

CTY CP THUỐC SẮT TRÙNG CẦN THƠ

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 12/CBTT.2018

V/v: Công bố thông tin BCTC quý IV năm
2017 của CPC

Cần Thơ, ngày 19 tháng 01 năm 2018

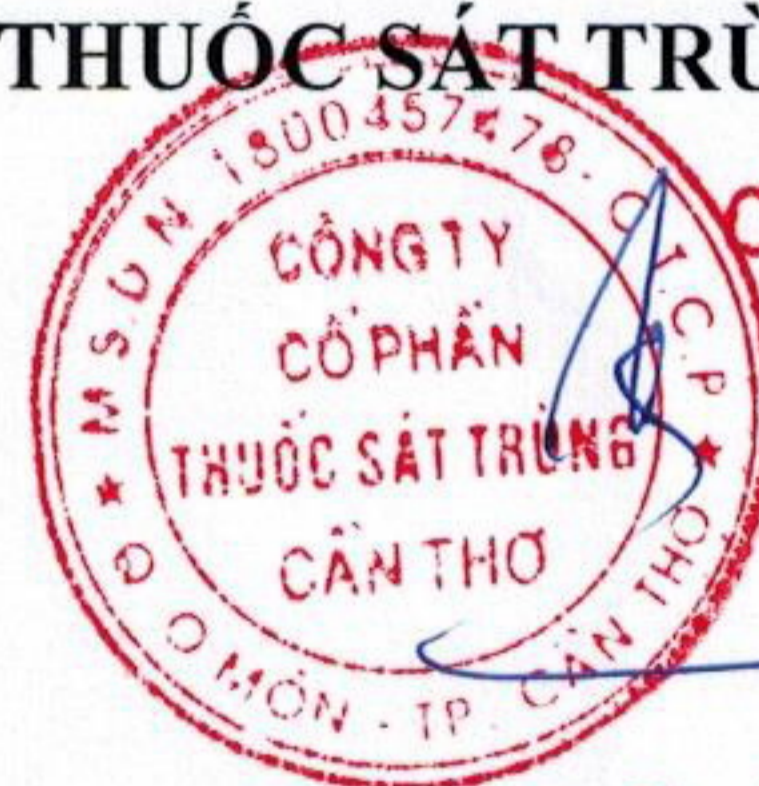
Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

1. Tên công ty: CÔNG TY CP THUỐC SẮT TRÙNG CẦN THƠ
2. Mã chứng khoán: CPC
3. Địa chỉ trụ sở chính: 51 Trương Văn Diễm phường Phước Thới quận Ô Môn thành phố Cần Thơ
4. Điện thoại: 02923 861770 Fax: 02923 861798
5. Người công bố thông tin: NGUYỄN VĂN TRUNG
6. Nội dung của thông tin công bố:
 - 6.1 Báo cáo tài chính quý IV năm 2017 của CÔNG TY CỔ PHẦN THUỐC SẮT TRÙNG CẦN THƠ được lập ngày 19 tháng 01 năm 2018 bao gồm BCKDT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
 - 6.2 Công văn giải trình về việc Lợi nhuận chênh lệch vượt 10% so với cùng kỳ năm trước.
7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: www.tstcantho.com.vn
Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu:...

TM.CTY CP THUỐC SẮT TRÙNG CẦN THƠ



CHỦ TỊCH HĐQT KIỂM TOÁN

Nguyễn Văn Trung

Số: 12./CBTT.2018

V/v: CPC giải trình việc LNTT quý IV của
2017 chênh lệch hơn 10% cùng kỳ

Cần Thơ, ngày 19 tháng 01 năm 2018

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

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

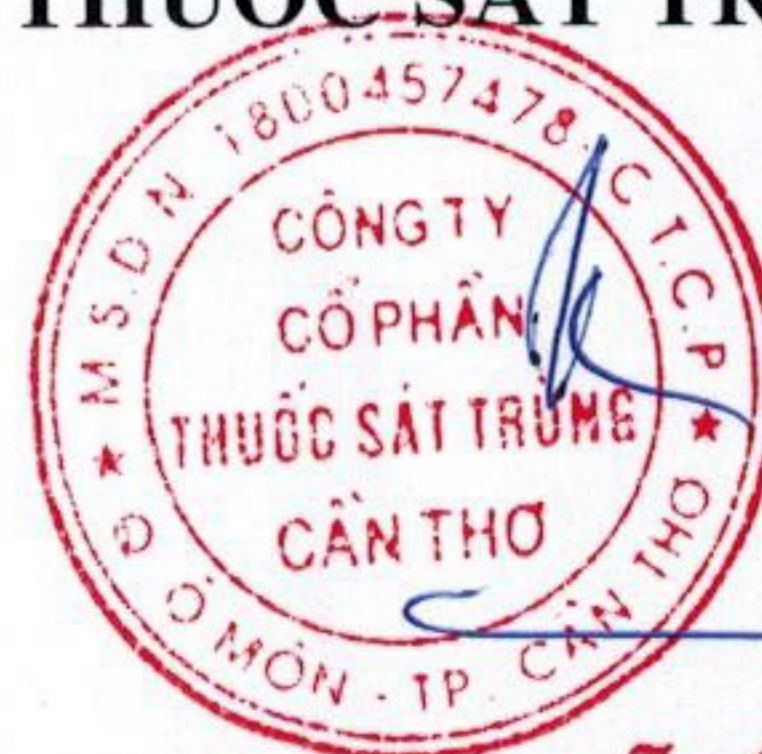
Lợi nhuận trước thuế của CPC quý IV năm 2017 đã đạt hơn 2,53 tỷ đồng nên đã giảm khoảng 17,33 % so với cùng kỳ năm 2016.

Nay CPC xin trình bày các lý do cơ bản làm giảm lợi nhuận của quý này như sau:

1. Doanh số quý IV/2017 của CPC đã tăng vượt trội, đạt được hơn 69,27 tỷ đồng tức tăng +11,91% so với cùng kỳ năm trước. Tuy nhiên, chi phí bán hàng đã tăng 20,14% là một trong các nguyên nhân làm cho lợi nhuận quý IV/2017 giảm so với cùng kỳ năm trước.
2. Chi phí quản lý doanh nghiệp đã tăng 3,39% cũng là một nguyên nhân dẫn đến lợi nhuận giảm so với cùng kỳ.

Đối phó với tình hình cạnh tranh ngày càng khốc liệt, Công ty chúng tôi đã ra sức tiết kiệm chi phí và tận dụng mọi nguồn lực nên đã hoàn thành vượt mức cả 2 chỉ tiêu doanh thu và chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế kế hoạch cả năm do Đại hội đồng cổ đông đã đề ra cho năm 2017.

TM.CTY CP THUỐC SẮT TRÙNG CẦN THƠ



CHỦ TỊCH HĐQT KIỂM TGD

Nguyễn Văn Trung



CÔNG TY CỔ PHẦN THUỐC SÁT TRÙNG CẦN THƠ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ IV NĂM 2017

- | | |
|--------------------------------|------------------|
| - 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 31 THÁNG 12 NĂM 2017

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		129.139.979.334	111.274.827.508
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	35.429.149.658	38.617.759.485
1. Tiền	111		4.429.149.658	3.517.759.485
2. Các khoản tương đương tiền	112		31.000.000.000	35.100.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	0	2.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		0	2.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.3	28.523.668.627	35.151.572.334
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		26.024.592.136	35.475.719.694
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		857.254.888	283.156.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		3.518.070.928	1.012.163.835
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1.876.249.325)	(1.619.467.195)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140		62.808.415.938	35.225.963.291
1. Hàng tồn kho	141	V.4	70.308.415.938	39.925.963.291
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(7.500.000.000)	(4.700.000.000)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	V.5	2.378.745.111	279.532.398
1. Chi phí trả trước	151		0	0
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.724.010.522	277.122.029
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		654.734.589	2.410.369
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		18.862.068.533	17.024.504.260
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216		0	0
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
II. Tài sản cố định	220		15.135.708.739	12.923.475.346
1. TSCĐ hữu hình	221	V.6	14.847.140.549	12.546.632.120
- Nguyên giá	222		47.424.704.770	43.201.790.317
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(32.577.564.221)	(30.655.158.197)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0
3. TSCĐ vô hình	227	V.7	288.568.190	376.843.226
- Nguyên giá	228		924.913.300	924.913.300
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(636.345.110)	(548.070.074)
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		0	0
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		0	0
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		0	0
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		0	0
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		3.726.359.794	4.101.028.914
1. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0	0
2. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
3. Tài sản dài hạn khác	268	V.9	3.726.359.794	4.101.028.914
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		148.002.047.867	128.299.331.768
C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		64.413.131.535	46.585.903.096
I. Nợ ngắn hạn	310		63.789.402.994	45.962.174.555
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		2.832.327.082	2.652.036.524
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.061.980.710	705.956.840
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	6.944.000	124.490.388
4. Phải trả người lao động	314		5.768.654.500	3.869.945.800
5. Chi phí phải trả	315	V.12	798.694.914	870.335.550
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện	318		3.300.000.000	650.000.000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	2.742.067.118	796.517.128
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10	45.544.798.150	35.025.483.805
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.733.936.520	1.267.408.520

574
CÔNG
CƠ
THUẬN

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0	0
II. Nợ dài hạn	330		623.728.541	623.728.541
1. Phải trả người bán dài hạn	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
4. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
5. Phải trả dài hạn khác	337		580.000.000	580.000.000
6. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		0	0
7. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
8. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
9. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		43.728.541	43.728.541
10. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
11. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		83.588.916.332	81.713.428.672
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	83.588.916.332	81.713.428.672
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		43.030.500.000	43.030.500.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		8.291.518.300	8.291.518.300
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		12.261.176.032	12.261.176.032
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(4.000.872.355)	(4.000.872.355)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		7.403.050.000	6.303.050.000
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		16.603.544.355	15.828.056.695
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		4.028.329.161	4.048.329.162
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		12.575.215.194	11.779.727.533
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)	440		148.002.047.867	128.299.331.768

Cần Thơ, ngày 19 tháng 01 năm 2018

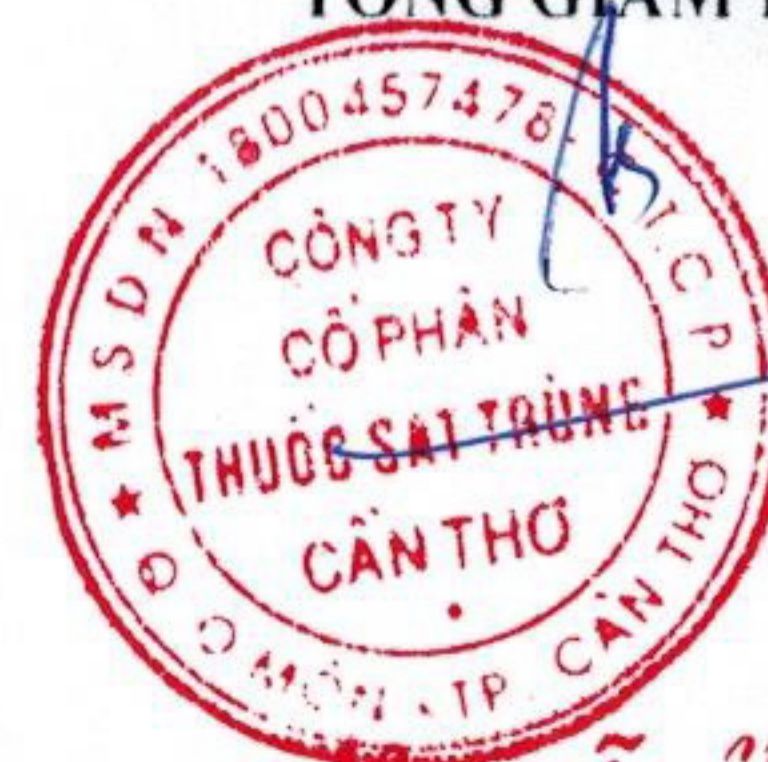
NGƯỜI LẬP BẢNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC


Nguyễn Duy Linh


Quách Thị Châu




Nguyễn Văn Trung

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÍ IV - NĂM 2017

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ IV		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÍ NÀY	
			2017	2016	2017	2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.15	69.272.472.521	61.902.459.300	275.414.595.202	210.730.567.284
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10		69.272.472.521	61.902.459.300	275.414.595.202	210.730.567.284
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.18	53.399.253.902	47.377.332.946	217.663.766.470	165.298.211.525
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		15.873.218.619	14.525.126.354	57.750.828.732	45.432.355.759
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.19	370.860.806	733.202.639	1.957.364.233	4.685.955.961
7. Chi phí tài chính	22	VI.20	552.957.068	228.378.096	2.290.353.446	4.941.132.161
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		474.386.334	228.378.096	1.821.026.785	892.360.339
8. Chi phí bán hàng	24		5.581.807.102	4.646.110.345	17.498.663.462	11.105.357.793
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		7.604.609.360	7.355.249.056	23.750.044.202	19.087.347.119
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		2.504.705.895	3.028.591.496	16.169.131.855	14.984.474.647
11. Thu nhập khác	31	VI.21	45.647.008	75.514.994	69.894.566	276.383.519
12. Chi phí khác	32	VI.22	10.603.314	31.927.307	418.143.504	332.775.888
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		35.043.694	43.587.687	(348.248.938)	(56.392.369)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		2.539.749.589	3.072.179.183	15.820.882.917	14.928.082.278
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.23	507.949.918	614.435.835	3.245.667.723	3.039.923.400
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		2.031.799.671	2.457.743.348	12.575.215.194	11.888.158.878
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.24	498	602	3.081	2.913
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

NGƯỜI LẬP BẢNG

Nguyễn Duy Linh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Quách Thị Thủy

TP. Cà Mau ngày 19 tháng 01 năm 2018

TÔNG GIÁM ĐỐC



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
QUÝ IV NĂM 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LUỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			KỶ NÀY	KỶ TRƯỚC
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		300.497.826.103	224.413.871.043
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(255.142.288.519)	(172.764.234.550)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(28.035.126.265)	(18.297.440.131)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(1.821.785.119)	(892.360.185)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(4.023.539.700)	(3.485.315.277)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		11.843.159.882	7.074.985.526
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(30.128.172.524)	(24.257.581.851)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(6.809.926.142)	11.791.924.575
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(4.222.914.453)	(2.333.915.590)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	483.142.645
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.957.364.233	1.357.052.148
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2.265.550.220)	(493.720.797)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		155.021.982.300	113.485.808.793
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(144.294.540.800)	(107.993.878.408)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(8.541.343.553)	(8.162.900.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		2.186.097.947	(2.670.969.615)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(6.889.378.415)	8.627.234.163
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		40.617.759.485	30.791.264.363
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		1.700.768.588	1.198.260.959
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	V.1	35.429.149.658	40.616.759.485

Tp. Cần Thơ, ngày 19 tháng 01 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC


Nguyễn Duy Linh


Quách Thị Châu



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 4 năm 2017,

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hệ thống kế toán Việt Nam được Bộ Tài Chính ban hành Thông tư số 200/2014/TT_BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và được cập nhật theo các văn bản hiện hành.

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

- 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 và Thông tư 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 của Bộ Tài Chính.

Thời gian sử dụng của các TSCĐ:

Nhà xưởng, vật kiến trúc	5 - 50 năm
Máy móc, thiết bị	3 - 20 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	4 - 30 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	5 - 10 năm
Tài sản cố định vô hình	Thời hạn tối đa 20 năm

TSCĐ vô hình là đất có thời hạn, thời gian sử dụng là thời hạn được phép sử dụng đất theo quy định.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả: Là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

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

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.

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

1045
CỘNG
HỢP
2011

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.

47
TY
PHAI
SAY
AN
N

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

	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
1. Tiền và các khoản tương đương tiền		
Tiền	35.429.149.658	38.617.759.485
Tiền mặt	164.274.000	72.278.000
Tiền gửi ngân hàng	4.264.875.658	3.445.481.485
Các khoản tương đương tiền	31.000.000.000	35.100.000.000
Cộng	35.429.149.658	38.617.759.485
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		
	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	<u>Số lượng</u>	<u>Số lượng</u>
	<u>Giá trị</u>	<u>Giá trị</u>
Đầu tư ngắn hạn khác		
Tiền gửi trên 3 tháng		-
Cộng		-
3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác		
	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
Phải thu khác	26.024.592.136	35.475.719.694
Trả trước cho người bán	857.254.888	283.156.000
Phải thu khác	3.518.070.928	1.012.163.835
Dự phòng phải thu khó đòi	(1.876.249.325)	(1.619.467.195)
Cộng	28.523.668.627	35.151.572.334
4. Hàng tồn kho		
	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
Hàng mua đang đi đường	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	48.327.893.738	32.798.581.131
Công cụ, dụng cụ	-	-
Chi phí SX, KD dở dang		
Thành phẩm	21.980.522.200	7.127.382.160
Hàng hoá	-	-
Hàng gửi đi bán		
Cộng giá gốc hàng tồn kho	70.308.415.938	39.925.963.291
(-) Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(7.500.000.000)	(4.700.000.000)
Cộng giá trị thuần hàng tồn kho	62.808.415.938	35.225.963.291
5. Tài sản ngắn hạn khác		
	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
Thuế và các khoản phải thu nhà nước	2.378.745.111	2.410.369
Thuế GTGT được khấu trừ	1.724.010.522	277.122.029
Thuế và các khoản khác phải thu NN	654.734.589	2.410.369
Tài sản ngắn hạn khác	654.734.589	2.410.369
Cộng	654.734.589	2.410.369
6. Tài sản cố định hữu hình		
		(Xem trang sau)

**CÔNG TY CỔ PHẦN THUỐC SẮT TRÙNG CÂN THỜ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

Cho quý IV năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Tài sản cố định hữu hình	Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm		18.517.391.499	12.820.679.747	11.691.751.044	171.968.027	43.201.790.317
Mua trong năm		-	874.345.454	1.769.996.364	-	2.644.341.818
ĐT XDCB hoàn thành		458.369.999	1.120.202.636	-	-	1.578.572.635
Tăng khác		-	-	-	-	-
Chuyển sang BDS		-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	-	-
Giảm khác		-	-	-	-	-
Số dư cuối năm		18.975.761.498	14.815.227.837	13.461.747.408	171.968.027	47.424.704.770
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm		15.144.536.863	9.392.801.856	5.965.336.292	152.483.186	30.655.158.197
Khấu hao trong năm		629.488.965	413.526.517	876.432.204	2.958.338	1.922.406.024
Tăng khác		-	-	-	-	-
Chuyển sang BDS		-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	-	-
Giảm khác		-	-	-	-	-
Số dư cuối năm		15.774.025.828	9.806.328.373	6.841.768.496	155.441.524	32.577.564.221
Giá trị còn lại						
Số dư đầu năm		3.372.854.636	3.427.877.891	5.726.414.752	19.484.841	11.538.112.538
Số dư cuối năm		3.201.735.670	5.008.899.464	6.619.978.912	16.526.503	14.847.140.549



7. Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ	-	200.000.000	724.913.300	924.913.300
<i>Mua trong năm</i>			-	-
<i>Tạo ra từ nội bộ DN</i>				-
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>				-
<i>Giảm khác</i>	-			-
Số dư cuối kỳ	-	200.000.000	724.913.300	924.913.300
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	-	200.000.000	348.070.074	548.070.074
<i>Khấu hao trong năm</i>			88.275.036	88.275.036
<i>Tăng khác</i>				-
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>				-
<i>Giảm khác</i>	-	-	0	-
Số dư cuối kỳ	-	200.000.000	436.345.110	636.345.110
Giá trị còn lại				
Số dư đầu năm	-	-	376.843.226	376.843.226
Số dư cuối năm	-	-	288.568.190	288.568.190
8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang			<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang			-	-
9. Chi phí trả trước dài hạn và tài sản dài hạn khác			<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
Chi phí trả trước dài hạn			-	-
Tài sản dài hạn khác			-	-
Tiền thuê đất tại KCN Trà Nóc II và chi phí trả trước khác và Tiền thuê đất mở rộng nhà xưởng cạp ranh công ty			3.726.359.794	4.101.028.914
Cộng			<u>3.726.359.794</u>	<u>4.101.028.914</u>
10. Vay và nợ thuê tài chính			<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
Vay ngắn hạn			45.544.798.150	35.025.483.805
Cộng			<u>45.544.798.150</u>	<u>35.025.483.805</u>
11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước			<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
Thuế giá trị gia tăng			-	-
Thuế xuất, nhập khẩu			-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp			-	123.137.388
Thuế thu nhập cá nhân			6.944.000	1.353.000
Cộng			<u>6.944.000</u>	<u>124.490.388</u>
12. Chi phí phải trả			<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
Chi phí phải trả khác			798.694.914	870.335.550
Cộng			<u>798.694.914</u>	<u>870.335.550</u>
13. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác			<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
Các khoản phải trả, phải nộp khác			2.742.067.118	796.517.128
Cộng			<u>2.742.067.118</u>	<u>796.517.128</u>
14. Vốn chủ sở hữu				
a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu (xem trang sau)				

CÔNG TY CỔ PHẦN THUỐC SÁT TRÙNG CÂN THỜ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Cho quý IV năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

14. Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	43.030.500.000	8.291.518.300	12.261.176.032	(4.000.872.355)	5.303.050.000	15.430.308.450	80.315.680.427
Tăng vốn	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	11.779.727.533	11.779.727.533
Tăng khác	-	-	-	-	1.000.000.000	(1.000.000.000)	-
Giảm vốn	-	-	-	-	-	-	-
Trích lập các Quỹ	-	-	-	-	-	(1.000.000.000)	(1.000.000.000)
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	(8.162.900.000)	(8.162.900.000)
Trích lập Quỹ KT, PL	-	-	-	-	-	-	-
Mua cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	(1.219.079.288)	(1.219.079.288)
Số dư cuối năm trước	43.030.500.000	8.291.518.300	12.261.176.032	(4.000.872.355)	6.303.050.000	15.828.056.695	81.713.428.672
Số dư đầu năm nay	43.030.500.000	8.291.518.300	12.261.176.032	(4.000.872.355)	6.303.050.000	15.828.056.695	81.713.428.672
Tăng vốn	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	12.575.215.194	12.575.215.194
Tăng khác	-	-	-	-	-	325.147.141	325.147.141
Giảm vốn	-	-	-	-	-	-	-
Trích lập các Quỹ	-	-	-	-	1.100.000.000	(1.100.000.000)	-
Trích quỹ KTPL	-	-	-	-	-	(1.100.000.000)	(1.100.000.000)
Chia cổ tức bằng tiền	-	-	-	-	-	(8.162.900.000)	(8.162.900.000)
Mua cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	(1.761.974.675)	(1.761.974.675)
Số dư cuối kỳ này	43.030.500.000	8.291.518.300	12.261.176.032	(4.000.872.355)	7.403.050.000	16.603.544.355	83.588.916.332

(CHỖ DÁN CHỮ)
CÔNG TY CỔ PHẦN THUỐC SÁT TRÙNG CÂN THỜ
Số dư cuối kỳ này: 83.588.916.332

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ vốn góp	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
Vốn góp của Nhà nước			
Vốn góp của các nhà đầu tư khác	100%	43.030.500.000	43.030.500.000
Cộng	100%	43.030.500.000	43.030.500.000

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu 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
<i>Vốn góp đầu kỳ</i>	43.303.500.000	43.303.500.000
<i>Vốn góp tăng trong kỳ</i>	-	-
<i>Vốn góp giảm trong kỳ</i>	-	-
<i>Vốn góp cuối kỳ</i>	43.303.500.000	43.303.500.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d. Cổ tức

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ	Chưa công bố	20%
Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa ghi nhận		

đ. Cổ phiếu

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.303.050	4.303.050
<i>Cổ phiếu thường</i>	4.303.050	4.303.050
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	221.600	221.600
<i>Cổ phiếu thường</i>	221.600	221.600
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.081.450	4.081.450
<i>Cổ phiếu thường</i>	4.081.450	4.081.450
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.	10.000	10.000

e. Các quỹ của doanh nghiệp

	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
Quỹ đầu tư phát triển	3.000.000.000	1.000.000.000
Quỹ dự phòng tài chính	4.303.050.000	4.303.050.000
Quỹ khác thuộc nguồn vốn hữu sở hữu	-	-
Cộng	7.303.050.000	5.303.050.000

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**

	<u>Quý IV/2017</u>	<u>Quý IV/2016</u>
Doanh thu bán hàng	69.272.472.521	61.902.459.300
Doanh thu cung cấp dịch vụ		
Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư		
Cộng	69.272.472.521	61.902.459.300

16. Các khoản giảm trừ doanh thu

	<u>Quý IV/2017</u>	<u>Quý IV/2016</u>
Chiết khấu thương mại	-	-
Hàng bán bị trả lại		
Cộng	-	-

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

	<u>Quý IV/2017</u>	<u>Quý IV/2016</u>
Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa	69.272.472.521	61.902.459.300
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	-	-
Cộng	69.272.472.521	61.902.459.300

18. Giá vốn hàng bán

	<u>Quý IV/2017</u>	<u>Quý IV/2016</u>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	53.399.253.902	47.377.332.946
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
Cộng	53.399.253.902	47.377.332.946

	<u>Quý IV/2017</u>	<u>Quý IV/2016</u>
19. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi bán hàng trả chậm		
Doanh thu hoạt động tài chính khác	370.860.806	733.202.639
Cộng	370.860.806	733.202.639
20. Chi phí tài chính	<u>Quý IV/2017</u>	<u>Quý IV/2016</u>
Lãi tiền vay	474.386.334	228.378.096
Chi phí tài chính khác	78.570.734	-
Cộng	552.957.068	228.378.096
21. Thu nhập khác	<u>Quý IV/2017</u>	<u>Quý IV/2016</u>
Thu nhập khác	45.647.008	75.514.994
Cộng	45.647.008	75.514.994
22. Chi phí khác	<u>Quý IV/2017</u>	<u>Quý IV/2016</u>
Chi phí khác	10.603.314	31.927.307
Cộng	10.603.314	31.927.307
23. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<u>Quý IV/2017</u>	<u>Quý IV/2016</u>
1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2.539.749.589	3.072.179.183
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)	2.539.749.589	3.072.179.183
4. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	507.949.918	614.435.835
6. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành	507.949.918	614.435.835
(*) Đơn vị được áp dụng mức thuế suất Thuế TNDN là 20%.		
24. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<u>Quý IV/2017</u>	<u>Quý IV/2016</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2.031.799.671	2.457.743.348
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm		
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông.	2.031.799.671	2.457.743.348
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	498	602

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

25. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính Quý IV/2016 và năm tài chính kết thúc đến 31/12/2016.

26. Những thông tin khác

Tp Cần Thơ, ngày 19 tháng 01 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC


Nguyễn Duy Linh


Quách Thị Thùy




Nguyễn Văn Trung