

# **Công ty Cổ phần Giống Cây Trồng Miền Nam**

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Ngày 30 tháng 6 năm 2018



# Công ty Cổ phần Giống Cây Trồng Miền Nam

## MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1
Báo cáo của Ban Giám đốc	2
Báo cáo soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ	3 - 4
Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	5 - 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	8 - 9
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ	10 - 34

# Công ty Cổ phần Giống Cây Trồng Miền Nam

## THÔNG TIN CHUNG

### CÔNG TY

Công ty Cổ phần Giống Cây Trồng Miền Nam ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh ("GCNĐKKD") số 4103001067 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 24 tháng 6 năm 2002 và theo các GCNĐKKD điều chỉnh sau đó.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là nghiên cứu, sản xuất, kinh doanh, xuất nhập khẩu giống cây trồng các loại; sản xuất, kinh doanh, xuất nhập khẩu nông sản, vật tư nông nghiệp; sản xuất, gia công, sang chai, đóng gói thuốc bảo vệ thực vật; và thiết kế, chế tạo, lắp đặt, xuất nhập khẩu các loại máy móc, thiết bị chế biến hạt giống và nông sản.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại số 282 Đường Lê Văn Sỹ, Phường 1, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Ngoài ra, Công ty có các đơn vị trực thuộc là trạm giống cây trồng Củ Chi, trạm giống cây trồng Cai Lậy, trại giống cây trồng Cờ Đỏ, trại giống cây trồng Lâm Hà, trại giống cây trồng Tân Hiệp và trung tâm nghiên cứu giống cây trồng Miền Nam, các chi nhánh tại Miền Trung, Trà Vinh và Campuchia.

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên Hội đồng Quản trị trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Bà Lê Thị Lệ Hằng	Chủ tịch	
Bà Trần Kim Liên	Phó Chủ tịch	
Ông Nguyễn Hoàng Anh	Thành viên	bổ nhiệm ngày 1 tháng 8 năm 2018
Ông Đỗ Bá Vọng	Thành viên	
Ông Hàng Phi Quang	Thành viên	
Ông Bùi Quang Sơn	Thành viên	từ nhiệm ngày 1 tháng 8 năm 2018

### BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên Ban Kiểm soát trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Phan Thế Tý	Trưởng ban
Ông Nguyễn Khánh Quỳnh	Thành viên

### BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên Ban Giám đốc trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Nguyễn Hoàng Anh	Tổng Giám đốc	bổ nhiệm ngày 4 tháng 5 năm 2018
Ông Bùi Quang Sơn	Tổng Giám đốc	miễn nhiệm ngày 4 tháng 5 năm 2018
Ông Nguyễn Quốc Phong	Phó Tổng giám Đốc	bổ nhiệm ngày 24 tháng 2 năm 2018
Ông Nguyễn Đình Nam	Phó Tổng giám Đốc	bổ nhiệm ngày 1 tháng 8 năm 2018
Ông Lê Minh Chánh	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Trịnh Minh Hợp	Phó Tổng giám Đốc	

### NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này là:

Ông Nguyễn Hoàng Anh	Tổng Giám đốc	từ ngày 4 tháng 5 năm 2018
Ông Bùi Quang Sơn	Tổng Giám đốc	đến ngày 3 tháng 5 năm 2018

### KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam là công ty kiểm toán cho Công ty.

# Công ty Cổ phần Giống Cây Trồng Miền Nam

## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Giống Cây Trồng Miền Nam ("Công ty") hân hạnh trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018.

### TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC CÔNG TY ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính giữa niên độ cho từng kỳ kế toán phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập báo cáo tài chính giữa niên độ này, Ban Giám đốc cần phải:

- lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính giữa niên độ; và
- lập báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với chế độ kế toán đã được áp dụng. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Ban Giám đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo.

### CÔNG BỐ CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Giám đốc, báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính giữa niên độ của Công ty vào ngày 30 tháng 6 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Thay mặt Ban Giám đốc:



Nguyễn Hoàng Anh  
Tổng Giám đốc

Ngày 8 tháng 8 năm 2018



Số tham chiếu: 61000411/20266528-LR

## **BÁO CÁO SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

**Kính gửi: Quý Cổ đông Công ty Cổ phần Giống Cây Trồng Miền Nam**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Giống Cây Trồng Miền Nam ("Công ty"), được lập ngày 8 tháng 8 năm 2018 và được trình bày từ trang 5 đến trang 34, bao gồm bảng cân đối kế toán giữa niên độ vào ngày 30 tháng 6 năm 2018, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày, và các thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ đi kèm.

### ***Trách nhiệm của Ban Giám đốc***

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### ***Trách nhiệm của Kiểm toán viên***

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

### ***Kết luận của Kiểm toán viên***

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính giữa niên độ của Công ty vào ngày 30 tháng 6 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

**Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam**



Đoàn Thị Thu Thủy  
Phó Tổng Giám đốc  
Giấy CNĐKHN kiểm toán  
Số: 1070-2018-004-1

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 14 tháng 8 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2018

VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 6 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>364.708.011.323</b>	<b>300.445.214.565</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>4</b>	<b>69.349.686.570</b>	<b>67.281.542.657</b>
111	1. Tiền		39.349.686.570	57.281.542.657
112	2. Các khoản tương đương tiền		30.000.000.000	10.000.000.000
<b>130</b>	<b>II. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>68.626.174.504</b>	<b>131.959.221.301</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5.1	55.860.137.058	108.506.050.448
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	5.2	7.224.502.622	17.705.004.218
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	6	1.124.287.000	1.124.287.000
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	7	11.003.752.653	12.515.612.894
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	5.1, 6, 7	(6.586.504.829)	(7.891.733.259)
<b>140</b>	<b>III. Hàng tồn kho</b>		<b>223.669.363.246</b>	<b>98.588.506.229</b>
141	1. Hàng tồn kho	8	235.959.662.747	102.875.299.829
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	8	(12.290.299.501)	(4.286.793.600)
<b>150</b>	<b>IV. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>3.062.787.003</b>	<b>2.615.944.378</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	13	1.095.860.241	430.320.316
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ	15	1.759.582.281	2.056.592.369
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	15	207.344.481	129.031.693
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>108.741.624.212</b>	<b>103.894.925.568</b>
<b>220</b>	<b>I. Tài sản cố định</b>		<b>90.826.849.837</b>	<b>86.670.924.553</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	50.739.300.126	46.201.612.818
222	Nguyên giá		136.103.515.483	126.670.394.383
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(85.364.215.357)	(80.468.781.565)
227	2. Tài sản cố định vô hình	10	40.087.549.711	40.469.311.735
228	Nguyên giá		46.106.009.233	46.106.009.233
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(6.018.459.522)	(5.636.697.498)
<b>240</b>	<b>II. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>12.144.885.972</b>	<b>12.144.885.972</b>
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	11	12.144.885.972	12.144.885.972
<b>250</b>	<b>III. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
251	1. Đầu tư vào công ty con		3.349.764.000	3.349.764.000
254	2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(3.349.764.000)	(3.349.764.000)
<b>260</b>	<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>5.769.888.403</b>	<b>5.079.115.043</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	13	2.638.632.717	3.479.978.337
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	26.3	3.131.255.686	1.599.136.706
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>473.449.635.535</b>	<b>404.340.140.133</b>



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2018

VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 6 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>169.053.867.862</b>	<b>105.337.551.505</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>169.053.867.862</b>	<b>105.337.551.505</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	4.868.451.727	4.730.877.925
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		1.726.470.281	1.625.477.341
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	5.844.938.409	6.354.825.857
314	4. Phải trả người lao động		11.032.980.375	5.843.333.910
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	4.865.392.185	5.859.352.418
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	17	42.274.842.940	42.092.501.660
320	7. Vay ngắn hạn	19	98.220.772.254	37.958.828.560
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	18	220.019.691	872.353.834
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>304.395.767.673</b>	<b>299.002.588.628</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>20.1</b>	<b>304.395.767.673</b>	<b>299.002.588.628</b>
411	1. Vốn cổ phần		149.923.670.000	149.923.670.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		149.923.670.000	149.923.670.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		8.520.414.412	8.520.414.412
415	3. Cổ phiếu quỹ		(99.676.629.549)	(99.676.629.549)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		98.350.249.685	91.821.065.807
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		147.278.063.125	148.414.067.958
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		103.271.890.218	83.732.635.997
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		44.006.172.907	64.681.431.961
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>473.449.635.535</b>	<b>404.340.140.133</b>



Đoàn Xuân Khánh Quyền  
Người lập/ Kế toán trưởng



  
Nguyễn Hoàng Anh  
Tổng Giám đốc

Ngày 8 tháng 8 năm 2018

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	21.1	339.040.995.280	288.189.862.307
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	21.1	(21.116.036.804)	(28.081.066.232)
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	21.1	317.924.958.476	260.108.796.075
11	4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp		(227.131.084.828)	(196.592.725.611)
20	5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ		90.793.873.648	63.516.070.464
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	21.2	157.397.463	1.724.243.271
22	7. Chi phí tài chính	22	(1.906.598.189)	(836.700.482)
23	Trong đó: chi phí lãi vay		(1.838.104.613)	(178.659.568)
25	8. Chi phí bán hàng	23	(17.037.598.757)	(16.147.745.647)
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	23	(24.433.928.154)	(23.151.473.690)
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		47.573.146.011	25.104.393.916
31	11. Thu nhập khác	25	2.017.765.250	880.904.136
32	12. Chi phí khác	25	(221.777.306)	(639.699.930)
40	13. Lợi nhuận khác	25	1.795.987.944	241.204.206
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		49.369.133.955	25.345.598.122
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	26.1	(6.895.080.028)	(2.197.781.815)
52	16. Thu nhập (chi phí) thuế TNDN hoãn lại	26.3	1.532.118.980	(2.076.996.837)
60	17. Lợi nhuận thuần sau thuế TNDN		44.006.172.907	21.070.819.470
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	27	2.995	1.238
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	27	2.995	1.238



Đoàn Xuân Khánh Quyên  
Người lập/ Kế toán trưởng



Nguyễn Hoàng Anh  
Tổng Giám đốc

Ngày 8 tháng 8 năm 2018



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**  
cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018

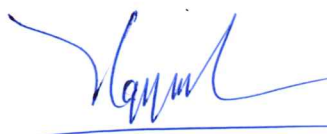
VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
<b>01</b>	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
	<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>		<b>49.369.133.955</b>	<b>25.345.598.122</b>
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao và hao mòn	9, 10	5.705.598.879	5.604.107.582
03	Trích lập các khoản dự phòng		6.698.277.471	1.769.748.679
04	(Lãi) lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(547.345)	55.397.409
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		(244.756.489)	(360.864.042)
06	Chi phí lãi vay	22	1.838.104.613	178.659.568
<b>08</b>	<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>		<b>63.365.811.084</b>	<b>32.592.647.318</b>
09	Giảm các khoản phải thu		64.859.608.891	14.245.304.735
10	Tăng hàng tồn kho		(133.084.362.918)	(11.470.618.353)
11	(Giảm) tăng các khoản phải trả		(4.133.134.302)	4.545.251.275
12	Giảm (tăng) chi phí trả trước		175.805.695	(972.228.403)
14	Tiền lãi vay đã trả		(1.838.104.613)	(806.803.889)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(7.409.937.326)	(4.541.076.658)
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(3.666.848.699)	(6.054.711.735)
<b>20</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần (sử dụng vào) từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>(21.731.162.188)</b>	<b>27.537.764.290</b>
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	Tiền chi mua sắm tài sản cố định	9	(9.863.447.482)	(2.533.506.483)
22	Tiền thu do thanh lý tài sản cố định		121.000.000	22.727.273
27	Tiền lãi đã nhận	21.2	123.043.444	384.736.220
<b>30</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động đầu tư</b>		<b>(9.619.404.038)</b>	<b>(2.126.042.990)</b>
	<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
33	Tiền thu từ đi vay	19	98.220.772.254	4.300.000.000
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	19	(37.958.828.560)	(10.304.768.864)
36	Cổ tức đã trả	20.2	(26.843.780.900)	-
<b>40</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ (sử dụng vào) hoạt động tài chính</b>		<b>33.418.162.794</b>	<b>(6.004.768.864)</b>

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
50	Lưu chuyển tiền và tương đương tiền thuần trong kỳ		2.067.596.568	19.406.952.436
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		67.281.542.657	36.241.991.816
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		547.345	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	4	69.349.686.570	55.648.944.252



Đoàn Xuân Khánh Quyên  
Người lập/ Kế toán trưởng



Nguyễn Hoàng Anh  
Tổng Giám đốc

Ngày 8 tháng 8 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018

**1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP**

Công ty Cổ phần Giống Cây Trồng Miền Nam ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh ("GCNĐKKD") số 4103001067 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 24 tháng 6 năm 2002 và theo các GCNĐKKD điều chỉnh.

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là nghiên cứu, sản xuất, kinh doanh, xuất nhập khẩu giống cây trồng các loại; sản xuất, kinh doanh, xuất nhập khẩu nông sản, vật tư nông nghiệp; sản xuất, gia công, sang chai, đóng gói thuốc bảo vệ thực vật; và thiết kế, chế tạo, lắp đặt, xuất nhập khẩu các loại máy móc, thiết bị chế biến hạt giống và nông sản.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại số 282 Đường Lê Văn Sỹ, Phường 1, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Ngoài ra, Công ty có các đơn vị trực thuộc là trạm giống cây trồng Củ Chi, trạm giống cây trồng Cai Lậy, trại giống cây trồng Cờ Đỏ, trại giống cây trồng Lâm Hà, trại giống cây trồng Tân Hiệp và trung tâm nghiên cứu giống cây trồng Miền Nam, các chi nhánh tại Miền Trung, Trà Vinh và Campuchia.

Số lượng nhân viên của Công ty vào ngày 30 tháng 6 năm 2018 là 239 người (ngày 31 tháng 12 năm 2017: 240 người).

**2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY**

**2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 27 - Báo cáo tài chính giữa niên độ và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam khác do Bộ Tài chính ban hành theo:

- Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính giữa niên độ được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục, nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

**2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng**

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là Nhật ký chung.

**2.3 Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

**2.4 Đơn vị tiền tệ kế toán**

Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty là VND.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018

## 2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

### 2.5 Mục đích lập báo cáo tài chính giữa niên độ

Công ty có một công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 12. Công ty lập báo cáo tài chính giữa niên độ này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC - Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Công ty không lập báo cáo tài chính hợp nhất vì thỏa mãn các điều kiện miễn trừ theo quy định tại Thông tư số 202/2014/TT-BTC – Hướng dẫn Phương pháp lập và Trình bày Báo cáo Tài chính hợp nhất.

## 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

### 3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng 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.

### 3.2 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

Nguyên vật liệu, hàng hóa, công cụ - chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền cụ dụng cụ

Thành phẩm và chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang - giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường theo phương pháp bình quân gia quyền.

#### *Dự phòng giảm giá hàng tồn kho*

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hóa tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý được cung cấp bởi Phòng quản lý chất lượng về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ.

### 3.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính giữa niên độ theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu ngắn hạn khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.4 Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ.

**3.5 Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến. Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ.

**3.6 Khấu hao và hao mòn**

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Quyền sử dụng đất	10 - 49 năm
Nhà xưởng và vật kiến trúc	4 - 25 năm
Máy móc và thiết bị	3 - 12 năm
Phương tiện vận tải	3 - 8 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 7 năm
Bản quyền	10 - 20 năm
Phần mềm máy tính	3 - 6 năm

**3.7 Thuê tài sản**

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn của hợp đồng thuê.

**3.8 Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty, và được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ.

**3.9 Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán giữa niên độ và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm chi phí sửa chữa, cải tạo, công cụ dụng cụ và các chi phí khác được phân bổ dần vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ trong thời gian không quá 3 năm.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.10 Đầu tư vào công ty con**

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư vào công ty con vào ngày kết thúc kỳ kế toán sáu tháng theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 do Bộ Tài chính ban hành. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ.

**3.11 Các khoản phải trả và trích trước**

Các khoản phải trả và trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

**3.12 Dự phòng**

Công ty ghi nhận dự phòng khi có nghĩa vụ nợ hiện tại là kết quả của một sự kiện đã xảy ra trong quá khứ. Việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và Công ty có thể đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

**3.13 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán; và
- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày cửa sổ cân đối kế toán giữa niên độ theo nguyên tắc sau:

- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán 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 tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ.

**3.14 Cổ phiếu quỹ**

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi hoặc lỗ khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.15 Phân phối lợi nhuận**

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng 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 và 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 giữa niên độ.

**3.16 Lãi trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

**3.17 Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

*Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với việc chuyển giao hàng hóa.

*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi dịch vụ được thực hiện và hoàn thành.

*Tiền lãi*

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.18 Thuế**

*Thuế thu nhập hiện hành*

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

*Thuế thu nhập hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính giữa niên độ.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ và được ghi giảm đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ kế toán sáu tháng khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế hoặc Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.19 Các bên liên quan**

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

**3.20 Thông tin bộ phận**

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất các loại hạt giống cây trồng. Đồng thời, hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty chủ yếu được thực hiện trong lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy, rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty không bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm mà Công ty sản xuất ra hoặc do Công ty hoạt động tại nhiều khu vực địa lý khác nhau. Do đó, Ban Giám đốc nhận định là Công ty chỉ có một bộ phận theo hoạt động kinh doanh và khu vực địa lý. Theo đó, Công ty không cần phải trình bày thông tin theo bộ phận.

**4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Tiền mặt	148.032.051	394.405.742
Tiền gửi ngân hàng	39.201.654.519	56.887.136.915
Các khoản tương đương tiền (*)	30.000.000.000	10.000.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>69.349.686.570</u></b>	<b><u>67.281.542.657</u></b>

(\*) Các khoản tương đương tiền thể hiện khoản tiền gửi tại ngân hàng có kỳ hạn gốc dưới ba tháng, và hưởng lãi suất ngân hàng có thể áp dụng.

**5. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG VÀ TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

**5.1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Phải thu từ bên khác	33.678.206.819	79.882.893.981
Ông Phạm Ngọc Minh	8.062.380.900	3.046.058.800
Công ty Trách nhiệm hữu hạn An Huy B.T	7.840.280.000	-
Cục Trồng trọt – Bộ Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn	-	46.459.086.000
Các khách hàng khác	17.775.545.919	30.377.749.181
Phải thu từ các bên liên quan (Thuyết minh số 28)	22.181.930.239	28.623.156.467
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>55.860.137.058</u></b>	<b><u>108.506.050.448</u></b>
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(4.773.024.737)	(6.078.253.167)
<b>GIÁ TRỊ THUẦN</b>	<b><u>51.087.112.321</u></b>	<b><u>102.427.797.281</u></b>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018

**5. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG VÀ TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN** (tiếp theo)

**5.2 Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Trả trước cho bên khác	<u>7.224.502.622</u>	<u>17.705.004.218</u>

**6. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Cho vay bên liên quan ( <i>Thuyết minh số 28</i> )	1.124.287.000	1.124.287.000
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	<u>(1.124.287.000)</u>	<u>(1.124.287.000)</u>
<b>GIÁ TRỊ THUẦN</b>	<u>-</u>	<u>-</u>

**7. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Tạm ứng cho nhân viên	7.313.567.267	9.191.960.118
Ký cược, ký quỹ	1.331.116.230	776.116.230
Bên liên quan ( <i>Thuyết minh số 28</i> )	468.188.697	468.188.697
Khác	<u>1.890.880.459</u>	<u>2.079.347.849</u>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>11.003.752.653</b>	<b>12.515.612.894</b>
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	<u>(689.193.092)</u>	<u>(689.193.092)</u>
<b>GIÁ TRỊ THUẦN</b>	<u><b>10.314.559.561</b></u>	<u><b>11.826.419.802</b></u>

**8. HÀNG TỒN KHO**

	VND			
	<u>Ngày 30 tháng 6 năm 2018</u>		<u>Ngày 31 tháng 12 năm 2017</u>	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Thành phẩm	219.102.312.857	(10.989.382.575)	86.896.184.002	(4.180.114.868)
Nguyên vật liệu	14.911.569.044	(1.192.126.721)	13.872.422.198	(106.678.732)
Công cụ, dụng cụ	550.451.343	(105.414.458)	1.116.769.065	-
Hàng hóa	<u>1.395.329.503</u>	<u>(3.375.747)</u>	<u>989.924.564</u>	<u>-</u>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<u><b>235.959.662.747</b></u>	<u><b>(12.290.299.501)</b></u>	<u><b>102.875.299.829</b></u>	<u><b>(4.286.793.600)</b></u>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018

**8. HÀNG TỒN KHO (tiếp theo)**

*Chi tiết tình hình tăng, giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho:*

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>
Số đầu kỳ	(4.286.793.600)	(681.656.521)
<i>Cộng:</i> Dự phòng trích lập trong kỳ	(12.290.299.501)	(1.660.927.775)
<i>Trừ:</i> Sử dụng và hoàn nhập dự phòng trong kỳ	<u>4.286.793.600</u>	<u>681.656.521</u>
Số cuối kỳ	<u>(12.290.299.501)</u>	<u>(1.660.927.775)</u>

# Công ty Cổ phần Giống Cây Trồng Miền Nam

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018

## 9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tổng cộng
					VND
<b>Nguyên giá:</b>					
Ngày 31 tháng 12 năm 2017	76.424.245.022	32.583.509.324	14.201.925.918	3.460.714.119	126.670.394.383
Tăng trong kỳ	7.982.151.182	929.600.000	951.696.300	-	9.863.447.482
<b>Trong đó:</b>					
Mua mới	7.982.151.182	929.600.000	951.696.300	-	9.863.447.482
Thanh lý	-	-	(430.326.382)	-	(430.326.382)
Ngày 30 tháng 6 năm 2018	84.406.396.204	33.513.109.324	14.723.295.836	3.460.714.119	136.103.515.483
<b>Trong đó:</b>					
Đã khấu hao hết	17.556.916.893	11.230.301.352	7.545.446.011	1.137.495.344	37.470.159.600
<b>Giá trị khấu hao lũy kế:</b>					
Ngày 31 tháng 12 năm 2017	(44.470.864.517)	(21.091.727.471)	(12.589.363.111)	(2.316.826.466)	(80.468.781.565)
Khấu hao trong kỳ	(2.946.785.185)	(1.605.234.646)	(551.588.221)	(220.228.803)	(5.323.836.855)
Thanh lý	-	-	428.403.063	-	428.403.063
Ngày 30 tháng 6 năm 2018	(47.417.649.702)	(22.696.962.117)	(12.712.548.269)	(2.537.055.269)	(85.364.215.357)
<b>Giá trị còn lại:</b>					
Ngày 31 tháng 12 năm 2017	31.953.380.505	11.491.781.853	1.612.562.807	1.143.887.653	46.201.612.818
Ngày 30 tháng 6 năm 2018	36.988.746.502	10.816.147.207	2.010.747.567	923.658.850	50.739.300.126

## Công ty Cổ phần Giống Cây Trồng Miền Nam

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018

### 10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VỐ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm vi tính	Bản quyền	Tổng cộng
				VND
<b>Nguyên giá:</b>				
Ngày 31 tháng 12 năm 2017 và ngày 30 tháng 6 năm 2018	40.684.335.409	1.351.673.824	4.070.000.000	46.106.009.233
<i>Trong đó:</i>				
Đã khấu hao hết	586.390.520	254.663.824	-	841.054.344
<b>Giá trị hao mòn lũy kế:</b>				
Ngày 31 tháng 12 năm 2017 Hao mòn trong kỳ	(4.429.190.734) (139.942.020)	(720.569.253) (73.320.000)	(486.937.511) (168.500.004)	(5.636.697.498) (381.762.024)
Ngày 30 tháng 6 năm 2018	(4.569.132.754)	(793.889.253)	(655.437.515)	(6.018.459.522)
<b>Giá trị còn lại:</b>				
Ngày 31 tháng 12 năm 2017	36.255.144.675	631.104.571	3.583.062.489	40.469.311.735
Ngày 30 tháng 6 năm 2018	36.115.202.655	557.784.571	3.414.562.485	40.087.549.711

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018

**11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Quyền sử dụng đất	11.903.862.672	11.903.862.672
Khác	241.023.300	241.023.300
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>12.144.885.972</u></b>	<b><u>12.144.885.972</u></b>

**12. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

Tên công ty	Ngày 30 tháng 6 năm 2018		Ngày 31 tháng 12 năm 2017	
	%	Giá trị	%	Giá trị
	sở hữu	(VND)	sở hữu	(VND)
Công ty Cổ phần Cơ khí Giống Cây Trồng Miền Nam	83,74	<u>3.349.764.000</u>	83,74	<u>3.349.764.000</u>

**Công ty Cổ phần Cơ khí Giống Cây Trồng Miền Nam (“SSE”)**

SSE là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 0309966504 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 26 tháng 4 năm 2010 và các Giấy CNĐKKD điều chỉnh. Trụ sở chính của SSE tại số 282 Lê Văn Sỹ, Phường 1, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Hoạt động chính của SSE theo GCNĐKKD là sản xuất máy nông nghiệp, lâm nghiệp; máy chế biến thực phẩm, đồ uống; sửa chữa, bảo dưỡng và lắp đặt máy móc thiết bị.

Vào ngày 13 tháng 4 năm 2013, Đại hội đồng Cổ đông thường niên Công ty đã chấp nhận thông qua kế hoạch xin phá sản của Công ty theo Nghị quyết số 03/NQ-ĐHĐCĐ để chấm dứt hoạt động của Công ty. Theo đó, tòa án Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh đã ban hành quyết định mở thủ tục phá sản và đang trong quá trình giải quyết phá sản theo quy định hiện hành.

**13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
<b>Ngắn hạn</b>	<b>1.095.860.241</b>	<b>430.320.316</b>
Chi phí sửa chữa, cải tạo	583.935.644	230.617.978
Công cụ, dụng cụ	458.625.234	161.494.295
Khác	53.299.363	38.208.043
<b>Dài hạn</b>	<b>2.638.632.717</b>	<b>3.479.978.337</b>
Chi phí sửa chữa, cải tạo	1.672.224.903	2.675.836.936
Công cụ, dụng cụ	931.742.737	620.859.586
Khác	34.665.077	183.281.815
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>3.734.492.958</u></b>	<b><u>3.910.298.653</u></b>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018

**14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Phải trả bên khác	4.867.212.727	4.729.638.925
<i>Trung Tâm Khuyến Nông Quốc Gia</i>	673.830.000	-
<i>Mr Nguyễn Thái Hoàng</i>	556.206.360	-
<i>Công ty Cổ phần Thương mại Nam Thái Sơn</i>	548.114.750	-
<i>Viện lúa Đồng Bằng Sông Cửu Long</i>	-	1.566.241.700
<i>Nông trường Sông Hậu</i>	-	1.232.953.120
<i>Các nhà cung cấp khác</i>	3.089.061.617	1.930.444.105
Phải trả bên liên quan ( <i>Thuyết minh số 28</i> )	1.239.000	1.239.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>4.868.451.727</u></b>	<b><u>4.730.877.925</u></b>

**15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	VND			
	Ngày 31 tháng 12 năm 2017 ( <i>Điều chỉnh lại – Thuyết minh số 31</i> )	Số phải trả trong kỳ	Số đã trả/cán trừ trong kỳ	Ngày 30 tháng 6 năm 2018
<b>Phải nộp</b>				
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.354.825.857	6.895.080.028	7.409.937.326	5.839.968.559
Thuế thu nhập cá nhân	-	4.969.850	-	4.969.850
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>6.354.825.857</u></b>	<b><u>6.900.049.878</u></b>	<b><u>7.409.937.326</u></b>	<b><u>5.844.938.409</u></b>
<b>Phải thu</b>				
Thuế giá trị gia tăng	2.056.592.369	1.084.898.340	1.381.908.428	1.759.582.281
Thuế thu nhập cá nhân	129.031.693	2.195.839.780	2.177.276.778	147.594.695
Các loại thuế khác	-	1.343.929.746	1.284.179.960	59.749.786
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>2.185.624.062</u></b>	<b><u>4.624.667.866</u></b>	<b><u>4.843.365.166</u></b>	<b><u>1.966.926.762</u></b>

**16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Chi phí bán quyền	3.198.825.029	5.147.552.667
Chi phí khuyến mãi Đài Thơm 8	900.300.000	-
Chi phí vận chuyển	537.000.000	-
Khác	229.267.156	711.799.751
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>4.865.392.185</u></b>	<b><u>5.859.352.418</u></b>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018

**17. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017 (Điều chỉnh lại – Thuyết minh số 31)
Tạm ứng thực hiện Hợp đồng liên doanh (i)	30.473.500.000	30.473.500.000
Tạm ứng thực hiện Hợp đồng chuyển nhượng (ii)	9.526.500.000	9.526.500.000
Cổ tức phải trả	189.929.100	-
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	675.622.980	539.664.388
Kinh phí công đoàn	37.174.600	212.441.964
Khác	1.372.116.260	1.340.395.308
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>42.274.842.940</u></b>	<b><u>42.092.501.660</u></b>

- (i) Đây là khoản tạm ứng của Công ty Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Daewon – Thủ Đức (“Daewon Thủ Đức”), đối tác liên doanh, để đảm bảo thực hiện hợp đồng Liên doanh thành lập Công ty TNHH Phát triển Nhà Cantavil (“Cantavil”) theo Hợp đồng liên doanh và bản điều chỉnh lần 2 ký tuần tự vào ngày 3 tháng 9 năm 2014, và ngày 3 tháng 12 năm 2016.
- (ii) Đây là khoản tạm ứng của Daewon Thủ Đức để đảm bảo thực hiện việc chuyển nhượng phần vốn góp của Công ty trong Cantavil cho Daewon Thủ Đức theo Hợp đồng chuyển nhượng và Phụ lục 1 ký tuần tự vào ngày 3 tháng 9 năm 2014, và ngày 3 tháng 12 năm 2016.

**18. QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI**

	VND	
	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
Số đầu kỳ	872.353.834	3.200.301.335
Trích lập quỹ trong kỳ (Thuyết minh số 20.1)	5.174.514.556	2.854.410.400
Sử dụng quỹ trong kỳ	<u>(5.826.848.699)</u>	<u>(6.054.711.735)</u>
Số cuối kỳ	<u>220.019.691</u>	<u>-</u>

## Công ty Cổ phần Giống Cây Trồng Miền Nam

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018

### 19. VAY NGẮN HẠN

	Ngày 31 tháng 12 năm 2017	Tăng trong kỳ	Trả trong kỳ	Ngày 30 tháng 6 năm 2018	VND
Vay ngắn hạn ngân hàng	<u>37.958.828.560</u>	<u>98.220.772.254</u>	<u>37.958.828.560</u>	<u>98.220.772.254</u>	

Công ty thực hiện các khoản vay tín chấp ngắn hạn từ ngân hàng nhằm mục đích bổ sung nhu cầu vốn lưu động. Chi tiết như sau:

Tên ngân hàng	Ngày 30 tháng 6 năm 2018 (VND)	Ngày đáo hạn	Lãi suất (%/năm)
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Kỳ Đồng	58.874.243.011	Ngày 24 tháng 8 năm 2018	5,8%
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Bắc Sài Gòn	<u>39.346.529.243</u>	Ngày 14 tháng 11 năm 2018	Từ 5,5% đến 5,8%
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>98.220.772.254</u></b>		

# Công ty Cổ phần Giống Cây Trồng Miền Nam

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018

## 20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

### 20.1 Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư và phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
						VND
<b>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017:</b>						
Ngày 31 tháng 12 năm 2016						
Đã được trình bày trước đây	149.923.670.000	8.520.414.412	(817.291.640)	93.495.828.385	93.534.163.516	344.656.784.673
Trình bày lại (*)	-	-	-	-	(1.377.747.622)	(1.377.747.622)
Đã điều chỉnh lại – Thuyết minh số 31	149.923.670.000	8.520.414.412	(817.291.640)	93.495.828.385	92.156.415.894	343.279.037.051
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	21.070.819.470	21.070.819.470
Trích lập quỹ	-	-	-	5.352.019.497	(5.352.019.497)	-
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(2.854.410.400)	(2.854.410.400)
Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm Soát	-	-	-	-	(217.350.000)	(217.350.000)
Khác (**)	-	-	-	(1.848.780.922)	-	(1.848.780.922)
Ngày 30 tháng 6 năm 2017	149.923.670.000	8.520.414.412	(817.291.640)	96.999.066.960	104.803.455.467	359.429.315.199
<b>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018:</b>						
Ngày 31 tháng 12 năm 2017						
Đã được trình bày trước đây	149.923.670.000	8.520.414.412	(99.676.629.549)	91.821.065.807	149.791.815.580	300.380.336.250
Trình bày lại (*)	-	-	-	-	(1.377.747.622)	(1.377.747.622)
Đã điều chỉnh lại– Thuyết minh số 31	149.923.670.000	8.520.414.412	(99.676.629.549)	91.821.065.807	148.414.067.958	299.002.588.628
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	9.702.214.794	44.006.172.907	44.006.172.907
Trích lập quỹ	-	-	-	-	(9.702.214.794)	-
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(7.334.514.556)	(7.334.514.556)
Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm Soát	-	-	-	-	(1.071.738.390)	(1.071.738.390)
Cổ tức công bố	-	-	-	-	(27.033.710.000)	(27.033.710.000)
Khác (***)	-	-	-	(3.173.030.916)	-	(3.173.030.916)
Ngày 30 tháng 6 năm 2018	149.923.670.000	8.520.414.412	(99.676.629.549)	98.350.249.685	147.278.063.125	304.395.767.673



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018

**20. VỐN CHỦ SỞ HỮU** (tiếp theo)

**20.1 Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu** (tiếp theo)

- (\*) Ban Giám đốc Công ty đã quyết định điều chỉnh hồi tố thuế TNDN, lãi phạt chậm nộp và phạt vi phạm hành chính về thuế cho các năm tài chính 2013, 2014, 2015 và 2016 với tổng số tiền là 3.330.228.678 VND và hoàn nhập các khoản phải trả với số tiền là 1.952.481.056 VND.
- (\*\*) Đây là các chi phí trực tiếp phục vụ cho hoạt động nghiên cứu tại Trung tâm Nghiên cứu Giống Cây trồng Miền Nam ngoại trừ chi phí khấu hao và chi phí quản lý sẽ được sử dụng từ nguồn Quỹ đầu tư và phát triển theo Nghị Quyết Hội đồng Quản trị số 11/NQ-HĐQT ngày 4 tháng 10 năm 2016.

**20.2 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức**

	VND	
	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
<b>Vốn đầu tư đã góp của chủ sở hữu</b>		
Ngày 31 tháng 12 năm 2017 và ngày 30 tháng 6 năm 2018	<u>149.923.670.000</u>	<u>149.923.670.000</u>
<b>Cổ tức</b>		
Cổ tức công bố	27.033.710.000	-
Cổ tức đã trả trong kỳ	(26.843.780.900)	-

**20.3 Vốn cổ phần**

	Cổ phiếu	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Cổ phiếu được phép phát hành	14.992.367	14.992.367
Cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	14.992.367	14.992.367
Cổ phiếu quỹ	(1.475.512)	(1.475.512)
Cổ phiếu đang lưu hành <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	13.516.855	13.516.855

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018

**21. DOANH THU**

**21.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	VND	
	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>339.040.995.280</b>	<b>288.189.862.307</b>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu bán thành phẩm</i>	335.794.603.593	282.447.760.892
<i>Doanh thu bán hàng hóa</i>	3.246.391.687	5.394.131.873
<i>Doanh thu cung cấp dịch vụ</i>	-	347.969.542
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu:</b>	<b>(21.116.036.804)</b>	<b>(28.081.066.232)</b>
<i>Chiết khấu thương mại</i>	(19.056.662.504)	(18.075.077.423)
<i>Hàng bán bị trả lại</i>	(1.434.838.300)	(9.884.362.809)
<i>Giảm giá hàng bán</i>	(624.536.000)	(121.626.000)
<b>DOANH THU THUẦN</b>	<b>317.924.958.476</b>	<b>260.108.796.075</b>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu đối với bên khác</i>	274.095.478.790	228.765.013.581
<i>Doanh thu đối với bên liên quan (Thuyết minh số 28)</i>	43.829.479.686	31.343.782.494

**21.2 Doanh thu hoạt động tài chính**

	VND	
	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
Lãi tiền gửi	123.043.444	384.736.220
Lãi chênh lệch tỷ giá	33.761.571	50.089.051
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	547.345	-
Hỗ trợ lãi vay vốn	45.103	1.289.418.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>157.397.463</b>	<b>1.724.243.271</b>

**22. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	VND	
	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
Chi phí lãi vay	1.838.104.613	178.659.568
Lỗ chênh lệch tỷ giá	49.440.461	132.324.522
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính dài hạn	-	370.594.392
Khác	19.053.115	155.122.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>1.906.598.189</b>	<b>836.700.482</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018

**23. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>
<b>Chi phí bán hàng</b>	<b>17.037.598.757</b>	<b>16.147.745.647</b>
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.502.640.547	6.296.280.603
Chi phí nhân viên	3.988.179.660	3.139.343.877
Chi phí nguyên vật liệu	1.765.896.964	737.538.669
Chi phí khấu hao và hao mòn	255.265.249	342.395.166
Chi phí khác	4.525.616.337	5.632.187.332
<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>24.433.928.154</b>	<b>23.151.473.690</b>
Chi phí nhân viên	12.971.136.643	8.882.262.282
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.506.866.614	5.574.852.851
Chi phí khấu hao và hao mòn	1.075.866.517	950.636.029
Chi phí nguyên vật liệu	876.749.603	914.530.109
Chi phí khác	5.003.308.777	6.829.192.419
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>41.471.526.911</u></b>	<b><u>39.299.219.337</u></b>

**24. CHI PHÍ SẢN XUẤT VÀ KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>
Chi phí nguyên vật liệu	164.917.137.735	158.589.507.107
Chi phí nhân viên	44.880.876.821	30.030.551.332
Chi phí khấu hao và hao mòn (Thuyết minh số 9 và 10)	5.705.598.879	5.604.107.582
Chi phí dịch vụ mua ngoài	16.288.972.368	15.325.300.623
Chi phí khác	15.852.516.008	15.022.033.199
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>247.645.101.811</u></b>	<b><u>224.571.499.843</u></b>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018

**25. THU NHẬP KHÁC**

	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>
		VND
<b>Thu nhập khác</b>	<b>2.017.765.250</b>	<b>880.904.136</b>
Hoàn nhập các khoản phải trả	1.301.439.228	-
Cho thuê tài sản	450.000.000	675.000.000
Lãi về thanh lý tài sản cố định	121.713.045	-
Thu nhập khác	144.612.977	205.904.136
<b>Chi phí khác</b>	<b>(221.777.306)</b>	<b>(639.699.930)</b>
Hỗ trợ nông dân	(127.304.200)	(370.465.972)
Chi phí khấu hao tài sản cho thuê	(93.565.206)	(104.440.818)
Chi phí khác	(907.900)	(164.793.140)
<b>GIÁ TRỊ THUẦN</b>	<b>1.795.987.944</b>	<b>241.204.206</b>

**26. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") của Công ty là 20% của thu nhập chịu thuế.

Vào ngày 30 tháng 7 năm 2012, Công ty nhận được Giấy Chứng nhận số 08/ĐK-DNKHCN do Sở Khoa học và Công nghệ Thành phố Hồ Chí Minh cấp, chấp thuận Công ty là Doanh nghiệp Khoa học và Công nghệ ("KH&CN"). Theo các quy định về Doanh nghiệp KH&CN, và các quy định về ưu đãi, miễn giảm thuế TNDN hiện hành thì Công ty được miễn, giảm thuế TNDN như doanh nghiệp thành lập mới từ dự án đầu tư thuộc lĩnh vực công nghệ cao, nghiên cứu khoa học và phát triển công nghệ từ khi có thu nhập chịu thuế với điều kiện: doanh thu của các sản phẩm, hàng hóa hình thành từ kết quả KH&CN trong năm thứ nhất từ 30% tổng doanh thu trở lên, năm thứ hai từ 50% tổng doanh thu trở lên và năm thứ ba trở đi từ 70% tổng doanh thu trở lên. Cụ thể:

- (i) Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 10% trong 15 năm từ năm đầu tiên có doanh thu từ hoạt động KH&CN; và
- (ii) Công ty được miễn thuế TNDN trong 4 (bốn) năm và giảm 50% trong 9 (chín) năm tiếp theo.

Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018, Công ty thỏa mãn điều kiện miễn, giảm thuế nói trên nên đã áp dụng thuế suất thuế TNDN là 10%.

Các báo cáo 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 các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính giữa niên độ có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018

**26. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)**

**26.1 Chi phí thuế TNDN hiện hành**

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>
Thuế TNDN hiện hành	6.895.080.028	2.197.781.815
(Thu nhập) chi phí thuế TNDN hoãn lại	<u>(1.532.118.980)</u>	<u>2.076.996.837</u>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>5.362.961.048</u></b>	<b><u>4.274.778.652</u></b>

Dưới đây là đối chiếu giữa chi phí thuế TNDN và kết quả của lợi nhuận kế toán trước thuế nhân với thuế suất thuế TNDN:

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b><u>49.369.133.955</u></b>	<b><u>25.345.598.122</u></b>
Thuế TNDN theo thuế suất ưu đãi	5.262.920.118	2.919.415.934
<i>Điều chỉnh:</i>		
Chi phí không được trừ	100.040.930	196.380.170
Khác	<u>-</u>	<u>1.158.982.548</u>
<b>Chi phí thuế TNDN ước tính trong năm</b>	<b><u>5.362.961.048</u></b>	<b><u>4.274.778.652</u></b>

**26.2 Thuế TNDN hiện hành**

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của kỳ hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với lợi nhuận được báo cáo trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được trừ cho mục đích tính thuế trong các kỳ khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018

**26. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)**

**26.3 Thuế TNDN hoãn lại**

Công ty đã ghi nhận một số khoản tài sản thuế TNDN hoãn lại và các biến động trong kỳ báo cáo và kỳ trước như sau:

	<i>Bảng cân đối kế toán giữa niên độ</i>		<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2018</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>
Chi phí phải trả ngắn hạn	1.625.222.160	1.175.959.373	449.262.787	(2.296.463.886)
Dự phòng hàng tồn kho bị hư hỏng	1.506.033.526	423.177.333	1.082.856.193	191.312.866
Trợ cấp thôi việc phải trả	-	-	-	28.154.183
<b>Tài sản thuế TNDN hoãn lại</b>	<b><u>3.131.255.686</u></b>	<b><u>1.599.136.706</u></b>		
<b>Thu nhập (chi phí) thuế TNDN hoãn lại</b>			<b><u>1.532.118.980</u></b>	<b><u>(2.076.996.837)</u></b>

**27. LÃI TRÊN CỔ PHIẾU**

Công ty sử dụng các thông tin sau để tính lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu:

	<i>VND</i>	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>
Lợi nhuận thuần sau thuế TNDN	44.006.172.907	21.070.819.470
Trừ quỹ khen thưởng phúc lợi (*)	(3.520.493.833)	(2.587.257.278)
Lợi nhuận thuần phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty	40.485.679.074	18.483.562.192
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân	13.516.855	14.930.955
Lãi cơ bản/suy giảm trên mỗi cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	2.995	1.238

(\*) Lợi nhuận dùng để tính lãi trên cổ phiếu cho kỳ trước đã được điều chỉnh lại so với số liệu đã trình bày trong báo cáo tài chính năm 2017 để phản ánh khoản thực trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận để lại của năm 2017 theo Nghị quyết Đại Hội đồng Cổ đông số 01/NQ-HĐQT ngày 2 tháng 4 năm 2018.

Không có cổ phiếu phổ thông tiềm tàng suy giảm trong kỳ và đến ngày lập báo cáo tài chính giữa niên độ này.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018

**28. CÁC NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Các nghiệp vụ trọng yếu của công ty với các bên liên quan trong kỳ như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nghiệp vụ	VND	
			Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
Công ty Cổ phần Giống Cây Trồng Trung Ương	Công ty mẹ	Bán hàng	43.958.449.686	23.874.114.830
		Mua hàng	1.491.880.000	5.810.172.728
		Cung cấp dịch vụ	450.000.000	-
		Hàng bán bị trả lại	128.970.000	472.072.800
Công ty Cổ phần Giống Cây Trồng Nam An	Công ty con trước đây	Bán hàng	-	8.041.076.464
		Hàng bán bị trả lại	-	99.336.000
		Chiết khấu thương mại	-	935.479.072

Các nghiệp vụ bán hàng và mua hàng với bên liên quan được thực hiện theo mức giá và các điều khoản thoả thuận theo hợp đồng.

Chi tiết tiền lương và các chi phí liên quan của Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc và Ban Kiểm soát như sau:

	VND	
	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
Lương và các chi phí liên quan	<u>1.204.026.099</u>	<u>980.925.383</u>

Các khoản phải thu, phải trả từ các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nghiệp vụ	VND	
			Ngày 30 tháng 6 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
<b>Phải thu ngắn hạn của khách hàng (Thuyết minh số 5.1)</b>				
Công ty Cổ phần Giống Cây trồng Trung Ương	Công ty mẹ	Bán hàng hóa	<u>22.181.930.239</u>	<u>28.623.156.467</u>
<b>Phải thu về cho vay ngắn hạn (Thuyết minh số 6)</b>				
Công ty Cổ phần Cơ khí Giống Cây Trồng Miền Nam	Công ty con	Cho vay	<u>1.124.287.000</u>	<u>1.124.287.000</u>
<b>Phải thu ngắn hạn khác (Thuyết minh số 7)</b>				
Công ty Cổ phần Cơ khí Giống Cây Trồng Miền Nam	Công ty con	Thu nhập lãi	<u>468.188.697</u>	<u>468.188.697</u>
<b>Phải trả người bán ngắn hạn (Thuyết minh số 14)</b>				
Công ty Cổ phần Cơ khí Giống Cây Trồng Miền Nam	Công ty con	Mua tài sản cố định	<u>1.239.000</u>	<u>1.239.000</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018

**29. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG**

Công ty đang thuê văn phòng theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày 30 tháng 6 năm 2018, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai được trình bày như sau:

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Dưới 1 năm	2.374.678.952	1.862.678.952
Từ 1 đến 5 năm	4.538.974.134	5.588.036.856
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>6.913.653.086</b>	<b>7.450.715.808</b>

**30. CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

CHỈ TIÊU	Ngày 30 tháng 6 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Nợ khó đòi đã xử lý (VND)	217.224.794	349.750.544
Ngoại tệ các loại:		
- Đô la Mỹ (USD)	2.139	2.158
- Euro (EUR)	1	1

**31. TRÌNH BÀY LẠI SỐ LIỆU CỦA NĂM TRƯỚC VÀ DỮ LIỆU TƯƠNG ỨNG**

Trong kỳ, Ban Giám đốc Công ty đã quyết định điều chỉnh hồi tố thuế TNDN, lãi phạt chậm nộp và phạt vi phạm hành chính về thuế cho các năm tài chính 2013, 2014, 2015 và 2016 với tổng số tiền là 3.330.228.678 VND và hoàn nhập một số khoản phải trả không xác định được đối tượng với số tiền là 1.952.481.056 VND. Chi tiết như sau:

	VND		
	Trình bày trước đây	Trình bày lại	Đã trình bày lại
<b>Ngày 31 tháng 12 năm 2016</b>			
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	93.534.163.516	(1.377.747.622)	92.156.415.894
<b>Ngày 31 tháng 12 năm 2017</b>			
Thuế GTGT được khấu trừ	2.722.722.426	(666.130.057)	2.056.592.369
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	3.690.727.236	2.664.098.621	6.354.825.857
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	85.110.383.619	(1.377.747.622)	83.732.635.997
Phải trả ngắn hạn khác	44.044.982.716	(1.952.481.056)	42.092.501.660

Ngoài ra, một số khoản mục tương ứng trên bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 đã được phân loại lại cho phù hợp với cách trình bày của báo cáo tài chính giữa niên độ của kỳ này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018

**32. SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty.



Đoàn Xuân Khánh Quyên  
Người lập/Kế toán trưởng



Nguyễn Hoàng Anh  
Tổng Giám đốc

Ngày 8 tháng 8 năm 2018

11  
E  
K