

Số: /CV.CPVTKTNN

Cần Thơ, ngày 28 tháng 04 năm 2017

BẢN GIẢI TRÌNH
(Biến động lợi nhuận BCTC riêng Quý I năm 2017)

Kính gửi : - Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán

Căn cứ thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty Cổ phần Vật Tư Kỹ Thuật Nông nghiệp Cần Thơ (Mã chứng khoán TSC) xin giải trình biến động lợi nhuận báo cáo tài chính hợp nhất Quý I năm 2017 như sau:

- Lợi nhuận sau thuế BCTC riêng quý I năm 2016: 8.935.864.196 đồng
- Lợi nhuận sau thuế BCTC riêng quý I năm 2017: âm 3.163.299.484 đồng

Lợi nhuận sau thuế BCTC hợp nhất Quý I năm 2017 bị âm và thấp hơn so với BCTC hợp nhất Quý I năm 2016, cụ thể là giảm: 12,1 tỷ đồng

Nguyên nhân chính là do trong quý I năm 2016, công ty có bán khoản đầu tư tài chính ngắn hạn dẫn đến lãi 8,08 tỷ đồng. Ngoài ra công ty có trích lãi phải thu từ hợp tác đầu tư với tổ chức 2,6 tỷ đồng.

Thêm một nguyên nhân nữa là do trong quý I năm 2017, cước vận chuyển biến động tăng dẫn đến chi phí bán hàng tăng hơn so với cùng kỳ năm trước.

Do đó, làm cho lợi nhuận hợp nhất sau thuế Quý I năm 2017 giảm hơn so với Quý I năm 2016.

Công ty CP Vật tư Kỹ thuật Nông nghiệp Cần Thơ xin giải trình cho cơ quan và quý nhà đầu tư được rõ.

Trân trọng kính chào!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Đưa website;
- Lưu TCHC; TCKT, Thư ký công ty.

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phan Minh Sáng

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ KỸ THUẬT NÔNG NGHIỆP CẦN THƠ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý I năm 2017



Tháng 4 năm 2017

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG	3-4
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG	5
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG	6
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG	7-33

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ KỸ THUẬT NÔNG NGHIỆP CẦN THƠ

1D Phạm Ngũ Lão, Phường Thới Bình, Quận Ninh Kiều, Thành Phố Cần Thơ

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Vật tư kỹ thuật Nông nghiệp Cần Thơ (sau đây gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính riêng của Công ty Quý I năm 2017

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Hội đồng Quản trị

Bà Nguyễn Thị Minh Nguyệt	Chủ tịch
Ông Phan Minh Sáng	Phó chủ tịch
Ông Bùi Xuân Trung	Thành viên
Bà Bùi Thanh Hương	Thành viên
Ông Phạm Công Sinh	Thành viên

Ban Tổng Giám Đốc

Ông Phan Minh Sáng	Tổng giám đốc
Ông Phạm Vũ Hà	Phó tổng giám đốc

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính riêng phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng. Trong việc lập các báo cáo tài chính riêng này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính riêng hay không;
- Lập báo cáo tài chính riêng trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính riêng hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính riêng tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính riêng.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc,



Phan Minh Sáng

Tổng Giám Đốc

Cần Thơ, ngày 28 tháng 4 năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/03/2017	Tại ngày 01/01/2017
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN		100		331.360.564.524	427.422.079.794
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	55.760.789.719	1.448.239.188
	Tiền	111		2.760.789.719	1.448.239.188
	Các khoản tương đương tiền	112		53.000.000.000	-
II.	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	6	150.049.957.000	41.100.000.000
	Chứng khoán kinh doanh	121		55.449.957.000	26.100.000.000
	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		94.600.000.000	15.000.000.000
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130	7	112.136.469.740	370.888.542.905
	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		97.121.131.662	359.274.211.009
	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		19.186.142.587	15.933.469.469
	Phải thu ngắn hạn khác	136		4.608.080.450	4.459.747.386
	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(8.778.884.959)	(8.778.884.959)
IV.	Hàng tồn kho	140	9	266.857.098	1.085.738.430
	Hàng tồn kho	141		266.857.098	1.085.738.430
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		13.146.490.967	12.899.559.271
	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	82.036.900	65.673.262
	Thuế GTGT được khấu trừ	152	14	11.735.038.086	11.504.470.028
	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	14	1.329.415.981	1.329.415.981
B - TÀI SẢN DÀI HẠN		200		1.373.936.800.943	1.203.180.468.314
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210	7	72.240.588	-
	Phải thu dài hạn khác	216		72.240.588	-
II.	Tài sản cố định	220		32.877.760.197	33.344.700.810
	Tài sản cố định hữu hình	221	10	11.238.218.798	11.705.159.411
	- Nguyên giá	222		37.718.189.540	39.731.054.191
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(26.479.970.742)	(28.025.894.780)
	Tài sản cố định vô hình	227	11	21.639.541.399	21.639.541.399
	- Nguyên giá	228		21.775.905.034	21.775.905.034
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(136.363.635)	(136.363.635)
IV.	Tài sản dở dang dài hạn	240	12	9.490.344.520	9.490.344.520
	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		9.490.344.520	9.490.344.520
V.	Đầu tư tài chính dài hạn	250	6	1.331.338.683.639	1.160.158.214.097
	Đầu tư vào công ty con	251		1.328.570.349.376	1.155.670.349.376
	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		10.350.000.000	10.350.000.000
	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(7.581.665.737)	(5.862.135.279)
VI.	Tài sản dài hạn khác	260	13	157.771.999	187.208.887
	Chi phí trả trước dài hạn	261		157.771.999	187.208.887
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)		270		1.705.297.365.467	1.630.602.548.108

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2017

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/03/2017	Tại ngày 01/01/2017
C - NỢ PHẢI TRẢ		300		111.020.388.265	33.162.271.422
I.	Nợ ngắn hạn	310		109.498.888.265	31.640.771.422
	Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	38.669.282.114	457.034.095
	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.620.843.592	1.838.042.199
	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	13.344.813	17.219.516
	Phải trả người lao động	314		1.583.296.181	1.480.282.472
	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	271.245.317	331.100.000
	Phải trả ngắn hạn khác	319	17	173.221.994	15.054.204.586
	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18	64.895.540.000	10.190.774.300
	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.272.114.254	2.272.114.254
II.	Nợ dài hạn	330		1.521.500.000	1.521.500.000
	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	18	1.521.500.000	1.521.500.000
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU		400		1.594.276.977.202	1.597.440.276.686
I.	Vốn chủ sở hữu	410	19	1.594.276.977.202	1.597.440.276.686
	Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.476.480.840.000	1.476.480.840.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.476.480.840.000	1.476.480.840.000
	Thặng dư vốn cổ phần	412		37.132.054.106	37.132.054.106
	Quỹ đầu tư phát triển	418		2.350.353.698	2.350.353.698
	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		127.728.500	127.728.500
	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		78.186.000.898	81.349.300.382
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		81.349.300.382	67.270.825.289
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(3.163.299.484)	14.078.475.093
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)		440		1.705.297.365.467	1.630.602.548.108

Các chỉ tiêu ngoài bảng CĐKT		Tại ngày 31/03/2017	Tại ngày 01/03/2017
1.	Ngoại tệ USD	9.368,72	4.362,46
2.	Ngoại tệ EUR	234,42	237,15



Phan Minh Sáng

Tổng Giám đốc

Cần Thơ, ngày 28 tháng 4 năm 2017

Nguyễn Thị Trang

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Duyệt

Người lập biểu

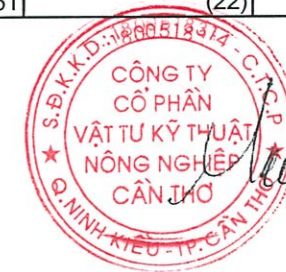
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I năm 2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		110.486.290.048	210.228.871.319	110.486.290.048	210.228.871.319
2 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10	20	110.486.290.048	210.228.871.319	110.486.290.048	210.228.871.319
3 Giá vốn hàng bán	11	21	107.037.774.202	205.741.042.500	107.037.774.202	205.741.042.500
4 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		3.448.515.846	4.487.828.819	3.448.515.846	4.487.828.819
5 Doanh thu hoạt động tài chính	21	23	384.266.648	10.840.560.499	384.266.648	10.840.560.499
6 Chi phí tài chính	22	24	1.940.247.328	1.152.798.101	1.940.247.328	1.152.798.101
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		187.040.492	1.069.789.083	187.040.492	1.069.789.083
7 Chi phí bán hàng	24	27	3.258.815.550	3.011.704.437	3.258.815.550	3.011.704.437
8 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	25	1.821.186.457	2.228.022.584	1.821.186.457	2.228.022.584
9 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		(3.187.466.841)	8.935.864.196	(3.187.466.841)	8.935.864.196
10 Thu nhập khác	31		163.864.265	-	163.864.265	-
11 Chi phí khác	32		139.696.908	-	139.696.908	-
12 Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		24.167.357	-	24.167.357	-
13 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(3.163.299.484)	8.935.864.196	(3.163.299.484)	8.935.864.196
14 Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	26	-	-	-	-
15 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)	60		(3.163.299.484)	8.935.864.196	(3.163.299.484)	8.935.864.196
16 Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		(22)	61	(22)	61
17 Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		(22)	61	(22)	61

Nguyễn Thị Duyệt
Người lập biểu

Nguyễn Thị Trang
Kế toán trưởng



Phan Minh Sáng
Tổng Giám đốc

TP.Cần thơ, ngày 28 tháng 4 năm 2017

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý I năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	1		(3.163.299.484)	8.935.864.196
2. Điều chỉnh cho các khoản				-
- Khấu hao TSCĐ	2		466.940.613	478.572.756
- Các khoản dự phòng	3		1.719.530.458	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4		(106.196)	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(357.586.291)	-
- Chi phí lãi vay	6		187.040.492	1.069.789.083
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		(1.147.480.408)	10.484.226.035
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		(32.261.562.156)	(66.473.964.521)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		818.881.332	3.523.818.259
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		23.127.105.826	48.828.419.746
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		13.073.250	(88.413.328)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		(29.349.957.000)	19.000.000.000
- Tiền lãi vay đã trả	14		(160.684.894)	(197.895.333)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	(7.594.238.300)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	(104.385.876)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(38.960.624.050)	7.377.566.682
1. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		180.000.000	-
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(93.700.000.000)	(201.900.000.000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		14.100.000.000	20.232.000.000
4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(172.900.000.000)	(37.590.000.000)
5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		290.882.181.554	-
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		6.227.327	521.748.203
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		38.568.408.881	(218.736.251.797)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		64.439.090.000	23.972.832.500
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(9.734.324.300)	(19.728.918.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		54.704.765.700	4.243.914.500
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		54.312.550.531	(207.114.770.615)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1.448.239.188	215.157.624.372
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		55.760.789.719	8.042.853.757



Phan Minh Sáng
Tổng Giám đốc

Cần Thơ, ngày 28 tháng 4 năm 2017

Nguyễn Thị Trang
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Dược
Người lập biểu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vật tư Kỹ thuật Nông nghiệp Cần Thơ là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp Nhà nước, Công ty Vật tư Kỹ thuật Nông nghiệp Cần Thơ, theo quyết định số 2500/QĐ-CT.UB ngày 25/07/2003 của Chủ tịch UBND tỉnh Cần Thơ (nay là UBND Thành phố Cần Thơ).

Công ty Cổ phần Vật tư Kỹ thuật Nông nghiệp Cần Thơ hoạt động theo Giấy Chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp số 1800518314 đăng ký lần đầu ngày 25/07/2003 và thay đổi lần thứ 12 ngày 09 tháng 10 năm 2015, với vốn điều lệ là 1.476.480.840.000 đồng, tương đương 147.648.084 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 đồng. Các cổ đông của Công ty như sau:

Cổ đông	Số cổ phần	Vốn góp (VND)	Tỷ lệ (%)
Công ty cổ phần Tập đoàn F.I.T	83.700.523	837.005.230.000	56,69%
Cổ đông khác	63.947.561	639.475.610.000	43,31%
Cộng	147.648.084	1.476.480.840.000	100,00%

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31/03/2017 là 10 người (tại ngày 01/01/2017 là 10 người.)

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là Bán buôn phân bón, thuốc bảo vệ thực vật và hóa chất khác sử dụng trong nông nghiệp; Bán buôn gạo, thóc, ngô và các loại hạt ngũ cốc khác; Bán buôn thức ăn và nguyên liệu làm thức ăn cho gia súc, gia cầm và thủy sản; Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu khác (trừ gỗ, tre, nứa); Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp; Kinh doanh kho bãi và lưu giữ hàng hóa; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Kinh doanh chế biến và bảo quản rau quả; Bán buôn xi măng, gạch xây, ngói, đá, cát, sỏi; Bán buôn thủy sản, rau quả, cà phê, chè, đường, sữa và các sản phẩm sữa, bánh kẹo và các sản phẩm chế biến từ ngũ cốc, bột, tinh bột; Bán buôn thực phẩm khác (trừ thịt động vật thuộc danh mục cấm); Bán buôn đồ uống; Kinh doanh dịch vụ lưu trú ngắn ngày: khách sạn, biệt thự hoặc căn hộ kinh doanh dịch vụ lưu trú ngắn ngày; Kinh doanh nhà khách, nhà nghỉ kinh doanh dịch vụ lưu trú ngắn ngày; Nhà trọ, phòng trọ và các cơ sở lưu trú tương tự; Kinh doanh nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động; Cung cấp dịch vụ ăn uống theo hợp đồng không thường xuyên với khách hàng (phục vụ tiệc, hội họp, đám cưới,...), dịch vụ phục vụ đồ uống và các dịch vụ ăn uống khác; Kinh doanh hoạt động xử lý hạt giống để nhân giống: Các hoạt động lựa chọn những hạt giống đủ chất lượng thông qua việc loại bỏ những hạt không đủ chất lượng bằng cách sàng lọc, chọn một cách kỹ lưỡng để loại bỏ những hạt bị sâu, những hạt giống còn non, chưa khô để bảo quản trong kho - những hoạt động này bao gồm phơi khô, làm sạch, phân loại và bảo quản cho đến khi chúng được bán trên thị trường; Kinh doanh hoạt động xay xát và sản xuất bột thô; Sản xuất tinh bột và các sản phẩm từ tinh bột.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (Tiếp theo)**Cấu trúc doanh nghiệp**

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty tại ngày 31/03/2017 như sau:

Tên công ty	Trụ sở chính	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết năm giữ	Hoạt động chính
		%	%	
Công ty con				
Công ty cổ phần chế biến Thực phẩm xuất khẩu Miền Tây	TP Cần Thơ	95,45%	95,45%	Chế biến, Xuất nhập khẩu các mặt hàng nông sản
Công ty Cổ phần hạt giống TSC	TP Cần Thơ	51,32%	51,32%	Kinh doanh hạt giống
Công ty cổ phần giống cây trồng Nông Tín	TP Hồ Chí Minh	77,67%	77,67%	Kinh doanh hạt giống, giống cây trồng
Công ty cổ phần FIT Consumer	TP Hồ Chí Minh	69,50%	69,50%	Kinh doanh hàng tiêu dùng

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Các bên liên quan

Các bên được xác định là bên liên quan của Công ty trong kỳ bao gồm:

- Công ty con: Công ty cổ phần chế biến thực phẩm xuất khẩu miền Tây, Công ty cổ phần hạt giống TSC, Công ty cổ phần giống cây trồng Nông Tín, Công ty cổ phần FIT Consumer
- Các công ty con cấp 2: Công ty Cổ phần Westfood Hậu Giang.
- Công ty cổ phần Tập đoàn F.I.T và các Công ty con: bên góp vốn
- Các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

3. ÁP DỤNG HƯỚNG DẪN KẾ TOÁN MỚI

Ngày 21 tháng 3 năm 2016, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 53/2016/TT-BTC ("Thông tư 53") sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp. Thông tư 53 có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2016. Ban Tổng Giám đốc đã áp dụng Thông tư 53 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017 của Công ty.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính :

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc niên độ kế toán cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Công cụ tài chính***Ghi nhận ban đầu***

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ và các khoản đầu tư tài chính.

Nợ phải trả tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuê tài chính và các khoản vay.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)**Các khoản đầu tư tài chính*****Chứng khoán kinh doanh***

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Công ty nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận bắt đầu từ ngày Công ty có quyền sở hữu và được xác định giá trị ban đầu theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định hiện hành.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định hiện hành.

Các khoản đầu tư vào công ty con***Đầu tư vào công ty con***

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)***Các khoản đầu tư vào công ty con (tiếp theo)***

Các khoản đầu tư vào công ty con được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con được trích lập theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính về "Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp", Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC và các quy định kế toán hiện hành.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các bên liên quan

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	(Số năm sử dụng)
Nhà cửa, vật kiến trúc	10-22
Phương tiện vận tải	15
Máy móc, thiết bị	03-07

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)**Bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư bao gồm nhà cửa, vật kiến trúc do công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về luật pháp liên quan, thuế trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác.

Bất động sản đầu tư được phản ánh theo giá gốc.

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính trong vòng 25 - 50 năm.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm chi phí công cụ dụng cụ xuất dùng và chi phí phân bổ khác. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

Nợ phải trả

Nợ phải trả là số tiền có thể phải trả khách hàng, nhà cung cấp hoặc các đối tượng khác. Nợ phải trả được trình bày theo giá trị ghi sổ.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)**Ghi nhận doanh thu (Tiếp theo)**

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng Cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho cổ đông

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ bao gồm toàn bộ lãi tiền vay tính trên các khoản Công ty nhận tiền của các tổ chức, cá nhân.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các kỳ khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản phương pháp dựa trên bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả kinh doanh và chỉ được ghi vào vốn chủ sở hữu nếu liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)**Thuế (Tiếp theo)**

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải trả của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>Tại ngày 31/03/2017</u>	<u>Tại ngày 01/01/2017</u>
	VND	VND
Tiền mặt	11.372.174	27.861.836
Tiền gửi ngân hàng	2.749.417.545	1.420.377.352
Các khoản tương đương tiền (i)	53.000.000.000	-
Cộng	<u>55.760.789.719</u>	<u>1.448.239.188</u>

Ghi chú: (i) Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư có kỳ hạn dưới 3 tháng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	31/03/2017			01/01/2017		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Chứng khoán kinh doanh	55.449.957.000	55.449.957.000	-	26.100.000.000	26.100.000.000	-
- Tổng giá trị cổ phiếu	55.449.957.000	55.449.957.000	-	26.100.000.000	26.100.000.000	-
Đầu tư chứng khoán chưa niêm yết	55.449.957.000	55.449.957.000	-	26.100.000.000	26.100.000.000	-
<i>Công ty cổ phần đầu tư thương mại Hoa Sen Việt Nam</i>	34.924.957.000	34.924.957.000	-	11.700.000.000	11.700.000.000	-
<i>Công ty cổ phần chứng khoán Đại Nam</i>	14.400.000.000	14.400.000.000	-	14.400.000.000	14.400.000.000	-
<i>Công ty cổ phần xếp dỡ và dịch vụ cảng Sài Gòn</i>	6.125.000.000	6.125.000.000	-	-	-	-

Đối với các chứng khoán chưa niêm yết: Do chưa thu thập được giá giao dịch trên thị trường tại ngày 31/03/2017 nên Công ty chưa có cơ sở xem xét trích lập dự phòng giảm giá. Do đó, Công ty đang trình bày theo giá gốc các khoản đầu tư vào chứng khoán chưa niêm yết này trên báo cáo tài chính riêng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

	31/03/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND	VND	VND
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	94.600.000.000	94.600.000.000	15.000.000.000	15.000.000.000
Ngắn hạn	94.600.000.000	94.600.000.000	15.000.000.000	15.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn (i)	79.600.000.000	79.600.000.000	-	-
- Các khoản đầu tư khác (ii)	15.000.000.000	15.000.000.000	15.000.000.000	15.000.000.000
<i>Công ty cổ phần giống cây trồng Nông Tín</i>	15.000.000.000	15.000.000.000	15.000.000.000	15.000.000.000

(i) Tiền gửi ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam (BIDV) theo Hợp đồng 113/2017/HĐT.G.TX ngày 24/03/2017: 30.000.000.000 VND, thời hạn 1 năm, lãi suất 6.8%/năm, Hợp đồng tiền gửi số 114/2017/HĐT.G.TX ngày 24/03/2017: 29.600.000.000 VND, thời hạn 6 tháng, lãi suất 6%/năm, Chứng chỉ tiền gửi của VPBFC số VPBFC/CCTG- 2720: 20.000.000.000 VND, thời hạn 6 tháng, lãi suất 9%/năm.

(ii) Đầu tư ngắn hạn khác là khoản đầu tư dưới hình thức Công ty thực hiện góp vốn trong hợp đồng hợp tác đầu tư với các tổ chức, thời hạn hợp tác đầu tư quy định trong hợp đồng là dưới 12 tháng và Công ty sẽ được hưởng một khoản lợi nhuận nhất định tính trên tỷ lệ % (phần trăm) của số vốn thực góp của Công ty mà không phụ thuộc vào kết quả kinh doanh của Bên nhận góp vốn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

	31/03/2017			01/01/2017		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
c) Đầu tư tài chính dài hạn	1.338.920.349.376	1.338.920.349.376	7.581.665.737	1.166.020.349.376	1.166.020.349.376	-
- Đầu tư vào công ty con	1.328.570.349.376	1.328.570.349.376	7.581.665.737	1.155.670.349.376	1.155.670.349.376	-
<i>Công ty cổ phần chế biến thực phẩm xuất khẩu Miền Tây</i>	287.453.349.376	287.453.349.376	-	287.453.349.376	287.453.349.376	-
<i>Công ty cổ phần hạt giống TSC</i>	97.500.000.000	97.500.000.000	-	97.500.000.000	97.500.000.000	-
<i>Công ty cổ phần giống cây trồng Nông Tín</i>	40.117.000.000	40.117.000.000	7.581.665.737	40.117.000.000	40.117.000.000	5.862.135.279
<i>Công ty Cổ phần FIT CONSUMER(i)</i>	903.500.000.000	903.500.000.000	-	730.600.000.000	730.600.000.000	-
- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	10.350.000.000	10.350.000.000	-	10.350.000.000	10.350.000.000	-
<i>Công ty cổ phần WestFood Hậu Giang (ii)</i>	10.350.000.000	10.350.000.000	-	10.350.000.000	10.350.000.000	-

(i) Công ty này mới đi vào hoạt động và lỗ trong kế hoạch, do đó Công ty không trích lập dự phòng cho các khoản đầu tư vào các Công ty này.

(ii) Công ty này chưa đi vào hoạt động, do đó Công ty không trích lập dự phòng cho các khoản đầu tư vào các Công ty này.

1D, Phạm Ngũ Lão, Phường Thới Bình, Quận Ninh Kiều, Thành Phố Cần Thơ

Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư vào công ty con:

	01/01/2017		31/03/2017	
	Tỷ lệ biểu quyết %	Tỷ lệ sở hữu %	Tỷ lệ biểu quyết %	Tỷ lệ sở hữu %
Công ty con				
Công ty cổ phần Chế biến thực phẩm xuất khẩu miền Tây	95,45%	95,45%	95,45%	95,45%
Công ty cổ phần Hạt giống TSC	51,32%	51,32%	51,32%	51,32%
Công ty cổ phần giống cây trồng Nông Tín	77,67%	77,67%	77,67%	77,67%
Công ty cổ phần FIT Consumer	56,20%	56,20%	69,50%	69,50%

Tóm tắt tình hình hoạt động các công ty con:

Công ty cổ phần chế biến thực phẩm xuất khẩu miền Tây được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1800512175 do Phòng Đăng ký kinh doanh- Sở kế hoạch đầu tư TP Cần Thơ cấp lần đầu ngày 18/06/2003, thay đổi lần thứ 8 ngày 27/07/2015. Hoạt động chính của công ty là chế biến, xuất nhập khẩu các mặt hàng nông sản.

Công ty cổ phần Hạt giống TSC được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1801361391 do Phòng Đăng ký kinh doanh- Sở kế hoạch đầu tư TP Cần Thơ cấp lần đầu ngày 08/10/2014, thay đổi lần thứ 2 ngày 19/10/2015. Hoạt động chính của công ty là Kinh doanh, xuất nhập khẩu các loại giống cây trồng; nhân và chăm sóc cây giống nông nghiệp; xử lý hạt giống để nhân giống.

Công ty cổ phần giống cây trồng Nông Tín được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3901167137 do Sở kế hoạch và Đầu tư TP.Hồ Chí Minh cấp, đăng ký lần đầu vào ngày 12/07/2013, đăng ký thay đổi lần thứ 7 ngày 21/11/2015. Hoạt động chính của công ty là mua bán, chế biến hạt giống

Công ty cổ phần FIT Consumer được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0313522734 do Sở kế hoạch và Đầu tư TP.Hồ Chí Minh cấp, đăng ký lần đầu vào ngày 06/11/2015. Hoạt động chính của công ty là kinh doanh hàng tiêu dùng

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU

	31/03/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự Phòng	Giá trị	Dự Phòng
	VNĐ	VNĐ	VNĐ	VNĐ
a) Ngắn hạn	120.915.354.699	8.778.884.959	379.667.427.864	8.778.884.959
Phải thu ngắn hạn khách hàng	83.983.511.732	7.028.884.959	346.657.348.222	7.028.884.959
Công ty CP Thức ăn chăn nuôi Thái Dương	18.755.958.700	-	-	-
Maxwill (Asia) Pte Ltd	3.508.884.959	3.508.884.959	3.508.884.959	3.508.884.959
DNTN Trung Đông	3.520.000.000	3.520.000.000	3.520.000.000	3.520.000.000
Lương Đức Tâm (i)	23.892.818.446	-	114.775.000.000	-

1D, Phạm Ngũ Lão, Phường Thới Bình, Quận Ninh Kiều, Thành Phố Cần Thơ

Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU (Tiếp theo)

	31/03/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự Phòng	Giá trị	Dự Phòng
	VNĐ	VNĐ	VNĐ	VNĐ
a) Ngắn hạn				
Phải thu ngắn hạn khách hàng				
<i>Nguyễn Lan Hương(i)</i>	-	-	100.000.000.000	-
<i>Lê Văn Huy (i)</i>	-	-	100.000.000.000	-
<i>NANNING HAI SHENGDA TRADING CO., LTD</i>	6.583.136.366	-	4.188.497.120	-
<i>Công ty Thương Mại Thành Kỳ Bằng Tường Quảng Tây</i>	2.329.651.783	-	1.387.601.244	-
<i>Cty Mậu Dịch Hồng Lam Bằng Tường, Quảng Tây</i>	1.991.132.481	-	3.401.614.481	-
<i>Công ty CP SX-DV-TM Hoàng Gia Việt</i>	3.836.111.310	-	3.836.111.310	-
<i>Công ty CP Phát triển Công nghệ Nông Thôn</i>	18.617.909.040	-	-	-
<i>Các đối tượng khác</i>	947.865.822	-	12.039.596.372	-
Khách hàng là các bên liên quan:	13.137.662.755	-	12.616.905.523	-
<i>Công ty CP chế biến thực phẩm xuất khẩu Miền Tây</i>	13.076.055.442	-	12.596.369.752	-
<i>Công ty CP giống cây trồng Nông Tin</i>	61.607.313	-	20.535.771	-
Trả trước cho người bán ngắn hạn	19.186.142.587	-	15.933.469.469	-
<i>Công ty TNHH ĐT & Thương Mại TTL</i>	4.944.755.250	-	5.764.475.250	-
<i>Công Ty TNHH Hoàng Loan</i>	1.777.799.211	-	1.777.799.211	-
<i>DNTN Hồng Phượng</i>	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-
<i>Lao TTL Agriculture And Industrial Development Sole Co., Ltd</i>	7.167.329.240	-	2.764.480.000	-
<i>Công ty TNHH MTV Nông sản Tân Thái Phong</i>	3.140.025.020	-	3.140.025.020	-
<i>Các đối tượng khác</i>	1.156.233.866	-	1.486.689.988	-
Phải thu khác	4.608.080.450	1.750.000.000	4.459.747.386	1.750.000.000
<i>Đỗ Văn Tâm</i>	3.500.000.000	1.750.000.000	3.500.000.000	1.750.000.000
<i>Đối tượng khác</i>	1.108.080.450	-	959.747.386	-
b) Dài hạn	72.240.588	-	-	-
<i>Ký cược, ký quỹ</i>	72.240.588	-	-	-
Cộng	120.987.595.287	8.778.884.959	379.667.427.864	8.778.884.959

Ghi chú: (i) Phải thu khách mua Công ty cổ phần Nông dược TSC (TSP)

1D, Phạm Ngũ Lão, Phường Thới Bình, Quận Ninh Kiều, Thành Phố Cần Thơ

Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

8. NỢ XẤU

	31/03/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VNĐ	VNĐ	VNĐ	VNĐ
DNTN Trung Đông (i)	3.520.000.000	-	3.520.000.000	-
Công ty Maxwill (Asia) Pte Ltd (i)	3.508.884.959	-	3.508.884.959	-
Ông Đỗ Văn Tâm (ii)	3.500.000.000	1.750.000.000	3.500.000.000	1.750.000.000
Cộng	10.528.884.959	1.750.000.000	10.528.884.959	1.750.000.000

(i) Các khoản phải thu của DNTN Trung Đông và Công ty Maxwill (Asia) Pte Ltd tới hạn thanh toán từ năm 2012 và đã quá hạn trên 3 năm tại thời điểm lập báo cáo. Do đó, Công ty trích lập dự phòng 100% cho các khoản phải thu này.

(ii) Khoản phải thu Ông Đỗ Văn Tâm tới hạn thanh toán từ tháng 6/2015 và đã quá hạn 1 năm 9 tháng tính tới thời điểm 31/03/2017. Vì vậy, Công ty trích lập dự phòng 50% chi khoản phải thu này.

9. HÀNG TỒN KHO

	31/03/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VN	VND	VND	VND
Hàng hóa	266.857.098	-	1.085.738.430	-
Cộng	266.857.098	-	1.085.738.430	-

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
NGUYỄN GIÁ				
Số dư 01/01/2017	30.051.892.117	5.508.377.074	4.170.785.000	39.731.054.191
- Mua mới trong năm	-	-	-	-
- Thanh lý nhượng bán	1.512.395.451	500.469.200	-	2.012.864.651
Số dư 31/03/2017	28.539.496.666	5.007.907.874	4.170.785.000	37.718.189.540
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số dư 01/01/2017	21.966.921.036	5.492.710.417	566.263.327	28.025.894.780
- Khấu hao trong năm	395.858.946	3.916.668	67.164.999	466.940.613
- Thanh lý, nhượng bán	(1.512.395.451)	(500.469.200)	-	(2.012.864.651)
Số dư 31/03/2017	20.850.384.531	4.996.157.885	633.428.326	26.479.970.742
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2017	8.084.971.081	15.666.657	3.604.521.673	11.705.159.411
Tại ngày 31/03/2017	7.689.112.135	11.749.989	3.537.356.674	11.238.218.798

1D, Phạm Ngũ Lão, Phường Thới Bình, Quận Ninh Kiều, Thành Phố Cần Thơ

Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

11. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Bản quyền nhãn thuốc VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
Số dư 01/01/2017	21.639.541.399	136.363.635	21.775.905.034
-Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số dư 31/03/2017	21.639.541.399	136.363.635	21.775.905.034
GIÁ TRỊ HAO MÓN LŨY KẾ			
Số dư 01/01/2017	-	136.363.635	136.363.635
-Khấu hao trong năm	-	-	-
Số dư 31/03/2017	-	136.363.635	136.363.635
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2017	21.639.541.399	-	21.639.541.399
Tại ngày 31/03/2017	21.639.541.399	-	21.639.541.399

Quyền sử dụng đất của Công ty phần lớn là đất nông nghiệp với thời hạn sử dụng là 25 năm. Theo quy định của pháp luật hiện hành, Công ty có quyền tiếp tục gia hạn thời hạn thuê đất nông nghiệp khi hết hạn. Ban Tổng Giám đốc dự định công ty sẽ tiếp tục gia hạn thuê đất trong tương lai, do đó Công ty không trích khấu hao cho các tài sản này.

12. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

	31/03/2017 VND	01/01/2017 VND
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang dài hạn	9.490.344.520	9.490.344.520
Mua đất chưa hoàn tất thủ tục sang tên	9.490.344.520	9.490.344.520

Tài sản dở dang dài hạn là giá trị công ty bỏ ra để có được quyền sở hữu và sử dụng lô đất tại phường An Bình, Quận Ninh Kiều, Thành phố Cần Thơ. Công ty vẫn đang tiếp tục xử lý để hoàn tất thủ tục sang tên quyền sử dụng đất.

13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/03/2017 VND	01/01/2017 VND
a) Ngắn hạn	82.036.900	65.673.262
Thuê xe Chi nhánh Miền Bắc	16.363.636	
Thuê VP Chi nhánh Miền Bắc	65.673.264	65.673.262
b) Dài hạn	157.771.999	187.208.887
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	13.179.287	15.505.043
Chi phí trang trí nội thất VP CN Miền bắc	144.592.712	171.703.844

1D, Phạm Ngũ Lão, Phường Thới Bình, Quận Ninh Kiều, Thành Phố Cần Thơ

Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/PHẢI TRẢ NHÀ NƯỚC

	31/03/2017	Tăng	Giảm	01/01/2017
	VND	VND	VND	VND
a) Phải thu				
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	11.735.038.086	338.246.794	(107.678.736)	11.504.470.028
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1.329.415.981	-	-	1.329.415.981
Cộng	13.064.454.067	338.246.794	(107.678.736)	12.833.886.009
b) Phải nộp				
	31/03/2017	Số phải nộp	Số thực nộp	01/01/2017
	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	-	65.572.090	(65.572.090)	-
Thuế thu nhập cá nhân	13.344.813	53.380.508	(57.255.211)	17.219.516
Cộng	13.344.813	118.952.598	(122.827.301)	17.219.516

15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
Ngắn hạn		
Trích trước chi phí lãi tiền vay	14.829.235	-
Trích trước chi phí bán hàng	256.416.082	331.100.000
Cộng	271.245.317	331.100.000

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/03/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
Công ty CP thức ăn chăn nuôi Thái Dương	18.622.915.200	18.622.915.200	-	-
Công ty TNHH Hà Dũng	6.287.136.000	6.287.136.000	-	-
Công ty TNHH Thái Dương	12.472.162.650	12.472.162.650	-	-
Các đối tượng khác	1.287.068.264	1.287.068.264	457.034.095	457.034.095
Tổng	38.669.282.114	38.669.282.114	457.034.095	457.034.095

1D, Phạm Ngũ Lão, Phường Thới Bình, Quận Ninh
Kiều, Thành Phố Cần Thơ

Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

17. PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>31/03/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	VND	VND
a) Ngắn hạn	173.221.994	15.054.204.586
- Kinh phí công đoàn	8.821.417	6.217.830
- Bảo hiểm xã hội	13.268.078	12.259.296
- Các khoản phải trả phải nộp khác:	151.132.499	15.035.727.460
Cộng	173.221.994	15.054.204.586

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

18. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	31/03/2017		Trong kỳ		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giảm	Tăng	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn	64.895.540.000	64.895.540.000	9.734.324.300	64.439.090.000	10.190.774.300	10.190.774.300
Vay ngân hàng	64.895.540.000	64.895.540.000	9.734.324.300	64.439.090.000	10.190.774.300	10.190.774.300
Ngân hàng VP Bank vay dài hạn đến hạn trả (i)	456.450.000	456.450.000	152.150.000	-	608.600.000	608.600.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (ii)	58.902.090.000	58.902.090.000	-	58.902.090.000	-	-
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Cần Thơ (iii)	5.537.000.000	5.537.000.000	9.582.174.300	5.537.000.000	9.582.174.300	9.582.174.300
Vay dài hạn	1.521.500.000	1.521.500.000	-	-	1.521.500.000	1.521.500.000
Ngân hàng VP Bank (i)	1.521.500.000	1.521.500.000	-	-	1.521.500.000	1.521.500.000

Ghi chú:

(i) Tại ngày 21 tháng 5 năm 2015, Công ty ký hợp đồng vay dài hạn 05 năm với Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh vượng, Chi nhánh Trung Hòa Nhân Chính với số tiền 3.043.000.000 VND. Khoản vay này dùng để mua sắm tài sản cố định là phương tiện vận tải, gốc vay sẽ được trả mỗi 03 tháng trong vòng 60 tháng, bắt đầu trả khoản vay đầu tiên từ ngày 21 tháng 08 năm 2015. Khoản vay chịu lãi suất 10,7%/năm và được điều chỉnh định kỳ 01 tháng/01 lần. Lãi suất áp dụng tại ngày 31/03/2017 là 11%/năm. Tại ngày 31/03/2017 tổng giá trị vay là 1.977.950.000 VND, trong đó 456.450.000 VND được ghi nhận là khoản vay ngắn hạn phải trả trong kỳ

(ii) Vay thấu chi Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam- Chi nhánh Thanh Xuân theo HĐ thấu chi 01/2017/HĐTC hạn mức 29.990.000.000 VND lãi suất 6.8%/năm và HĐ thấu chi 02/2017/HĐTC hạn mức 29.590.000.000 VND lãi suất 6.05%/năm. Các hợp đồng thấu chi được đảm bảo bởi các Hợp đồng tiền gửi tại Ngân hàng BIDV-CN Thanh Xuân chi tiết theo thuyết minh số 06.

(iii) Vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Cần Thơ theo hợp đồng tín dụng theo hạn mức số 30/VCBCT ngày 07 tháng 4 năm 2016 có tổng hạn mức là 30.000.000.000 VND, được dùng để bổ sung vốn lưu động sản xuất kinh doanh. Thời hạn duy trì hạn mức là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng, lãi suất cho vay được xác định tại thời điểm giải ngân theo thông báo lãi suất của bên cho vay trong từng thời kỳ và được ghi trên từng giấy nhận nợ. Khoản vay này được thế chấp bằng Quyền sử dụng đất tại Q. Ninh Kiều, TP. Cần Thơ theo hợp đồng thế chấp số 72,73/2014/VCBCT ngày 08/10/2014, số 20/2015/VCBCT ngày 18/3/2015 để đảm bảo khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Cần Thơ với giá trị còn lại tại ngày 31/03/2017 là 5.537.000.000 VND

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

19. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư và phát triển	LNST chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư tại ngày 01/01/2016	1.476.480.840.000	37.132.054.106	127.728.500	2.350.353.698	67.270.825.289	1.583.361.801.593
Lãi trong năm	-	-	-	-	14.078.475.093	14.078.475.093
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-
Tăng/giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư tại ngày 31/03/2017	1.476.480.840.000	37.132.054.106	127.728.500	2.350.353.698	81.349.300.382	1.597.440.276.686
Tăng vốn trong năm	-	-	-	-	-	-
Lãi trong năm	-	-	-	-	(3.163.299.484)	(3.163.299.484)
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư tại ngày 31/03/2017	1.476.480.840.000	37.132.054.106	127.728.500	2.350.353.698	78.186.000.898	1.594.276.977.202

Theo Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2017 số 01/2017/NQ-ĐHĐCĐ/TSC ngày 01/04/2017, Đại hội đồng cổ đông quyết định không phân phối lợi nhuận.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

19. VỐN CHỦ SỞ HỮU (Tiếp theo)

b) Vốn điều lệ

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 12 ngày 09/10/2015, vốn điều lệ của Công ty là 1.476.480.840.000 đồng. Tại ngày 31/03/2017, vốn điều lệ đã được chủ sở hữu và cổ đông góp đủ.

STT	Cổ đông	Số cuối năm		Số đầu năm	
		Số tiền	Tỷ lệ	Số tiền	Tỷ lệ
1	Công ty cổ phần Tập đoàn F.I.T	837.005.230.000	56,69%	837.005.230.000	56,69%
2	Cổ đông khác	639.475.610.000	43,31%	639.475.610.000	43,31%
	Cộng	1.476.480.840.000	100%	1.476.480.840.000	100%

c) Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	147.648.084	147.648.084
- Cổ phiếu phổ thông	147.648.084	147.648.084
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	147.648.084	147.648.084
- Cổ phiếu phổ thông	147.648.084	147.648.084
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

20. DOANH THU THUẦN BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý I.2017	Quý I.2016
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	109.994.205.499	209.656.305.296
Doanh thu cung cấp dịch vụ	492.084.549	572.566.023
Cộng	110.486.290.048	210.228.871.319
	-	-
	110.486.290.048	210.228.871.319

21. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý I.2017	Quý I.2016
	VND	VND
Giá vốn hàng hóa	106.827.078.982	205.410.347.280
Giá vốn cung cấp dịch vụ	210.695.220	330.695.220
Cộng	107.037.774.202	205.741.042.500

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

22. CHI PHÍ KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Quý I.2017	Quý I.2016
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC (i)	65.329.223	60.324.329
Chi phí nhân công	1.158.615.442	1.646.393.845
Chi phí khấu hao tài sản cố định	466.940.613	478.572.756
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.503.373.776	2.518.056.189
Chi phí khác bằng tiền	96.438.173	575.444.240
Cộng	5.290.697.227	5.278.791.359

(i) Điều chỉnh số dư đầu kỳ cho phù hợp giữa các năm

23. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý I.2017	Quý I.2016
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	108.442.327	2.625.073.980
Lãi bán các khoản đầu tư	-	8.080.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	50.847.655	135.486.519
Lợi nhuận từ hoạt động hợp tác đầu tư	224.976.666	-
Cộng	384.266.648	10.840.560.499

24. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý I.2017	Quý I.2016
	VND	VND
Chi phí lãi vay	187.040.492	1.069.789.083
Lỗ chênh lệch tỷ giá	33.676.378	83.009.018
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	1.719.530.458	-
Cộng	1.940.247.328	1.152.798.101

25. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý I.2017	Quý I.2016
	VND	VND
Chi phí nhân viên	938.432.037	1.094.033.699
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	2.325.756	4.317.679
Chi phí khấu hao TSCĐ	312.252.042	312.252.042
Thuế, phí và lệ phí	40.607.731	65.443.716
Chi phí dịch vụ mua ngoài	471.738.449	337.128.534
Chi phí khác	55.830.442	414.846.914
Cộng	1.821.186.457	2.228.022.584

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

26. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý I.2017	Quý I.2016
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	(3.163.299.484)	8.935.864.196
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	-	235.946.187
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	-	235.946.187
Chuyển lỗ	-	(9.171.810.383)
Thu nhập chịu thuế	(3.163.299.484)	-
Thuế suất	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

27. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý I.2017	Quý I.2016
	VND	VND
Chi phí nhân viên	227.180.223	552.360.146
Chi phí vật liệu, bao bì	-	325.341.704
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	-	22.295.828
Chi phí KH TSCĐ	-	11.632.143
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.031.635.327	2.004.921.006
Chi phí bằng tiền khác	-	95.153.610
Tổng	3.258.815.550	3.011.704.437

28. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của chủ sở hữu thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn của chủ sở hữu (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ, lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

Tại ngày 31/03/2017 hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty là 0.7%.

	31.03.2017	01.01.2017
	VND	VND
Các khoản vay	66.417.040.000	11.712.274.300
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	55.760.789.719	1.448.239.188
Nợ thuần	10.656.250.281	10.264.035.112
Vốn chủ sở hữu	1.594.276.977.202	1.597.440.276.686
Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu	0,7%	0,6%

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

28. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**Các chính sách kế toán chủ yếu**

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số 4.

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	31.03.2017	01.01.2017	31.03.2017	01.01.2017
	VND	VND	VND	VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	55.760.789.719	1.448.239.188	55.760.789.719	1.448.239.188
Phải thu khách hàng và phải thu khác	92.950.327.153	354.955.073.436	92.950.327.153	354.955.073.436
Đầu tư tài chính ngắn hạn	150.049.957.000	41.100.000.000	150.049.957.000	41.100.000.000
Đầu tư tài chính dài hạn (i)	10.350.000.000	10.350.000.000	10.350.000.000	10.350.000.000
Các khoản ký quỹ	72.240.588	-	72.240.588	-
Cộng	309.183.314.460	407.853.312.624	309.183.314.460	407.853.312.624
(i) Điều chỉnh lại số dư đầu do kỳ trước đã tính cả khoản dự phòng đầu tư tài chính vào công ty Nông Tín (công ty con)				
Công nợ tài chính				
Các khoản vay	66.417.040.000	11.712.274.300	66.417.040.000	11.712.274.300
Phải trả người bán và phải trả khác	38.842.504.108	15.511.238.681	38.842.504.108	15.511.238.681
Chi phí phải trả	271.245.317	331.100.000	271.245.317	331.100.000
Cộng	105.530.789.425	27.554.612.981	105.530.789.425	27.554.612.981

Thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính đã ban hành ngày 06 tháng 11 năm 2009 (“Thông tư 210”) cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính nên Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

28. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính**

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Rủi ro thị trường***Quản lý rủi ro lãi suất***

Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ được Công ty quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay và phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho Công ty từ các nguồn cho vay thích hợp.

Quản lý rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư, xác định điểm giới hạn chịu lỗ. Hội đồng Quản trị của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu như ngành nghề kinh doanh, công ty để đầu tư.

Công ty cũng chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công ty liên kết. Hội đồng Quản trị của Công ty xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào công ty liên kết như ngành nghề kinh doanh, công ty để đầu tư. Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài. Công ty không có ý định bán các khoản đầu tư này trong tương lai gần.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng hoạt động trong nhiều ngành khác nhau và phân bố ở các khu vực địa lý khác nhau.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

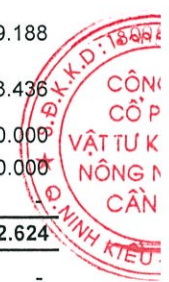
Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

28. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Quản lý rủi ro thanh khoản (Tiếp theo)

Các bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó, nếu có và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Các bảng này trình bày dòng tiền của các khoản gốc và tiền lãi. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	Dưới 1 năm	Từ 1 - 5 năm	Tổng
	VND	VND	VND
Tại ngày đầu năm			
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.448.239.188	-	1.448.239.188
Phải thu khách hàng và phải thu khác	354.955.073.436	-	354.955.073.436
Đầu tư tài chính ngắn hạn	41.100.000.000	-	41.100.000.000
Đầu tư tài chính dài hạn	-	10.350.000.000	10.350.000.000
Các khoản ký quỹ	-	-	-
Cộng	397.503.312.624	10.350.000.000	407.853.312.624
Tại ngày đầu năm			
Các khoản vay	10.190.774.300	1.521.500.000	11.712.274.300
Phải trả người bán và phải trả khác	15.511.238.681	-	15.511.238.681
Chi phí phải trả	331.100.000	-	331.100.000
Cộng	26.033.112.981	1.521.500.000	27.554.612.981
Chênh lệch thanh khoản thuần	371.470.199.643	8.828.500.000	380.298.699.643
	Dưới 1 năm	Từ 1 - 5 năm	Tổng
	VND	VND	VND
Tại ngày cuối năm			
Tiền và các khoản tương đương tiền	55.760.789.719	-	55.760.789.719
Phải thu khách hàng và phải thu khác	92.950.327.153	-	92.950.327.153
Đầu tư tài chính ngắn hạn	150.049.957.000	-	150.049.957.000
Đầu tư tài chính dài hạn	-	10.350.000.000	10.350.000.000
Các khoản ký quỹ	72.240.588	-	72.240.588
Cộng	298.833.314.460	10.350.000.000	309.183.314.460
Tại ngày cuối năm			
Các khoản vay	66.417.040.000	-	66.417.040.000
Phải trả người bán và phải trả khác	38.842.504.108	-	38.842.504.108
Chi phí phải trả	271.245.317	-	271.245.317
Cộng	105.530.789.425	-	105.530.789.425
Chênh lệch thanh khoản thuần	193.302.525.035	10.350.000.000	203.652.525.035



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

Ban Tổng Giám đốc đánh giá rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

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

Không có giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

30. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước)

Trong năm không có thay đổi lớn nào trong chính sách kế toán áp dụng tại Công ty.

Những thông tin về hoạt động liên tục: Công ty hoạt động liên tục trong tương lai

Số liệu so sánh:

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính tại ngày 31/12/2016 đã được kiểm toán



Phan Minh Sáng

Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 28 tháng 4 năm 2017

Nguyễn Thị Trang

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Dược

Người lập biểu