

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG CÂY TRỒNG TRUNG ƯƠNG

Số 1 Lương Định Của -Phương Mai -Đống Đa-Hà Nội



BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017



CÔNG TY CP GIÓNG CÂY TRỒNG TRUNG ƯƠNG

Địa chỉ : Số 1 Lương Định Của, Phường Phương Mai, Quận Đống Đa, TP Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		420,772,711,863	470,867,056,351
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		53,226,945,465	132,334,894,235
1. Tiền	111	V.1	53,226,945,465	132,334,894,235
2. Các khoản tương đương tiền	112	V.2b	0	
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		667,791,000	1,178,270,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2a	731,612,000	1,178,270,000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán kinh doanh	122	V.2a	(63,821,000)	
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		143,081,281,640	125,568,287,256
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	97,893,342,587	92,854,827,418
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		26,587,508,006	14,994,937,874
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	18,661,019,047	17,779,109,964
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5	(60,588,000)	(60,588,000)
IV. Hàng tồn kho	140		222,977,198,317	206,452,571,393
1. Hàng tồn kho	141	V.6	224,707,388,034	208,069,504,291
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1,730,189,717)	(1,616,932,898)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		819,495,441	5,333,033,467
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	799,954,441	5,313,492,467
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		19,541,000	19,541,000
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		788,377,599,137	774,596,204,256
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
II. Tài sản cố định	220		167,916,154,264	170,725,730,399
1. TSCĐ hữu hình	221	V.8	164,266,963,641	166,120,567,864
- Nguyên giá	222		242,929,096,049	233,135,923,509
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(78,662,132,408)	(67,015,355,645)
2. TSCĐ vô hình	227	V.9	3,649,190,623	4,605,162,535
- Nguyên giá	228		12,505,902,000	12,463,902,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(8,856,711,377)	(7,858,739,465)
III. Bất động sản đầu tư	230			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1,019,394,700	2,113,446,664
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	241	V.7	1,019,394,700	2,113,446,664

CÔNG TY CP GIỐNG CÂY TRỒNG TRUNG ƯƠNG

Địa chỉ : Số 1 Lương Định Của, Phường Phương Mai, Quận Đống Đa, TP Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (TIẾP THEO)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		618,150,569,438	599,399,054,938
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2c	604,816,929,438	586,065,414,938
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2c	13,333,640,000	13,333,640,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1,291,480,735	2,357,972,255
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1,291,480,735	2,357,972,255
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,209,150,311,000	1,245,463,260,607
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		203,105,661,351	309,094,901,781
I. Nợ ngắn hạn	310		203,105,661,351	301,332,165,831
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	66,746,721,083	64,919,831,590
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		6,924,522,590	44,294,465,232
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	2,508,552,982	6,069,529,842
4. Phải trả người lao động	314		15,335,350,365	27,312,697,468
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	1,433,412,314	840,891,588
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng x/dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15a	18,186,123,145	31,236,647,345
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11	68,153,144,700	112,920,737,975
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		23,817,834,172	13,737,364,791
10. Quỹ bình ổn giá	323			
11. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		0	7,762,735,950
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Vay và nợ dài hạn	338		0	7,762,735,950

Báo cáo tài chính này phải được đọc chung với các thuyết minh kèm theo.

CÔNG TY CP GIỐNG CÂY TRỒNG TRUNG ƯƠNG

Địa chỉ : Số 1 Lương Định Của, Phường Phương Mai, Quận Đống Đa, TP Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (TIẾP THEO)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,006,044,649,649	936,368,358,826
I. Vốn chủ sở hữu	410		1,006,044,649,649	936,368,358,826
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.16	152,950,000,000	152,950,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		152,950,000,000	152,950,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.16	331,245,527,850	331,245,527,850
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ	415		(40,000,000)	(40,000,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.16	304,401,317,821	268,232,472,616
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.16	217,487,803,978	183,980,358,360
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		93,171,485,445	20,457,078,199
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		124,316,318,533	163,523,280,161
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1,209,150,311,000	1,245,463,260,607

Lập ngày 10 tháng 10 năm 2017

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Như Quỳnh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Phan Thế Tý

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Kim Liên

Báo cáo tài chính này phải được đọc chung với các thuyết minh kèm theo.

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Tại ngày 30/09/2017

Đơn vị : VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				-
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		534,452,735,046	557,409,602,627
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(416,860,230,703)	(340,409,203,766)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(57,780,162,431)	(68,906,597,504)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(5,397,353,918)	(6,372,827,275)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(6,216,863,227)	(6,803,590,806)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		13,974,897,029	10,004,941,294
7. Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh	07		(24,396,129,561)	(37,581,508,117)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		37,776,892,235	107,340,816,453
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(7,055,610,715)	(16,925,425,585)
2. Tiền thu từ t/ly, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22			
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		412,750,000	2,000,000,000
4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(18,751,514,500)	
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		6,873,520,867	21,485,800,415
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(18,520,854,348)	6,560,374,830
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-		
2. Tiền trả lại v/góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã p/hành	32	-		(20,000,000)
3. Tiền thu từ đi vay	33	VII.1	142,645,354,000	87,195,486,200
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VII.2	(195,175,683,225)	(190,524,248,460)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(45,850,584,000)	(30,567,056,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(98,380,913,225)	(133,915,818,260)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(79,124,875,338)	(20,014,626,977)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		132,334,894,235	38,556,822,668
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi	61		16,926,568	(9,982,041.00)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		53,226,945,465	18,532,213,650

NGƯỜI LẬP

Nguyễn Thị Như Quỳnh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Phan Thế Tỷ

Lập ngày 10 tháng 10 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Kim Liên

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

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

Công ty Cổ phần Giống cây trồng Trung ương được cổ phần hoá từ Doanh nghiệp nhà nước mang tên Công ty Giống cây trồng Trung ương 1 thành Công ty Cổ phần Giống cây trồng Trung ương theo Quyết định số 5029 QĐ/BNN-TCCB ngày 10 tháng 11 năm 2003 của Bộ Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn và được Sở Kế hoạch và Đầu tư TP Hà Nội cấp Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 0103003628 ngày 06 tháng 02 năm 2004. Trong quá trình hoạt động, các thay đổi bổ sung về vốn điều lệ, ngành nghề kinh doanh của Công ty đã lần lượt được chứng nhận tại Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 0103003628 thay đổi lần 2 ngày 25/09/2006, thay đổi lần 3 ngày 16/11/2006, thay đổi lần 4 ngày 02/11/2007, thay đổi lần 5 ngày 21/04/2008, thay đổi lần thứ 6 ngày 22/09/2009, thay đổi lần 7 ngày 11/11/2010, thay đổi lần 8 ngày 23/09/2011, thay đổi lần 9 ngày 21/01/2013, thay đổi lần 10 ngày 30/06/2014 và thay đổi lần 11 ngày 04/11/2014.

2. Lĩnh vực kinh doanh chính : Nông nghiệp.

3. Ngành nghề kinh doanh.

Ngày 04/11/2014, công ty thay đổi đăng ký kinh doanh lần thứ 11, Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần với mã số doanh nghiệp mới số 0101449271. Theo đó ngành, nghề kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.
- Nhân và chăm sóc cây giống nông nghiệp
- Xử lý hạt giống để nhân giống.
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu : Xuất nhập khẩu trực tiếp về giống cây trồng và vật tư phục vụ sản xuất giống cây trồng.
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu.
- Trồng trọt, chăn nuôi hỗn hợp.
- Bán buôn gạo, bán lẻ lương thực trong các cửa hàng chuyên doanh.
- Bán lẻ lương thực, thực phẩm, đồ uống, thuốc lá, thuốc láo lưu động hoặc tại chợ.
- Bán buôn thực phẩm và bán buôn chuyên doanh khác
- Trồng rau, đậu các loại và trồng hoa, cây cảnh.
- Chế biến và bảo quản rau.
- Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản.
- Bán lẻ thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh.
- Bán lẻ hàng hóa khác, mới trong các cửa hàng.
- Trồng cây cà phê, cây điều, cây chè.
- Sản xuất phân bón và hợp chất ni tơ
- Sản xuất thực phẩm khác.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường : 6 tháng

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG CÂY TRỒNG TRUNG ƯƠNG

Địa chỉ: Số 01 Lương Định Của, Phường Phương Mai, Quận Đống Đa, TP Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2017

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.

6. Cấu trúc doanh nghiệp

➤ Công ty có trụ sở chính tại số 01 Lương Định Của, Phường Phương Mai, Quận Đống Đa, TP Hà Nội. Danh sách các đơn vị trực thuộc như sau:

<i>Đơn vị trực thuộc</i>	<i>Địa chỉ</i>
Chi nhánh Công ty Cổ phần Giống cây trồng Trung ương Thanh Hóa	Huyện Yên Định, tỉnh Thanh Hóa
Chi nhánh Công ty Cổ phần Giống cây trồng Trung ương Thái Bình	Huyện Đông Hưng, tỉnh Thái Bình
Chi nhánh Công ty Cổ phần Giống cây trồng Trung ương miền Trung	Thành phố Vinh, tỉnh Nghệ An
Xí nghiệp Giống cây trồng Trung ương Ba Vì	Huyện Ba Vì, thành phố Hà Nội
Chi nhánh Công ty Cổ phần Giống cây trồng Trung ương Hà Nam	Huyện Duy Tiên, tỉnh Hà Nam
Nhà máy chế biến giống Thường Tín	Huyện Thường Tín, thành phố Hà Nội
Trung tâm nghiên cứu ứng dụng và chuyển giao công nghệ Giống cây trồng Trung ương tại Khoái Châu	Huyện Khoái Châu, tỉnh Hưng Yên
Trung tâm nghiên cứu, ứng dụng và chuyển giao công nghệ Giống cây trồng Trung ương	Huyện Ba Vì, thành phố Hà Nội
Chi nhánh Công ty Cổ phần Giống cây trồng Trung ương Tây Nguyên	Thành phố Buôn Mê Thuột, tỉnh Đắk Lắk
Chi nhánh Công ty Cổ phần Giống cây trồng Trung ương Đồng bằng sông Cửu Long	Huyện Tháp Mười, tỉnh Đồng Tháp
Công ty Cổ phần Giống cây trồng Trung ương - Chi nhánh Hà Nội	Phường Gia Thụy, quận Long Biên, Hà Nội
Công ty Cổ phần Giống cây trồng Trung ương - Chi nhánh Kinh doanh Nông sản	Khu Công nghiệp Đồng Văn 2, thị trấn Đồng Văn, huyện Duy Tiên, tỉnh Hà Nam
Văn phòng đại diện tại tỉnh Udomxay.	Nước CHXDND Lào

➤ Đến ngày 30 tháng 6 năm 2017, Công ty có các công ty con như sau:

Thông tin chi tiết về các công ty con và tỷ lệ lợi ích của Công ty trong các công ty con này như sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
 Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2017

STT	Tên công ty	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động chính trong kỳ
1	Công ty Cổ phần Giống cây trồng Hà Tây	53,80 %	53,80 %	Phường Phú Lãm, Hà Đông, Hà Nội	Sản xuất, kinh doanh các loại giống cây trồng và cung cấp dịch vụ kho vận
2	Công ty Cổ phần Giống cây trồng Trung ương Quảng Nam	90,02 %	90,02 %	Xã Điện Thắng Bắc, Thị xã Điện Bàn, Quảng Nam	Cung cấp dịch vụ trồng trọt, bán buôn nông, lâm sản, nguyên vật liệu và động vật sống, chế biến nông lâm sản, mua bán vật tư phục vụ nông nghiệp.
3	Công ty Cổ phần Giống cây trồng Miền Nam	61,61 %	61,61 %	Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh	Nghiên cứu, sản xuất, kinh doanh, và xuất nhập khẩu giống cây trồng các loại.
4	Công ty Cổ phần Giống cây trồng Nghệ An (*)	43,13 %	70%	Huyện Diễn Châu, Tỉnh Nghệ An	Mua bán hạt giống, vật tư nông nghiệp, nông sản; cung cấp dịch vụ sấy, đóng gói, mua bán máy nông nghiệp; và sản xuất, chế biến lương thực thực phẩm.
5	Công ty Cổ phần Cơ khí Giống cây trồng Miền Nam (*)	51,59 %	83,74 %	Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh	Sản xuất máy nông nghiệp, lâm nghiệp; máy chế biến thực phẩm, đồ uống; sửa chữa, bảo dưỡng và lắp đặt máy móc thiết bị.
6	Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nông nghiệp Công nghệ cao Hà Nam	71,60 %	71,60 %	Huyện Lý Nhân, tỉnh Hà Nam	Sản xuất, kinh doanh các loại dưa và rau quả nông sản cao cấp phục vụ nội tiêu và xuất khẩu; nghiên cứu ứng dụng, đào tạo, chuyển giao dịch vụ kỹ thuật nông nghiệp công nghệ cao.

➤ Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017 Công ty có 348 người lao động.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2017

➤ HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

- | | |
|------------------------|----------------|
| - Bà Trần Kim Liên | - Chủ tịch |
| - Bà Lê Thị Lệ Hằng | - Phó chủ tịch |
| - Ông Trần Đình Long | - Thành viên |
| - Ông Đỗ Bá Vọng | - Thành Viên |
| - Bà Nguyễn Thị Trà My | - Thành viên |
| - Ông Nguyễn Khắc Hải | - Thành viên |

➤ BAN KIỂM SOÁT

- | | |
|--------------------------|--------------|
| - Ông Nguyễn Khánh Quỳnh | - Trưởng ban |
| - Ông Đỗ Tiến Sỹ | - Thành viên |
| - Ông Nguyễn Anh Tuấn | - Thành viên |

➤ BAN GIÁM ĐỐC

- | | |
|---------------------------|---------------------|
| - Bà Trần Kim Liên | - Tổng Giám đốc |
| - Ông Đỗ Bá Vọng | - Phó Tổng giám đốc |
| - Ông Phạm Ngọc Lý | - Phó Tổng giám đốc |
| - Ông Nguyễn Hải Thọ | - Phó Tổng giám đốc |
| - Ông Phạm Trung Dũng | - Phó Tổng giám đốc |
| - Ông Nguyễn Quang Trường | - Phó Tổng giám đốc |

7. Thông tin trên Báo cáo tài chính có khả năng so sánh với số cùng kỳ năm trước.

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN.

1. Kỳ kế toán năm của Công ty được bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 dương lịch.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng : Chế độ kế toán doanh nghiệp năm 2015 theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
2. Tuyên bố về việc tuân thủ : Báo cáo tài chính riêng được lập phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2017

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam : Báo cáo tài chính được lập bằng Đồng Việt Nam.
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán : USD, CNY, LAK.
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền : theo lãi suất ngân hàng nhà nước.
4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và các khoản tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính.

a. Chứng khoán kinh doanh

Được ghi nhận theo nguyên giá, tại thời điểm lập báo cáo công ty đánh giá lại khoản đầu tư và trích lập dự phòng giảm giá đầu tư khi giá thị trường của khoản đầu tư giảm xuống thấp hơn nguyên giá hoặc nếu công ty nhận đầu tư bị lỗ. Nếu giá trị thu hồi của khoản đầu tư tăng lên thì khoản dự phòng sẽ được hoàn nhập. Việc trích lập và hoàn nhập không được vượt quá nguyên giá của khoản đầu tư.

b. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty và các công ty con có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ:

- + Các tài sản tài chính mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được Công ty xếp vào nhóm xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh;
- + Các khoản đầu tư đã được Công ty xếp vào nhóm sẵn sàng để bán.
- + Các đầu tư thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và phải thu.

c. Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết

Các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh, liên kết được Công ty được phản ánh trong Báo cáo Tài chính theo giá gốc.

Cổ tức nhận được từ các công ty con và công ty liên doanh, liên kết ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính.

Cổ tức của năm trước khi trở thành công ty con ghi nhận giảm giá gốc đầu tư.

d. Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá mua thực tế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2017

e. Dự phòng giảm giá trị các khoản chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư góp vốn

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư góp vốn vào ngày kết thúc kỳ kế toán theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009 (“Thông tư 228”) và Thông tư số 89/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 26 tháng 6 năm 2013 sửa đổi, bổ sung Thông tư 228. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu của khách hàng và các khoản phải thu khác được trình bày theo nguyên giá trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu có khả năng không thu được.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

> Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá hàng tồn kho và đảm bảo giá trị ghi nhận là giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thị trường có thể thực hiện được của hàng tồn kho.

> Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và bao gồm chi phí mua, 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 sẵn sàng sử dụng.

Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho được xác định bằng giá bán ước tính trừ đi các chi phí ước tính để tiêu thụ hàng tồn kho và chi phí dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

> Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

> Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho các vật tư, hàng hóa tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 02 “Hàng tồn kho” và Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính về việc 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.

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

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định (TSCĐ) bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa TSCĐ vào hoạt động. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới TSCĐ được vốn hóa, ghi tăng nguyên giá tài sản cố định; các chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Khi TSCĐ được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý TSCĐ đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2017

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian sử dụng ước tính của các tài sản như sau:

Loại tài sản cố định:	Thời gian (năm)
Tài sản cố định hữu hình	
Máy móc, trang thiết bị	5 – 7
Thiết bị văn phòng	5 – 6
Phương tiện vận tải, truyền dẫn.	6 - 10
Nhà cửa vật kiến trúc	10 – 25
Tài sản cố định vô hình	
Bản quyền, bằng sáng chế	5
Phần mềm máy tính	5

9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước là giá trị còn lại của công cụ dụng cụ đã xuất dùng phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Chi phí trả trước sẽ được phân bổ dần trong thời gian được ước tính hợp lý kể từ khi phát sinh, tối đa không quá 3 năm.

10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản phải trả người bán và khoản phải trả khác thể hiện theo nguyên giá.

11. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay được ghi nhận theo giá gốc

12. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm các khoản lãi tiền vay, các khoản chi phí khác phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay, có liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó khi có đủ điều kiện theo quy định tại chuẩn mực chi phí đi vay.

Các chi phí đi vay được vốn hoá khi doanh nghiệp chắc chắn thu được lợi ích trong tương lai do sử dụng tài sản đó và chi phí lãi vay có thể xác định được một cách đáng tin cậy.

Việc vốn hoá các chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó được ghi nhận là chi phí hoạt động kinh doanh trong năm.

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Chi phí phải trả là các khoản chi phí thực tế đã phát sinh nhưng chưa thanh quyết toán tại thời điểm lập báo cáo tài chính được trích trước vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ trên cơ sở nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh thực tế, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2017

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

Dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các khoản nợ phải trả do nghĩa vụ đó.

15. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện được ghi nhận khi công ty được thanh toán tiền trước khi thực hiện công việc để kiếm được doanh thu đó. Doanh thu chưa thực hiện chính là khoản nợ phải trả của công ty cho khách hàng do đã nhận tiền của khách hàng nhưng chưa cung cấp hàng hóa hay dịch vụ cho khách hàng.

16. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu.

- Cổ phiếu phổ thông được phân loại là vốn chủ sở hữu. Các chi phí tăng thêm được phân bổ trực tiếp vào giá phát hành cổ phiếu phổ thông được ghi nhận là một khoản giảm trừ từ vốn chủ sở hữu.
- Khi nhận được vốn từ các cổ đông, chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu được ghi nhận vào tài khoản thặng dư vốn cổ phần trong vốn chủ sở hữu.
- Khi vốn cổ phần mà trước đó đã được ghi nhận là vốn chủ sở hữu được mua lại, khoản tiền để thanh toán, bao gồm các chi phí có liên quan sau khi đã trừ đi các ảnh hưởng của thuế được ghi nhận là một khoản giảm trừ từ vốn chủ sở hữu và được phân loại là cổ phiếu quỹ. Khi phát hành lại cổ phiếu quỹ được mua lại, chênh lệch giữa giá phát hành và giá mua lại được ghi nhận là thặng dư vốn cổ phần.
- Chênh lệch tỷ giá hối đoái: Được ghi nhận theo chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh do thay đổi tỷ giá chuyển đổi tiền tệ khi ghi sổ kế toán, chưa được xử lý tại thời điểm báo cáo.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN.

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi chuyển giao quyền sở hữu, quyền sử dụng hàng hóa cho người mua khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá đã được chuyển giao hoặc dịch vụ đã được cung cấp cho người mua và Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá và được khách hàng chấp nhận thanh toán, đồng thời xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng hóa hoặc cung cấp dịch vụ. Doanh thu không được ghi nhận nếu có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi lợi ích kinh tế hoặc liên quan đến hàng bán bị trả lại.
- Doanh thu hoạt động tài chính là lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.
Lãi tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn được ghi nhận trên cơ sở thông báo lãi tiền gửi hàng tháng của ngân hàng hoặc được ghi nhận theo lãi suất quy định trong hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn.
Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được thực hiện.
- Thu nhập khác là các khoản thu từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2017

18. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm : Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại, không phân ánh các khoản thuế được giảm trừ vào doanh thu như thuế GTGT đầu ra phải nộp tính theo phương pháp trực tiếp.

19. Nguyên tắc giá vốn hàng bán

Ghi nhận giá vốn hàng bán tuân thủ nguyên tắc phù hợp, nguyên tắc nhất quán.

20. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp.

Chi phí hoạt động tài chính chủ yếu là các khoản chi phí lãi tiền vay, lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện, dự phòng giảm giá các khoản đầu tư phát sinh trong năm. Trong đó, chi phí lãi tiền vay bao gồm lãi vay phải trả trong năm của các khoản vay ngắn và dài hạn của Công ty.

Chi phí lãi vay được ghi nhận theo số lãi vay thực tế phải trả được xác định trên cơ sở nợ gốc, lãi suất vay và thời gian vay trong năm.

21. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp.

22. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

> Thuế Thu nhập Doanh nghiệp (TNDN):

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ hợp nhất của năm bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những năm trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế của các khoản mục tài sản và nợ phải trả. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG CÂY TRỒNG TRUNG ƯƠNG

Địa chỉ: Số 01 Lương Định Của, Phường Phương Mai, Quận Đống Đa, TP Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2017

Công ty là doanh nghiệp khoa học và công nghệ theo Giấy chứng nhận số 03/DNKHCN của Sở Khoa học và Công nghệ Thành phố Hà Nội cấp ngày 1 tháng 3 năm 2011. Căn cứ Thông tư 123/2012/TT-BTC ngày 27 tháng 07 năm 2012 hướng dẫn thi hành một số điều của Luật thuế TNDN, Công ty được miễn, giảm thuế TNDN đối với kết quả sản xuất kinh doanh hình thành từ sản phẩm nghiên cứu khoa học và phát triển công nghệ với điều kiện doanh thu của sản phẩm nghiên cứu khoa học và phát triển công nghệ năm thứ nhất đạt 30%, năm thứ 2 đạt 50%, từ năm thứ trở đi đạt 70% tổng doanh thu.

Năm 2017 là năm thứ 7 Công ty đáp ứng được điều kiện trên nên thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2017 Công ty phải nộp là 5%.

Các khoản thu nhập khác Công ty áp dụng mức thuế suất thuế TNDN hàng năm theo quy định hiện hành là 20% .

➤ **Thuế Giá trị gia tăng (GTGT):**

Sản phẩm giống cây trồng do Công ty sản xuất, kinh doanh thuộc đối tượng không chịu thuế giá trị gia tăng.

Đối với các dịch vụ khác thuế suất thuế GTGT: 5%, 10%

➤ **Các loại thuế, phí, lệ phí khác:** được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

23. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán Chi phí xây dựng dở dang

Phản ánh các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, kinh doanh được ghi nhận theo giá gốc. Không tính khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG CÂY TRỒNG TRUNG ƯƠNG

Địa chỉ: Số 01 Lương Định Của, Phường Phương Mai, Quận Đống Đa, TP Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2017

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**1. Tiền**

	30/09/2017 (VND)	01/01/2017 (VND)
Tiền mặt tại quỹ	4,389,822,248	9,511,454,949
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	48,837,123,217	122,823,439,286
Tương đương tiền	-	-
Cộng	53,226,945,465	132,334,894,235

2. Các khoản đầu tư tài chính**a. Chứng khoán kinh doanh.**

	30/09/2017 (VND)			01/01/2017 (VND)		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Tổng giá trị cổ phiếu						
	731,612,000	667,791,000	(63,821,000)	1,178,270,000	1,178,270,000	-
Công ty CP cảng rau quả (VGP)						
	731,612,000	667,791,000	(63,821,000)	1,178,270,000	1,178,270,000	-

b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**> Tỷ lệ sở hữu (%)**

	30/06/2017 (VND)		01/01/2017 (VND)	
	Số lượng CP	Tỷ lệ sở hữu (%)	Số lượng CP	Tỷ lệ sở hữu (%)
1 Đầu tư vào công ty con				
Công ty CP Giống cây trồng Hà Tây	306,080	53.80%	306,080	53.80%
Công ty CP giống Nông lâm nghiệp Quảng Nam	450,100	90.02%	450,100	90.02%
Công ty Cổ phần giống cây trồng Miền Nam	9,237,050	61.61%	9,219,130	61.49%
Công ty cổ phần đầu tư và PTNT nông nghiệp công nghệ cao Hà Nam	3,580,000	71.60%	1,779,193	35.58%
2 Đầu tư vào đơn vị khác				
Công ty cổ phần Giống cây trồng Thái Bình	99,938	10.03%	99,938	10.03%

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2017

➤ **Giá trị vốn góp**

	30/09/2017			01/01/2017		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
1 Đầu tư vào công ty con	604,816,929,438			586,065,414,938		
Công ty CP Giống cây trồng Hà Tây	30,608,000,000			30,608,000,000		
Công ty CP giống Nông lâm nghiệp Quảng Nam	6,823,788,000			6,823,788,000		
Công ty Cổ phần giống cây trồng Miền Nam	531,585,141,438			530,841,700,538		
Công ty cổ phần đầu tư và PTNT nông nghiệp công nghệ cao Hà Nam	35,800,000,000			17,791,926,400		
2 Đầu tư vào đơn vị khác						
Công ty cổ phần GCT Thái Bình	13,333,640,000			13,333,640,000		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2017

3. Phải thu của khách hàng**Phải thu của khách hàng ngắn hạn (chỉ tiết 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng)**

	30/09/2017 (VND)	01/01/2017 (VND)
Tổng phải thu của khách hàng, trong đó :		-
Công ty CP Giống Nông nghiệp Điện Biên	12,120,420,000	
Phải thu của các đối tượng khác	75,845,918,237	76,747,245,758
Phải thu của bên liên quan	9,927,004,350	16,107,581,660
Cộng	97,893,342,587	92,854,827,418

4. Phải thu khác

	30/09/2017 (VND)		01/01/2017 (VND)	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu khác, trong đó :				
Tạm ứng đầu tư	12,715,380,000		12,715,380,000	
Phải thu tạm ứng nội bộ	1,173,075,227		573,355,000	
Phải thu dự án	3,304,816,087		3,868,042,912	
Phải thu khoản 01	961,904,464			
Phải thu khác	505,843,269		622,332,052	
Cộng	18,661,019,047		17,779,109,964	

5. Nợ xấu

	30/09/2017 (VND)		01/01/2017 (VND)	
	Giá trị	Giá trị có thẻ thu hồi	Giá trị	Giá trị có thẻ thu hồi
Tổng giá trị khoản phải thu quá hạn	60,588,000		60,588,000	

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG CÂY TRỒNG TRUNG ƯƠNG

Địa chỉ: Số 01 Lương Định Của, Phường Phương Mai, Quận Đống Đa, TP Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2017

6. Hàng tồn kho

	30/09/2017 (VND)		01/01/2017 (VND)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	18,696,716,085		22,378,171,063	
Công cụ, dụng cụ	14,431,090		26,032,600	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	197,271,780		220,922,633	
Thành phẩm	196,979,810,290	(1,730,189,717)	157,143,403,821	(1,616,932,898)
Hàng hoá	8,819,158,789		28,300,974,174	
Cộng	224,707,388,034	(1,730,189,717)	208,069,504,291	(1,616,932,898)

7. Tài sản dở dang dài hạn

	30/09/2017 (VND)	01/01/2017 (VND)
Tổng số chi phí XDCB dở dang, trong đó:		
Dự án xây dựng nhà Phương Mai	1,019,394,700	2,113,446,664
Dự án khác	0	
Cộng	1,019,394,700	2,113,446,664

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỒNG CÂY TRỒNG TRUNG ƯƠNG

Địa chỉ: Số 01 Lương Định Của, Phường Phương Mai, Quận Đống Đa, TP Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2017

8. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng
I. Nguyên giá					
1. Số đầu năm	131,362,804,975	84,057,074,361	15,941,971,383	1,774,072,790	233,135,923,509
2. Tăng, giảm trong năm	1,597,150,000	3,360,373,740	4,835,648,800	0	9,793,172,540
-Mua trong năm		3,360,373,740	4,835,648,800		8,196,022,540
-Đầu tư XD CB hoàn thành	1,597,150,000				1,597,150,000
-Tăng khác					0
-Thanh lý, nhượng bán					0
-Giảm khác					0
3. Số cuối năm	132,959,954,975	87,417,448,101	20,777,620,183	1,774,072,790	242,929,096,049
II. Giá trị hao mòn					
1. Số đầu năm	26,028,519,088	30,798,413,831	9,308,764,331	879,658,395	67,015,355,645
2. Tăng, giảm trong năm	4,558,134,332	5,377,728,681	1,348,468,995	362,444,755	11,646,776,763
-Khấu hao trong năm	4,558,134,332	5,377,728,681	1,348,468,995	362,444,755	11,646,776,763
-Tăng khác					0
-Thanh lý, nhượng bán					0
-Giảm khác					0
3. Số cuối kỳ	30,586,653,420	36,176,142,512	10,657,233,326	1,242,103,150	78,662,132,408
III. Giá trị còn lại					
1. Tại ngày đầu năm	105,334,285,887	53,258,660,530	6,633,207,052	894,414,395	166,120,567,864
2. Tại ngày cuối năm	102,373,301,555	51,241,305,589	10,120,386,857	531,969,640	164,266,963,641

Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng 26.386.520.036 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG CÂY TRỒNG TRUNG ƯƠNG

Địa chỉ: Số 01 Lương Định Của, Phường Phương Mai, Quận Đống Đa, TP Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2017

9. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền bằng phát minh	Phần mềm máy tính	Tổng
I. Nguyên giá				
1. Số đầu năm	2,275,787,000	9,310,000,000	878,115,000	12,463,902,000
2. Tăng trong kỳ	-	-	42,000,000	42,000,000
-Mua trong năm			42,000,000	42,000,000
-Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp				
-Tăng khác				
-Thanh lý, nhượng bán				
-Giảm khác				0
3. Số dư cuối kỳ	2,275,787,000	9,310,000,000	920,115,000	12,505,902,000
II. Giá trị hao mòn				
1. Số đầu năm	-	7,689,333,344	169,406,121	7,858,739,465
2. Tăng trong kỳ	-	860,250,006	137,721,906	997,971,912
-Khấu hao trong năm		860,250,006	137,721,906	997,971,912
-Tăng khác				-
-Thanh lý, nhượng bán				-
-Giảm khác				-
3. Số dư cuối kỳ	-	8,549,583,350	307,128,027	8,856,711,377
III. Giá trị còn lại				
1. Tại ngày đầu năm	2,275,787,000	1,620,666,656	708,708,879	4,605,162,535
2. Tại ngày cuối kỳ	2,275,787,000	760,416,650	612,986,973	3,649,190,623

Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối quý đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 4,600,000,000 đồng

10. Chi phí trả trước

	30/09/2017 (VND)	01/01/2017 (VND)
a. Ngắn hạn: công cụ, vật liệu xuất dùng	799,954,441	5,313,492,467
b. Dài hạn các khoản chờ phân bổ	1,291,480,735	2,357,972,255
Cộng	2,091,435,176	7,671,464,722

-Thuyết minh Báo cáo tài chính là một bộ phận không tách rời của Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG CÂY TRỒNG TRUNG ƯƠNG

Địa chỉ: Số 01 Lương Định Của, Phường Phương Mai, Quận Đống Đa, TP Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2017

11. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a Nợ ngắn hạn						
<i>Nợ ngắn hạn</i>	50,912,854,000	50,912,854,000	142,645,354,000	(169,334,351,100)	77,601,851,100	77,601,851,100
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả</i>	17,240,290,700	17,240,290,700	18,078,596,175	(18,078,596,175)	35,318,886,875	35,318,886,875
Cộng ngắn hạn	68,153,144,700	68,153,144,700	160,723,950,175	(187,412,947,275)	112,920,737,975	112,920,737,975
b Nợ dài hạn						
<i>Nợ dài hạn</i>	17,240,290,700	17,240,290,700	-	(25,841,332,125)	43,081,622,825	43,081,622,825
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả</i>	(17,240,290,700)	(17,240,290,700)	18,078,596,175	(18,078,596,175)	(35,318,886,875)	(35,318,886,875)
Cộng dài hạn	-	-	18,078,596,175	(43,919,928,300)	7,762,735,950	7,762,735,950

-Thuyết minh Báo cáo tài chính là một bộ phận không tách rời của Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG CÂY TRỒNG TRUNG ƯƠNG

Địa chỉ: Số 01 Lương Định Của, Phường Phương Mai, Quận Đống Đa, TP Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2017

12. Phải trả người bán

	30/09/2017 (VND)		01/01/2017 (VND)	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a Các khoản phải trả người bán ngắn hạn, trong đó :				
<i>Công ty TNHH giống cây trồng Vạn Xuyên - TQ</i>	66,746,721,083	66,746,721,083	64,919,831,590	64,919,831,590
<i>Lý Kim Vân (Ông Bách)</i>	9,473,529,849	9,473,529,849	27,306,662,831	27,306,662,831
<i>Phải trả bên liên quan</i>			3,641,009,520	3,641,009,520
<i>Phải trả cho các đối tượng khác</i>	15,088,343,044	15,088,343,044		
b Phải trả dài hạn	42,184,848,190	42,184,848,190	33,972,159,239	33,972,159,239
Cộng	66,746,721,083	66,746,721,083	64,919,831,590	64,919,831,590

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế giá trị gia tăng	23,208,690	146,373,664	169,410,925	171,429
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,444,123,058	6,641,223,807	6,216,863,227	1,868,483,638
Thuế thu nhập cá nhân	4,602,198,094	3,846,911,133	7,809,211,312	639,897,915
Thuế khác		27,452,971	27,452,971	-
Cộng	6,069,529,842	10,661,961,575	14,222,938,435	2,508,552,982

14. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số cuối năm
Tiền thuế đất, thuế đất	19,541,000	361,996,172	361,996,172	19,541,000
Cộng	19,541,000	361,996,172	361,996,172	19,541,000

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG CÂY TRỒNG TRUNG ƯƠNG

Địa chỉ: Số 01 Lương Định Của, Phường Phương Mai, Quận Đống Đa, TP Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2017

15. Chi phí phải trả

	<u>30/09/2017</u> (VND)	<u>01/01/2017</u> (VND)
a Ngắn hạn	1,433,412,314	840,891,588
Các khoản trích trước khác	1,433,412,314	840,891,588
b Dài hạn		
Cộng	<u>1,433,412,314</u>	<u>840,891,588</u>

16. Phải trả khác

	<u>30/09/2017</u> (VND)	<u>01/01/2017</u> (VND)
a Ngắn hạn, trong đó:	18,186,123,145	31,236,647,345
<i>Kinh phí công đoàn</i>	73,193,430	44,184,860
<i>Bảo hiểm xã hội, y tế, BHYT</i>	58,157,327	93,392,418
<i>Kinh phí hỗ trợ giống gốc</i>	-	984,550,275
<i>Các dự án</i>	717,582,950	43,074,900
<i>Chi phí đền bù đất DA Đồng Văn</i>	2,847,000,000	2,847,000,000
<i>Phải trả công nhân K01</i>		1,358,000,000
<i>Tiền trợ cấp mất việc làm và phải trả CBCNV đã nộp thuế</i>	12,545,871,149	
<i>Cố tức</i>		22,925,292,000
<i>Các khoản phải trả phải nộp khác</i>	1,944,318,289	2,941,152,892
b Dài hạn		

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG CÂY TRỒNG TRUNG ƯƠNG

Địa chỉ: Số 01 Lương Định Của, Phường Phương Mai, Quận Đống Đa, TP Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2017

17. Vốn chủ sở hữu**a. Bảng biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận	Cộng
A	1	2	3	4	5	6
Số dư ngày tại 01/01/2016	152,950,000,000	331,245,527,850	(20,000,000)	197,461,033,229	146,780,254,505	828,416,815,584
Lợi nhuận thuần trong năm					187,186,572,161	187,186,572,161
Chi cổ tức năm 2015					(30,567,056,000)	(30,567,056,000)
Trích cổ tức 2016					(22,925,292,000)	(22,925,292,000)
Mua cổ phiếu quỹ			(20,000,000)			(20,000,000)
Thủ lao HĐQT và BKS					(1,088,000,000)	(1,088,000,000)
Phân phối các quỹ				80,213,702,576	(80,213,702,576)	-
Phân phối quỹ khen thưởng, phúc lợi					(14,881,124,114)	(14,881,124,114)
Sử dụng các quỹ				(9,442,263,189)	(311,293,616)	(9,753,556,805)
Số dư tại ngày 31/12/2016	152,950,000,000	331,245,527,850	(40,000,000)	268,232,472,616	183,980,358,360	936,368,358,826

-Thuyết minh Báo cáo tài chính là một bộ phận không tách rời của Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG CÂY TRỒNG TRUNG ƯƠNG

Địa chỉ: Số 01 Lương Định Của, Phường Phương Mai, Quận Đống Đa, TP Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2017

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận	Cộng
A	1	2	3	4	5	6
Số dư ngày tại 01/01/2016	152,950,000,000	331,245,527,850	(40,000,000)	268,232,472,616	183,980,358,360	936,368,358,826
Lợi nhuận thuần trong năm					125,015,231,580	125,015,231,580
Chi cổ tức đợt 2 năm 2016					(22,925,292,000)	(22,925,292,000)
Thù lao HĐQT và BKS					(927,579,713)	(927,579,713)
Phân phối vào ĐTPT				47,468,148,934	(47,468,148,934)	
Phân phối quỹ khen thưởng, phúc lợi					(20,186,765,315)	(20,186,765,315)
Sử dụng các quỹ				(11,299,303,729)		(11,299,303,729)
Số dư tại ngày cuối kỳ	152,950,000,000	331,245,527,850	(40,000,000)	304,401,317,821	217,487,803,978	1,006,044,649,649

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG CÂY TRỒNG TRUNG ƯƠNG

Địa chỉ: Số 01 Lương Định Của, Phường Phương Mai, Quận Đống Đa, TP Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2017

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu.

	<u>30/09/2017</u> (VND)	<u>01/01/2017</u> (VND)
- Vốn góp của Công ty CP Pan Farm	114,712,500,000	114,712,500,000
- Vốn góp của đối tượng khác	38,237,500,000	38,237,500,000
Cộng	<u>152,950,000,000</u>	<u>152,950,000,000</u>

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

	<u>2017</u> (VND)	<u>2016</u> (VND)
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	152,950,000,000	152,950,000,000
+ Vốn góp đầu năm		
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm		
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d. Cổ phiếu

	<u>30/09/2017</u> (VND)	<u>01/01/2017</u> (VND)
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành phổ thông	15,295,000	15,295,000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng phổ thông	15,283,528	15,283,528
- Số lượng cổ phiếu được mua lại phổ thông		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành phổ thông	15,283,528	15,283,528
- Cổ phiếu quỹ phổ thông	11,472	11,472

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/cổ phiếu

e. Cổ tức

	<u>Năm 2017</u>	<u>Năm 2016</u>
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông theo NQ Đại hội đồng cổ đông thường niên.	30%	30%
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi		

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG CÂY TRỒNG TRUNG ƯƠNG

Địa chỉ: Số 01 Lương Định Của, Phường Phương Mai, Quận Đống Đa, TP Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2017

f. Các quỹ của doanh nghiệp

	<u>30/09/2017</u> (VND)	<u>01/01/2017</u> (VND)
Quỹ đầu tư phát triển	304,401,317,821	268,232,472,616
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
Cộng	<u>304,401,317,821</u>	<u>268,232,472,616</u>

Các quỹ được trích lập từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối theo Nghị quyết của Đại hội Đồng cổ đông. Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ để phục vụ cho nghiên cứu, tái sản xuất, mở rộng kinh doanh.

g. Quỹ khen thưởng phúc lợi

	<u>30/09/2017</u> (VND)	<u>01/01/2017</u> (VND)
Quỹ khen thưởng	19,381,911,142	11,338,616,918
Quỹ phúc lợi	4,435,923,030	2,398,747,873
Cộng	<u>23,817,834,172</u>	<u>13,737,364,791</u>

18. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán.

a. Tài sản nhận giữ hộ : 48,039,500,000 đồng

b. Hàng hóa nhận giữ hộ :

c. Ngoại tệ :

Ngoại tệ	USD	CNY	LAK	EUR
Tại quỹ	9,474	22,053	1,000,000	2,170
Tại ngân hàng	35.61	71,220.21	-	

d. Nợ khó đòi đã xử lý là : 2,892,931,475 đồng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
 Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2017

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

Đơn vị tính : VND

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017</u>	<u>Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016</u>
a. Doanh thu		
Doanh thu bán hàng	637,504,549,294	563,168,703,733
Doanh thu cung cấp dịch vụ	516,971,948	32,619,048
Cộng	<u>638,021,521,242</u>	<u>563,201,322,781</u>

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	<u>Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017</u>	<u>Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016</u>
Chiết khấu thương mại	12,954,360,302	5,773,052,041
Giảm giá hàng bán	143,017,700	103,524,000
Hàng bán bị trả lại	20,118,878,440	27,989,049,736
Cộng	<u>33,216,256,442</u>	<u>33,865,625,777</u>

3. Giá vốn hàng bán

	<u>Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017</u>	<u>Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016</u>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	372,650,803,972	333,312,088,015
Dự phòng (hoàn nhập) giảm giá hàng tồn kho	113,256,819	(1,579,523,453)
Cộng	<u>372,764,060,791</u>	<u>331,732,564,562</u>

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017</u>	<u>Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	566,735,375	358,474,115
Cổ tức, lợi nhuận được chia	6,447,698,000	19,295,650,158
Lãi chênh lệch tỷ giá		1,619,031,360
Cộng	<u>7,014,433,375</u>	<u>21,273,155,633</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2017

5. Chi phí tài chính

	<u>Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017</u>	<u>Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016</u>
Lãi tiền vay	5,319,340,174	6,214,851,995
Chiết khấu thanh toán	4,913,341,752	3,720,379,964
Lỗ chênh lệch tỷ giá	807,064,878	
Dự phòng (hoàn nhập) giảm giá các khoản kinh doanh và tổn thất đầu tư	97,729,000	(848,415,200)
Chi phí hoạt động tài chính khác	190,654,562	3,906,000
Cộng	<u>11,328,130,366</u>	<u>9,090,722,759</u>

6. Lợi nhuận khác

	<u>Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017</u>	<u>Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016</u>
Thu nhập khác nhận đền bù	1,172,581,670	999,050,930
Chi phí đền bù, khác	(1,398,087,009)	(9,172,642)
Cộng	<u>(225,505,339)</u>	<u>989,878,288</u>

7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017</u>	<u>Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016</u>
a. Chi phí quản lý	46,388,631,020	40,172,607,472
Chi phí nhân viên	26,169,780,652	25,804,931,486
Các khoản chi phí QLDN khác	20,218,850,368	14,367,675,986
b. Chi phí bán hàng	49,735,850,437	42,821,029,019
Chi phí nhân viên	15,270,569,943	13,500,602,892
Chi phí mua ngoài (chế biến đóng gói, dịch vụ kỹ thuật)	21,302,231,933	17,079,017,725
Các khoản chi phí bán hàng khác	13,163,048,561	12,241,408,402

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2017

8. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	<u>Từ 01/01/2017</u> <u>đến 30/09/2017</u>	<u>Từ 01/01/2016</u> <u>đến 30/09/2016</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	399,558,071,952	339,030,684,671
Chi phí nhân công	48,386,581,184	49,769,321,854
Chi phí khấu hao tài sản cố định	11,697,737,889	13,445,091,504
Chi phí dịch vụ mua ngoài	19,067,442,938	15,615,340,696
Chi phí bằng tiền khác	10,509,648,516	7,203,673,303
Cộng	<u>489,219,482,479</u>	<u>425,064,112,028</u>

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	<u>Từ 01/01/2017</u> <u>đến 30/09/2017</u>	<u>Từ 01/01/2016</u> <u>đến 30/09/2016</u>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành	6,362,288,642	5,734,211,665
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN năm nay		
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	<u>6,362,288,642</u>	<u>5,734,211,665</u>

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.
ĐVT : VND

1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

	<u>30/09/2017</u>
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	142,645,354,000
Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác	

2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

	<u>30/09/2017</u>
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	195,175,683,225
Tiền trả nợ gốc vay dưới hình thức khác	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2017

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

ĐVT : VND

1. Lợi nhuận sau thuế

	<u>Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017</u>	<u>Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016</u>
Lợi nhuận sau thuế	35,531,704,754	31,175,220,341
Cộng	35,531,704,754	31,175,220,341

Tổng lợi nhuận sau thuế quý 3/2017 bằng 113,97% so với quý 3/2016 lý do Công ty phát triển thêm sản phẩm mới, thành lập thêm chi nhánh Hà Nội dẫn tới lợi nhuận tăng.

2. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau :

	<u>Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017</u>	<u>Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016</u>
Bán hàng hóa, dịch vụ		
Công ty CP Giống cây trồng Hà Tây	20,673,690,000	6,523,580,000
Công ty CP Giống cây trồng TƯ Quảng Nam	17,491,226,700	15,949,578,220
Công ty CP Giống cây trồng Miền Nam	5,810,172,728	
Các công ty của Tập đoàn Pan	303,470,000	
Mua hàng hóa, dịch vụ		
Công ty CP Giống cây trồng Hà Tây	-	
Công ty CP Giống cây trồng TƯ Quảng Nam	1,033,000,000	6,146,805,000
Công ty CP Giống cây trồng Miền Nam	29,569,755,645	2,001,000,000
Cổ tức		
Công ty CP Giống cây trồng Hà Tây	765,200,000	612,160,000
Công ty CP Giống NLN Quảng Nam		
Công ty CP Giống cây trồng Miền Nam		18,438,260,000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2017

Số dư công nợ với các bên liên quan tại ngày cuối kỳ như sau :

	<u>30/09/2017</u> <u>(VND)</u>	<u>01/01/2017</u> <u>(VND)</u>
Phải thu tiền bán hàng		
Công ty CP Giống cây trồng Hà Tây	2,268,653,025	1,542,866,875
Công ty CP Giống cây trồng TƯ Quảng Nam	7,658,351,325	10,443,314,785
Công ty CP Giống cây trồng Miền Nam		4,121,400,000
Các công ty của Tập đoàn Pan		128,752,500
Phải trả tiền bán hàng		
Công ty CP Giống cây trồng Miền Nam	15,088,343,044	

Thông tin so sánh

Số liệu được sử dụng để so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 của Công ty Cổ phần Giống cây trồng Trung Ương đã được kiểm toán bởi Công ty Trách nhiệm hữu hạn Ernst & Young Việt Nam.

Lập Ngày 10 tháng 10 năm 2017

NGƯỜI LẬP

Nguyễn Thị Như Quỳnh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Phan Thế Tỷ

TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Kim Liên