Chi phí trả trước dài hạn và tài sản dài hạn khác			31/03/2018	01/01/2018
Chi phí trả trước dài hạn			-	-
Tài sản dài hạn khác			-	-
Tiền thuê đất tại KCN Trà Nóc II và chi phí trả trước khác và			3.417.851.489	3.726.359.794
Tiền thuê đất mở rộng nhà xưởng cấp ranh công ty				
Cộng			3.417.851.489	3.726.359.794
10. Vay và nợ thuê tài chính			31/03/2018	01/01/2018
Vay ngắn hạn			36.998.750.000	45.544.798.150
Cộng			36.998.750.000	45.544.798.150
11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước			31/03/2018	01/01/2018
Thuế giá trị gia tăng			-	-
Thuế xuất, nhập khẩu			-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp			-	-
Thuế thu nhập cá nhân			132.988.550	6.944.000
Cộng			132.988.550	6.944.000
12. Chi phí phải trả			31/03/2018	01/01/2018
Chi phí phải trả khác			318.094.615	798.694.914
Cộng			318.094.615	798.694.914
13. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác			31/03/2018	01/01/2018
Các khoản phải trả, phải nộp khác			1.920.564.478	2.742.067.118
Cộng			1.920.564.478	2.742.067.118
14. Vốn chủ sở hữu				
a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu (xem trang sau)				

574
ÔNG
CƠ
HƯỞNG

CÔNG TY CỔ PHẦN THUỐC SÁT TRÙNG CẦN THƠ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Cho quý I năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

14. Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	43.030.500.000	8.291.518.300	12.261.176.032	(4.000.872.355)	6.303.050.000	15.828.056.695	81.713.428.672
Tăng vốn	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	12.462.296.804	12.462.296.804
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn	-	-	-	-	-	-	-
Trích lập các Quỹ	-	-	-	-	1.100.000.000	(1.100.000.000)	-
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	(8.162.900.000)	(8.162.900.000)
Trích lập Quỹ KT, PL	-	-	-	-	-	(1.100.000.000)	(1.100.000.000)
Mua cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	(1.416.827.534)	(1.416.827.534)
Số dư cuối năm trước	43.030.500.000	8.291.518.300	12.261.176.032	(4.000.872.355)	7.403.050.000	16.510.625.965	83.495.997.942
Số dư đầu năm nay	43.030.500.000	8.291.518.300	12.261.176.032	(4.000.872.355)	7.403.050.000	16.510.625.965	83.495.997.942
Tăng vốn	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	3.612.148.738	3.612.148.738
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn	-	-	-	-	-	-	-
Trích lập các Quỹ	-	-	-	-	-	-	-
Trích quỹ KTPL	-	-	-	-	-	-	-
Chia cổ tức bằng tiền	-	-	-	-	-	(4.081.450.000)	(4.081.450.000)
Mua cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	(376.000.000)	(376.000.000)
Số dư cuối kỳ này	43.030.500.000	8.291.518.300	12.261.176.032	(4.000.872.355)	7.403.050.000	15.665.324.703	82.650.696.680

ĐƠN VỊ: AN TH

CHỖ ĐÓNG CHỮ VÀ CHỮ KÝ

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu			
	<i>Tỷ lệ vốn góp</i>	<u>31/03/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
Vốn góp của Nhà nước			
Vốn góp của các nhà đầu tư khác	100%	43.030.500.000	43.030.500.000
Cộng	100%	43.030.500.000	43.030.500.000
c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu			
		<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận			
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		43.303.500.000	43.303.500.000
Vốn góp đầu kỳ		43.303.500.000	43.303.500.000
Vốn góp tăng trong kỳ		-	
Vốn góp giảm trong kỳ			
Vốn góp cuối kỳ		43.303.500.000	43.303.500.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia			
d. Cổ tức		<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ		Chưa công bố	20%
Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa ghi nhận			
đ. Cổ phiếu		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành			
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		4.303.050	4.303.050
Cổ phiếu thường		4.303.050	4.303.050
Cổ phiếu ưu đãi			
Số lượng cổ phiếu được mua lại		221.600	221.600
Cổ phiếu thường		221.600	221.600
Cổ phiếu ưu đãi			
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		4.081.450	4.081.450
Cổ phiếu thường		4.081.450	4.081.450
Cổ phiếu ưu đãi		-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.		10.000	10.000
e. Các quỹ của doanh nghiệp		<u>31/03/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
Quỹ đầu tư phát triển		3.100.000.000	3.100.000.000
Quỹ dự phòng tài chính		4.303.050.000	4.303.050.000
Quỹ khác thuộc nguồn vốn hữu sở hữu		-	-
Cộng		7.403.050.000	7.403.050.000
VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HĐKD			
15. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		<u>Quý I/2018</u>	<u>Quý I/2017</u>
Doanh thu bán hàng		71.435.683.420	52.076.963.149
Doanh thu cung cấp dịch vụ			
Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư			
Cộng		71.435.683.420	52.076.963.149
16. Các khoản giảm trừ doanh thu		<u>Quý I/2018</u>	<u>Quý I/2017</u>
Chiết khấu thương mại		-	-
Hàng bán bị trả lại			
Cộng		-	-
17. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		<u>Quý I/2018</u>	<u>Quý I/2017</u>
Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa		71.435.683.420	52.076.963.149
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ		-	-
Cộng		71.435.683.420	52.076.963.149
18. Giá vốn hàng bán		<u>Quý I/2018</u>	<u>Quý I/2017</u>
Giá vốn của hàng hóa đã bán		59.489.820.132	41.176.766.629
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp			
Cộng		59.489.820.132	41.176.766.629

	<u>Quý I/2018</u>	<u>Quý I/2017</u>
19. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi bán hàng trả chậm		
Doanh thu hoạt động tài chính khác	352.402.901	554.970.967
Cộng	352.402.901	554.970.967
20. Chi phí tài chính	<u>Quý I/2018</u>	<u>Quý I/2017</u>
Lãi tiền vay	469.789.308	319.130.535
Chi phí tài chính khác	258.624.138	159.860.060
Cộng	728.413.446	478.990.595
21. Thu nhập khác	<u>Quý I/2018</u>	<u>Quý I/2017</u>
Thu nhập khác	26.430	8.193.690
Cộng	26.430	8.193.690
22. Chi phí khác	<u>Quý I/2018</u>	<u>Quý I/2017</u>
Chi phí khác	8.555	2.012
Cộng	8.555	2.012
23. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<u>Quý I/2018</u>	<u>Quý I/2017</u>
1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4.515.185.922	3.597.557.285
2. Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	-	-
3. Thu nhập chịu thuế năm hiện hành (1+2)	4.515.185.922	3.597.557.285
4. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	903.037.184	719.510.857
6. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành	903.037.184	719.510.857
(*) Đơn vị được áp dụng mức thuế suất Thuế TNDN là 20%.		
24. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<u>Quý I/2018</u>	<u>Quý I/2017</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	3.612.148.738	2.878.046.428
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm		
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông.	3.612.148.738	2.878.046.428
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	885	705

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

25. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính Quý I/2017 và năm tài chính kết thúc đến 31/12/2017.

26. Những thông tin khác

NGƯỜI LẬP BIỂU


Nguyễn Duy Linh

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Quách Thị Thùy

Tp Cần Thơ, ngày 19 tháng 04 năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC




Nguyễn Văn Trung