

**CTY CP THUỐC SẮT TRÙNG CẦN THƠ**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 82/CBTT.2014

V/v: Công bố thông tin BCTC quý III năm  
2014 của CPC

Cần Thơ, ngày 17 tháng 10 năm 2014

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

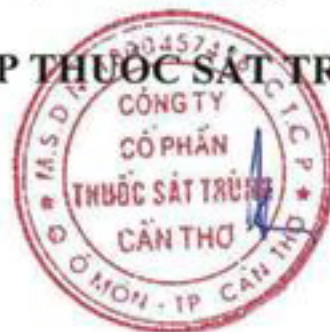
1. Tên công ty: CÔNG TY CP THUỐC SẮT TRÙNG CẦN THƠ
2. Mã chứng khoán: CPC
3. Địa chỉ trụ sở chính: Km 14 quốc lộ 91 phường Phước Thới quận Ô Môn thành phố Cần Thơ
4. Điện thoại: 07103 861770 Fax: 07103 861798
5. Người công bố thông tin: NGUYỄN VĂN TRUNG
6. Nội dung của thông tin công bố:
  - 6.1 Báo cáo tài chính quý III năm 2014 của CÔNG TY CỔ PHẦN THUỐC SẮT TRÙNG CẦN THƠ được lập ngày 17 tháng 10 năm 2014 bao gồm BCKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính:  
[www.tstcantho.com.vn](http://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**



**TỔNG GIÁM ĐỐC**

*Nguyễn Văn Trung*



## **CÔNG TY CỔ PHẦN THUỐC SẮT TRÙNG CẦN THƠ**

Km 14, Quốc lộ 91, Phường Phước Thới, Quận Ô Môn, Thành phố Cần Thơ  
ĐT: (84-710) 3861770 - Fax: (84-710) 3861798 - Website: [www.tstcantho.com.vn](http://www.tstcantho.com.vn)

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**QUÍ III NĂM 2014**

- |                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| - Bảng cân đối kế toán         | Mẫu số B 01 - DN |
| - Kết quả hoạt động kinh doanh | Mẫu số B 02 - DN |
| - Lưu chuyển tiền tệ           | Mẫu số B 03 - DN |
| - Thuyết minh BCTC             | Mẫu số B 09 - DN |

- Mã số thuế:

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





## **CÔNG TY CỔ PHẦN THUỐC SẮT TRÙNG CẦN THƠ**

Km 14, Quốc lộ 91, Phường Phước Thới, Quận Ô Môn, Thành phố Cần Thơ  
ĐT: (84-710) 3861770 - Fax: (84-710) 3861798 - Website: [www.tstcantho.com.vn](http://www.tstcantho.com.vn)

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**QUÍ III NĂM 2014**

- |                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| - Bảng cân đối kế toán         | Mẫu số B 01 - DN |
| - Kết quả hoạt động kinh doanh | Mẫu số B 02 - DN |
| - Lưu chuyển tiền tệ           | Mẫu số B 03 - DN |
| - Thuyết minh BCTC             | Mẫu số B 09 - DN |

- Mã số thuế:

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



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2014

| CHỈ TIÊU   | MÃ SỐ      | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI NĂM            | SỐ ĐẦU NĂM             |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b> | <b>100</b> |             | <b>104.034.321.342</b> | <b>115.654.765.395</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>         | <b>110</b> |             | <b>22.199.157.214</b>  | <b>1.638.256.800</b>   |
| 1. Tiền  | 111        | V.01        | 22.199.157.214         | 1.638.256.800          |
| 2. Các khoản tương đương tiền                        | 112        |             |                        |                        |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>       | <b>120</b> | <b>V.02</b> |                        | <b>13.500.000.000</b>  |
| 1. Đầu tư ngắn hạn                                   | 121        |             |                        | 13.500.000.000         |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn                 | 129        |             |                        |                        |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>              | <b>130</b> |             | <b>27.735.658.083</b>  | <b>41.086.695.163</b>  |
| 1. Phải thu của khách hàng                           | 131        |             | 26.184.374.444         | 33.834.268.208         |
| 2. Trả trước cho người bán                           | 132        |             | 2.266.926.000          | 1.796.727.875          |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                          | 133        |             |                        |                        |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng  | 134        |             |                        |                        |
| 5. Các khoản phải thu khác                           | 135        | V.03        | 284.357.639            | 6.455.699.080          |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi                | 139        |             | (1.000.000.000)        | (1.000.000.000)        |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                              | <b>140</b> |             | <b>53.040.699.210</b>  | <b>58.936.583.718</b>  |
| 1. Hàng tồn kho                                      | 141        | V.04        | 53.040.699.210         | 58.936.583.718         |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho                    | 149        |             |                        |                        |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                      | <b>150</b> |             | <b>1.058.806.835</b>   | <b>493.229.714</b>     |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                        | 151        |             |                        |                        |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                           | 152        |             | 5.831.505              |                        |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước          | 154        | V.05        |                        |                        |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác                             | 158        |             | 1.052.975.330          | 493.229.714            |
| <b>B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)</b>  | <b>200</b> |             | <b>16.081.516.137</b>  | <b>17.016.487.046</b>  |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>                 | <b>210</b> |             |                        |                        |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng                   | 211        |             |                        |                        |
| 2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc                | 212        |             |                        |                        |
| 3. Phải thu dài hạn nội bộ                           | 213        | V.06        |                        |                        |
| 4. Phải thu dài hạn khác                             | 218        | V.07        |                        |                        |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi                 | 219        |             |                        |                        |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                           | <b>220</b> |             | <b>12.801.971.147</b>  | <b>13.701.081.552</b>  |
| 1. TSCĐ hữu hình                                     | 221        | V.08        | 12.186.282.432         | 12.905.820.970         |
| - Nguyên giá   | 222        |             | 39.315.889.995         | 38.822.667.989         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                             | 223        |             | (27.129.607.563)       | (25.916.847.019)       |
| 2. TSCĐ thuê tài chính                               | 224        | V.09        |                        |                        |
| - Nguyên giá   | 225        |             |                        |                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                             | 226        |             |                        |                        |
| 3. TSCĐ vô hình                                      | 227        | V.10        | 36.456.215             | 58.308.332             |
| - Nguyên giá   | 228        |             | 345.680.800            | 345.680.800            |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                             | 229        |             | (309.224.585)          | (287.372.468)          |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                   | 230        | V.11        | 579.232.500            | 736.952.250            |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                      | <b>240</b> | <b>V.12</b> |                        |                        |



| CHỈ TIÊU  | MÃ SỐ      | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI NĂM            | SỐ ĐẦU NĂM             |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| - Nguyên giá  | 241        |             |                        |                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 242        |             |                        |                        |
| <b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>       | <b>250</b> |             |                        |                        |
| 1. Đầu tư vào công ty con                           | 251        |             |                        |                        |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh          | 252        |             |                        |                        |
| 3. Đầu tư dài hạn khác                              | 258        | V.13        |                        |                        |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)   | 259        |             |                        |                        |
| <b>V. Tài sản dài hạn khác</b>                      | <b>260</b> |             | <b>3.279.544.990</b>   | <b>3.315.405.494</b>   |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                        | 261        | V.14        | 3.279.544.990          | 3.315.405.494          |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại                   | 262        | V.21        |                        |                        |
| 3. Tài sản dài hạn khác                             | 268        |             |                        |                        |
| <b>Tổng cộng tài sản (270=100+200)</b>              | <b>270</b> |             | <b>120.115.837.479</b> | <b>132.671.252.441</b> |
| <b>A. Nợ phải trả (300=310+330)</b>                 | <b>300</b> |             | <b>43.728.901.955</b>  | <b>53.290.897.791</b>  |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b> |             | <b>43.048.901.955</b>  | <b>52.610.897.791</b>  |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn                               | 311        | V.15        | 35.791.697.000         | 39.175.301.091         |
| 2. Phải trả người bán                               | 312        |             | 2.529.110.162          | 2.566.525.617          |
| 3. Người mua trả tiền trước                         | 313        |             | 246.332.124            | 218.831.614            |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước              | 314        | V.16        | 583.057.695            | 2.638.922.234          |
| 5. Phải trả người lao động                          | 315        |             |                        |                        |
| 6. Chi phí phải trả                                 | 316        | V.17        | 32.500.000             | 5.098.344.025          |
| 7. Phải trả nội bộ                                  | 317        |             |                        |                        |
| 8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 318        |             |                        |                        |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác       | 319        | V.18        | 1.931.469.654          | 369.622.890            |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn                      | 320        |             |                        |                        |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                       | 323        |             | 1.934.735.320          | 2.543.350.320          |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                               | <b>330</b> |             | <b>680.000.000</b>     | <b>680.000.000</b>     |
| 1. Phải trả dài hạn người bán                       | 331        |             |                        |                        |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ                          | 332        | V.19        |                        |                        |
| 3. Phải trả dài hạn khác                            | 333        |             | 680.000.000            | 680.000.000            |
| 4. Vay và nợ dài hạn                                | 334        | V.20        |                        |                        |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả                  | 335        | V.21        |                        |                        |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm                    | 336        |             |                        |                        |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn                        | 337        |             |                        |                        |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện được                    | 338        |             |                        |                        |
| 9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ             | 339        |             |                        |                        |
| <b>B. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b>              | <b>400</b> |             | <b>76.386.935.524</b>  | <b>79.380.354.650</b>  |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                            | <b>410</b> | <b>V.22</b> | <b>76.386.935.524</b>  | <b>79.380.354.650</b>  |
| 1. Vốn đầu tư 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. Vốn khác của chủ sở hữu                          | 413        |             | 10.861.176.032         | 10.861.176.032         |
| 4. Cổ phiếu quỹ                                     | 414        |             | (4.000.872.355)        | (4.000.872.355)        |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản                  | 415        |             |                        |                        |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                       | 416        |             |                        |                        |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển                            | 417        |             | 1.400.000.000          |                        |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính                           | 418        |             | 4.303.050.000          | 4.303.050.000          |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu                    | 419        |             |                        |                        |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối               | 420        |             | 12.501.563.547         | 16.894.982.673         |
| 11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản                | 421        |             |                        |                        |

| CHỈ TIÊU                                       | MÃ SỐ      | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI NĂM            | SỐ ĐẦU NĂM             |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>          | <b>430</b> |             |                        |                        |
| 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp            | 422        |             |                        |                        |
| 1. Nguồn kinh phí                              | 432        | V.23        |                        |                        |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành tscđ           | 433        |             |                        |                        |
| <b>Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>       | <b>440</b> |             | <b>120.115.837.479</b> | <b>132.671.252.441</b> |
| <b>Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán</b> |            |             |                        |                        |
| 1. Tài sản thuê ngoài                          |            | V.24        |                        |                        |
| 2. Vật tư, hàng hoá giữ hộ, nhận gia công      |            |             |                        |                        |
| 3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược  |            |             |                        |                        |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý                         |            |             |                        |                        |
| 5. Ngoại tệ các loại                           |            |             | 6.035,40               | 1.511,23               |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án                |            |             |                        |                        |

Người lập biểu



*Nguyễn Duy Linh*

Kế toán trưởng



*Quách Thị Thùy*

Lập ngày 17 tháng 10 năm 2014



*Nguyễn Văn Trung*



# BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

## QUÍ III - NĂM 2014

| CHỈ TIÊU  | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | QUÝ III        |                | LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY |                 |
|---|-------|-------------|----------------|----------------|------------------------------------|-----------------|
|   |       |             | NĂM NAY        | NĂM TRƯỚC      | NĂM NAY                            | NĂM TRƯỚC       |
| 1   | 2     | 3           | 4              | 5              | 6                                  | 7               |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                           | 01    | VI.25       | 39.466.610.232 | 46.441.371.029 | 148.590.079.341                    | 142.025.265.219 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                                     | 02    |             |                | 440.000.000    | 1.100.000.000                      | 440.000.000     |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)       | 10    |             | 39.466.610.232 | 46.001.371.029 | 147.490.079.341                    | 141.585.265.219 |
| 4. Giá vốn hàng bán   | 11    | VI.27       | 33.299.795.538 | 38.548.293.135 | 123.298.523.653                    | 117.374.398.544 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)         | 20    |             | 6.166.814.694  | 7.453.077.894  | 24.191.555.688                     | 24.210.866.675  |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                                    | 21    | VI.26       | 597.422.226    | 175.917.715    | 2.738.213.865                      | 1.931.226.196   |
| 7. Chi phí tài chính  | 22    | VI.28       | 1.873.462.256  | 851.006.146    | 5.323.449.967                      | 2.687.244.505   |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay   | 23    |             | 544.171.893    | 406.843.111    | 1.688.257.423                      | 920.302.085     |
| 8. Chi phí bán hàng   | 24    |             | 2.165.292.155  | 2.534.059.712  | 6.350.366.940                      | 7.667.074.232   |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                                     | 25    |             | 2.208.775.665  | 2.995.852.559  | 8.187.923.440                      | 7.292.182.202   |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)} | 30    |             | 516.706.844    | 1.248.077.192  | 7.068.029.206                      | 8.495.591.932   |
| 11. Thu nhập khác   | 31    |             | 1.557.278.638  | 873.950.169    | 2.304.598.137                      | 891.857.788     |
| 12. Chi phí khác  | 32    |             | 86.164.790     | 44.187         | 86.416.462                         | 470.104         |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32)                                       | 40    |             | 1.471.113.848  | 873.905.982    | 2.218.181.675                      | 891.387.684     |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)                    | 50    |             | 1.987.820.692  | 2.121.983.174  | 9.286.210.881                      | 9.386.979.616   |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành                                     | 51    | VI.30       | 437.320.552    | 530.495.793    | 2.042.966.394                      | 2.346.744.904   |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                                      | 52    | VI.30       |                |                | 0                                  |                 |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)          | 60    |             | 1.550.500.140  | 1.591.487.381  | 7.243.244.487                      | 7.040.234.712   |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu  | 70    |             | 380            | 390            | 1.775                              | 1.725           |

Người lập bảng

Kế toán trưởng

Tp. Cần Thơ ngày 17 tháng 10 năm 2014

Tổng Giám đốc



*Nguyễn Duy Tiến*

*Quách Thị Thủy*

*Nguyễn Văn Trung*



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

QUÝ III - NĂM 2014

| Chỉ tiêu  | Mã số     | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý |                         |
|---|-----------|-------------|--------------------------------|-------------------------|
|   |           |             | Năm nay                        | Năm trước               |
| 1   | 2         | 3           | 4                              | 5                       |
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>               |           |             |                                |                         |
| 1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác        | 01        |             | 163.020.920.910                | 91.684.971.806          |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ          | 02        |             | (122.027.539.928)              | (76.935.000.992)        |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động                              | 03        |             | (13.280.393.031)               | (7.217.818.112)         |
| 4. Tiền chi trả lãi vay   | 04        |             | (1.688.257.423)                | (513.458.974)           |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp                      | 05        |             | (3.500.350.292)                | (1.319.001.306)         |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                        | 06        |             | 11.401.015.467                 | 2.556.052.848           |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh              | 07        |             | (15.183.357.691)               | (13.897.303.164)        |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>            | <b>20</b> |             | <b>18.742.038.012</b>          | <b>(5.641.557.894)</b>  |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                  |           |             |                                |                         |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác    | 21        |             | (1.454.985.819)                | (211.784.030)           |
| 2. Tiền thu từ t/lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác     | 22        |             |                                |                         |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác         | 23        |             |                                | (88.927.500.000)        |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24        |             | (26.000.000.000)               | 106.278.544.521         |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                      | 25        |             | 39.500.000.000                 |                         |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                  | 26        |             |                                |                         |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia          | 27        |             | 754.853.467                    | 918.586.245             |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>                | <b>30</b> |             | <b>12.799.867.648</b>          | <b>18.057.846.736</b>   |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>              |           |             |                                |                         |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu  | 31        |             |                                |                         |
| 2. Tiền chi trả v/góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã p/hành  | 32        |             |                                |                         |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được                         | 33        |             | 97.902.437.745                 | 39.840.000.000          |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay                                      | 34        |             | (101.069.831.003)              | (45.603.282.880)        |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính                               | 35        |             |                                |                         |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                      | 36        |             | (8.406.412.798)                | (8.426.661.135)         |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>             | <b>40</b> |             | <b>(11.573.806.056)</b>        | <b>(14.189.944.015)</b> |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>             | <b>50</b> |             | <b>19.968.099.604</b>          | <b>(1.773.655.173)</b>  |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>                          | <b>60</b> |             | <b>1.638.256.800</b>           | <b>1.796.487.814</b>    |
| <b>ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>  | <b>61</b> |             | <b>592.800.810</b>             | <b>2.368.323.718</b>    |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>         | <b>70</b> |             | <b>22.199.157.214</b>          | <b>2.391.156.359</b>    |

Người lập biểu

Nguyễn Duy Linh

Kế toán trưởng

Quách Thị Thuý

Lập ngày, 17 tháng 10 năm 2014

Tổng giám đốc



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 3 năm 2014

#### 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 theo Quyết Định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 và theo các thông tư hiện hành và cập nhật theo Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

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

- 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.

- 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".

#### 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 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.

#### **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.

#### **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

|                            | <u>30/09/2014</u> | <u>01/01/2014</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Tiền                       | 22.199.157.214    | 24.205.569.069    |
| Tiền mặt                   | 213.758.119       | 39.748.941        |
| Tiền gửi ngân hàng         | 21.985.399.095    | 10.665.820.128    |
| Các khoản tương đương tiền |                   | 13.500.000.000    |
| Cộng                       | 22.199.157.214    | 24.205.569.069    |

### 2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

|                       | <u>30/09/2014</u> |         | <u>01/01/2014</u> |         |
|-----------------------|-------------------|---------|-------------------|---------|
|                       | Số lượng          | Giá trị | Số lượng          | Giá trị |
| Đầu tư ngắn hạn khác  |                   |         |                   |         |
| Tiền gửi trên 3 tháng |                   |         |                   | -       |
| Cộng                  |                   |         |                   | -       |

|   |                   |                    |                 |             |
|---|-------------------|--------------------|-----------------|-------------|
| 3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác           |                   | 30/09/2014         | 01/01/2014      |             |
| Phải thu khác                                 |                   | 26.184.374.444     | 33.834.268.208  |             |
| Trả trước cho người bán                       |                   | 2.266.926.000      | 1.796.727.875   |             |
| Phải thu khác                                 |                   | 284.357.639        | 6.455.699.080   |             |
| Dự phòng phải thu khó đòi                     |                   | (1.000.000.000)    | (1.000.000.000) |             |
| Cộng  |                   | 27.735.658.083     | 41.086.695.163  |             |
| 4. Hàng tồn kho                               |                   | 30/09/2014         | 01/01/2014      |             |
| Hàng mua đang đi đường                        |                   | -                  | -               |             |
| Nguyên liệu, vật liệu                         |                   | 33.707.673.013     | 38.225.996.895  |             |
| Công cụ, dụng cụ                              |                   | -                  | -               |             |
| Chi phí SX, KD dở dang                        |                   | -                  | -               |             |
| Thành phẩm                                    |                   | 19.320.854.416     | 15.091.684.439  |             |
| Hàng hoá                                      |                   | 12.171.781         | 5.618.902.384   |             |
| Hàng gửi đi bán                               |                   | -                  | -               |             |
| Cộng giá gốc hàng tồn kho                     |                   | 53.040.699.210     | 58.936.583.718  |             |
| (-) Dự phòng giảm giá hàng tồn kho            |                   | -                  | -               |             |
| Cộng giá trị thuần hàng tồn kho               |                   | 53.040.699.210     | 51.772.094.869  |             |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác                      |                   | 30/09/2014         | 01/01/2014      |             |
| Thuế và các khoản phải thu nhà nước           |                   | -                  | -               |             |
| Thuế GTGT được khấu trừ                       |                   | 5.831.505          | -               |             |
| Thuế và các khoản khác phải thu NN            |                   | -                  | -               |             |
| Tài sản ngắn hạn khác                         |                   | 1.052.975.330      | 493.229.714     |             |
| Tạm ứng                                       |                   | 1.052.975.330      | 493.229.714     |             |
| Cộng  |                   | 1.052.975.330      | 493.229.714     |             |
| 6. Tài sản cố định hữu hình                   |                   | (Xem trang sau)    |                 |             |
| 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        | 145.680.800     | 345.680.800 |
| Mua trong năm                                 |                   |                    |                 | -           |
| Tạo ra từ nội bộ DN                           |                   |                    |                 | -           |
| Thanh lý, nhượng bán                          |                   |                    |                 | -           |
| Giảm khác                                     | -                 |                    |                 | -           |
| Số dư cuối kỳ                                 | -                 | 200.000.000        | 145.680.800     | 345.680.800 |
| Giá trị hao mòn lũy kế                        |                   |                    |                 |             |
| Số dư đầu kỳ                                  | -                 | 200.000.000        | 87.372.468      | 287.372.468 |
| Khấu hao trong năm                            |                   |                    | 21.852.117      | 21.852.117  |
| Tăng khác                                     |                   |                    |                 | -           |
| Thanh lý, nhượng bán                          |                   |                    |                 | -           |
| Giảm khác                                     | -                 | -                  |                 | -           |
| Số dư cuối kỳ                                 | -                 | 200.000.000        | 65.520.351      | 309.224.585 |
| Giá trị còn lại                               |                   |                    |                 |             |
| Số dư đầu năm                                 | -                 | 200.000.000        | 58.308.332      | 258.308.332 |
| Số dư cuối năm                                | -                 | 200.000.000        | 36.456.215      | 236.456.215 |
| 8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang            |                   | 30/09/2014         | 01/01/2014      |             |
| Chi phí xây dựng cơ bản dở dang cho các dự án |                   | 579.232.500        | 736.952.250     |             |



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

Mẫu số B 09 - DN

Cho quý III/2014

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             |
|-------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|
| <b>Nguyên giá</b>             |                        |                       |                       |                               |                       |
| Số dư đầu năm                 | 16.837.835.362         | 10.946.916.623        | 10.865.947.977        | 171.968.027                   | 38.822.667.989        |
| Mua trong năm                 | -                      | 590.765.009           | 1.170.734.545         | -                             | 1.761.499.554         |
| ĐT XD/CB hoàn thành           | 277.170.909            | -                     | -                     | -                             | 277.170.909           |
| Tặng khác                     | -                      | -                     | -                     | -                             | -                     |
| Chuyển sang BDS               | -                      | -                     | -                     | -                             | -                     |
| Thanh lý, nhượng bán          | -                      | -                     | 1.545.448.457         | -                             | 1.545.448.457         |
| Giảm khác                     | -                      | -                     | -                     | -                             | -                     |
| <b>Số dư cuối năm</b>         | <b>17.115.006.271</b>  | <b>11.537.681.632</b> | <b>10.491.234.065</b> | <b>171.968.027</b>            | <b>39.315.889.995</b> |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                        |                       |                       |                               |                       |
| Số dư đầu năm                 | 13.181.292.835         | 7.317.243.023         | 5.276.374.699         | 141.936.462                   | 25.916.847.019        |
| Khấu hao trong năm            | 723.449.562            | 940.626.802           | 1.004.042.358         | 4.034.088                     | 2.672.152.810         |
| Tặng khác                     | -                      | -                     | -                     | -                             | -                     |
| Chuyển sang BDS               | -                      | -                     | -                     | -                             | -                     |
| Thanh lý, nhượng bán          | -                      | -                     | 1.459.392.266         | -                             | 1.459.392.266         |
| Giảm khác                     | -                      | -                     | -                     | -                             | -                     |
| <b>Số dư cuối năm</b>         | <b>13.904.742.397</b>  | <b>8.257.869.825</b>  | <b>4.821.024.791</b>  | <b>145.970.550</b>            | <b>27.129.607.563</b> |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                        |                       |                       |                               |                       |
| Số dư đầu năm                 | 3.656.542.527          | 3.629.673.600         | 5.589.573.278         | 30.031.565                    | 12.905.820.970        |
| Số dư cuối năm                | 3.210.263.874          | 3.279.811.807         | 5.670.209.274         | 25.997.477                    | 12.186.282.432        |

|  |                      |                       |                       |
|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  |                      | <u>579.232.500</u>    | <u>736.952.250</u>    |
| <b>9. Chi phí trả trước dài hạn và tài sản dài hạn khác</b>                            |                      | <u>30/09/2014</u>     | <u>01/01/2014</u>     |
| Chi phí trả trước dài hạn  |                      | 3.184.602.586         | 3.315.405.494         |
| Chi phí trả trước dài hạn - Tiền thuê đất tại KCN Trà Nóc II và chi phí trả trước khác |                      | 3.184.602.586         | 3.315.405.494         |
| Tài sản dài hạn khác   |                      | -                     | -                     |
| <b>Cộng</b>  |                      | <u>3.184.602.586</u>  | <u>3.315.405.494</u>  |
| <b>10. Vay và nợ ngắn hạn</b>  |                      | <u>30/09/2014</u>     | <u>01/01/2014</u>     |
| Vay ngắn hạn   |                      | 35.791.697.000        | 39.175.301.091        |
| Nợ dài hạn đến hạn trả   |                      |                       |                       |
| <b>Cộng</b>  |                      | <u>35.791.697.000</u> | <u>39.175.301.091</u> |
| <b>11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>   |                      | <u>30/09/2014</u>     | <u>01/01/2014</u>     |
| Thuế giá trị gia tăng  |                      | -                     | 448.033.617           |
| Thuế xuất, nhập khẩu   |                      | -                     |                       |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp   |                      | 577.237.695           | 2.184.983.817         |
| Thuế thu nhập cá nhân  |                      | 5.820.000             | 5.094.800             |
| <b>Cộng</b>  |                      | <u>583.057.695</u>    | <u>2.638.112.234</u>  |
| <b>12. Chi phí phải trả</b>  |                      | <u>30/09/2014</u>     | <u>01/01/2014</u>     |
| Chi phí phải trả khác  |                      | 32.500.000            | 5.098.344.025         |
| <b>Cộng</b>  |                      | <u>32.500.000</u>     | <u>5.098.344.025</u>  |
| <b>13. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>                                  |                      | <u>30/09/2014</u>     | <u>01/01/2014</u>     |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác  |                      | 1.931.469.654         | 369.622.890           |
| <b>Cộng</b>  |                      | <u>1.931.469.654</u>  | <u>369.622.890</u>    |
| <b>14. Vốn chủ sở hữu</b>  |                      |                       |                       |
| a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu (xem trang sau)                         |                      |                       |                       |
| b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu  |                      |                       |                       |
|  | <i>Tỷ lệ vốn góp</i> | <u>30/09/2014</u>     | <u>01/01/2014</u>     |
| Vốn góp của Nhà nước   |                      |                       |                       |
| Vốn góp của các nhà đầu tư khác  | 100%                 | 43.030.500.000        | 43.030.500.000        |
| <b>Cộng</b>  | 100%                 | <u>43.030.500.000</u> | <u>43.030.500.000</u> |
| c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận         |                      | <u>Cuối kỳ</u>        | <u>Đầu năm</u>        |
| 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%                   |



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

Mẫu số B 09 - DN

Cho quý III/2014

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<br>cổ phần | Vốn khác của<br>chủ sở hữu | Cổ phiếu quỹ    | Quỹ đầu tư<br>phát triển | Quỹ dự phòng<br>tài chính | Chênh lệch<br>tỷ giá hối<br>đoái | Lợi nhuận sau<br>thuế chưa phân<br>phối | Cộng            |
|-----------------------|----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------|---|-----------------|
| Số dư đầu năm trước   | 43.030.500.000 | 8.291.518.300           | 7.640.739.142              | (4.000.872.355) | 1.274.397.561            | 4.303.050.000             | -                                | 17.004.329.087                          | 77.543.661.735  |
| Tăng vốn              | -              | -                       | -                          | -               | -                        | -                         | -                                | -                                       | -               |
| Lợi nhuận trong kỳ    | -              | -                       | -                          | -               | -                        | -                         | -                                | 13.887.267.109                          | 13.887.267.109  |
| Tăng khác             | -              | -                       | 3.220.436.890              | -               | -                        | -                         | -                                | -                                       | 3.220.436.890   |
| Giảm vốn              | -              | -                       | -                          | -               | -                        | -                         | -                                | -                                       | -               |
| Trích lập các Quỹ     | -              | -                       | -                          | -               | 1.472.753.629            | -                         | -                                | (983.964.019)                           | 488.789.610     |
| Chia cổ tức           | -              | -                       | -                          | -               | -                        | -                         | -                                | (8.885.664.722)                         | (8.885.664.722) |
| Trích lập Quỹ KT, PL  | -              | -                       | -                          | -               | -                        | -                         | -                                | (2.987.167.233)                         | (2.987.167.233) |
| Mua cổ phiếu quỹ      | -              | -                       | -                          | -               | -                        | -                         | -                                | -                                       | -               |
| Giảm khác             | -              | -                       | -                          | -               | (2.747.151.190)          | -                         | -                                | (1.139.817.549)                         | (3.886.968.739) |
| Số dư cuối năm trước  | 43.030.500.000 | 8.291.518.300           | 10.861.176.032             | (4.000.872.355) | -                        | 4.303.050.000             | -                                | 16.894.982.673                          | 79.380.354.650  |
| Số dư đầu năm nay     | 43.030.500.000 | 8.291.518.300           | 10.861.176.032             | (4.000.872.355) | -                        | 4.303.050.000             | -                                | 16.894.982.673                          | 79.380.354.650  |
| Tăng vốn              | -              | -                       | -                          | -               | -                        | -                         | -                                | -                                       | -               |
| Lợi nhuận trong kỳ    | -              | -                       | -                          | -               | -                        | -                         | -                                | 7.243.244.487                           | 7.243.244.487   |
| Tăng khác             | -              | -                       | -                          | -               | -                        | -                         | -                                | -                                       | -               |
| Giảm vốn              | -              | -                       | -                          | -               | -                        | -                         | -                                | -                                       | -               |
| Trích lập các Quỹ     | -              | -                       | -                          | -               | 1.400.000.000            | -                         | -                                | (1.400.000.000)                         | -               |
| Trích quỹ KTPL        | -              | -                       | -                          | -               | -                        | -                         | -                                | (1.000.000.000)                         | (1.000.000.000) |
| Chia cổ tức bằng tiền | -              | -                       | -                          | -               | -                        | -                         | -                                | (8.162.900.000)                         | (8.162.900.000) |
| Mua cổ phiếu quỹ      | -              | -                       | -                          | -               | -                        | -                         | -                                | -                                       | -               |
| Giảm khác             | -              | -                       | -                          | -               | -                        | -                         | -                                | (1.073.763.613)                         | (1.073.763.613) |
| Số dư cuối kỳ này     | 43.030.500.000 | 8.291.518.300           | 10.861.176.032             | (4.000.872.355) | 1.400.000.000            | 4.303.050.000             | -                                | 12.501.563.547                          | 76.386.935.524  |

CHỖ  
CHỮ  
SẮT  
TRÙNG  
CẦN  
THƠ

Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa ghi nhận

**d. Cổ phiếu**

Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

*Cổ phiếu thường*

*Cổ phiếu ưu đãi*

Số lượng cổ phiếu được mua lại

*Cổ phiếu thường*

*Cổ phiếu ưu đãi*

Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

*Cổ phiếu thường*

*Cổ phiếu ưu đãi*

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.

**e. Các quỹ của doanh nghiệp**

Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ dự phòng tài chính

Quỹ khác thuộc nguồn vốn hữu sở hữu

**Cộng**

**2014**

**2013**

4.303.050

4.303.050

4.303.050

4.303.050

221.600

221.600

221.600

221.600

4.081.450

4.081.450

4.081.450

4.081.450

-

-

10.000

10.000

**30/09/2014**

**01/01/2014**

1.400.000.000

-

4.303.050.000

4.303.050.000

-

-

**5.703.050.000**

**4.303.050.000**

**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**

Doanh thu bán hàng

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư

**Cộng**

**Quý III/2014**

**Quý III/2013**

39.466.610.232

46.441.371.029

**39.466.610.232**

**46.441.371.029**

**16. Các khoản giảm trừ doanh thu**

Chiết khấu thương mại

Hàng bán bị trả lại

**Cộng**

**Quý III/2014**

**Quý III/2013**

-

44.000.000

-

44.000.000

**17. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ**

Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa

Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ

**Cộng**

**Quý III/2014**

**Quý III/2013**

39.466.610.232

46.397.371.029

-

-

**39.466.610.232**

**46.397.371.029**

**18. Giá vốn hàng bán**

Giá vốn của hàng hóa đã bán

Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp

**Cộng**

**Quý III/2014**

**Quý III/2013**

33.299.795.538

38.548.293.135

**33.299.795.538**

**38.548.293.135**

**19. Doanh thu hoạt động tài chính**

Doanh thu hoạt động tài chính khác

**Quý III/2014**

**Quý III/2013**

597.422.226

175.917.715



|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| Cộng   | 597.422.226         | 175.917.715         |
| <b>20. Chi phí tài chính</b>   | <u>Quý III/2014</u> | <u>Quý III/2013</u> |
| Lãi tiền vay   | 544.171.893         | 406.843.111         |
| Chi phí tài chính khác   | 1.329.290.363       | 444.163.035         |
| Cộng   | 1.873.462.256       | 851.006.146         |
| <b>21. Thu nhập khác</b>   | <u>Quý III/2014</u> | <u>Quý III/2013</u> |
| Thu nhập khác  | 1.557.278.638       | 873.950.169         |
| Cộng   | 1.557.278.638       | 873.950.169         |
| <b>22. Chi phí khác</b>  | <u>Quý III/2014</u> | <u>Quý III/2013</u> |
| Chi phí khác   | 86.164.790          | 44.187              |
| Cộng   | 86.164.790          | 44.187              |
| <b>23. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>  | <u>Quý III/2014</u> | <u>Quý III/2013</u> |
| 1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế   | 1.987.820.692       | 2.121.983.174       |
| 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)  | 1.987.820.692       | 2.121.983.174       |
| 4. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành  | 437.320.552         | 530.495.793         |
| 6. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành   | 437.320.552         | 530.495.793         |
| (*) Đơn vị được áp dụng mức thuế suất Thuế TNDN ưu đãi là 22%.   |                     |                     |
| <b>24. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>  | <u>Quý III/2014</u> | <u>Quý III/2013</u> |
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp   | 1.550.500.140       | 1.591.487.381       |
| Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm  |                     |                     |
| Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông  |                     |                     |
| sở hữu cổ phiếu phổ thông.   | 1.550.500.140       | 1.591.487.381       |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu   | 380                 | 390                 |

## VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### 25. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính Quý III/2013 và năm tài chính kết thúc đến 31/12/2013 và báo cáo soát xét 30/6/2014 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Sao Việt

Người lập biểu



Nguyễn Duy Linh

Kế toán trưởng



Quách Thị Thuý

Tp Cần Thơ, ngày 17 tháng 10 năm 2014



Nguyễn Văn Trung