

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

-----☎ ☐ ☎-----



VIPESCO

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CÔNG TY CỔ PHẦN THUỐC SẮT TRÙNG VIỆT NAM

Kỳ kế toán Quý I kết thúc ngày 31/03/2020

THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH - NĂM 2020

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CÔNG TY CỔ PHẦN THUỐC SÁT TRÙNG VIỆT NAM

Kỳ kế toán Quý I kết thúc ngày 31/03/2020



Công ty Cổ phần Thuộc sát trùng Việt Nam

Số 102 Nguyễn Đình Chiểu, phường Đakao, quận 1, TP Hồ Chí Minh

NỘI DUNG

	Trang
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	02 - 04
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	05 - 06
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	07 - 08
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	09 - 38

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Kỳ kế toán Quý I kết thúc ngày 31/03/2020

Mã số	Tài sản	Thuyết minh	31/03/2020	01/01/2020
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		394.729.744.490	410.845.622.847
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	03	27.320.030.638	56.883.060.737
111	1. Tiền		18.820.030.638	31.883.060.737
112	2. Các khoản tương đương tiền		8.500.000.000	25.000.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	04	30.000.000.000	30.000.000.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		30.000.000.000	30.000.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		168.591.524.194	175.688.026.181
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	05	199.796.506.653	209.073.772.758
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	06	2.692.426.811	1.748.781.759
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	07	8.737.064.016	7.494.070.157
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(42.634.473.286)	(42.634.473.286)
139	5. Tài sản thiếu chờ xử lý		-	5.874.793
140	IV. Hàng tồn kho	09	146.750.869.407	134.288.613.671
141	1. Hàng tồn kho		151.507.744.651	139.045.488.915
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(4.756.875.244)	(4.756.875.244)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		22.067.320.252	13.985.922.258
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	13	5.530.859.990	480.622.792
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		14.854.501.404	12.766.708.178
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	17	1.681.958.858	738.591.288

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Kỳ kế toán Quý I kết thúc ngày 31/03/2020

(tiếp theo)

Mã số	Tài sản	Thuyết minh	<u>31/03/2020</u> VND	<u>01/01/2020</u> VND
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		133.760.757.617	133.184.746.745
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		597.448.000	214.200.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	07	597.448.000	214.200.000
220	II. Tài sản cố định		39.492.847.784	40.843.743.717
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	33.047.625.089	34.308.748.791
222	- Nguyên giá		165.769.006.367	164.835.714.062
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(132.721.381.278)	(130.526.965.271)
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	6.445.222.695	6.534.994.926
228	- Nguyên giá		9.002.032.847	9.002.032.847
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2.556.810.152)	(2.467.037.921)
240	III. Tài sản dở dang dài hạn	10	5.782.417.271	73.968.588.435
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		5.782.417.271	73.968.588.435
250	IV. Đầu tư tài chính dài hạn	04	14.608.544.881	16.602.335.910
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		14.608.544.881	16.602.335.910
260	V. Tài sản dài hạn khác		73.279.499.681	1.555.878.683
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	13	72.936.599.681	1.212.978.683
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	33	342.900.000	342.900.000
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		<u>528.490.502.107</u>	<u>544.030.369.592</u>

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Kỳ kế toán Quý I kết thúc ngày 31/03/2020

(tiếp theo)

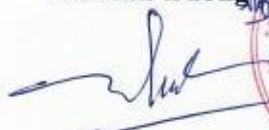
Mã số	Nguồn vốn	Thuyết minh	31/03/2020	01/01/2020
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		189.261.168.307	206.654.811.665
310	I. Nợ ngắn hạn		187.184.291.600	205.037.760.155
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	15	77.215.068.463	95.675.584.235
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	16	1.487.719.859	2.418.801.971
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	6.851.657.339	735.627.743
314	4. Phải trả người lao động		13.395.622.539	33.818.370.603
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	18	3.976.965.052	2.957.987.090
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	19	11.350.210.047	10.093.155.683
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	14	72.107.484.909	57.229.844.238
322	8. Quỹ khen thưởng phúc lợi		799.563.392	2.108.388.592
330	II. Nợ dài hạn		2.076.876.707	1.617.051.510
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	14	27.392.000	27.392.000
341	2. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	33	2.049.484.707	1.589.659.510
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		339.229.333.800	337.375.557.927
410	I. Vốn chủ sở hữu	20	339.099.471.463	337.245.695.590
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		244.607.920.000	244.607.920.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		270.235.726.332	244.607.920.000
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		61.158.497.874	61.158.497.874
420	3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		2.388.870.815	2.388.870.815
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		23.378.200.805	21.882.700.535
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		22.059.626.333	11.594.970.598
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		1.318.574.472	10.287.729.937
429	5. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		7.565.981.969	7.207.706.366
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		129.862.337	129.862.337
431	1. Nguồn kinh phí	21	129.862.337	129.862.337
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		528.490.502.107	544.030.369.592

Người lập biểu



Nguyễn Minh Tâm

Kế toán trưởng



Thái Nguyên Luật

TP.HCM, ngày 27 tháng 04 năm 2020

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thân

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Kỳ báo cáo Quý I/2020

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm trước
			VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	23	86.357.376.885	107.355.372.238	86.357.376.885	107.355.372.238
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	24	2.101.230.540	7.947.494.398	2.101.230.540	7.947.494.398
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		84.256.146.345	99.407.877.840	84.256.146.345	99.407.877.840
11	4. Giá vốn hàng bán	25	57.995.101.119	73.455.544.512	57.995.101.119	73.455.544.512
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		26.261.045.226	25.952.333.328	26.261.045.226	25.952.333.328
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	26	548.694.456	684.723.364	548.694.456	684.723.364
22	7. Chi phí tài chính	27	1.317.885.556	1.576.361.038	1.317.885.556	1.576.361.038
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		<i>939.965.778</i>	<i>889.008.935</i>	<i>939.965.778</i>	<i>889.008.935</i>
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		(1.993.791.029)	(2.830.938.774)	(1.993.791.029)	(2.830.938.774)
25	9. Chi phí bán hàng	28	11.249.733.050	10.414.699.693	11.249.733.050	10.414.699.693
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	29	9.903.011.733	8.537.680.937	9.903.011.733	8.537.680.937
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		2.345.318.314	3.277.376.250	2.345.318.314	3.277.376.250
31	12. Thu nhập khác	30	29.587.750	240.579.819	29.587.750	240.579.819
32	13. Chi phí khác	31	4.317.965	82.346.077	4.317.965	82.346.077
40	14. Lợi nhuận khác		25.269.785	158.233.742	25.269.785	158.233.742

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Kỳ báo cáo Quý I/2020

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm trước
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		2.370.588.099	3.435.609.992	2.370.588.099	3.435.609.992
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	32	413.050.629	687.121.998	413.050.629	687.121.998
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	33	459.825.197	566.187.755	459.825.197	566.187.755
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>1.497.712.273</u>	<u>2.182.300.239</u>	<u>1.497.712.273</u>	<u>2.182.300.239</u>
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		1.318.574.471	2.067.828.739	1.318.574.471	2.067.828.739
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		179.137.802	114.471.500	179.137.802	114.471.500

Người lập biểu

Nguyễn Minh Tâm

Kế toán trưởng

Thái Nguyên Luật

TP.HCM, ngày 27 tháng 04 năm 2020

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thân

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Kỳ kế toán Quý I kết thúc ngày 31/03/2020

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm nay VND	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm trước VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước		2.370.588.099	3.435.609.992
	2. Điều chỉnh cho các khoản		4.960.304.770	8.466.349.037
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		2.553.504.931	2.429.472.378
03	- Các khoản dự phòng		-	2.830.938.774
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		-	(1.626.949)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động		1.466.834.061	2.318.555.899
06	- Chi phí lãi vay		939.965.778	889.008.935
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		7.330.892.869	11.901.959.029
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		4.356.537.588	39.917.521.871
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(12.462.255.736)	14.425.661.921
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải)		(31.019.950.933)	(60.883.612.593)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(4.339.096.737)	257.051.148
14	- Tiền lãi vay đã trả		(939.965.778)	(889.008.935)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(1.404.444.909)	(608.598.469)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(1.776.475.200)	(8.198.216.530)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(40.254.758.836)	(4.077.242.558)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(5.190.265.941)	(56.667.865)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		-	240.579.819
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		1.004.354.007	587.766.261
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(4.185.911.934)	771.678.215

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Kỳ kế toán Quý I kết thúc ngày 31/03/2020

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến	Lũy kế từ đầu năm đến
			cuối kỳ này Năm nay	cuối kỳ này Năm trước
			VND	VND
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay		46.407.440.111	34.632.658.152
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(31.529.799.440)	(50.299.302.372)
40	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>		<i>14.877.640.671</i>	<i>(15.666.644.220)</i>
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(29.563.030.099)	(18.972.208.563)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		56.883.060.737	53.215.802.980
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	03	27.320.030.638	34.243.594.417

TP.HCM, ngày 27 tháng 04 năm 2020

Người lập biểu

Nguyễn Minh Tâm

Kế toán trưởng

Thái Nguyên Luật

Tổng Giám đốc

Nguyễn Thân



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kỳ kế toán Quý I kết thúc ngày 31/03/2020

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

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

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 102 Nguyễn Đình Chiểu, phường Đakao, quận 1, TP Hồ Chí Minh

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

Lĩnh vực kinh doanh

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

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

Sản xuất, gia công, sang chai, đóng gói, buôn bán thuốc bảo vệ thực vật;

Sản xuất và mua bán chất hấp dẫn và xua đuổi côn trùng, thuốc diệt ký sinh trùng trong chăn nuôi gia súc, gia cầm, thuốc sát trùng gia dụng (bình xịt côn trùng trong nhà);

Sản xuất và mua bán: Bao bì và in bao bì;

Sản xuất và mua bán: Phân bón, sản phẩm nhựa, cao su, chất tẩy rửa (không sản xuất tại trụ sở);

Mua, bán máy móc, thiết bị chuyên dùng cho sản xuất thuốc bảo vệ thực vật và trang thiết bị cho phòng thí nghiệm thuốc bảo vệ thực vật;

Xông hơi khử trùng.

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

Tình hình dịch bệnh viêm đường hô hấp cấp do chủng mới của vi-rút Corona (Covid-19) diễn biến phức tạp trong quý 1, đe dọa nghiêm trọng không chỉ đến sức khỏe cộng đồng, hệ thống y tế mà còn tác động lớn đến kinh tế toàn cầu và ảnh hưởng trực tiếp đến mỗi doanh nghiệp. Nguồn cung ứng nguyên liệu của Vipesco chủ yếu là từ Trung Quốc và Ấn Độ bị ảnh hưởng nghiêm trọng nhất của đại dịch Covid-19. Các nhà máy ngưng hoạt động hoặc hoạt động cầm chừng, dịch vụ vận chuyển bị ngưng trệ dẫn đến các hợp đồng đã ký kết nhưng không thể giao hàng. Bên cạnh việc thiếu hụt nguyên liệu, hoạt động sản xuất, kinh doanh thuốc BVTV của Công ty bị ảnh hưởng do vấn đề hạn hán và xâm nhập mặn, nông sản không xuất khẩu được. Những nguyên nhân trên làm doanh thu quý 1 năm 2020 sụt giảm 19,6% so với cùng kỳ. Ngoài ra, kết quả kinh doanh lỗ của Công ty TNHH Mosfly Việt Nam Industries (Công ty liên kết) ảnh hưởng đến kết quả kinh doanh hợp nhất, lợi nhuận sau thuế hợp nhất giảm 31,4% so với cùng kỳ.

Cấu trúc tập đoàn

- Công ty có các công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 31/03/2020 bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Sản xuất Nông dược Vi sinh Viguato (*)	Thành phố Hồ Chí Minh	75,24%	75,24%	Sản xuất nông dược vi sinh

(*) Theo Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư số 411022000383 thay đổi lần thứ 2 do Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 16 tháng 11 năm 2017, thời hạn hoạt động của dự án đến hết ngày 31 tháng 12 năm 2019. Khi hết thời hạn hoạt động, Công ty phải thực hiện việc di dời địa điểm thực hiện dự án đến Khu công nghiệp tỉnh Sóc Trăng như cam kết.

Theo Nghị quyết số 04/2019/NQ-HĐTV ngày 25 tháng 12 năm 2019 của Hội đồng thành viên Công ty TNHH Sản xuất Nông dược Vi sinh Viguato:

- Từ ngày 01 tháng 01 năm 2020, Công ty tiếp tục hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty TNHH hai thành viên trở lên, mã số doanh nghiệp 0300811376 và thay đổi ngành nghề kinh doanh từ Sản xuất thuốc nông dược vi sinh sang Bán buôn phân bón, thuốc trừ sâu, thuốc nông dược vi sinh (không tồn trữ hóa chất);
- Chấp thuận phương án sử dụng lao động của Công ty từ ngày 01 tháng 01 năm 2020, giữ lại 13 lao động tiếp tục làm việc, chấm dứt Hợp đồng lao động với 28 lao động do không sắp xếp được việc làm, do Công ty thay đổi cơ cấu, tổ chức lại lao động.

Những sự kiện này cùng với việc Công ty chưa có kế hoạch sản xuất kinh doanh chính thức cụ thể hơn trong những năm tiếp theo cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 của Công ty TNHH Sản xuất Nông dược Vi sinh Viguato vẫn được trình bày và hợp nhất vào Công ty Cổ phần Thuốc sát trùng Việt Nam dựa trên cơ sở giả định về khả năng hoạt động liên tục.

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

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

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

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

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

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

2.3. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 hàng năm. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Báo cáo tài chính của các công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty.

2.4. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.5. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.6. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, các khoản cho vay... được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Trong Báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh trong giá trị còn lại của khoản đầu tư. Tập đoàn không phân bổ lợi thế thương mại này mà hàng năm thực hiện đánh giá xem lợi thế thương mại có bị suy giảm giá trị hay không.

Phần sở hữu của nhà đầu tư trong lợi nhuận (lỗ) của công ty liên kết sau khi mua được phản ánh trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và phần sở hữu của nhà đầu tư sau khi mua liên quan đến các quỹ của công ty liên kết được ghi nhận vào các quỹ. Thay đổi lũy kế sau khi mua được điều chỉnh vào giá trị còn lại của khoản đầu tư vào công ty liên kết. Cổ tức nhận được từ công ty liên kết được căn trừ vào khoản đầu tư vào công ty liên kết.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ với Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán với Tập đoàn. Các điều chỉnh thích hợp đã được ghi nhận để đảm bảo các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Tập đoàn trong trường hợp cần thiết.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: Căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.7. Các khoản nợ phải thu

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

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

2.8. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

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

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

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

2.9. Tài sản cố định

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

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

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

2.10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

2.11. Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.12. Chi phí trả trước

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

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

2.13. Các khoản nợ phải trả

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

2.14. Các khoản vay

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

2.15. Chi phí đi vay

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

2.16. Chi phí phải trả

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

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

2.17. Vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán.

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

2.18. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

2.19. Các khoản giảm trừ doanh thu

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

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

2.20. Giá vốn hàng bán

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

2.21. Chi phí tài chính

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

- Chi phí đi vay vốn;
- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

2.22. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

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

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

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

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

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

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

c) Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho Kỳ kế toán Quý I kết thúc ngày 31/03/2020.

2.23. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ 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 và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

2.24. Các bên liên quan

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

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

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

2.25. Thông tin bộ phận

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

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Tiền mặt	3.823.186.083	1.791.429.673
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	14.996.844.555	30.091.631.064
Các khoản tương đương tiền (*)	8.500.000.000	25.000.000.000
	<u>27.320.030.638</u>	<u>56.883.060.737</u>

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	<u>31/03/2020</u>		<u>01/01/2020</u>	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn	30.000.000.000	-	30.000.000.000	-
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	30.000.000.000	-	30.000.000.000	-
	<u>30.000.000.000</u>	<u>-</u>	<u>30.000.000.000</u>	<u>-</u>

(*) Tại ngày 31/03/2020, khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng có giá trị 30 tỷ đồng được gửi tại Ngân hàng TMCP Kiên Long - Chi nhánh Hồ Chí Minh với lãi suất 6,9%/năm.

b) Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

	31/03/2020			01/01/2020				
	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ theo phương pháp Vốn chủ sở hữu	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ theo phương pháp Vốn chủ sở hữu
		VND	VND	VND		VND	VND	VND
Đầu tư vào công ty liên kết								
- Công ty Cổ phần Trừ mối - Khử trùng	Thành phố Hồ Chí Minh	30,22%	30,22%	3.673.718.412	Thành phố Hồ Chí Minh	30,22%	30,22%	3.368.383.459
- Công ty TNHH Mosfly Việt Nam Industries (*)	Thành phố Hồ Chí Minh	50,00%	50,00%	10.934.826.469	Thành phố Hồ Chí Minh	50,00%	50,00%	13.233.952.451
				14.608.544.881				16.602.335.910

(*) Theo Nghị quyết số 08/NQ-TST-HDQT ngày 18/06/2019 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Thuốc Sát Trùng Việt Nam về phương án thoái vốn, giá chuyển nhượng phần vốn góp của Công ty Cổ phần Thuốc Sát Trùng Việt Nam tại Công ty TNHH Mosfly Việt Nam Industries, Hội đồng Quản trị Công ty thông qua phương án chuyển nhượng phần vốn của Vipesco tại Công ty TNHH Mosfly Việt Nam Industries với mức giá không thấp hơn 37.000.000.000 đồng. Ngày 25/12/2019, người đại diện vốn đã báo cáo tình hình thoái vốn tại MVI tại báo cáo số 057/BC-TST-NDD và được Tập đoàn Hóa chất Việt Nam chấp thuận tạm thời chưa tiếp tục thoái vốn đầu tư tại MVI tại công văn 206/HCVN-HDTV ngày 19/02/2020; đồng thời chỉ đạo Người đại diện phối hợp với Hội đồng quản trị Vipesco lựa chọn thời điểm thích hợp để thực hiện thoái vốn đầu tư tại MVI bảo đảm công khai, minh bạch, bảo toàn vốn và có hiệu quả; tái cơ cấu doanh nghiệp để MVI hết lỗ và có lãi. Hiện nay, Vipesco yêu cầu và kết hợp với đối tác nước ngoài thực hiện biện pháp tái cơ cấu doanh nghiệp, cơ cấu sản xuất để MVI sớm chấm dứt tình trạng thua lỗ, tiến tới hết lỗ và có lãi.

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và Công ty liên doanh, liên kết trong năm: Xem thuyết minh 39.

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Phải thu ngắn hạn của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Tú Anh	10.915.588.590	-	10.610.721.216	-
- Công ty Vipesco Cambo	4.172.661.834	-	3.004.218.890	-
- Công ty TNHH Thương mại Nông Phát	15.934.989.502	-	15.934.989.502	-
- Doanh nghiệp Tư nhân Ngọc Lợi	5.981.646.148	(5.981.646.148)	5.981.646.148	(5.981.646.148)
- Hộ kinh doanh Trần Xuân Mai	4.887.351.584	(4.887.351.584)	4.887.351.584	(4.887.351.584)
- Hộ kinh doanh Lê Văn Lang	10.521.235.149	-	11.513.600.229	-
- Hộ kinh doanh Phạm Duy Dương	14.639.978.245	-	16.139.978.245	-
- Hộ kinh doanh Võ Hoàng Dũng	10.613.216.923	-	11.013.216.923	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	122.129.838.678	(29.416.238.559)	129.988.050.021	(29.416.238.559)
	199.796.506.653	(40.285.236.291)	209.073.772.758	(40.285.236.291)
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	90.256.250	-	-	-

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 39)

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty TNHH Cơ khí Chế tạo máy Huỳnh Đông	46.200.000	-	46.200.000	-
- Công ty TNHH Xây dựng Thương mại & Công nghệ Môi trường Hòa Bình	248.050.000	-	247.500.000	-
- Trung Tâm Kiểm Định & Khảo Nghiệm thuốc BVTV Phía Nam	249.581.000	-	-	-
- Công ty TNHH Nông Hưng	230.100.000	(230.000.000)	230.100.000	(230.000.000)
- Công ty TNHH Tư vấn Đầu tư Xây dựng Vạn Hòa	79.530.000	-	200.062.400	-
- Công ty TNHH Hãng Luật Asia Venture Coporation	52.326.419	-	206.964.419	-
- Các khoản trả trước người bán khác	1.786.639.392	(84.034.940)	817.954.940	(84.034.940)
	2.692.426.811	(314.034.940)	1.748.781.759	(314.034.940)

7. PHẢI THU KHÁC

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được	2.523.370.521	-	2.405.732.521	-
- Phải thu Cán bộ công nhân viên tiền tạm ứng chưa hoàn chứng từ	3.410.078.205	-	1.955.158.040	-
- Phải thu khách hàng khó đòi phát sinh trước năm 2008 đã xử lý xóa nợ (Đến năm 2008 đã điều chỉnh lại theo Biên bản Kiểm toán Nhà nước)	1.924.953.728	-	1.924.953.728	-
- Phải thu tiền đền bù giải phóng mặt bằng tại Sóc Trăng được hoàn do dự án bị thu hồi	545.981.436	-	545.981.436	-
- Phải thu khác	332.680.126	(121.837.682)	662.244.432	(121.837.682)
	8.737.064.016	(121.837.682)	7.494.070.157	(121.837.682)
b) Dài hạn				
- Ký cược, ký quỹ	597.448.000	-	214.200.000	-
	597.448.000	-	214.200.000	-
c) Phải thu khác là các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 39)	-	-	-	-

8. NỢ XẤU

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
+ Doanh nghiệp tư nhân Ngọc Lợi	5.981.646.148	-	5.981.646.148	-
+ Công ty TNHH Thương mại và dịch vụ Phú Châu	2.713.641.866	-	2.713.641.866	-
+ Doanh nghiệp tư nhân Phúc Tài	1.958.560.218	-	1.958.560.218	-
+ Hộ kinh doanh Trần Xuân Mai	4.887.351.584	-	4.887.351.584	-
+ Hộ kinh doanh Nguyễn Thị Mộng Tuyền	1.682.408.386	-	1.682.408.386	-
+ Các đối tượng khác	25.475.889.906	65.024.822	26.014.956.439	604.091.355
	42.699.498.108	65.024.822	43.238.564.641	604.091.355

9. HÀNG TỒN KHO

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Hàng mua đang đi đường	59.650.500	-	8.265.425.256	-
- Nguyên liệu, vật liệu	65.854.921.283	(2.010.450.465)	65.404.077.588	(2.010.450.465)
- Công cụ, dụng cụ	34.886.758	-	34.886.758	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	138.853.705	-	134.125.955	-
- Thành phẩm	73.242.680.355	(2.746.424.779)	58.164.664.913	(2.746.424.779)
- Hàng hóa	12.176.752.050	-	7.042.308.445	-
	151.507.744.651	(4.756.875.244)	139.045.488.915	(4.756.875.244)

10. ĐẦU TƯ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
+ Chi phí thuê lại quyền sử dụng đất tại Khu Công nghiệp Đức Hòa 1 (1)		69.119.483.891
+ Dự án Nhà máy sản xuất nông dược và gia dụng tại Nam Định (2)	2.181.818.182	2.181.818.182
+ Dự án bảo vệ môi trường và quản lý chất thải (lò đốt chất thải) (3)	1.615.313.635	1.615.313.635
+ Dự án nghiên cứu Validamicin (4)	1.051.972.727	1.051.972.727
+ Đánh giá tác động môi trường NM Long an	678.253.636	
+ Thẩm định giá tài sản đầu tư Mofly	255.059.091	
	5.782.417.271	73.968.588.435

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

- + Địa chỉ: Khu Công nghiệp Đức Hòa 1, Huyện Đức Hòa, Tỉnh Long An;
- + Mục đích: Thành lập Chi nhánh Long An và xây dựng Nhà máy gia công, sang chai, đóng gói thuốc Bảo vệ thực vật;
- + Thời hạn thuê đất: đến ngày 05/12/2058;
- + Tổng giá trị hợp đồng: 79.563.825.000 đồng (đã bao gồm VAT);
- + Tiến độ thực hiện: Đến ngày 31/03/2020, Công ty đã thành lập Chi nhánh Long An, đã hoàn thành việc cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số 0305710556 ngày 09/01/2020, Ban quản lý Khu kinh tế tỉnh Long An và giấy phép đầu tư số CU 621901 ngày 08/01/2020.

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

- + Địa chỉ: Xã Nghĩa Lạc, Huyện Nghĩa Hưng, Tỉnh Nam Định;
- + Tiến độ thực hiện: Đến thời điểm 31/03/2020, Công ty đã phát sinh các khoản chi phí khảo sát địa hình, lập Báo cáo đầu tư, Báo cáo thiết kế cơ sở. Tuy nhiên do dự án nằm trong hành lang thoát lũ không được xây dựng các công trình nên không thể tiếp tục thực hiện. Hiện nay, dự án ngừng thực hiện theo Quyết định số 10/2018/NQ-TST-HĐQT ngày 05/12/2018 của Hội đồng Quản trị. Công ty đã thu hồi được một phần công nợ liên quan và đang tiếp tục làm việc với các nhà cung cấp để có hướng xử lý phù hợp.

(3): Dự án Lò đốt chất thải tại Nhà máy Nông dược Bình Dương với các thông tin chi tiết sau:

- + Địa chỉ: Phường Bình Thới, Thị xã Dĩ An, Tỉnh Bình Dương;
- + Tổng mức đầu tư: 1.767.900.000 đồng;
- + Tiến độ thực hiện: Đã thực hiện xong và nghiệm thu cơ sở trong năm 2015. Tuy nhiên, Lò đốt chất thải chưa được Bộ Tài Nguyên và Môi trường phê duyệt để đi vào hoạt động. Hiện nay, dự án đã dừng thực hiện theo Nghị quyết số 03/NQ-TST-HĐQT ngày 30/05/2018 của Hội đồng Quản trị. Công ty đang lập phương án xử lý cụ thể đối với dự án này.
- + Phòng Đầu tư đã có báo cáo phương án xử lý lò đốt lên Tổng giám đốc và cũng đã được Hội đồng quản trị thông qua phương án tại nghị quyết số 01/NQ-TST-HĐQT ngày 14/01/2020 với nội dung tiến hành cải tạo lại để phục vụ cho nhu cầu sử dụng của nhà máy.

(4): Dự án Dự án nghiên cứu Validamicin với các thông tin chi tiết sau:

- + Tổng mức đầu tư: 1.122.170.000 đồng;
- + Tiến độ thực hiện: Đến thời điểm 31/03/2020, Dự án đã dừng thực hiện theo Nghị quyết số 03/NQ-TST-HĐQT ngày 30/05/2018 của Hội đồng Quản trị. Công ty đang lập phương án xử lý cụ thể đối với dự án này.

11 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ dùng trong quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	58.892.142.369	64.565.827.946	33.472.076.196	4.734.079.551	3.171.588.000	164.835.714.062
- Mua trong kỳ	-	408.110.487	-	-	-	408.110.487
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	525.181.818	-	-	-	-	525.181.818
Số dư cuối kỳ	59.417.324.187	64.973.938.433	33.472.076.196	4.734.079.551	3.171.588.000	165.769.006.367
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	44.148.213.925	54.534.100.162	24.993.370.533	3.679.692.651	3.171.588.000	130.526.965.271
- Khấu hao trong kỳ	754.114.518	793.801.735	502.328.493	144.171.261	-	2.194.416.007
Số dư cuối kỳ	44.902.328.443	55.327.901.897	25.495.699.026	3.823.863.912	3.171.588.000	132.721.381.278
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	14.743.928.444	10.031.727.784	8.478.705.663	1.054.386.900	-	34.308.748.791
Tại ngày cuối kỳ	14.514.995.744	9.646.036.536	7.976.377.170	910.215.639	-	33.047.625.089

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 86.512.272.400 đồng.

12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	7.620.432.847	1.381.600.000	9.002.032.847
- Phân loại lại	(54.600.000)	54.600.000	-
Số dư cuối kỳ	7.565.832.847	1.436.200.000	9.002.032.847
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	1.548.373.034	559.575.963	2.107.948.997
- Khấu hao trong kỳ	103.700.688	255.388.236	359.088.924
Số dư cuối kỳ	1.652.073.722	814.964.199	2.467.037.921
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	6.072.059.813	822.024.037	6.894.083.850
Tại ngày cuối kỳ	5.913.759.125	621.235.801	6.534.994.926

Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1.271.029.445 đồng

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

13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Chi phí thuê kho chờ phân bổ		204.000.000
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	78.750.607	103.180.000
- Chi phí bảo hiểm chờ phân bổ	37.216.120	53.042.934
Chi phí sửa chữa chờ phân bổ	62.270.726	81.250.151
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	5.352.622.537	39.149.707
	5.530.859.990	480.622.792
b) Dài hạn		
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	82.750.127	150.509.378
- Chi phí sửa chữa lớn chờ phân bổ	668.623.727	746.965.560
- Tiền thuê kho chờ phân bổ		186.636.363
- Chi phí trả trước dài hạn khác	72.185.225.827	128.867.382
	72.936.599.681	1.212.978.683

14. VAY

	01/01/2019		Trong năm		31/03/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
- Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam - Chi nhánh Hồ Chí Minh (1)	17.125.157.796	17.125.157.796	11.907.731.407	7.105.372.482	21.927.516.721	21.927.516.721
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh (2)	18.405.625.400	18.405.625.400	20.547.147.320	11.573.684.900	27.379.087.820	27.379.087.820
- Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam (3)	21.699.061.042	21.699.061.042	13.952.561.384	12.850.742.058	22.800.880.368	22.800.880.368
	57.229.844.238	57.229.844.238	46.407.440.111	31.529.799.440	72.107.484.909	72.107.484.909
b) Vay dài hạn						
- Vay cá nhân	27.392.000	27.392.000	-	-	27.392.000	27.392.000
	27.392.000	27.392.000	-	-	27.392.000	27.392.000
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	27.392.000	27.392.000	-	-	27.392.000	27.392.000

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

(1) Hợp đồng tín dụng với Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh số LAV190068145/2000 ngày 10/07/2019 bao gồm các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 65.000.000.000 đồng;
- + Mục đích vay: Bổ sung vốn phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh;
- + Thời hạn vay: Không quá 06 tháng cho từng lần nhận nợ và được quy định cụ thể tại khế ước nhận nợ;
- + Lãi suất cho vay: Áp dụng cho từng lần giải ngân và theo lãi suất cho vay do Eximbank công bố tại thời điểm điều chỉnh;
- + Phương thức bảo đảm: Tín chấp;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm 31/03/2020 là 21.927.516.721 đồng.

(2) Hợp đồng tín dụng với Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh số 19.2110055/2019 - HĐCVHM/NHCT900 - VIPESCO ngày 12/08/2019 bao gồm các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 65.000.000.000 đồng;
- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
- + Thời hạn vay: Không quá 06 tháng cho từng lần nhận nợ và được quy định cụ thể tại kế ước nhận nợ;
- + Lãi suất cho vay: Áp dụng lãi suất thả nổi có điều chỉnh;
- + Phương thức bảo đảm: Tín chấp;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm 31/03/2020 là 27.379.087.820 đồng.

(3) Hợp đồng tín dụng với Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam số SHBVN/BC/HĐTD/VIPESCO ngày 16/01/2019 bao gồm các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 2.000.000 USD;
- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
- + Thời hạn vay: Không quá 06 tháng cho từng lần nhận nợ;
- + Lãi suất cho vay: Áp dụng lãi suất thả nổi có điều chỉnh;
- + Phương thức bảo đảm: Tín chấp;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm 31/03/2020 là 22.800.880.368 đồng.

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
- Công ty TNHH Nichino Việt Nam	9.463.200.000	9.463.200.000	13.444.800.000	13.444.800.000
- Công ty TNHH Sun	3.224.783.100	3.224.783.100	4.529.388.600	4.529.388.600
- Công ty Wuxi Yangsun Chemical	2.574.674.120	2.574.674.120	5.756.765.120	5.756.765.120
- Công ty EastChem	4.928.048.212	4.928.048.212	3.692.453.432	3.692.453.432
- Công ty Jiangsu SinamYang IM&EX	555.533.350	555.533.350	-	-
- East Grace Corporation	1.643.103.000	1.643.103.000	-	-
- Công ty TNHH Nhựa Vô Song	4.426.603.227	4.426.603.227	4.058.259.922	4.058.259.922
- Công ty TNHH Upl Việt Nam	2.342.212.294	2.342.212.294	2.139.726.960	2.139.726.960
- Phải trả các đối tượng khác	48.056.911.160	48.056.911.160	62.054.190.201	62.054.190.201
	77.215.068.463	77.215.068.463	95.675.584.235	95.675.584.235

16. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Công ty TNHH Vật tư Nông nghiệp Toàn Thảo	172.116.423	166.928.295
- Công ty TNHH Trừ mối Khử trùng Châu Á	-	-
- Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Thanh Yên	388.775.259	344.927.345
- Công ty TNHH Sao vàng Môi trường	234.871.528	234.789.754
- Hộ kinh doanh Trần Văn Anh	263.135.006	263.135.006
- Các khoản người mua trả tiền trước khác	428.821.643	1.409.021.571
	1.487.719.859	2.418.801.971

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu kỳ	Số phải nộp đầu năm (Đã điều chỉnh)	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Thuế giá trị gia tăng	-	65.481.448	1.988.203.913	1.851.163.293	-	202.522.068
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	93.822.902	96.650.102	2.827.200	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	726.854.838	219.991.655	413.050.628	1.404.444.909	1.679.131.658	180.874.179
- Thuế thu nhập cá nhân	6.158.428	450.146.000	718.102.167	1.067.770.246	-	94.319.493
- Thuế tài nguyên	-	8.640	-	8.640	-	-
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	5.578.022	-	6.937.612.136	558.092.515	-	6.373.941.599
- Các loại thuế khác	-	-	3.000.000	3.000.000	-	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	18.020.000	18.020.000	-	-
	738.591.288	735.627.743	10.171.811.746	4.999.149.705	1.681.958.858	6.851.657.339

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

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
- Chi phí hỗ trợ bán hàng	1.792.251.127	440.610.113
- Chi phí tổ chức hội nghị khách hàng	1.780.106.303	1.714.500.000
- Chi phí phải trả khác	404.607.622	802.876.977
	<u>3.976.965.052</u>	<u>2.957.987.090</u>

19. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
- Kinh phí công đoàn	748.938.359	748.938.359
- Bảo hiểm xã hội	2.026.472	2.026.472
- Bảo hiểm y tế	46.591.556	46.591.556
- Bảo hiểm thất nghiệp	992.689	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	5.344.577.976	5.744.040.581
- Các khoản phải trả phải nộp khác	5.207.082.995	3.551.558.715
	<u>11.350.210.047</u>	<u>10.093.155.683</u>

20 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ trước	244.607.920.000	2.388.870.815	54.925.192.189	32.323.789.754	7.386.179.530	341.631.952.288
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	13.454.042.049	927.462.005	14.381.504.054
Phân phối lợi nhuận năm 2018 (1)	-	-	6.233.305.685	(23.722.819.135)	(406.190.196)	(17.895.703.646)
Tạm phân phối lợi nhuận năm 2019 (2)	-	-	-	-	(658.160.553)	(658.160.553)
Giảm khác	-	-	-	(126.365.580)	(41.584.420)	(167.950.000)
Phân phối quỹ khen thưởng phúc lợi tại Công ty liên kết	-	-	-	(45.946.553)	-	(45.946.553)
Số dư cuối kỳ trước	244.607.920.000	2.388.870.815	61.158.497.874	21.882.700.535	7.207.706.366	337.245.695.590
Số dư đầu kỳ này	244.607.920.000	2.388.870.815	61.158.497.874	21.882.700.535	7.207.706.366	337.245.695.590
Lãi trong kỳ này	-	-	-	1.318.574.471	179.137.802	1.497.712.273
Tăng khác	-	-	-	356.063.600	-	356.063.600
Số dư cuối kỳ này	244.607.920.000	2.388.870.815	61.158.497.874	23.557.338.606	7.386.844.168	339.099.471.463

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ VND	Tỷ lệ %	Đầu kỳ VND	Tỷ lệ %
Tập đoàn Hóa chất Việt Nam	124.750.080.000	51,00%	124.750.080.000	51,00%
Ông Nguyễn Đức Thuận	49.487.200.000	20,23%	49.487.200.000	20,23%
Bà Lâm Thị Mai	20.629.810.000	8,43%	20.629.810.000	8,43%
Cổ đông khác	49.740.830.000	20,33%	49.740.830.000	20,33%
	244.607.920.000	100%	244.607.920.000	100%

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

	Kỳ này năm nay VND	Kỳ này năm trước VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- <i>Vốn góp đầu kỳ</i>	244.607.920.000	244.607.920.000
- <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	244.607.920.000	244.607.920.000
Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm	34.541.229.568	6.230.554.151
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	15.671.154.398	28.310.675.417
- <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>	15.012.993.845	12.646.959.388
- <i>Cổ tức, lợi nhuận tạm chia trên lợi nhuận kỳ này</i>	658.160.553	15.663.716.029
Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	-	-
Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối năm	50.212.383.966	34.541.229.568



d) Cổ phiếu

	31/03/2020	01/01/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	24.460.792	24.460.792
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	24.460.792	24.460.792
- Cổ phiếu phổ thông	24.460.792	24.460.792
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	24.460.792	24.460.792
- Cổ phiếu phổ thông	24.460.792	24.460.792
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000	10.000

e) Các quỹ của Công ty

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	61.158.497.874	61.158.497.874
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	2.388.870.815	2.388.870.815
	<u>63.547.368.689</u>	<u>63.547.368.689</u>

21. NGUỒN KINH PHÍ

	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước
	VND	VND
Nguồn kinh phí còn lại đầu năm	129.862.337	129.862.337
Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ	<u>129.862.337</u>	<u>129.862.337</u>

22. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

a) Tài sản cho thuê ngoài

Công ty ký các hợp đồng thuê đất tại một số tỉnh, thành phố (Thành phố Hồ Chí Minh, Hà Nội, Thừa Thiên Huế, Bình Dương,...) để sử dụng với các mục đích xây dựng văn phòng, nhà máy, kho trung chuyển và cửa hàng giới thiệu sản phẩm. Theo các hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

b) Ngoại tệ các loại

	Đơn vị tính	31/03/2020	01/01/2020
Đô la Mỹ	USD	-	44.839,00

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

	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	85.393.095.494	105.588.464.319
Doanh thu cung cấp dịch vụ	883.072.300	1.717.817.010
Doanh thu gia công	81.209.091	49.090.909
	<u>86.357.376.885</u>	<u>107.355.372.238</u>

24. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
	VND	VND
- Chiết khấu thương mại	2.101.230.540	7.912.512.798
- Giảm giá hàng bán	-	34.981.600
- Hàng bán bị trả lại	-	-
	<u>2.101.230.540</u>	<u>7.947.494.398</u>

25. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán	57.436.545.337	72.322.913.003
Giá vốn của hoạt động gia công	558.555.782	1.132.631.509
	<u>57.995.101.119</u>	<u>73.455.544.512</u>

26. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	526.956.968	520.062.675
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	11.624.693	164.660.689
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	10.112.795	-
	<u>548.694.456</u>	<u>684.723.364</u>

27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
	VND	VND
Lãi tiền vay	939.965.778	889.008.935
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	360.731.374	675.893.537
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	17.188.404	11.458.566
	<u>1.317.885.556</u>	<u>1.576.361.038</u>

28. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước
	VND	VND
Chi phí nhân công	4.732.720.251	5.515.945.060
Chi phí khấu hao tài sản cố định	400.064.762	424.023.990
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.074.084.749	4.310.598.262
Chi phí khác bằng tiền	42.863.288	164.132.381
	11.249.733.050	10.414.699.693

29. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	26.466.899	74.567.474
Chi phí nhân công	4.334.420.055	4.270.423.648
Chi phí khấu hao tài sản cố định	277.427.383	274.351.724
Thuế, phí, và lệ phí	222.115.074	298.918.849
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.609.280.614	2.952.216.471
Chi phí khác bằng tiền	433.301.708	667.202.771
	9.903.011.733	8.537.680.937

30. THU NHẬP KHÁC

	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước
	VND	VND
Thu nhập khác	29.587.750	240.579.819
	29.587.750	240.579.819

31. CHI PHÍ KHÁC

	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước
	VND	VND
Chi phí khác	4.317.965	82.346.077
	4.317.965	82.346.077

32. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước
	VND	VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty mẹ	232.176.434	5.694.336.985
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty con	1.013.135.099	1.447.848.415
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	1.245.311.533	7.142.185.400

33. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	342.900.000	342.900.000
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	342.900.000	342.900.000

b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả	20%	20%
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	1.289.498.074	829.672.877
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	1.289.498.074	829.672.877

c) Chi phí thuế TNDN hoãn lại

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	1.289.498.074	1.589.659.510
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	342.900.000	905.842.962
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	(342.900.000)	(342.900.000)
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	(829.672.877)	(829.672.877)
	459.825.197	1.322.929.595

34. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	1.318.574.471	2.067.828.739
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	1.318.574.471	2.067.828.739
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	24.460.792	24.460.792
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	54	85

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành trên Lợi nhuận sau thuế tại các thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

35. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	51.419.957.221	69.410.459.083
Chi phí nhân công	13.110.304.102	13.483.156.110
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.271.969.454	2.385.493.860
Chi phí dịch vụ mua ngoài	12.511.509.039	14.581.728.113
Chi phí khác bằng tiền	1.639.250.876	586.760.068
Chi phí tài chính	3.612.080.300	4.397.468.195
	84.565.070.992	104.845.065.429

36. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

	Giá trị sổ kế toán			
	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tài sản tài chính	VND	VND	VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	27.320.030.638	-	56.883.060.737	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	209.131.018.669	(42.320.438.346)	216.782.042.915	(42.320.438.346)
Các khoản cho vay	30.000.000.000	-	30.000.000.000	-
	266.451.049.307	(42.320.438.346)	303.665.103.652	(42.320.438.346)

	Giá trị sổ kế toán	
	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	72.134.876.909	57.257.236.238
Phải trả người bán, phải trả khác	88.565.278.510	105.768.739.918
Chi phí phải trả	3.976.965.052	2.957.987.090
	164.677.120.471	165.983.963.246

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

Quản lý rủi ro tài chính

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

Rủi ro thị trường

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

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

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

Rủi ro về lãi suất:

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

Rủi ro tín dụng

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/03/2020				
Tiền và các khoản tương đương tiền	27.320.030.638	-	-	27.320.030.638
Phải thu khách hàng, phải thu khác	166.213.132.323	597.448.000	-	166.810.580.323
Các khoản cho vay	30.000.000.000	-	-	30.000.000.000
	223.533.162.961	597.448.000	-	224.130.610.961
Tại ngày 01/01/2020				
Tiền và các khoản tương đương tiền	56.883.060.737	-	-	56.883.060.737
Phải thu khách hàng, phải thu khác	174.247.404.569	214.200.000	-	174.461.604.569
Các khoản cho vay	30.000.000.000	-	-	30.000.000.000
	261.130.465.306	214.200.000	-	261.344.665.306

Rủi ro thanh khoản

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

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/03/2020				
Vay và nợ	72.107.484.909	27.392.000	-	72.134.876.909
Phải trả người bán, phải trả khác	88.565.278.510	-	-	88.565.278.510
Chi phí phải trả	3.976.965.052	-	-	3.976.965.052
	164.649.728.471	27.392.000	-	164.677.120.471
Tại ngày 01/01/2020				
Vay và nợ	57.229.844.238	27.392.000	-	57.257.236.238
Phải trả người bán, phải trả khác	105.768.739.918	-	-	105.768.739.918
Chi phí phải trả	2.957.987.090	-	-	2.957.987.090
	165.956.571.246	27.392.000	-	165.983.963.246

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

37. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ		
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;	46.407.440.111	34.632.658.152
b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ		
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;	31.529.799.440	50.299.302.372

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

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

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

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:	Mối quan hệ	31/03/2020	01/01/2020
		VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		66.227.030	-
Công ty TNHH Mosfly Việt Nam Industries	Công ty liên kết	60.428.750	-
Công ty Cổ phần Trừ mối - Khử trùng	Công ty liên kết	5.798.280	-

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

	<u>Mối quan hệ</u>	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
		VND	VND
Phải thu khách hàng		90.256.250	-
Công ty TNHH Mosfly Việt Nam Industries	Công ty con	90.256.250	-

40. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2019

Người lập biểu



Nguyễn Minh Tâm

Kế toán trưởng



Thái Nguyên Luật

TP.HCM, ngày 27 tháng 04 năm 2020

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thân



