

TẬP ĐOÀN HOÁ CHẤT VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN THUỐC SẮT TRÙNG VIỆT NAM

-----☉ ☐ ☪-----



VIPESCO

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CÔNG TY CỔ PHẦN THUỐC SẮT TRÙNG VIỆT NAM
Cho kỳ kế toán Quý 3/2018

THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH - NĂM 2018

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

CÔNG TY CỔ PHẦN THUỐC SÁT TRÙNG VIỆT NAM

Cho kỳ kế toán Quý III/2018



Công ty Cổ phần Thuốc sát trùng Việt Nam

Số 102 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, TP Hồ Chí Minh

NỘI DUNG

	Trang
Bảng cân đối kế toán	02 - 04
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	05 - 06
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	07 - 08
Thuyết minh Báo cáo tài chính	09 - 33

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		360,183,321,045	441,676,251,304
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	03	14,265,156,857	75,588,093,587
111	1. Tiền		14,265,156,857	75,588,093,587
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	04	50,000,000,000	50,000,000,000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		50,000,000,000	50,000,000,000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		114,183,864,949	132,461,606,405
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	05	139,299,457,779	160,634,585,222
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	06	6,748,101,177	2,061,887,440
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	07	7,977,128,482	9,326,687,399
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(39,846,697,282)	(39,567,428,449)
139	5. Tài sản thiếu chờ xử lý		5,874,793	5,874,793
140	IV. Hàng tồn kho	09	165,447,719,302	171,658,855,077
141	1. Hàng tồn kho		171,664,488,487	177,875,624,262
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(6,216,769,185)	(6,216,769,185)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		16,286,579,937	11,967,696,235
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	13	918,545,215	525,321,070
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		15,359,497,467	11,433,837,910
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	17	8,537,255	8,537,255

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

(tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2018	01/01/2018
			VND	VND
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		162,589,390,300	149,736,924,088
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		877,683,799	2,189,640,000
216	1. Phải thu dài hạn khác	07	877,683,799	2,189,640,000
220	II. Tài sản cố định		51,358,452,992	56,756,106,635
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	44,374,596,911	49,502,933,861
222	- Nguyên giá		144,043,805,053	142,691,970,177
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(99,669,208,142)	(93,189,036,316)
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	6,983,856,081	7,253,172,774
228	- Nguyên giá		9,002,032,847	9,002,032,847
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2,018,176,766)	(1,748,860,073)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	10	67,610,655,980	41,462,137,591
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		67,610,655,980	41,462,137,591
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	04	40,255,247,187	44,223,915,037
251	1. Đầu tư vào công ty con		21,118,953,482	21,118,953,482
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		23,104,961,555	23,104,961,555
254	3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(3,968,667,850)	-
260	VI. Tài sản dài hạn khác		2,487,350,342	5,105,124,825
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	13	2,487,350,342	3,046,525,205
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	32	-	2,058,599,620
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		522,772,711,345	591,413,175,392

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2018	01/01/2018
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		190,032,592,856	260,929,752,629
310	I. Nợ ngắn hạn		190,005,200,856	260,902,360,629
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	15	85,999,038,494	125,671,332,499
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	16	877,514,950	7,563,097,351
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	510,317,433	5,305,133,902
314	4. Phải trả người lao động		24,993,606,314	35,114,533,936
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	18	10,051,896,291	11,660,579,971
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	19	9,689,545,224	11,746,198,996
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	14	53,721,796,119	58,999,599,930
322	8. Quỹ khen thưởng phúc lợi		4,161,486,031	4,841,884,044
330	II. Nợ dài hạn		27,392,000	27,392,000
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	14	27,392,000	27,392,000
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		332,740,118,489	330,483,422,763
410	I. Vốn chủ sở hữu	20	332,610,256,152	330,353,560,426
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		244,607,920,000	244,607,920,000
411a	Cổ đông phổ thông có quyền biểu quyết		244,607,920,000	244,607,920,000
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		53,558,280,147	40,235,890,884
420	3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		2,388,870,815	2,388,870,815
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		32,055,185,190	43,120,878,727
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		11,668,240,044	18,281,548,118
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		20,386,945,145	24,839,330,609
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		129,862,337	129,862,337
431	1. Nguồn kinh phí		129,862,337	129,862,337
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		522,772,711,345	591,413,175,392

Người lập biểu



Nguyễn Minh Tâm

Kế toán trưởng



Thái Nguyên Luật

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 10 năm 2018



Tổng Giám đốc

Nguyễn Thân

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán Quý III/2018

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm trước
			VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	22	142,788,381,051	174,975,289,978	455,628,806,983	499,261,796,188
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	23	6,391,571,650	6,187,674,151	24,185,997,128	22,319,026,199
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		136,396,809,401	168,787,615,827	431,442,809,855	476,942,769,989
11	4. Giá vốn hàng bán	24	99,566,964,910	117,694,803,879	317,301,689,866	332,062,964,624
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		36,829,844,491	51,092,811,948	114,141,119,989	144,879,805,365
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	25	213,049,841	1,431,939,768	6,650,259,676	6,116,280,334
22	7. Chi phí tài chính	26	3,365,877,662	1,760,329,115	9,739,042,943	9,174,128,678
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		686,076,915	455,831,722	2,238,175,469	1,195,007,391
25	8. Chi phí bán hàng	27	19,940,537,052	20,107,603,961	57,716,810,337	65,147,348,497
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	28	10,002,212,531	18,015,810,481	28,856,389,506	40,144,723,931
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		3,734,267,087	12,641,008,159	24,479,136,879	36,529,884,593
31	11. Thu nhập khác	29	244,926,932	46,211,188	403,314,324	128,685,911
32	12. Chi phí khác	30	309,784,007	1,451,003	377,122,857	313,294,560
40	13. Lợi nhuận khác		(64,857,075)	44,760,185	26,191,467	(184,608,649)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán Quý III/2018

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm trước
			VND	VND	VND	VND
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		3,669,410,012	12,685,768,344	24,505,328,346	36,345,275,944
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	31	720,414,233	2,488,144,370	4,118,383,201	4,503,787,136
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	32	-	-	-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>2,948,995,779</u>	<u>10,197,623,974</u>	<u>20,386,945,145</u>	<u>31,841,488,808</u>

Người lập biểu



Nguyễn Minh Tâm

Kế toán trưởng



Thái Nguyên Luật

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 10 năm 2018

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thân

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm trước
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		24,505,328,346	36,390,036,129
	2. Điều chỉnh cho các khoản		11,356,346,491	9,260,516,296
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		4,925,489,846	6,119,500,938
03	- Các khoản dự phòng		4,247,936,683	345,959,869
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(55,255,507)	1,144,216,376
06	- Chi phí lãi vay		2,238,175,469	1,650,839,113
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		35,861,674,837	45,650,552,425
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		13,456,660,963	28,727,345,429
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		6,211,135,775	(14,993,310,584)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(60,863,724,102)	(3,171,266,121)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		165,950,718	556,020,555
14	- Tiền lãi vay đã trả		(2,238,175,469)	(1,650,839,113)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(8,417,076,767)	(6,546,623,573)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(178,639,094)	(5,183,102,377)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(16,002,193,138)	43,388,776,641
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(28,036,003,500)	(7,238,639,262)
23	2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(50,000,000,000)	(60,000,000,000)
24	3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		50,000,000,000	40,000,000,000
26	4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	1,419,926,091
27	5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia			856,722,172
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(28,036,003,500)	(24,961,990,999)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm trước
			VND	VND
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay		96,826,270,864	62,661,302,280
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(102,104,074,675)	(72,555,528,420)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(12,006,936,281)	(17,460,521,350)
40	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>		<i>(17,284,740,092)</i>	<i>(27,354,747,490)</i>
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(61,322,936,730)	(8,927,961,848)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		75,588,093,587	78,422,224,285
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	03	<u>14,265,156,857</u>	<u>69,494,262,437</u>

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 10 năm 2018

Người lập biểu



Nguyễn Minh Tâm

Kế toán trưởng



Thái Nguyên Luật

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thân

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán Quý III/2018

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thuốc sát trùng Việt Nam được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 0300408946 ngày 11/05/2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 8 ngày 22 tháng 12 năm 2016.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 102 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ của Công ty là: 244.607.920.000 đồng; Tương đương 24.460.792 cổ phần; Mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực sản xuất thuốc bảo vệ thực vật và kinh doanh thương mại.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất, gia công, sang chai, đóng gói, buôn bán thuốc bảo vệ thực vật;
- Sản xuất và mua bán chất hấp dẫn và xua đuổi côn trùng, thuốc diệt ký sinh trùng trong chăn nuôi gia súc, gia cầm, thuốc sát trùng gia dụng (bình xịt côn trùng trong nhà);
- Sản xuất và mua bán: Bao bì và in bao bì;
- Sản xuất và mua bán: Phân bón, sản phẩm nhựa, cao su, chất tẩy rửa (không sản xuất tại trụ sở);
- Mua, bán máy móc, thiết bị chuyên dùng cho sản xuất thuốc bảo vệ thực vật và trang thiết bị cho phòng thí nghiệm thuốc bảo vệ thực vật;
- Vệ sinh nhà cửa và các công trình khác;
- Xông hơi khử trùng.

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

- Năm 2018, do khó khăn từ thị trường tiêu thụ, doanh thu kỳ này của Công ty sụt giảm so với kỳ trước, trong khi giá nguyên vật liệu nhập khẩu từ Trung Quốc tăng cao, dẫn đến tỷ lệ lợi nhuận gộp của Công ty giảm 3,4% so với kỳ

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
- Chi nhánh I Công ty Cổ phần thuốc Sát trùng Việt Nam	Quận Hoàn Kiếm, Hà Nội.	Sản xuất và mua bán thuốc bảo vệ thực vật
- Chi nhánh II Công ty Cổ phần thuốc Sát trùng Việt Nam	Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế	Sản xuất và mua bán thuốc bảo vệ thực vật
- Chi nhánh Công ty CP thuốc Sát trùng Nhà máy Nông dược Bình Dương.	Thị xã Dĩ An, Tỉnh Bình Dương	Sản xuất thuốc bảo vệ thực vật
- Chi nhánh Công ty Cổ phần thuốc Sát trùng Việt Nam - Trung tâm Nghiên cứu và Phát triển Nông dược	Quận Gò Vấp, Thành phố Hồ Chí Minh	Sản xuất, nghiên cứu nông dược
- Chi nhánh Đồng Nai - Công ty Cổ phần thuốc Sát trùng Việt Nam	Huyện Thống Nhất, Tỉnh Đồng Nai	Kho lưu trữ thuốc
- Chi nhánh Công ty Cổ phần thuốc Sát trùng Việt Nam - Xí nghiệp Linh Xuân	Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh	Sản xuất thuốc bảo vệ thực vật
Chi nhánh Long An - Công ty Cổ phần Thuốc sát trùng Việt Nam	Huyện Đức Hòa, Tỉnh Long An	Sản xuất thuốc bảo vệ thực vật

Thông tin về các công ty con, công ty liên doanh, liên kết của Công ty: Xem chi tiết tại Thuyết minh số 04.

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3. Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính riêng của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ toàn bộ.

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng kết hợp với các Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con (Tập đoàn) Cho kỳ kế toán Quý III/2018 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.

2.4. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: Là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi ghi nhận nợ phải thu: Là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: Là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: Áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: Áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: Áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

2.6. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, 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.

2.7. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay,... được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết: Căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong kế hoạch khi quyết định đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: Căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.8. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: Nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.9. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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

2.10. Tài sản cố định

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

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	08 - 20 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	08 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm
- Quyền sử dụng đất có thời hạn	40 - 45 năm
- Quyền sử dụng đất không thời hạn	Không trích khấu hao
- Phần mềm quản lý	03 năm

2.11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê hoặc quản trị, hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác, được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí tập hợp bao gồm chi phí cho các chuyên gia và đối với các tài sản đủ điều kiện, chi phí đi vay được ghi nhận phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Khấu hao của những tài sản này, cũng giống như các loại tài sản cố định khác, sẽ bắt đầu được trích khi tài sản đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

2.12. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

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

2.13. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.14. Các khoản vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.15. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.16. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như chi phí lãi tiền vay phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.17. Vốn chủ sở hữu

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

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- Quỹ đầu tư phát triển:

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

- Quỹ khen thưởng, phúc lợi:

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.18. Doanh thu*Doanh thu bán hàng*

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

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

2.19. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: Nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.20. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

2.21. Ghi nhận chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

2.22. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

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

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

c) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018.

2.23. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.24. Thông tin bộ phận

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là kinh doanh thuốc bảo vệ thực vật và chủ yếu diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	1,099,345,727	2,197,777,094
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	13,165,811,130	73,390,316,493
	14,265,156,857	75,588,093,587

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn	50,000,000,000	50,000,000,000	50,000,000,000	50,000,000,000
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	50,000,000,000	50,000,000,000	50,000,000,000	50,000,000,000
	50,000,000,000	50,000,000,000	50,000,000,000	50,000,000,000

(*) Tại ngày 30/09/2018, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng có giá trị 50 tỷ đồng được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất 6,6%/năm.

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào Công ty con	21,118,953,482	-	21,118,953,482	-
- Công ty TNHH Sản xuất Nông dược Vi sinh Viguato	21,118,953,482	-	21,118,953,482	-
Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	23,104,961,555	(3,968,667,850)	23,104,961,555	-
- Công ty Cổ phần Trừ mối - Khử trùng	1,787,861,555	-	1,787,861,555	-
- Công ty TNHH Mosfly Việt Nam Industries	21,317,100,000	(3,968,667,850)	21,317,100,000	-
	44,223,915,037	(3,968,667,850)	44,223,915,037	-

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Đầu tư vào công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 30/09/2018 như sau:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Sản xuất Nông dược Vi sinh Viguato	Thành phố Hồ Chí Minh	75.24%	75.24%	Sản xuất nông dược vi sinh

Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết của Công ty vào ngày 30/09/2018 như sau:

Tên công ty liên doanh, liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Trừ mối - Khử trùng	Thành phố Hồ Chí Minh	30.22%	30.22%	Sản xuất thuốc và dịch vụ trừ mối
Công ty TNHH Mosfly Việt Nam Industries	Thành phố Hồ Chí Minh	50.00%	50.00%	Sản xuất thuốc diệt côn trùng

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và Công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ: Xem Thuyết minh 37.

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại	9,323,044,205	-	9,637,065,337	-
- Công ty Vipesco Cambo	9,457,869,192	-	4,035,868,009	-
- Công ty TNHH Thương mại Nông Phát	19,243,457,392	-	18,699,356,901	-
- Doanh nghiệp Tư nhân Ngọc Lợi	5,981,646,148	(5,981,646,148)	5,981,646,148	(5,981,646,148)
- Hộ kinh doanh Trần Xuân Mai	4,887,351,584	(4,887,351,584)	4,887,351,584	(4,887,351,584)
- Hộ kinh doanh Lê Văn Lang	2,872,257,937	-	5,000,696,684	-
- Hộ kinh doanh Phạm Duy Dương	4,203,684,403	-	5,475,498,323	-
- Doanh nghiệp tư nhân Đình Vân	2,000,466,385	-	5,359,950,062	-
- Hộ kinh doanh Võ Hoàng Dũng	934,829,483	-	9,000,986,388	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	80,394,851,050	(28,977,699,550)	92,556,165,786	(28,431,344,527)
	139,299,457,779	(39,846,697,282)	160,634,585,222	(39,300,342,259)

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty TNHH Cơ khí Chế tạo máy Huỳnh Đông	323,400,000	-	323,400,000	-
- Iprochem company limited	2,000,000,000	-	338,800,000	-
- Cty CP Du Lịch & Tiếp thị GTVT VN (Vietravel) CN Cần Thơ	216,410,000	-	-	-
- Các khoản trả trước người bán khác	4,208,291,177	(10,560,000)	1,399,687,440	(10,560,000)
	6,748,101,177	(10,560,000)	2,061,887,440	(10,560,000)

7. PHẢI THU KHÁC

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
- Phải thu về cổ tức	2,647,571,094	-	3,263,723,197	-
- Phải thu Cán bộ công nhân viên tiền tạm ứng chưa hoàn chứng từ	3,177,541,699	-	2,798,953,688	-
- Phải thu khách hàng khó đòi phát sinh trước năm 2008 đã xử lý xóa nợ (Đến 2008 đã điều chỉnh lại theo Biên bản Kiểm toán Nhà nước)	1,989,376,628	-	1,989,376,628	-
- Phải thu khác	162,639,061	(401,863,050)	1,274,633,886	(256,526,190)
	7,977,128,482	(401,863,050)	9,326,687,399	(256,526,190)
b) Dài hạn				
- Ký cược, ký quỹ	877,683,799	-	2,189,640,000	-
	877,683,799	-	2,189,640,000	-

8. NỢ XẤU

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
+ Doanh nghiệp tư nhân Ngọc Lợi	5,981,646,148	-	5,981,646,148	10,445,400
+ Công ty TNHH Thương mại và dịch vụ Phú Châu	2,713,641,866	-	2,713,641,866	-
+ Doanh nghiệp tư nhân Phúc Tài	2,492,249,789	-	2,492,249,789	-
+ Hộ kinh doanh Trần Xuân Mai	4,887,351,584	-	4,887,351,584	-
+ Hộ kinh doanh Nguyễn Thị Mộng Tuyền	1,684,833,386	505,450,016	1,684,833,386	505,450,016
+ Các đối tượng khác	23,793,648,375	1,073,908,460	24,669,715,145	2,346,114,053
	41,553,371,148	1,579,358,476	42,429,437,918	2,862,009,469

9. HÀNG TỒN KHO

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Hàng mua đang đi đường	-	-	3,919,239,000	-
- Nguyên liệu, vật liệu	109,824,436,826	(3,098,272,486)	97,200,718,564	(3,098,272,486)
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	114,186,340	-	111,889,340	-
- Thành phẩm	55,813,430,016	(3,118,496,699)	71,597,630,423	(3,118,496,699)
- Hàng hóa	5,912,435,305	-	5,046,146,935	-
	171,664,488,487	(6,216,769,185)	177,875,624,262	(6,216,769,185)

10. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
- Chi phí thuê lại quyền sử dụng đất tại Khu Công nghiệp Đức Hòa 1 (1)	61,515,940,000	34,726,257,000
- Dự án Nhà máy sản xuất thuốc phòng trừ nấm bệnh Validamycin (2)	1,247,954,163	843,134,163
- Dự án Nhà máy sản xuất nông dược và gia dụng tại Nam Định (3)	3,181,818,182	3,181,818,182
- Dự án đầu tư mở rộng và cải tạo nhà máy nông dược Bình Dương	-	477,094,333
- Công trình xây dựng cơ bản khác	1,664,943,635	2,233,833,913
	67,610,655,980	41,462,137,591

(1): Công ty thuê lại quyền sử dụng đất của Công ty Cổ phần Khai thác Hạnh Phúc theo Hợp đồng số 18-10/HĐTLD và 19-10/HĐTLD ngày 24/10/2017 với các thông tin sau:

+ Địa chỉ: Khu Công nghiệp Đức Hòa 1, Huyện Đức Hòa, Tỉnh Long An;

+ Mục đích: thành lập Chi nhánh Long An và xây dựng Nhà máy gia công, sang chai, đóng gói thuốc Bảo vệ thực vật;

+ Thời hạn thuê đất: đến ngày 05/12/2058;

+ Tổng giá trị hợp đồng: 79.563.825.000 đồng (đã bao gồm VAT);

+ Tiến độ thực hiện: Đến ngày 30/09/2018, Công ty đã thành lập Chi nhánh Long An và đang thực hiện các thủ tục pháp lý để chuẩn bị xây dựng nhà máy. Đồng thời, Công ty đã thanh toán cho Công ty Cổ phần Khai thác Hạnh Phúc 9/11 đợt đóng tiền theo Hợp đồng thuê lại quyền sử dụng đất.

(2): Dự án Nhà máy sản xuất thuốc phòng trừ nấm bệnh Valydamicin theo Giấy chứng nhận đầu tư ngày 24/10/2016 do Ban Quản lý các Khu công nghiệp Tỉnh Sóc Trăng cấp với các thông tin sau:

+ Địa chỉ: Khu Công nghiệp An Nghiệp, Xã An Hiệp, Huyện Châu Thành, Tỉnh Sóc Trăng;

+ Thời hạn thực hiện dự án: 49 năm;

+ Tổng vốn đầu tư: 90.384.000.000 đồng;

+ Tiến độ thực hiện: Đến thời điểm 30/09/2018, Công ty đã hoàn thành công tác đền bù, giải phóng mặt bằng, đang nghiệm thu Báo cáo nghiên cứu tiền khả thi.

(3): Dự án nhà máy nông dược và gia dụng tại Nam Định với các thông tin sau:

+ Địa chỉ: Xã Nghĩa Lạc, Huyện Nghĩa Hưng, Tỉnh Nam Định;

+ Tiến độ thực hiện: Đến thời điểm 30/09/2018, Công ty đã phát sinh các khoản chi phí khảo sát địa hình, lập Báo cáo đầu tư, Báo cáo thiết kế cơ sở và đang chờ cấp phép của cơ quan có thẩm quyền.

11 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ dùng trong quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	51,490,084,957	51,603,528,979	32,219,848,066	4,206,920,175	3,171,588,000	142,691,970,177
- Mua trong kỳ	-	485,140,500	-	71,550,000	-	556,690,500
- Đầu tư XDCB hoàn thành	518,094,611	812,700,000	-	-	-	1,330,794,611
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(479,400,000)	(56,250,235)	-	(535,650,235)
Số dư cuối kỳ	52,008,179,568	52,901,369,479	31,740,448,066	4,222,219,940	3,171,588,000	144,043,805,053
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	30,890,973,143	37,202,010,347	19,250,215,051	2,674,249,775	3,171,588,000	93,189,036,316
- Khấu hao trong kỳ	1,513,426,896	1,719,644,117	1,223,280,126	199,822,014	-	4,656,173,153
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(479,400,000)	(56,250,235)	-	(535,650,235)
Số dư cuối kỳ	32,404,400,039	38,921,654,464	19,994,095,177	2,817,821,554	3,171,588,000	97,309,559,234
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	20,599,111,814	14,401,518,632	12,969,633,015	1,532,670,400	-	49,502,933,861
Tại ngày cuối kỳ	19,603,779,529	13,979,715,015	11,746,352,889	1,404,398,386	-	46,734,245,819

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 57.729.846.788 đồng.

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất (*)	Chương trình phần mềm	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	7,620,432,847	1,381,600,000	9,002,032,847
Số dư cuối kỳ	<u>7,620,432,847</u>	<u>1,381,600,000</u>	<u>9,002,032,847</u>
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	1,444,672,346	304,187,727	1,748,860,073
- Khấu hao trong kỳ	77,775,516	191,541,177	269,316,693
Số dư cuối kỳ	<u>1,522,447,862</u>	<u>495,728,904</u>	<u>2,018,176,766</u>
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	6,175,760,501	1,077,412,273	7,253,172,774
Tại ngày cuối kỳ	<u>6,097,984,985</u>	<u>885,871,096</u>	<u>6,983,856,081</u>

(*) Quyền sử dụng đất của Công ty gồm Khu đất nhận chuyển nhượng tại Huyện Mộc Hóa, Tỉnh Long An với nguyên giá 5.860.913.787 đồng (trong đó: Quyền sử dụng đất lâu dài có diện tích 350 m2, Quyền sử dụng đất 45 năm có diện tích 1.470 m2) và các khu đất khác.

13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	278,415,524	270,184,398
- Chi phí thuê đất chờ phân bổ	286,800,000	187,272,727
- Chi phí bảo hiểm chờ phân bổ	34,558,086	42,439,536
- Chi phí sửa chữa chờ phân bổ	-	18,763,888
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	318,771,605	6,660,521
	<u>918,545,215</u>	<u>525,321,070</u>
b) Dài hạn		
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	66,739,031	256,499,829
- Chi phí sửa chữa lớn chờ phân bổ	85,233,765	58,949,809
- Tiền thuê kho chờ phân bổ	2,335,377,546	2,731,075,567
- Chi phí trả trước dài hạn khác		
	<u>2,487,350,342</u>	<u>3,046,525,205</u>

14. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	01/01/2018		Trong kỳ		30/09/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
- Vay ngắn hạn	58,999,599,930	58,999,599,930	96,826,270,864	102,104,074,675	53,721,796,119	53,721,796,119
+ Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam - Chi nhánh Hồ Chí Minh (1)	31,819,062,500	31,819,062,500	46,914,416,885	54,004,636,945	24,728,842,440	24,728,842,440
+ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh (2)	27,180,537,430	27,180,537,430	49,911,853,979	48,099,437,730	28,992,953,679	28,992,953,679
	58,999,599,930	58,999,599,930	96,826,270,864	102,104,074,675	53,721,796,119	53,721,796,119
b) Vay dài hạn						
- Vay dài hạn	27,392,000	27,392,000	-	-	27,392,000	27,392,000
+ Vay cá nhân	27,392,000	27,392,000			27,392,000	27,392,000
	27,392,000	27,392,000	-	-	27,392,000	27,392,000
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	-	-	-	-	-	-
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	27,392,000	27,392,000	-	-	27,392,000	27,392,000

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

(1) Hợp đồng tín dụng số 2000-LAV-201701533 ngày 01/06/2017 bao gồm các điều khoản chi tiết sau:

- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh được quy định cụ thể trong Khế ước nhận nợ;
- + Thời hạn vay: Không quá 06 tháng cho từng lần nhận nợ;
- + Lãi suất cho vay: Áp dụng cho từng lần giải ngân, là lãi suất cho vay do Eximbank công bố có hiệu lực tại thời điểm giải ngân;
- + Phương thức bảo đảm: Vay không có tài sản đảm bảo;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/09/2018 là 1.066.680 USD (tương đương 24.728.842.440 đồng).

(2) Hợp đồng tín dụng số 17.2110220/2017-HĐCVHM/NHCT900-VIPESCO ngày 12/07/2017 bao gồm các điều khoản chi tiết sau:

- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh Thuốc bảo vệ thực vật;
- + Thời hạn vay: Không quá 06 tháng cho từng lần nhận nợ;
- + Lãi suất cho vay: Áp dụng lãi suất thả nổi có điều chỉnh;
- + Phương thức bảo đảm: Vay không có tài sản đảm bảo;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/09/2018 là 12.842.898.899 đồng.

(3) Hợp đồng tín dụng số 18.2110051/2018-HĐCVHM/NHCT900-VIPESCO ngày 02/08/2018 bao gồm các điều khoản chi tiết sau:

- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh Thuốc bảo vệ thực vật;
- + Thời hạn vay: Không quá 06 tháng cho từng lần nhận nợ;
- + Lãi suất cho vay: Áp dụng lãi suất thả nổi có điều chỉnh;
- + Phương thức bảo đảm: Vay không có tài sản đảm bảo;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/09/2018 là 16.150.054.780 đồng.

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
- Công ty TNHH Adama Việt Nam	13,472,587,280	13,472,587,280	19,228,255,200	19,228,255,200
- Công ty TNHH Nichino Việt Nam	10,176,140,000	10,176,140,000	7,884,830,100	7,884,830,100
- Công ty TNHH Sun	3,147,254,550	3,147,254,550	5,178,100,400	5,178,100,400
- Công ty Wuxi Yangsun Chemical	2,652,135,200	2,652,135,200	9,005,040,000	9,005,040,000
- Công ty EastChem	9,505,493,660	9,505,493,660	-	-
- Công ty Jiangsu SinamYang IM&EX	1,157,990,850	1,157,990,850	5,209,961,400	5,209,961,400
- Công ty NongFeng AgroChem	-	-	10,488,734,040	10,488,734,040
- Công ty Bailing Agrochemical	-	-	5,357,544,000	5,357,544,000
- Phải trả các đối tượng khác	45,887,436,954	45,887,436,954	63,318,867,359	63,318,867,359
	85,999,038,494	85,999,038,494	125,671,332,499	125,671,332,499
b) Phải trả người bán là các bên liên quan	3,640,060,900	3,640,060,900	2,938,222,338	2,938,222,338

*(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 37)***16. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
- Công ty TNHH Trừ mối Khử trùng Châu Á	16,273,351	880,068,073
- Hộ kinh doanh Phạm Trường Giang	19,212,717	1,361,050,258
- Các khoản người mua trả tiền trước khác	842,028,882	5,321,979,020
	877,514,950	7,563,097,351

Công ty Cổ phần Thuốc sát trùng Việt Nam

Số 102 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa káo, Quận 1, TP Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính riêng

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Thuế giá trị gia tăng	-	128,509,676	6,101,254,411	6,225,403,995	-	4,360,092
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	249,168,914	249,168,914	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	4,493,268,421	4,118,383,201	8,417,076,767	-	194,574,855
- Thuế thu nhập cá nhân	3,154,540	556,361,758	1,525,037,460	1,897,010,779	3,154,540	184,388,439
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	5,382,715	-	2,668,883,188	2,668,883,188	5,382,715	-
- Các loại thuế khác	-	126,994,047	20,500,000	20,500,000	-	126,994,047
	8,537,255	5,305,133,902	14,683,227,174	19,478,043,642	8,537,255	510,317,433

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
- Chi phí hỗ trợ bán hàng	9,876,887,904	11,103,085,597
- Chi phí phải trả khác	175,008,387	557,494,374
	10,051,896,291	11,660,579,971

19. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
- Kinh phí công đoàn	649,027,761	827,349,048
- Bảo hiểm xã hội	224,367,584	15,654,589
- Bảo hiểm y tế	113,061,406	77,206,456
- Bảo hiểm thất nghiệp	31,729,889	4,362,289
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	100,000,000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	6,454,013,870	6,230,554,151
- Các khoản phải trả phải nộp khác	2,217,344,714	4,491,072,463
+ Phải trả Công ty mua bán nợ tiền sử dụng vật tư giữ hộ		153,553,654
+ Phải trả cán bộ công nhân viên	102,427,651	398,590,982
+ Phải trả hàng mượn từ Công ty TNHH Á Châu Hóa Sinh	-	1,228,266,550
+ Các quỹ xã hội của Công ty		120,870,699
+ Phải trả khác	2,114,917,063	2,589,790,578
	9,689,545,224	11,746,198,996

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	244,607,920,000	19,048,772,279	2,388,870,815	64,607,616,472	330,653,179,566
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	29,398,104,623	29,398,104,623
Phân phối lợi nhuận	-	21,187,118,605	-	(45,028,185,788)	(23,841,067,183)
Số dư cuối kỳ trước	244,607,920,000	40,235,890,884	2,388,870,815	48,977,535,307	336,210,217,006
Số dư đầu năm nay	244,607,920,000	40,235,890,884	2,388,870,815	43,120,878,727	330,353,560,426
Lãi trong kỳ này	-	-	-	20,386,945,145	20,386,945,145
Phân phối lợi nhuận (*)	-	13,322,389,263	-	(29,286,422,400)	(15,964,033,137)
Giảm khác	-	-	-	(2,166,216,283)	(2,166,216,283)
Số dư cuối kỳ này	244,607,920,000	53,558,280,147	2,388,870,815	32,055,185,190	332,610,256,152

(*) Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 01/NQ-TST-DHĐCD ngày 23/04/2018, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2017 như sau:

	Số tiền VND
Trích Quỹ Đầu tư phát triển	13,322,389,263
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	3,552,637,137
Trích Quỹ thưởng Ban điều hành	181,000,000
Chi trả cổ tức	12,230,396,000

(mỗi cổ phần nhận 500 đồng, không bao gồm 800 đồng đã tạm ứng cổ tức năm 2017)

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ VND	Tỷ lệ %	Đầu năm VND	Tỷ lệ %
Tập đoàn Hóa chất Việt Nam	124,750,080,000	51.00%	124,750,080,000	51.00%
Ông Nguyễn Đức Thuần	49,487,200,000	20.23%	49,487,200,000	20.23%
Bà Lâm Thị Mai	20,629,810,000	8.43%	20,629,810,000	8.43%
Các cổ đông khác	49,740,830,000	20.34%	49,740,830,000	20.34%
	244,607,920,000	100%	244,607,920,000	100%

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	244,607,920,000	244,607,920,000
- Vốn góp cuối kỳ	244,607,920,000	244,607,920,000
Cổ tức, lợi nhuận:		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm	6,230,554,151	8,484,066,401
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong kỳ	12,230,396,000	17,122,554,400
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	12,230,396,000	17,122,554,400
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	12,110,276,460	16,674,775,600
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	12,110,276,460	16,674,775,600
- Số dư cuối kỳ	6,350,673,691	8,931,845,201

d) Cổ phiếu

	30/09/2018	01/01/2018
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	24,460,792	24,460,792
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	24,460,792	24,460,792
- Cổ phiếu phổ thông	24,460,792	24,460,792
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	24,460,792	24,460,792
- Cổ phiếu phổ thông	24,460,792	24,460,792
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND):	10,000	10,000

e) Các quỹ của Công ty

	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
- Quỹ đầu tư phát triển	53,558,280,147	40,235,890,884
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	2,388,870,815	2,388,870,815
	55,947,150,962	42,624,761,699

21. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

a) Ngoại tệ các loại

	Đơn vị tính	30/09/2018	01/01/2018
- Đô la Mỹ	USD	1,344.50	184,708.80

22. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	135,073,006,406	170,318,360,873
Doanh thu gia công	7,276,470,100	4,434,312,800
Doanh thu cung cấp dịch vụ	438,904,545	222,616,305
	142,788,381,051	174,975,289,978

23. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
- Chiết khấu thương mại	6,391,571,650	6,121,447,951
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	66,226,200
	6,391,571,650	6,187,674,151

24. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	94,321,206,220	113,999,113,536
Giá vốn của hoạt động gia công	5,245,758,690	3,695,690,343
	99,566,964,910	117,694,803,879

25. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	53,349,000	470,944,394
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	-	150,369,739
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	159,700,841	810,625,635
	213,049,841	1,431,939,768

26. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí lãi vay	686,076,915	455,831,722
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	791,024,447	1,242,868,758
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	420,108,450	39,932,105
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	1,468,667,850	21,696,530
	<u>3,365,877,662</u>	<u>1,760,329,115</u>

27. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nhân công	5,429,390,729	5,302,793,131
Chi phí khấu hao tài sản cố định	442,428,269	441,639,754
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,590,363,651	2,821,337,096
Chi phí khác bằng tiền	11,478,354,403	11,541,833,980
	<u>19,940,537,052</u>	<u>20,107,603,961</u>

28. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu		121,263,156
Chi phí nhân công	5,583,114,317	7,992,579,038
Chi phí khấu hao tài sản cố định	254,484,696	236,116,740
Thuế, phí, và lệ phí, tiền thuê đất	1,385,902,482	5,361,243,334
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,021,715,425	2,409,656,347
Chi phí khác bằng tiền	756,995,611	1,894,951,866
	<u>10,002,212,531</u>	<u>18,015,810,481</u>

29. THU NHẬP KHÁC

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Thu nhập khác	244,926,932	46,211,188
	<u>244,926,932</u>	<u>46,211,188</u>

30. CHI PHÍ KHÁC

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí khác	309,784,007	1,451,003
	309,784,007	1,451,003

31. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	3,669,410,012	12,685,768,344
Các khoản điều chỉnh tăng	-	(245,046,494)
Các khoản điều chỉnh giảm	3,846,073,494	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	7,515,483,506	12,440,721,850
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	720,414,233	2,488,144,370

Thuế TNDN phải nộp đầu năm	4,493,268,421	1,922,815,228
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	8,417,076,766	6,546,623,573

Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	194,574,855	3,392,675,830
-----------------------------------	--------------------	----------------------

32. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	2,058,599,620
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	2,058,599,620

b) Chi phí thuế thu nhập hoãn lại

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	2,058,599,620
	-	2,058,599,620

33. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	98,967,776,285	118,060,252,705
Chi phí nhân công	16,741,869,115	20,860,606,953
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,449,421,139	2,374,039,640
Chi phí dịch vụ mua ngoài	13,044,312,830	10,890,332,291
Chi phí khác bằng tiền	8,070,151,776	28,230,037,276
	139,273,531,145	180,415,268,865

34. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	14,265,156,857	-	75,588,093,587	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	148,154,270,060	(39,836,137,282)	172,150,912,621	(39,556,868,449)
Các khoản cho vay	50,000,000,000	-	50,000,000,000	-
	212,419,426,917	(39,836,137,282)	297,739,006,208	(39,556,868,449)

Nợ phải trả tài chính

	Giá trị sổ kế toán			
	30/09/2018		01/01/2018	
	VND	VND	VND	VND
Vay và nợ	53,749,188,119		59,026,991,930	
Phải trả người bán, phải trả khác	95,688,583,718		137,417,531,495	
Chi phí phải trả	10,051,896,291		11,660,579,971	
	159,489,668,128		208,105,103,396	

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Tại ngày 30/09/2018	VND	VND	VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	14,265,156,857	-	-	14,265,156,857
Phải thu khách hàng, phải thu khác	107,440,448,979	877,683,799	-	108,318,132,778
Các khoản cho vay	50,000,000,000	-	-	50,000,000,000
	171,705,605,836	877,683,799	-	172,583,289,635
Tại ngày 01/01/2018				
Tiền và các khoản tương đương tiền	75,588,093,587	-	-	75,588,093,587
Phải thu khách hàng, phải thu khác	130,404,404,172	2,189,640,000	-	132,594,044,172
Các khoản cho vay	50,000,000,000	-	-	50,000,000,000
	255,992,497,759	2,189,640,000	-	258,182,137,759

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Tại ngày 30/09/2018	VND	VND	VND	VND
Vay và nợ	53,721,796,119	27,392,000	-	53,749,188,119
Phải trả người bán, phải trả khác	95,688,583,718	-	-	95,688,583,718
Chi phí phải trả	10,051,896,291	-	-	10,051,896,291
	159,462,276,128	27,392,000	-	159,489,668,128
Tại ngày 01/01/2018				
Vay và nợ	58,999,599,930	27,392,000	-	59,026,991,930
Phải trả người bán, phải trả khác	137,417,531,495	-	-	137,417,531,495
Chi phí phải trả	11,660,579,971	-	-	11,660,579,971
	208,077,711,396	27,392,000	-	208,105,103,396

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

35. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
a) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ		
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường:	96,826,270,864	62,661,302,280
b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ		
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường:	102,104,074,675	72,555,528,420

36. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng này.

37. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Công ty có các giao dịch phát sinh trong kỳ và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	Mối quan hệ	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		291,200,000	377,990,137
Công ty TNHH Mosfly Việt Nam Industries	Công ty liên kết	121,530,000	254,058,571
Công ty Cổ phần Trừ mối - Khử trùng	Công ty liên kết	169,670,000	123,931,566
Mua nguyên liệu		4,515,904,315	3,496,483,504
Công ty TNHH Sản xuất Nông dược Vi sinh Viguato	Công ty con	4,515,904,315	3,496,483,504

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

	Mối quan hệ	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
Phải thu ngắn hạn khách hàng		-	31,224,996
Công ty Cổ phần Trừ mối - Khử trùng	Công ty liên kết	-	31,224,996
Phải thu khác ngắn hạn (Tiền cổ tức)		2,647,571,094	3,263,723,197
Công ty TNHH Mosfly Việt Nam Industries	Công ty liên kết	2,405,732,522	3,263,723,197
Công ty Cổ phần Trừ mối - Khử trùng	Công ty liên kết	241,838,572	-
Phải trả cho người bán ngắn hạn		3,640,060,900	2,938,222,338
Công ty TNHH Sản xuất Nông dược Vi sinh Viguato	Công ty con	3,640,060,900	2,938,222,338

38. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Bảng cân đối kế toán riêng và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017.

Người lập biểu



Nguyễn Minh Tâm

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 10 năm 2018

Kế toán trưởng



Thái Nguyên Luật

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thân