



CÔNG TY CỔ PHẦN
GIỐNG CÂY TRỒNG MIỀN NAM



BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1/2019

THÁNG 4 - NĂM 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

31 tháng 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối Quý | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 449,572,398,807 | 367,190,602,644 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.01 | 59,796,631,778 | 162,298,747,456 |
| 1. Tiền | 111 | | 59,796,631,778 | 87,298,747,456 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | 75,000,000,000 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | - |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | - | - |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 122 | | - | - |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | V.02a | - | - |
| III. Các khoản phải thu | 130 | | 140,170,879,111 | 65,954,059,467 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.03 | 104,763,926,625 | 51,685,732,372 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 9,665,240,758 | 13,471,678,346 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | 1,124,287,000 | 1,124,287,000 |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.04 | 32,383,804,477 | 7,428,997,676 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (7,766,379,749) | (7,756,635,927) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | V.05 | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 246,397,721,619 | 136,437,198,561 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.07 | 259,555,556,579 | 142,467,842,065 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | V.07 | (13,157,834,960) | (6,030,643,504) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 3,207,166,299 | 2,500,597,160 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.13a | 1,020,173,084 | 834,298,763 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | V.17b | 1,636,417,107 | 1,511,852,317 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu của Nhà nước | 153 | V.17b | 147,304,348 | 154,446,080 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | - | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | V.14a | 403,271,760 | - |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 101,088,875,409 | 109,513,775,113 |
| I- Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | - | - |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | - | - |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn khác | 214 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | - | - |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | | - | - |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 82,435,040,470 | 87,513,452,833 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.09 | 44,391,345,734 | 49,289,102,237 |
| - Nguyên giá | 222 | | 129,464,286,234 | 137,956,922,697 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (85,072,940,500) | (88,667,820,460) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | V.11 | - | - |

| | | | | |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | - | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.10 | 38,043,694,736 | 38,224,350,596 |
| - Nguyên giá | 228 | | 44,101,879,669 | 44,101,879,669 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (6,058,184,933) | (5,877,529,073) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | V.12 | - | - |
| - Nguyên giá | 231 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | - | - |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 12,165,751,825 | 12,165,751,825 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | V.08 | 12,165,751,825 | 12,165,751,825 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | - | - |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | V.02b | 3,349,764,000 | 3,349,764,000 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | - | - |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | - | - |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | (3,349,764,000) | (3,349,764,000) |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | - | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 6,488,083,114 | 9,834,570,455 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.13b | 3,175,378,509 | 3,689,801,202 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | V.24 | 2,307,588,375 | 5,139,653,023 |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | - | - |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | V.14b | 1,005,116,230 | 1,005,116,230 |
| Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200) | 270 | | 550,661,274,216 | 476,704,377,757 |
| A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330) | 300 | | 210,699,723,366 | 129,979,966,922 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 210,699,723,366 | 129,979,966,922 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.16 | 24,561,269,780 | 3,194,372,285 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 2,431,378,873 | 971,811,708 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.17a | 2,686,977,950 | 6,285,774,962 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 9,654,368,253 | 10,445,077,938 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.18 | 6,169,883,828 | 6,890,794,329 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | - | - |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | - | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | V.22 | - | - |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.19a | 136,764,514,950 | 101,279,797,009 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.15 | 29,532,881,950 | - |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | - | - |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | (1,101,552,218) | 912,338,691 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 14. Giao dịch mua bán trái phiếu Chính phủ | 324 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | - | - |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | V.16 | - | - |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | - | - |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | V.20 | - | - |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | - | - |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | - | - |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | V.22 | - | - |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | V.19b | - | - |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | | - | - |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | V.17 | - | - |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | V.18 | - | - |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | - | - |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | V.23 | - | - |

| | | | | |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ | 343 | | - | - |
| B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430) | 400 | V.25 | 339,961,550,850 | 346,724,410,835 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 339,961,550,850 | 346,724,410,835 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 149,923,670,000 | 149,923,670,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 149,923,670,000 | 149,923,670,000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | - | - |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 8,520,414,412 | 8,520,414,412 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | - | - |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | - | - |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | (99,676,629,549) | (99,676,629,549) |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | V.26 | - | - |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | V.26 | - | - |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 95,453,872,683 | 96,202,776,917 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | - | - |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | - | - |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 185,740,223,304 | 191,754,179,055 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 164,220,469,055 | 103,271,890,218 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 21,519,754,249 | 88,482,288,837 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | - | - |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | V.28 | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | - | - |
| Tổng cộng nguồn vốn (430 = 300 + 400) | 440 | | 550,661,274,216 | 476,704,377,757 |

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Lâm Tuấn Lạc

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Đoàn Xuân Khánh Quyên

Ngày 12 tháng 4 năm 2019

Tổng Giám đốc
(Ký, Họ tên)



Nguyễn Hoàng Anh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 1/2019

Đơn vị tính: Đồng

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý 1 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý này | |
|--|-----------|---------------|------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VII.1 | 139,289,143,151 | 126,300,134,468 | 139,289,143,151 | 126,300,134,468 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VII.2 | 7,948,492,486 | 7,548,522,269 | 7,948,492,486 | 7,548,522,269 |
| - Chiết khấu thương mại | 02A | | 5,946,761,686 | 7,172,128,989 | 5,946,761,686 | 7,172,128,989 |
| - Giảm giá hàng bán | 02B | | 104,961,000 | 195,995,980 | 104,961,000 | 195,995,980 |
| - Hàng bán bị trả lại | 02C | | 1,896,769,800 | 180,397,300 | 1,896,769,800 | 180,397,300 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | | 131,340,650,665 | 118,751,612,199 | 131,340,650,665 | 118,751,612,199 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VII.3 | 86,444,260,410 | 83,145,007,504 | 86,444,260,410 | 83,145,007,504 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 44,896,390,255 | 35,606,604,695 | 44,896,390,255 | 35,606,604,695 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VII.4 | 670,586,961 | 121,898,142 | 670,586,961 | 121,898,142 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VII.5 | 112,292,679 | 631,519,309 | 112,292,679 | 631,519,309 |
| - Trong đó : Chi phí lãi vay | 23 | | 56,008,164 | 588,837,598 | 56,008,164 | 588,837,598 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | VII.12 | 7,102,084,518 | 2,262,865,648 | 7,102,084,518 | 2,262,865,648 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VII.12 | 11,171,478,128 | 14,549,994,607 | 11,171,478,128 | 14,549,994,607 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25)) | 30 | | 27,181,121,891 | 18,284,123,273 | 27,181,121,891 | 18,284,123,273 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VII.6 | 390,946,836 | 411,597,897 | 390,946,836 | 411,597,897 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VII.7 | 612,269,193 | 69,566,700 | 612,269,193 | 69,566,700 |
| 13. Lợi nhuận khác : (40=31-32) | 40 | | (221,322,357) | 342,031,197 | (221,322,357) | 342,031,197 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế : (50=30+40) | 50 | | 26,959,799,534 | 18,626,154,470 | 26,959,799,534 | 18,626,154,470 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VII.10 | 2,607,980,637 | 1,557,298,383 | 2,607,980,637 | 1,557,298,383 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VII.11 | 2,832,064,648 | 393,950,459 | 2,832,064,648 | 393,950,459 |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp : (60=50-51-52) | 60 | | 21,519,754,249 | 16,674,905,628 | 21,519,754,249 | 16,674,905,628 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | - | - | - | - |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | | - | - | - | - |

Lập biểu
(Ký, họ tên)

Lâm Tuấn Lạc

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Đoàn Xuân Khánh Quyên



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Ngày 31 tháng 03 Năm 2019

Đơn vị tính: Đồng

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối tháng này | |
|--|-----------|-------------|--------------------------------------|-------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | | - |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 82,290,736,523 | 166,799,412,945 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | (137,346,345,952) | (152,134,280,299) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (13,713,158,779) | (12,543,896,731) |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | (56,008,164) | (588,837,598) |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 05 | | (6,276,542,773) | (4,606,853,814) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 5,559,516,874 | 13,393,683,861 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (34,164,909,006) | (24,552,415,813) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (103,706,711,277) | (14,233,187,449) |
| 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 | | (1,982,124,200) | (2,979,657,000) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | - | - |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | - | - |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | - | - |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác | 25 | | - | - |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | - | - |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 650,448,510 | 89,824,922 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (1,331,675,690) | (2,889,832,078) |
| 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 | | - | - |
| 2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | - | - |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 29,532,881,950 | 56,382,881,023 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | - | (26,984,312,070) |
| 5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (26,947,587,800) | (26,913,380,900) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 2,585,294,150 | 2,485,188,053 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | | (102,453,092,817) | (14,637,831,474) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 162,298,747,456 | 67,281,542,657 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | (49,022,861) | 183,220 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61) | 70 | | 59,796,631,778 | 52,643,894,403 |


Lập ngày 12 tháng 4 năm 2019

Lập biểu
(Ký, họ tên)



Lâm Tuấn Lạc

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Đoàn Xuân Khánh Quyên

Tổng Giám Đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Hoàng Anh

**Đơn vị: CÔNG TY CỔ PHẦN
GIỐNG CÂY TRỒNG MIỀN NAM**
Địa chỉ: 282 Lê Văn Sỹ, P.1, Q.Tân Bình, Tp.HCM

Mẫu số B 09-DN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 Năm 2019

I- Đặc điểm hoạt động

1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.

Công ty Cổ phần Giống Cây Trồng Miền Nam được thành lập dưới hình thức chuyển từ Doanh nghiệp Nhà nước thành công ty cổ phần, được Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp Giấy Chứng Nhận Đăng Ký Kinh Doanh lần đầu số 4103001067 ngày 24 tháng 06 năm 2002 và các Giấy Chứng Nhận Đăng Ký Kinh Doanh thay đổi sau:

Lần thứ nhất ngày 16 tháng 07 năm 2003.

Lần thứ hai ngày ngày 17 tháng 08 năm 2007.

Lần thứ ba ngày 21 tháng 05 năm 2008.

Lần thứ tư ngày 07 tháng 06 năm 2011.

Lần thứ năm ngày 06 tháng 09 năm 2011.

Lần thứ sáu ngày 26 tháng 05 năm 2014.

Lần thứ bảy ngày 02 tháng 07 năm 2014.

Lần thứ tám ngày 09 tháng 01 năm 2017.

Lần thứ chín ngày 09 tháng 05 năm 2018.

Tên giao dịch bằng tiếng Anh của Công ty là: “Southern Seed Corporation”. Tên viết tắt của Công ty là “SSC”.

Công ty được Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước cấp giấy phép niêm yết cổ phiếu số 34/UBCK – GPNY ngày 29 tháng 12 năm 2004. Công ty đã có phiên giao dịch chính thức đầu tiên vào ngày 01 tháng 03 năm 2005 tại Trung Tâm Giao Dịch Chứng Khoán Thành phố Hồ Chí Minh, với mã chứng khoán là SSC, với số lượng niêm yết giao dịch là 6.000.000 cổ phiếu.

Ngày 01 tháng 06 năm 2007, với Quyết định số 59/QĐ-TTGDCK, Trung Tâm Giao Dịch Chứng Khoán Thành phố Hồ Chí Minh chấp thuận cho Công ty được niêm yết bổ sung 4.000.000 cổ phiếu, nâng tổng số cổ phiếu niêm yết lên 10.000.000 cổ phiếu.

Ngày 13 tháng 12 năm 2010, với Quyết định số 261/2010/QĐ-SGDHCM, Sở Giao Dịch Chứng Khoán Thành phố Hồ Chí Minh chấp thuận cho Công ty được niêm yết bổ sung 492.940 cổ phiếu, nâng tổng số cổ phiếu niêm yết lên 14.992.367 cổ phiếu.

Vốn điều lệ của Công ty là 149.923.670.000 đồng, được chia thành 14.992.367 cổ phần, với mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 đồng, trong đó Nhà nước nắm giữ 0 cổ phần.

- Trụ sở chính Công ty đặt tại số 282 đường Lê Văn Sỹ, Phường 1, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh.

- Công ty có các chi nhánh, trạm, trại như sau:

+ Chi nhánh Hà Nội, đặt tại số 14 ngõ 489 Nguyễn Văn Cừ, Quận Long Biên, Thành phố Hà Nội (Đang trong quá trình làm thủ tục giải thể CN) –

+ Chi Nhánh Miền Trung Cụm Công Nghiệp Trảng Nhặt II, xã Điện Hòa, huyện Điện Bàn, Tỉnh Quảng Nam. ✓

+ Chi Nhánh Trạm Giống cây trồng Củ Chi, đặt tại Xã Phước Thạnh, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh. ✓

- + Chi Nhánh Trại Giống cây trồng Cờ Đỏ, đặt tại Xã Thanh Phú, Huyện Cờ Đỏ, Thành phố Cần Thơ.
- + Chi Nhánh Trại Giống cây trồng Cai Lậy, đặt tại Phường Nhị Mỹ, Thị Xã Cai Lậy, Tỉnh Tiền Giang.
- + Chi Nhánh Trại Giống cây trồng Lâm Hà, đặt tại Xã Tân Văn, Huyện Lâm Hà, Tỉnh Lâm Đồng.
- + Chi Nhánh Trại Giống Cây Trồng Tân Hiệp đặt tại xã Tân Hiệp, Huyện Phú Giáo, Tỉnh Bình Dương.
- + Chi Nhánh Trung tâm Nghiên cứu Giống Cây Trồng Miền Nam đặt tại xã Phạm Văn Cội, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh.
- + Chi nhánh Trà Vinh, đặt tại Lô C Đường số 1, Khu Công Nghiệp Long Đức, Xã Long Đức, Thành phố Trà Vinh, Việt Nam
- + Chi Nhánh tại Vương Quốc Cambodia tại số 56AL – Street 230 – Sangkak Boeang Salang, Khan Toul Kork – Phnom Penh, Vương quốc Cambodia.

- Công ty có các công ty con như sau:

- + Công ty cổ phần Cơ Khí Giống Cây Trồng Miền Nam (SSE), đặt tại số 282 Lê Văn Sỹ, Phường 1, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh.

2- Lĩnh vực kinh doanh: Tổng hợp các lĩnh vực nông nghiệp, công nghiệp và thương mại dịch vụ.

3- Ngành nghề kinh doanh:

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.
- Hoạt động dịch vụ trồng trọt.
- 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. Thiết kế, chế tạo, lắp đặt, xuất nhập khẩu các loại máy móc, thiết bị chế biến hạt giống và nông sản. Sản xuất, gia công, sang chai, đóng gói thuốc bảo vệ thực vật;

4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường : là công ty hoạt động lĩnh vực nông nghiệp nên chu kỳ sản xuất kinh doanh theo mùa vụ

5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

- Vào ngày 30 tháng 07 năm 2012, Công ty nhận được Giấy chứng nhận số 08/ĐK-DNKHCN do Sở Khoa học Công nghệ TP.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 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% doanh thu trở lên và năm thứ ba trở đi từ 70% tổng doanh thu trở lên :

(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 KN&CN; và

(ii) Công ty được miễn thuế TNDN trong 4 (bốn) năm và giảm 50% trong 9 (chín) năm tiếp theo.

- Tuy nhiên, thời gian và thuế suất ưu đãi công ty chỉ được thực hiện theo công văn số 13258/CT-TTHT ngày 21/12/2015 của Cục Thuế TP. HCM, cụ thể như sau :

(i) Thuế suất thuế TNDN 10% từ ngày 30/07/2012 đến hết năm 2016 ✓

(ii) Giảm 50% thuế TNDN từ năm 2013 đến hết năm 2018 ✓

- Năm 2019 Công ty không còn được hưởng ưu đãi thuế TNDN. ✓

II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1- Kỳ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. ✓

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt nam (VND).

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1- Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán doanh nghiệp theo Thông Tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính. ✓

2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam: Chấp hành theo các quy định của các chuẩn mực kế toán và các chế độ kế toán hiện hành của Việt nam.

3- Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

- Nguyên tắc xác định các khoản tiền bao gồm: Các khoản tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển;

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: Các khoản đầu tư tài chính không quá 3 tháng.

- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán

- Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ do Công ty sử dụng được hạch toán theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm, các khoản mục tài sản và công nợ mang tính chất tiền tệ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá quy định vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

2- Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho:

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Phản ánh theo giá gốc;

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền, cho từng tháng.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Theo phương pháp kê khai thường xuyên;

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Theo chuẩn mực kế toán số 02 "Hàng tồn kho", Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính và Thông tư số 34/2011/TT-BTC ngày 14/03/2011 Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 sửa đổi bổ sung cho Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009.

3- Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Theo nguyên giá ban đầu, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại;

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Theo phương pháp đường thẳng và thời gian khấu hao theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính.

- Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

| | |
|--|----------------------|
| + Nhà cửa, vật kiến trúc | 4 – 25 năm |
| + Máy móc thiết bị | 5 – 12 năm |
| + Phương tiện vận tải | 6 – 8 năm |
| + Thiết bị quản lý | 3 – 6 năm |
| + Chi phí đền bù để có quyền sử dụng đất | 10 – 20 năm |
| + Phần mềm kế toán | 3 năm |
| + Giá trị quyền sử dụng đất dài hạn | Không trích khấu hao |

4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: Phản ánh theo giá gốc.

- Phương pháp lập dự phòng các khoản đầu tư ngắn hạn theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính, Thông tư số 34/2011/TT-BTC ngày 14/03/2011 của Bộ Tài chính và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 sửa đổi bổ sung cho Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009.

5- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay: Thực hiện theo chuẩn mực kế toán số 16 "Chi phí đi vay".

6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

- Chi phí trả trước: Bao gồm các loại chi phí khảo sát thiết kế, chi phí sửa chữa TSCĐ, giá trị lợi thế cạnh tranh, công cụ dụng cụ đã xuất dùng.

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Phân bổ đều theo thời gian.

- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại: Phân bổ đều theo thời gian trong vòng 25 năm.

7- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Bao gồm các chi phí về chính sách bán hàng (chiết khấu thương mại, chiết khấu thanh toán, hỗ trợ chi phí vận chuyển, hỗ trợ chi phí chuyển trả tiền), chi phí tiền bản quyền phải trả và chi phí phải trả khác.

8- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu.

+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu: Ghi nhận theo mệnh giá góp vốn của các cổ đông.

+ Thặng dư vốn cổ phần: Tiền lãi do bán cổ phiếu quỹ và chênh lệch do phát hành thêm cổ

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:

+ Thù lao HĐQT và BKS không kiêm nhiệm được trích theo Biên bản họp Đại hội đồng cổ đông thường niên hàng năm.

+ Lợi nhuận sau khi trích lập khoản trên được tạm trích lập cho các quỹ gồm quỹ đầu tư phát triển, quỹ khen thưởng phúc lợi và chi trả cổ tức theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên hàng năm.

+ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là phần lợi nhuận còn lại sau khi tạm trích các khoản nêu trên.

9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: Theo chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác". Doanh thu được ghi nhận khi hoá đơn tài chính được phát hành và khách hàng chấp nhận thanh toán.

- Doanh thu bán hàng là doanh thu bán các loại sản phẩm hạt giống, nông sản, vật tư nông nghiệp;

- Doanh thu cung cấp dịch vụ là doanh thu cung cấp các dịch vụ gia công chế biến hạt giống, kiểm nghiệm hạt giống và nhập khẩu uý thác;

- Doanh thu hoạt động tài chính là doanh thu lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay và lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái.

10- Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính: Không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính. Chi phí tài chính trong kỳ bao gồm chi phí lãi tiền vay ngân hàng, chiết khấu thanh toán, chênh lệch tỷ giá hối đoái và chi phí tài chính khác.

11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:

- Thực hiện theo quy định tại luật thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

12- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác: Công ty trích quỹ tiền lương theo mức lợi nhuận trước thuế năm 2019.

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

| | Quý 1 năm nay | Đầu năm |
|---|------------------------|------------------------|
| 01- Tiền và các khoản tương đương tiền | | |
| - Tiền mặt | 200,658,180 | 182,854,156 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 59,595,973,598 | 87,115,893,300 |
| - Các khoản tương đương tiền | - | 75,000,000,000 |
| Cộng | 59,796,631,778 | 162,298,747,456 |
| 02- Các khoản đầu tư tài chính | | |
| a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | - | - |
| - Các khoản đầu tư khác | - | - |
| Cộng | - | - |
| b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | |
| - Đầu tư vào công ty con | 3,349,764,000 | 3,349,764,000 |
| Cộng | 3,349,764,000 | 3,349,764,000 |
| 03- Các khoản phải thu của khách hàng | | |
| a) Phải thu của khách hàng | | |
| - Phạm Ngọc Minh | 10,673,736,875 | 15,898,779,300 |
| - Cục Trồng Trọt | 50,931,000,000 | - |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | 36,009,414,786 | 34,292,504,340 |
| b) Phải thu của khách hàng là các bên có liên quan | | |
| - Công ty Cổ Phần Tập Đoàn Giống Cây Trồng Việt Nam | 7,149,774,964 | 16,012,099,339 |
| Cộng | 104,763,926,625 | 66,203,382,979 |
| 04- Các khoản phải thu khác | | |
| - Tạm ứng tiền lương và thưởng | 3,524,836,564 | 3,524,836,564 |
| - Tạm ứng CP sản xuất, khảo nghiệm | 839,306,499 | 1,772,497,672 |
| - Ký cược, ký quỹ ngắn hạn | 1,005,116,230 | 1,181,116,230 |
| - Phải thu từ các bên có liên quan | 20,429,169,544 | 468,188,697 |
| - Công ty CP Cơ Khí Giống Cây Trồng Miền Nam | 468,188,697 | 468,188,697 |
| - Công ty Cổ Phần Tập Đoàn Giống Cây Trồng Việt Nam | 14,500,000,000 | - |
| - Công ty Cổ Phần Tập Đoàn Giống Cây Trồng Việt Nam | 5,460,980,847 | - |
| - Thù Lao Hội đồng quản trị | 599,340,000 | - |
| - Phải thu ngắn hạn khác | 5,986,035,640 | 1,920,560,088 |
| Cộng | 32,383,804,477 | 8,867,199,251 |
| 05- Tài sản thiếu chờ xử lý | | |
| - Tiền | - | - |
| - Hàng tồn kho | - | - |
| - Tài sản cố định (TSCĐ) | - | - |
| - Tài sản khác | - | - |
| Cộng | - | - |

06- Nợ xấu**Quý 1 năm nay****Đầu năm**

| | |
|---|---|
| - | - |
| - | - |

07- Hàng tồn kho**Quý 1 năm nay****Đầu năm**

- Nguyên liệu, vật liệu tồn kho

14,913,337,546

10,145,079,599

- Công cụ, dụng cụ trong kho

873,489,319

847,887,962

- Chi phí SXKD dở dang

7,962,098,951

121,418,560

- Thành phẩm tồn kho

232,007,307,314

141,417,493,779

- Hàng hóa tồn kho

3,799,323,449

2,511,078,973

Cộng giá gốc hàng tồn kho**259,555,556,579****155,042,958,873**

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)

(13,157,834,960)

(6,030,643,504)

Giá trị thuần có thể thực hiện được**246,397,721,619****149,012,315,369****08- Xây dựng cơ bản dở dang****Quý 1 năm nay****Đầu năm**

- Chi phí chuyển quyền sử dụng đất

12,165,751,825

12,165,751,825

- Khác

-

0

Cộng**12,165,751,825****12,165,751,825**

09 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

| Khoản mục | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | Tổng cộng |
|------------------------------------|-----------------------|------------------|---------------------------------|--------------------------|-----------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | |
| Số dư đầu năm | 83,849,678,204 | 34,334,173,324 | 16,312,357,050 | 3,460,714,119 | 137,956,922,697 |
| - Mua trong năm | - | - | 1,020,000,000 | - | 1,020,000,000 |
| - Thanh lý, nhượng bán | 5,410,562,000 | 2,183,637,047 | 846,404,000 | 1,072,033,416 | 9,512,636,463 |
| Số dư cuối quý | 78,439,116,204 | 32,150,536,277 | 16,485,953,050 | 2,388,680,703 | 129,464,286,234 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 48,962,004,464 | 24,094,709,728 | 12,836,132,519 | 2,774,973,749 | 88,667,820,460 |
| - Khấu hao trong năm | 1,594,492,964 | 710,919,176 | 271,382,502 | 99,278,661 | 2,676,073,303 |
| - Thanh lý, nhượng bán | 2,628,099,704 | 1,916,309,898 | 835,139,304 | 891,404,357 | 6,270,953,263 |
| Số dư cuối quý | 47,928,397,724 | 22,889,319,006 | 12,272,375,717 | 1,982,848,053 | 85,072,940,500 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ HH | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 34,887,673,740 | 10,239,463,596 | 3,476,224,531 | 685,740,370 | 49,289,102,237 |
| - Tại ngày cuối quý | 30,510,718,480 | 9,261,217,271 | 4,213,577,333 | 405,832,650 | 44,391,345,734 |

10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Bản quyền, bằng sáng chế | Chương trình phần mềm | Tổng cộng |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------|----------------|
| Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | | |
| Số dư đầu năm | 38,680,205,845 | 4,070,000,000 | 1,351,673,824 | 44,101,879,669 |
| Số dư cuối quý | 38,680,205,845 | 4,070,000,000 | 1,351,673,824 | 44,101,879,669 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| Số dư đầu năm | 4,186,381,060 | 823,937,519 | 867,210,494 | 5,877,529,073 |
| - Khấu hao trong năm | 59,745,858 | 84,250,002 | 36,660,000 | 180,655,860 |
| Số dư cuối quý | 4,246,126,918 | 908,187,521 | 903,870,494 | 6,058,184,933 |
| Giá trị còn lại của TSCĐVH | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 35,695,376,595 | 2,909,062,473 | 337,824,571 | 38,942,263,639 |
| - Tại ngày cuối quý | 34,434,078,927 | 3,161,812,479 | 447,803,330 | 38,043,694,736 |

| | Quý 1 năm nay | Đầu năm |
|---|-----------------------|----------------------|
| 13- Chi phí trả trước | | |
| a) Chi phí trả trước ngắn hạn | - | - |
| - Chi phí nghiên cứu giống | - | - |
| - Chi phí sửa chữa, cải tạo | - | - |
| - Tiền thuê đất | - | - |
| - Công cụ, dụng cụ | 1,020,173,084 | 1,184,991,926 |
| - Khác | - | - |
| Cộng | 1,020,173,084 | 1,184,991,926 |
| b) Chi phí trả trước dài hạn | | 0 |
| - Chi phí nghiên cứu giống | - | - |
| - Chi phí sửa chữa cải tạo | 3,175,378,509 | 1,857,670,948 |
| - Tiền thuê đất | 403,271,760 | - |
| - Công cụ, dụng cụ | - | - |
| - Chi phí khác | - | - |
| Cộng | 3,175,378,509 | 1,857,670,948 |
| 14- Tài sản khác | | |
| a) Ngắn hạn | | |
| - Chi phí khác | - | - |
| Cộng | - | - |
| b) Dài hạn | | |
| | - | - |
| 15- Vay và thuê tài chính ngắn hạn | Quý 1 năm nay | Đầu năm |
| - Ngân Hàng Vietcombank Chi Nhánh Kỳ Đồng | 29,532,881,950 | - |
| Cộng | 29,532,881,950 | - |
| 16- Phải trả người bán | Quý 1 năm nay | Đầu năm |
| a) Các khoản phải trả người bán | 20,340,030,780 | 2,777,605,755 |
| Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số phải trả | | |
| Phạm Minh Thành | 920,101,660 | - |
| Trịnh Văn Nhung | 2,402,356,475 | - |
| Công Ty CP TM Nam Thái Sơn | 2,357,658,050 | - |
| Công Ty Cổ Phần Trung Đông | 1,874,345,990 | - |
| LONG FAT GLOBAL CO.,LTD | 2,285,368,000 | - |
| - Phải trả cho các đối tượng khác | 10,500,200,605 | 2,777,605,755 |
| b) Phải trả người bán là các bên liên quan | 4,221,239,000 | 1,239,000 |
| - Công ty CP Cơ Khí Giống Cây Trồng Miền Nam | 1,239,000 | 1,239,000 |
| - Công ty Cổ Phần Giống Cây Trồng Trung Ương | 4,220,000,000 | - |
| Cộng | 24,561,269,780 | 2,778,844,755 |

| 17- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | Quý 1 năm nay | Đầu năm |
|--|------------------------|------------------------|
| a) Phải nộp | | |
| - Thuế GTGT phải nộp | 5,341,403 | 7,042,978 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 2,607,980,637 | 5,728,272,448 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 73,655,910 | 9,232,189 |
| Cộng | 2,686,977,950 | 5,744,547,615 |
| b) Phải thu | | |
| - Thuế GTGT được khấu trừ | 1,636,417,107 | 1,518,895,295 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 147,304,348 | - |
| - Các loại thuế khác | - | 154,446,080 |
| Cộng | 1,783,721,455 | 1,673,341,375 |
| 18- Chi phí phải trả ngắn hạn | Quý 1 năm nay | Đầu năm |
| - Hỗ trợ chi phí vận chuyển | - | 20,248,000 |
| - Hỗ trợ chi phí chuyển tiền | - | 3,137,432 |
| - Chi phí phải trả tiền bán quyền | 4,243,478,029 | 3,898,960,029 |
| - Chi phí phải trả khác | 1,926,405,799 | 3,383,976,398 |
| | 6,169,883,828 | 7,306,321,859 |
| 19- Chi phí phải trả khác | Quý 1 năm nay | Đầu năm |
| a) Chi phí phải trả ngắn hạn khác | | |
| - Cổ tức phải trả | 35,286,600 | - |
| - Tạm ứng từ Quỹ Thách thức Doanh nghiệp Việt Nam (“VBCF”) | 0 | - |
| - Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp | 152,872,807 | 913,317,410 |
| - Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát | 0 | 542,767,056 |
| - Kinh phí công đoàn | 109,646,000 | 212,441,964 |
| - Các khoản phải trả phải nộp khác | 136,466,709,543 | 127,433,760,694 |
| <i>Tạm nhập hàng Dự trữ quốc gia_CN Củ Chi</i> | <i>17,140,988,962</i> | - |
| <i>Tạm nhập hàng Dự trữ quốc gia_CN Cai Lậy</i> | <i>3,700,000,000</i> | <i>1,720,597,060</i> |
| <i>CTY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NHÀ DAEWON THỦ ĐỨC</i> | <i>23,816,250,000</i> | <i>9,526,500,000</i> |
| <i>Chênh lệch CPSX chung giữa định mức và thực tế</i> | <i>8,934,784,964</i> | - |
| <i>Phải trả CKTM, HTVC</i> | <i>4,035,554,352</i> | <i>19,373,511,783</i> |
| <i>CÔNG TY TNHH PHÁT TRIỂN NHÀ CANTAVIL</i> | <i>76,183,750,000</i> | <i>30,473,500,000</i> |
| <i>Trung Tâm Nghiên Cứu và Phát Triển Lúa Lai</i> | <i>146,042,000</i> | <i>440,025,000</i> |
| <i>Các khoản phải trả khác</i> | <i>2,509,339,265</i> | <i>832,861,844</i> |
| Cộng | 136,764,514,950 | 129,102,287,124 |
| b) Các khoản phải trả dài hạn khác | 0 | - |
| Cộng | 0 | 0 |
| 24- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả | Quý 1 năm nay | Đầu năm |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | 2,307,588,375 | 1,599,136,706 |
| - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | - | - |
| Cộng | 2,307,588,375 | 1,599,136,706 |

25- **Vốn chủ sở hữu**

a) **Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa PP | Cộng |
|--|------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------|------------------------|
| Số dư đầu năm trước | 149,923,670,000 | 8,520,414,412 | (99,676,629,549) | 91,821,065,807 | 148,414,067,958 | 299,002,588,628 |
| - Lãi trong năm trước | | | | 9,702,214,794 | 92,482,288,837 | 102,184,503,631 |
| - Tăng khác | | | | | 13,796,936,839 | 13,796,936,839 |
| - Giảm vốn trong năm trước | | | | 5,320,503,684 | 62,939,114,579 | 68,259,618,263 |
| Số dư cuối năm trước | 149,923,670,000 | 8,520,414,412 | (99,676,629,549) | 96,202,776,917 | 191,754,179,055 | 346,724,410,835 |
| Số dư đầu năm nay | 149,923,670,000 | 8,520,414,412 | (99,676,629,549) | 96,202,776,917 | 191,754,179,055 | 346,724,410,835 |
| - Tăng vốn trong năm nay | | | | | 21,519,754,249 | 21,519,754,249 |
| - Giảm vốn trong năm nay. | | | | | | |
| Bao gồm: | | | | | 27,533,710,000 | 28,282,614,234 |
| +Cổ tức, lợi nhuận đã trả (lũy kế đến 30/06/2018) | | | | | 27,033,710,000 | 27,033,710,000 |
| +Quỹ Khen thưởng | | | | | 500,000,000 | 500,000,000 |
| + Quỹ Phúc lợi | | | | | - | - |
| - Giảm khác | | | | 748,904,234 | - | 748,904,234 |
| Số dư cuối quý này | 149,923,670,000 | 8,520,414,412 | (99,676,629,549) | 95,453,872,683 | 185,740,223,304 | 339,961,550,850 |

b) **Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

| | Tổng số | Cuối quý | | Đầu năm | | |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|--------------------|
| | | Vốn cổ phần thường | Vốn cổ phần ưu đãi | Tổng số | Vốn cổ phần thường | Vốn cổ phần ưu đãi |
| -Vốn góp của Nhà nước | - | - | - | - | - | - |
| -Vốn góp của các đối tượng khác | 149,923,670,000 | 149,923,670,000 | - | 149,923,670,000 | 149,923,670,000 | - |
| Cộng | 149,923,670,000 | 149,923,670,000 | - | 149,923,670,000 | 149,923,670,000 | - |

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

| | Quý 1 năm nay | Năm trước |
|--|-----------------|-----------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu năm | 149,923,670,000 | 149,923,670,000 |
| + Vốn góp tăng trong năm | - | - |
| + Vốn góp giảm trong năm | - | - |
| + Vốn góp cuối quý | 149,923,670,000 | 149,923,670,000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã trả (lũy kế đến 31/03/2019) | 27,033,710,000 | 27,033,710,000 |

d) Cổ tức

| | Quý 1 năm nay | Năm trước |
|---|---------------|-----------|
| - Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: | | |
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông năm 2018 | | |
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi: | - | - |
| - Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận: | - | - |

e) Cổ phiếu

| | Quý 1 năm nay | Năm trước |
|--|---------------|------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 14,992,367 | 14,992,367 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 14,992,367 | 14,992,367 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 14,992,367 | 14,992,367 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại | 1,475,512 | 1,475,512 |
| + Cổ phiếu phổ thông (**) | 1,475,512 | 1,475,512 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 13,516,855 | 13,516,855 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 13,516,855 | 13,516,855 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | - | - |

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng / cổ phiếu.

(**) Thu hồi cổ phiếu thưởng của CBNCV không thực hiện đúng theo cam kết của QĐ số 05/QĐ-HĐQT ngày 23/05/2007 với số lượng : 48.462 cổ phiếu

f) Các quỹ của doanh nghiệp

| | Quý 1 năm nay | Đầu năm |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| - Quỹ đầu tư phát triển | 95,453,872,683 | 91,821,065,807 |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | - | - |

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1- Doanh thu Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | Quý 1 Năm nay | Quý 1 năm trước |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| - Doanh thu hàng hoá | 5,479,035,151 | 1,566,195,087 |
| - Doanh thu thành phẩm | 133,810,108,000 | 124,733,939,381 |
| - Doanh thu dịch vụ | - | - |
| Cộng | 139,289,143,151 | 126,300,134,468 |

2- Các khoản giảm trừ doanh thu

| | Quý 1 Năm nay | Quý 1 năm trước |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| - Chiết khấu thương mại | 5,946,761,686 | 7,172,128,989 |
| + CKTM hàng hoá | - | - |
| + CKTM thành phẩm | 5,946,761,686 | 7,172,128,989 |
| - Giảm giá hàng bán | 104,961,000 | 195,995,980 |
| + GGHB hàng hoá | - | - |
| + GGHB thành phẩm | 104,961,000 | 195,995,980 |
| - Hàng bán bị trả lại | 1,896,769,800 | 180,397,300 |
| + HBBTL hàng hoá | - | 16,461,500 |
| + HBBTL thành phẩm | 1,896,769,800 | 163,935,800 |
| Cộng | 7,948,492,486 | 7,548,522,269 |

Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | Quý 1 Năm nay | Quý 1 năm trước |
|--|------------------------|------------------------|
| - Doanh thu thuần tiêu thụ sản phẩm hàng hóa | 5,479,035,151 | 1,549,733,587 |
| - Doanh thu thuần tiêu thụ sản phẩm thành phẩm | 125,861,615,514 | 117,201,878,612 |
| - Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ | - | - |
| | 131,340,650,665 | 118,751,612,199 |

3- Giá vốn hàng bán

| | Quý 1 Năm nay | Quý 1 năm trước |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Giá vốn của hàng hoá đã bán | 6,060,871,607 | 1,328,031,806 |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán | 80,383,388,803 | 81,816,975,698 |
| Cộng | 86,444,260,410 | 83,145,007,504 |

4- Doanh thu hoạt động tài chính

| | Quý 1 Năm nay | Quý 1 năm trước |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 670,586,961 | 87,953,351 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | - | 33,944,791 |
| Cộng | 670,586,961 | 121,898,142 |

5- Chi phí tài chính

| | Quý 1 Năm nay | Quý 1 năm trước |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| - Lãi tiền vay | 56,008,164 | 588,837,598 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 55,690,361 | 42,681,711 |
| - Chi phí tài chính khác | 594,154 | - |
| Cộng | 112,292,679 | 631,519,309 |

| | | |
|---|------------------------|------------------------|
| 6- Thu nhập khác (Mã số 31) | Quý 1 Năm nay | Quý 1 năm trước |
| - Các khoản khác | 390,946,836 | 411,597,897 |
| Cộng | 390,946,836 | 411,597,897 |
| 7- Chi phí khác (Mã số 32) | Quý 1 Năm nay | Quý 1 năm trước |
| - Các khoản khác | 612,269,193 | 69,566,700 |
| Cộng | 612,269,193 | 69,566,700 |
| 8 - Chi phí bán hàng (Mã số 24) | Quý 1 Năm nay | Quý 1 năm trước |
| - Chi phí nhân viên | 2,542,928,169 | 1,454,627,783 |
| - Chi phí nguyên vật liệu, bao bì | 217,497,843 | 91,945,302 |
| - Chi phí dụng cụ, đồ dùng | 14,967,620 | 58,439,208 |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ | 39,423,021 | 19,931,457 |
| - Chi phí bảo hành | 6,567,000 | 595,000 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1,549,549,225 | (1,453,166,373) |
| - Chi phí bằng tiền khác | 2,731,151,640 | 2,090,493,271 |
| Cộng | 7,102,084,518 | 2,262,865,648 |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp (Mã số 25) | Quý 1 Năm nay | Quý 1 năm trước |
| - Chi phí nhân viên | 4,866,549,340 | 7,174,017,935 |
| - Chi phí nguyên vật liệu | 274,384,341 | 264,679,239 |
| - Chi phí đồ dùng văn phòng | 166,804,077 | 152,531,256 |
| - Chi phí khấu hao và hao mòn | 401,735,262 | 596,400,515 |
| - Thuế, phí và lệ phí | 408,198,874 | 550,541,878 |
| - Chi phí dự phòng | 9,743,822 | 1,046,188,297 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1,821,038,816 | 2,744,037,165 |
| - Chi phí khác | 3,223,023,596 | 2,021,598,322 |
| Cộng | 11,171,478,128 | 14,549,994,607 |
| 9- Chi phí thuế sản xuất kinh doanh theo yếu tố | Quý 1 Năm nay | Quý 1 năm trước |
| - Chi phí nguyên vật liệu | 139,053,783,564 | 160,171,734,934 |
| - Chi phí nhân viên | 1,758,551,463 | 2,395,244,283 |
| - Chi phí nhân viên phân xưởng | 10,022,847,288 | 10,932,975,387 |
| - Chi phí khấu hao và hao mòn | 3,385,646,366 | 3,866,302,420 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1,780,826,344 | 23,322,710,006 |
| - Chi phí khác | 1,692,776,673 | 3,133,201,527 |
| | 157,694,431,698 | 203,822,168,557 |
| 10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | Quý 1 Năm nay | Quý 1 năm trước |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 2,607,980,637 | 1,557,298,383 |
| Cộng | 2,607,980,637 | 1,557,298,383 |
| 11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | Quý 1 Năm nay | Quý 1 năm trước |
| - Chi phí thuế TNDN hoãn lại phải trả | 2,832,064,648 | 393,950,459 |
| - Chi phí thuế TNDN hoãn lại phải thu | - | - |
| Cộng | 2,832,064,648 | 393,950,459 |

VII- Báo cáo bộ phận

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của công ty, chi nhánh và các công ty con là nghiên cứu sản xuất kinh doanh giống cây trồng, các loại hình kinh doanh khác chiếm tỷ trọng không đáng kể. Do đó, Công ty trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

| | TP. HCM | Hà Nội | Miền Trung | Khác | Cộng |
|--|------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| Doanh thu thuần từ khách hàng bên ngoài | 125,053,990,295 | - | 6,286,660,370 | - | 131,340,650,665 |
| Doanh thu thuần giữa các bộ phận | - | - | - | - | - |
| Cộng | 125,053,990,295 | - | 6,286,660,370 | - | 131,340,650,665 |
| Kết quả hoạt động kinh doanh | | | | | |
| Kết quả của bộ phận (lãi gộp) | 42,613,542,608 | - | 2,282,847,647 | - | 44,896,390,255 |
| Chi phí không phân bổ | 15,364,307,200 | - | 1,564,131,013 | 1,345,124,433 | 18,273,562,646 |
| Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính | | | | | |
| - Thu nhập tài chính | 254,598 | - | 20,465,751 | 649,866,612 | 670,586,961 |
| - Chi phí tài chính | - | - | 594,154 | 111,698,525 | 112,292,679 |
| - Lợi nhuận khác | - | - | (9,239,000) | (212,083,357) | (221,322,357) |
| - Thuế TNDN | - | - | - | 2,607,980,637 | 2,607,980,637 |
| - Thuế TNDN hoãn lại | - | - | - | 2,832,064,648 | 2,832,064,648 |
| Lợi nhuận sau thuế | 27,249,490,006 | - | 729,349,231 | (6,459,084,988) | 21,519,754,249 |
| Tài sản và nợ phải trả | | | | | |
| Tài sản của bộ phận | 356,607,014,512 | (58,391,061,390) | 10,669,091,287 | 160,239,321,080 | 469,124,365,489 |
| Tài sản thuế hoãn lại | 2,307,588,375 | - | - | - | 2,307,588,375 |
| Tổng tài sản | 358,914,602,887 | (58,391,061,390) | 10,669,091,287 | 160,239,321,080 | 471,431,953,864 |
| Nợ phải trả của bộ phận | 174,175,095,363 | (58,391,061,390) | 1,101,877,066 | 14,584,491,975 | 131,470,403,014 |
| Chi phí khấu hao | 2,856,729,163 | - | - | - | 2,856,729,163 |

VIII- Quản lý rủi ro:

1. Rủi ro thị trường:

1.1. Rủi ro tiền tệ:

Công ty chịu rủi ro tỷ giá trên các giao dịch mua và bán bằng các đồng tiền không phải là đồng Việt Nam. Các ngoại tệ có rủi ro này chủ yếu là đồng Đô la Mỹ (“USD”) và đồng Nhân dân tệ (“CNY”)

Công ty đảm bảo rằng mức độ rủi ro tiền tệ tuân được duy trì ở một mức độ có thể chấp nhận được bằng cách mua hoặc bán các loại ngoại tệ theo tỷ giá thực hiện tại thời điểm khi cần thiết để hạn chế sự mất cân bằng trong ngắn hạn. Công ty không thực hiện các giao dịch phòng ngừa rủi ro tiền tệ sau khi đã cân nhắc chi phí của việc sử dụng các công cụ tài chính phòng ngừa rủi ro có thể vượt mức rủi ro tiềm tàng của biến động tỷ giá.

Rủi ro tiền tệ của Công ty đối với USD và CNY như sau:

| | Tiền gốc ngoại tệ | | | Tương đương VNĐ | | |
|---|-------------------|-------------|----------|----------------------|------------------|----------|
| | USD | EUR | CNY | USD | EUR | CNY |
| Tài sản tài chính | | | | | | |
| Tiền mặt và tiền gửi ngân hàng | 2,108.93 | 1.48 | - | 49,253,037 | 40,225 | - |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | - | - | - | - | - | - |
| Tổng cộng | 2,108.93 | 1.48 | - | 49,253,037.00 | 40,225.00 | - |
| Nợ tài chính | | | | | | |
| Phải trả người bán và các khoản nợ khác | - | - | - | - | - | - |
| Tổng cộng | - | - | - | - | - | - |
| Mức rủi ro tiền tệ | 2,108.93 | 1.48 | - | 49,253,037.00 | 40,225.00 | - |

Tại ngày 31/03/2019 nếu đồng Đô la Mỹ mạnh/(yếu) đi 10% so với đồng Việt Nam trong khi mọi biến số khác (kể cả lãi suất) giữ nguyên không đổi, thì lợi nhuận kế toán trước thuế của công ty cho năm tài chính sẽ cao/(thấp) hơn một khoản là 4,925,304 đồng Việt Nam do lãi/(lỗ) chuyển đổi tỷ giá trên số dư các công cụ tài chính bằng đồng Đô la Mỹ còn lại.

Tại ngày 31/03/2019 nếu đồng Euro mạnh/(yếu) đi 10% so với đồng Việt Nam trong khi mọi biến số khác (kể cả lãi suất) giữ nguyên không đổi, thì lợi nhuận kế toán trước thuế của công ty cho năm tài chính sẽ cao/(thấp) hơn một khoản là 4,023 đồng Việt Nam do lãi/(lỗ) chuyển đổi tỷ giá trên số dư các công cụ tài chính bằng đồng Euro còn lại.

Tại ngày 31/03/2019 nếu đồng Nhân dân tệ mạnh/(yếu) đi 10% so với đồng Việt Nam trong khi mọi biến số khác (kể cả lãi suất) giữ nguyên không đổi, thì lợi nhuận kế toán trước thuế của công ty cho năm tài chính sẽ cao/(thấp) hơn một khoản là 0 đồng Việt Nam do lãi/(lỗ) chuyển đổi tỷ giá trên số dư các công cụ tài chính bằng đồng Nhân dân tệ còn lại.

1.2. Rủi ro giá

Công ty có các hoạt động đầu tư vốn vào các công ty niêm yết và chưa niêm yết và chịu rủi ro biến động giá của các khoản đầu tư này. Các yếu tố rủi ro ảnh hưởng đến kết quả của các khoản đầu tư này bao gồm kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của công ty được đầu tư và điều kiện thị trường. Ban điều hành quản lý rủi ro liên quan đến yếu tố kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của các công ty đầu tư. Yếu tố rủi ro liên quan đến điều kiện thị trường tự bản thân nó bị ảnh hưởng bởi các điều kiện kinh tế chung của Việt Nam và các hành vi của các nhà đầu tư, nằm ngoài khả năng kiểm soát của Ban Điều hành. Những yếu tố này đã dẫn đến các điều kiện thị trường biến động nhiều trong những năm vừa qua.

1.3. Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình. Với biến động lãi suất là tăng/(giảm) 2% thì :

Tài sản có lãi suất

- Tiền gửi Ngân hàng

- Tiền gửi có kỳ hạn: <= 3 tháng

- Cho vay (có lãi suất)

Tổng

- Tổng số dư Tài sản có lãi suất nhân với 2% (Hai phần trăm)

Nợ phải trả có lãi suất

- Các khoản vay ngắn hạn và nợ đến hạn

Tổng

- Tổng số dư Tài sản có lãi suất nhân với 2% (Hai phần trăm)

- Ảnh hưởng lãi (lỗ) đến lợi nhuận trước thuế của Công ty do biến động lãi suất (giả định biến động là 2%) là (A)-(B)

Quý 1 Năm nay

59,595,973,598

-

1,124,287,000

60,720,260,598

1,214,405,212 (A)

29,532,881,950

29,532,881,950

590,657,639 (B)

623,747,573

2. Rủi ro tín dụng:

Công ty đảm bảo rằng mức độ rủi ro tiền tệ thuần được duy trì ở một mức độ có thể chấp nhận được bằng cách mua hoặc bán các loại ngoại tệ theo tỷ giá thực hiện tại thời điểm khi cần thiết để hạn chế sự mất cân bằng trong ngắn hạn. Công ty không thực hiện các giao dịch phòng ngừa rủi ro tiền tệ sau khi đã cân nhắc chi phí của việc sử dụng các công cụ tài chính phòng ngừa rủi ro có thể vượt mức rủi ro tiềm tàng của biến động tỷ giá

Phải thu khách hàng và phải thu:

Mức độ rủi ro tín dụng của Công ty bị ảnh hưởng chủ yếu bởi các đặc điểm riêng biệt của từng khách hàng.

Ban Điều hành đã thiết lập các chính sách tín dụng, theo đó mỗi một khách hàng mới phải được phân tích về mức độ tín nhiệm trước khi Công ty đưa ra các điều kiện và điều khoản giao hàng và thanh toán. Hạn mức mua hàng được thiết lập cho từng khách hàng, thể hiện khoản tiền cao nhất mà khách hàng có thể mua mà không cần phải có sự chấp thuận của Ban điều hành. Khách hàng nào không được thông qua xếp hạng tín nhiệm chỉ có thể giao dịch với Công ty với điều kiện trả trước.

Công ty đã lập dự phòng giảm giá trị phản ánh mức độ thiệt hại ước tính đối với các phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư. Thành phần chính của khoản dự phòng giảm giá trị này là khoản lỗ cụ thể có liên quan đến mức độ thiệt hại lớn cụ thể đối với từng khách hàng và mức độ thiệt hại tổng thể của nhóm tài sản tài chính tương tự, được xác định khi các rủi ro này có thể xảy ra nhưng chưa được phát hiện. Mức độ thiệt hại tổng thể được xác định dựa trên dữ liệu thống kê và thanh toán trong quá khứ của các tài sản tài chính tương tự.

Số dư ngân hàng

Công ty có số dư tiền gửi với các tổ chức tín dụng trong nước. Ban điều hành không nhận thấy một khoản thiệt hại nào đối với kết quả hoạt động của các tổ chức tín dụng này.

Mức độ rủi ro tín dụng tối đa đối với mỗi nhóm tài sản tài chính là giá trị ghi sổ của nhóm công cụ tài chính đó được trình bày trên bảng cân đối kế toán. Các nhóm tài sản tài chính lớn của Công ty là tiền gửi Ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư.

3. Rủi ro thanh toán

Rủi ro thanh toán là rủi ro công ty sẽ gặp khó khăn là do không thể thực hiện các nghĩa vụ liên quan đến các khoản nợ tài chính. Chính sách của Công ty là thường xuyên giám sát các yêu cầu thanh khoản hiện tại và tương lai nhằm đảm bảo cho công ty có thể duy trì dự trữ tiền mặt đầy đủ để có thể đáp ứng các yêu cầu thanh khoản trong ngắn hạn và trung hạn. Việc nắm giữ tiền mặt của Công ty và dòng lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động được cho là đầy đủ để có thể thanh toán các khoản nợ đến hạn.

Bảng dưới đây phân tích các khoản nợ tài chính phi phát sinh vào các nhóm đáo hạn có liên quan dựa trên kỳ hạn còn lại từ ngày lập bảng cân đối kế toán đến ngày đáo hạn theo hợp đồng. Các số tiền được trình bày trong bảng sau là các dòng tiền theo hợp đồng không chiết khấu.

| Tại ngày 31/03/2019 | Dưới 01 năm | năm | Tổng cộng |
|---|------------------------|----------|------------------------|
| - Các khoản vay và nợ | 29,532,881,950 | - | 29,532,881,950 |
| - Phải trả người bán | 24,561,269,780 | - | 24,561,269,780 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả | 152,124,516,696 | | 152,124,516,696 |
| Tổng cộng | 206,218,668,426 | - | 206,218,668,426 |

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn cần thiết.

| Tại ngày 31/03/2019 | Giá trị sổ sách | So sánh giá trị thuần với giá trị | | | Dự phòng |
|---------------------------|----------------------|--------------------------------------|----------|----------------------|----------|
| | | Tăng | Giảm | Giá trị hợp lý | |
| Đầu tư ngắn hạn | - | - | - | - | - |
| - Cho vay ngắn hạn | 1,124,287,000 | - | - | 1,124,287,000 | - |
| - Các đầu tư dài hạn khác | - | - | - | - | - |
| Tổng cộng | 1,124,287,000 | - | - | 1,124,287,000 | - |

Giá trị thị trường của các chứng khoán vốn chưa niêm yết được ước tính dựa trên giá trị thuần của đơn vị nhận đầu tư.

IX- Các nghiệp vụ các bên có liên quan:

Các nghiệp vụ chủ yếu với các bên có liên quan trong kỳ như sau :

| Các bên có liên quan | Mối quan hệ | Nghiệp vụ | Giá trị |
|-------------------------------------|-------------|---------------------|---------|
| Công ty Cổ phần Cơ Khí GCT Miền Nam | Công ty con | Bán hàng hóa | |
| | | Hàng bán bị trả lại | |

| Chi tiết thù lao Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát trong kỳ như sau | | | |
|---|--------------------|---|---|
| | | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019 | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2018 |
| Thù lao không kiêm nhiệm SSC | | (556,140,000) | (285,440,000) |
| Các bên liên quan | Mối quan hệ | Nghiệp vụ | Phải thu /phải trả |
| Các khoản đầu tư ngắn hạn | | | |
| Công ty Cổ phần Cơ Khí GCT Miền Nam | Công ty con | Vay | 1,124,287,000 |
| Phải thu khách hàng | | | |
| Công ty Cổ Phần Tập Đoàn Giồng Cây Trồng Việt Nam | Công ty mẹ ✓ | bán hàng | 7,149,774,964 |
| Phải trả cho người bán | | | |
| Công ty Cổ phần Cơ Khí GCT Miền Nam | Công ty con | Mua thiết bị TSCĐ | 1,239,000 |
| Công ty Cổ Phần Tập Đoàn Giồng Cây Trồng Việt Nam | Công ty mẹ ✓ | Mua khác | 4,220,000,000 |
| Phải trả khác | | | |
| Phải thu khác | | | |
| Công ty Cổ Phần Tập Đoàn Giồng Cây Trồng Việt Nam | Công ty mẹ | Khoản phải thu khác | 14,500,000,000 |
| Công ty Cổ Phần Tập Đoàn Giồng Cây Trồng Việt Nam | Công ty mẹ | Khoản phải thu khác | 5,460,980,847 |
| Công ty Cổ phần Cơ Khí GCT Miền Nam | Công ty con | Thu nhập lãi & các khoản khác | 468,188,697 |

X- Các sự kiện hoặc giao dịch trọng yếu trong kỳ kế toán giữa niên độ

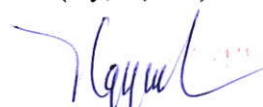
Trong quý 1 năm nay do công ty thay đổi cơ cấu sản phẩm kinh doanh, đẩy mạnh kinh doanh sản phẩm độc quyền nên lợi nhuận gộp tăng đồng thời làm cho lợi nhuận sau thuế tăng hơn 29 % so với cùng kỳ năm trước.

Lập biểu
(Ký, họ tên)



Lâm Tuấn Lạc

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Đoàn Xuân Khánh Quyên

Lập ngày 12 tháng 04 năm 2019

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên)



Nguyễn Hoàng Anh