

**CÔNG TY CỔ PHẦN
XUẤT NHẬP KHẨU KIÊN GIANG**



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 03/2019

Kính gửi:.....

Rạch Giá, ngày 30. tháng 03. năm 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN XNK KIÊN GIANG

85-87 Lạc Hồng, TP. Rạch Giá, Kiên Giang

Mã số thuế: 1700100989

Mẫu số B 01a - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính : VND

| Tên chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 759.949.686.065 | 777.417.539.732 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 79.474.573.532 | 91.060.781.954 |
| 1. Tiền | 111 | | 79.474.573.532 | 87.560.781.954 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 0 | 3.500.000.000 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 0 | 0 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | 0 | 0 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*) | 122 | | 0 | 0 |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 0 | 0 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 172.751.763.744 | 158.005.450.719 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 131.301.604.812 | 135.144.854.943 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 37.593.658.576 | 21.470.950.169 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | 0 | 0 |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | 0 | 0 |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | 0 | 0 |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | | 4.502.751.040 | 7.930.535.467 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*) | 137 | | (646.250.684) | (6.540.889.860) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | 0 | 0 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 485.341.106.383 | 509.131.070.114 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 499.724.440.960 | 527.764.176.899 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*) | 149 | | (14.383.334.577) | (18.633.106.785) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 22.382.242.406 | 19.220.236.945 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 4.523.742.262 | 3.318.992.069 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 17.858.500.144 | 15.901.244.876 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | 0 | 0 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | 0 | 0 |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | 0 | 0 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260) | 200 | | 257.813.323.309 | 275.872.095.395 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 48.000.000 | 48.000.000 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | 0 | 0 |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | 0 | 0 |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | 0 | 0 |
| 4. Phải thu dài nội bộ dài hạn | 214 | | 0 | 0 |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | 0 | 0 |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | | 48.000.000 | 48.000.000 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi(*) | 219 | | 0 | 0 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 214.100.106.082 | 230.385.561.484 |

| Tên chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | | 200.250.871.082 | 216.536.326.484 |
| - Nguyên giá | 222 | | 448.698.057.112 | 445.218.343.113 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (248.447.186.030) | (228.682.016.629) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | 0 | 0 |
| - Nguyên giá | 225 | | 0 | 0 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | 0 | 0 |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | | 13.849.235.000 | 13.849.235.000 |
| - Nguyên giá | 228 | | 13.849.235.000 | 13.849.235.000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | 0 | 0 |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | 0 | 0 |
| - Nguyên giá | 231 | | 0 | 0 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | 0 | 0 |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 1.356.388.307 | 1.356.388.307 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | 0 | 0 |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 1.356.388.307 | 1.356.388.307 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 0 | 0 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | 0 | 0 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 0 | 0 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 0 | 0 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn(*) | 254 | | 0 | 0 |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | 0 | 0 |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 42.308.828.920 | 44.082.145.604 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 42.308.828.920 | 44.082.145.604 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | | 0 | 0 |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | 0 | 0 |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | 0 | 0 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 1.017.763.009.374 | 1.053.289.635.127 |
| A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330) | 300 | | 757.671.281.891 | 785.329.055.606 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 753.136.303.891 | 780.882.378.024 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 3.953.413.001 | 32.221.010.568 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 74.389.529.871 | 134.789.776.328 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | | 57.905.935 | 2.326.157.085 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 2.786.038.456 | 6.763.784.773 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | 12.524.041.852 | 10.133.706.334 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | 0 | 0 |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | 0 | 0 |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | 0 | 0 |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | | 703.352.015 | 912.699.339 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | | 655.254.183.247 | 584.447.302.090 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | 0 | 4.013.530.000 |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 3.467.839.514 | 5.274.411.507 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | 0 | 0 |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ | 324 | | 0 | 0 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 4.534.978.000 | 4.446.677.582 |

| Tên chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | | 0 | 0 |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | 0 | 0 |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | 0 | 0 |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | 0 | 0 |
| 5. Phải trả dài hạn nội bộ dài hạn | 335 | | 0 | 0 |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | 0 | 0 |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | 0 | 0 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | | 4.534.978.000 | 4.446.677.582 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | 0 | 0 |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | 0 | 0 |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | 0 | 0 |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | 0 | 0 |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | 0 | 0 |
| B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430) | 400 | | 260.091.727.483 | 267.960.579.521 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.22 | 260.091.727.483 | 267.960.579.521 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 254.300.000.000 | 254.300.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 254.300.000.000 | 254.300.000.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | 0 | 0 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 0 | 0 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | 0 | 0 |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | 0 | 0 |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | 0 | 0 |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | 0 | 0 |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | 0 | 0 |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 1.402.067.630 | 756.882.794 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | 0 | 0 |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 0 | 0 |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 4.389.659.853 | 12.903.696.727 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 0 | 0 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 4.389.659.853 | 12.903.696.727 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | 0 | 0 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | 0 | 0 |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | 0 | 0 |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | 0 | 0 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 1.017.763.009.374 | 1.053.289.635.127 |

Người Lập
(Ký, họ tên)

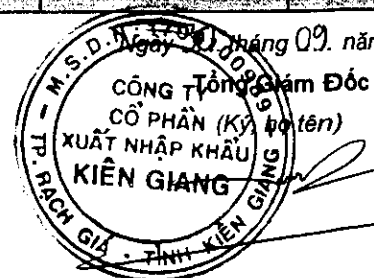
Nguyễn Thị Chúc Hà

Nguyễn Thị Chúc Hà

Kế Toán Trưởng
(Ký, họ tên)

Trần Thị Thu Hương

Trần Thị Thu Hương



Dương Thị Thanh Nguyệt

CÔNG TY CỔ PHẦN XNK KIÊN GIANG

85-87 Lạc Hồng, TP. Rạch Giá, Kiên Giang

Mã số thuế: 1700100989

Mẫu số B 02a - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 03 Năm 2019

Đơn vị tính : VND

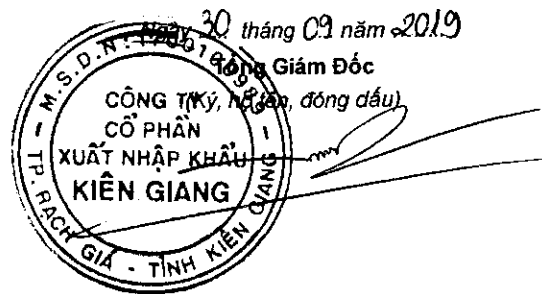
| Tên chỉ tiêu | Mã số | TM | Quý 3 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ báo cáo | |
|---|-------|-----|-----------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | | 998.331.227.124 | 1.154.508.805.586 | 2.491.768.840.907 | 3.214.739.784.264 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | | 625.207.385 | 167.755.602 | 816.881.693 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | | 998.331.227.124 | 1.153.883.598.201 | 2.491.601.085.305 | 3.213.922.902.571 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | | 937.105.009.216 | 1.057.491.065.322 | 2.357.318.036.966 | 2.921.708.655.536 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 61.226.217.908 | 96.392.532.879 | 134.283.048.339 | 292.214.247.035 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | | 3.325.050.722 | 942.010.222 | 5.927.973.270 | 6.367.185.926 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | | 9.179.571.296 | 20.488.919.448 | 31.369.164.515 | 51.341.493.741 |
| - Trong đó : Chi phí lãi vay | 23 | | 8.023.652.980 | 9.334.185.303 | 24.111.717.168 | 24.973.493.149 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 50.629.805.290 | 68.001.676.541 | 91.075.963.340 | 187.369.502.313 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 4.692.372.936 | 7.958.450.847 | 14.902.378.453 | 28.721.672.152 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)] | 30 | | 49.519.108 | 885.496.265 | 2.863.515.301 | 31.148.764.755 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 260.884.617 | 2.644.678.546 | 3.239.566.014 | 3.007.849.929 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 27.251.000 | 424.132.808 | 534.731.744 | 510.718.605 |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | 233.633.617 | 2.220.545.738 | 2.704.834.270 | 2.497.131.324 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 283.152.725 | 3.106.042.003 | 5.568.349.571 | 33.645.896.079 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | | 56.630.545 | 621.208.401 | 1.178.689.718 | 7.054.747.539 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52) | 60 | | 226.522.180 | 2.484.833.602 | 4.389.659.853 | 26.591.148.540 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 9 | 98 | 173 | 1.046 |

Người Lập
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Chúc Hà

Kế Toán Trưởng
(Ký, họ tên)

Trần Thị Thu Hương



Dương Thị Thanh Nguyệt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp) (*)

Quý III Năm 2019

Đơn vị tính : VND

| Tên chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ báo cáo | |
|---|------------|---------------|---------------------------------------|-------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) |
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | 000 | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 2.544.186.696.341 | 3.015.306.974.398 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ | 02 | | (2.574.323.318.712) | (3.025.374.820.843) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (20.046.754.412) | (20.490.466.128) |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | (23.626.810.669) | (25.038.073.408) |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | (3.432.584.068) | (12.615.149.672) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 18.530.714.901 | 16.200.143.150 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (8.160.906.055) | (47.740.322.318) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (66.872.962.674) | (99.751.714.821) |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | 200 | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (3.479.713.999) | (8.827.534.168) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác | 22 | | | |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | | |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | | |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | | |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | | |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 181.519.950 | 464.539.145 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (3.298.194.049) | (8.362.995.023) |
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | 300 | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | | |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành | 32 | | | |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 2.012.220.887.210 | 2.324.838.558.021 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (1.941.932.796.035) | (2.282.124.987.076) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (11.697.800.000) | (28.888.480.000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 58.590.291.175 | 13.825.090.945 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | | (11.580.865.548) | (94.289.618.899) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 91.060.781.954 | 119.072.412.496 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | (5.342.874) | 3.267.317 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61) | 70 | VII.34 | 79.474.573.532 | 24.786.060.914 |

Người Lập
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Chúc Hà

Nguyễn Thị Chúc Hà

Kế Toán Trưởng
(Ký, họ tên)

Trần Thị Thu Hương

Trần Thị Thu Hương



Ngày 30 tháng 09 năm 2019
Tổng Giám Đốc

Đương Thị Thanh Nguyệt

Đương Thị Thanh Nguyệt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3/2019

(Đơn vị tính là đồng Việt Nam ngoại trừ có ghi chú bằng đồng tiền khác)

I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn :

Căn cứ Quyết định số 50/QĐ-HĐTV ngày 21/06/2016 của Tổng Công ty Lương thực Miền Nam về việc điều chỉnh cơ cấu vốn điều lệ của Công ty TNHH MTV Xuất nhập khẩu Kiên Giang để chuyển thành công ty cổ phần. Từ ngày 01/07/2016, Công ty chính thức chuyển sang hoạt động theo mô hình công ty cổ phần trong đó Tổng Công ty Lương thực Miền Nam nắm giữ 83,31% vốn điều lệ.

Công ty Cổ phần Xuất Nhập Khẩu Kiên Giang có tên giao dịch quốc tế là Kien Giang Import and Export Joint Stock Company; tên viết tắt là KIGIMEX, giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1700100989 ngày 10/05/2018 do Sở Kế hoạch & đầu tư Kiên giang cấp (lần thứ 20), vốn điều lệ của Công ty là 254.300.000.000 VNĐ.

Theo báo cáo tài chính đến ngày 30/09/2019, vốn chủ sở hữu tại Công ty là 260.091.727.483 VNĐ.

2. Lĩnh vực kinh doanh :

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty bao gồm : tổ chức thu mua, vận chuyển, bảo quản, dự trữ, chế biến và xuất khẩu lương thực và các mặt hàng nông sản, thủy sản, vật tư thiết bị phục vụ cho nhu cầu sản xuất nông nghiệp, công nghiệp, tiêu dùng, kinh doanh xăng, dầu, nhớt và dịch vụ.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại 85-87 Lạc Hồng, TP.Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang.

Tại thời điểm báo cáo, tổ chức của Công ty bao gồm 05 phòng, 01 chi nhánh tại TP.HCM, 01 XN Cá Cơm Hòn Chông, 01 XN kinh doanh xăng dầu An Bình, 05 XN kinh doanh lương thực trực thuộc, tổng số lao động trong sở lương : 272 người.

Các đơn vị trực thuộc Công ty đến thời điểm lập Báo cáo tài chính:

- | | |
|--|---|
| - XN Chế biến lương thực XK An Hòa | 44 Ngô Thời Nhiệm, phường An Bình, tỉnh Kiên Giang |
| - XN Chế biến lương thực XK Tân Phú | Ấp Tân Phú, Xã Tân Hiệp, huyện Tân Hiệp, tỉnh Kiên Giang |
| - XN Chế biến lương thực XK Thạnh Hưng | Ấp Thạnh Trung, Xã Thạnh Hưng, huyện Giồng Riềng, tỉnh Kiên Giang |

- | | |
|--|--|
| - XN Chế biến lương thực XK Vĩnh Thắng | Tổ 4, ấp Vĩnh Tiến, xã Vĩnh Thắng, huyện Gò Quao, tỉnh Kiên Giang. |
| - XN Chế biến lương thực XK Sơn Thuận | Ấp Vàm Răng, xã Sơn Kiên, huyện Hòn Đất, tỉnh Kiên Giang. |
| - XN Chế biến Cá Cơm Hòn Chông | Xã Bình An, huyện Kiên Lương, tỉnh Kiên Giang |
| - XN Kinh Doanh Xăng Dầu An Bình | 44 Ngô Thời Nhiệm- Rạch Sỏi, tỉnh Kiên Giang |

3. Ngành nghề kinh doanh : Kinh doanh lương thực, xăng dầu, thủy sản, xay xát, bán lẻ lương thực thực phẩm, đồ uống, mỹ phẩm....Kho bãi và lưu giữ hàng hóa. Bán buôn xi-măng.

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

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

1. Kỳ kế toán năm : bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : đồng Việt Nam (VNĐ)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG.

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán.

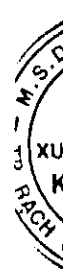
Theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 V/v Hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

Các chuẩn mực kế toán Việt Nam của Bộ trưởng Bộ Tài chính gồm : Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007 của Bộ Tài Chính hướng dẫn thực hiện mười sáu (16) chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001 04 chuẩn mực kế toán VN đợt 1; Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2001 06 chuẩn mực kế toán VN đợt 2; Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 06 chuẩn mực kế toán VN đợt 3; Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 06 chuẩn mực kế toán VN đợt 4; Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28/12/2005 04 chuẩn mực kế toán VN đợt 5.

3. Hình thức kế toán áp dụng : Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ÁP DỤNG.

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.



- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

Khi phát sinh các giao dịch bằng ngoại tệ, quy đổi ngoại tệ ra Đồng Việt Nam theo nguyên tắc:

- Khi mua bán ngoại tệ: tỷ giá quy định trong hợp đồng mua, bán giữa Công ty và ngân hàng.

- Khi ghi nhận nợ phải thu: theo tỷ giá mua của ngân hàng nơi Công ty chỉ định thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

- Khi ghi nhận nợ phải trả: theo tỷ giá bán của ngân hàng nơi công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ gốc ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá của ngân hàng nơi mở tài khoản ngoại tệ.

- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả kinh doanh của năm tài chính.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho :

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho : Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho : Bình quân gia quyền theo từng tháng và từng kho; Riêng đối với mặt hàng bao bì kho Văn phòng Công ty áp dụng Phương pháp xuất kho theo giá đích danh.

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

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho : Trích lập và hoàn nhập các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình : Tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá, giá trị hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

CO
CO
AT N
IEN
GIA

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình : Khấu hao TSCĐ được tính theo phương pháp đường thẳng, dựa vào tỷ lệ khấu hao theo quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư
- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát.
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn.
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác :
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn là chứng khoán có thời hạn thu hồi đến một năm hoặc trong một chu kỳ kinh doanh; chứng khoán dài hạn là chứng khoán có thời hạn thu hồi trên một năm.
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay : chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định trong chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 “ Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

- Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ : 0%.

7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác

- Chi phí trả trước : là chi phí thực tế đã phát sinh, nhưng có liên quan tới hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ hạch toán;
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí sản xuất kinh doanh được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ hết trong năm tài chính, chi phí dài hạn phân bổ cho các năm tiếp theo, riêng chi phí công cụ dụng cụ được phép phân bổ tối đa không quá 3 năm (theo thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18/6/2014 và thông tư 96/2015/TT-BTC ngày 22/6/2015).
- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại: không

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả :

Chi phí phải trả: là khoản chi phí thực tế chưa phát sinh, nhưng được tính trước vào chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh kỳ này để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, 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.

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

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả :

Khi doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; có thể xảy ra sự giảm sút về lợi ích kinh tế dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và giá trị của nghĩa vụ nợ đó được ước tính đáng tin cậy.

- Phương pháp ghi nhận: Giá trị ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán .

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Lợi nhuận chưa phân phối là lợi nhuận sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN sau đó cộng (+) hoặc (-) các khoản điều chỉnh số thuế TNDN hiện hành phải nộp hoặc được hoàn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh trong năm hiện tại.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: Các nghiệp vụ liên quan đến giao dịch bằng ngoại tệ được áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016, tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Tại tất cả các thời điểm phải lập báo cáo tài chính, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo hướng dẫn cụ thể tại Thông tư 200/2014/TT-BTC và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu.

*** Doanh thu bán hàng**

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

- Phần rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;

- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

*** Doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy, đơn vị đã hoàn thành khối lượng công việc và đã xuất hóa đơn tài chính.

*** Doanh thu hoạt động tài chính**

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

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

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính.

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;

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

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Theo chuẩn mực số 17 của Thông tư số 20/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006

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

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20%.

14. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

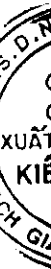
- Việc xử lý tài chính về chi trợ cấp mất việc làm và số dư quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được thực hiện theo Thông tư 180/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012.
- Nguyên tắc ghi nhận công nợ phải thu và phải trả :
 - + Công nợ có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán đến một năm được phân loại là nợ ngắn hạn;
 - + Công nợ có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên một năm được phân loại là nợ dài hạn.

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

| 1. Tiền | Cuối kỳ (30/09/2019) | Đầu năm (01/01/2019) |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| - Tiền mặt | 11.218.855.300 | 5.446.308.100 |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 68.255.718.232 | 82.114.473.854 |
| - Các khoản tương đương tiền | | 3.500.000.000 |
| Cộng | 79.474.573.532 | 91.060.781.954 |

| 2. Phải thu của khách hàng | Cuối kỳ (30/09/2019) | Đầu năm (01/01/2019) |
|---|-------------------------|-------------------------|
| a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn | 131.301.604.812 | 135.144.854.943 |
| - Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng | | |
| + Tổng Công ty LT Miền Nam - Cty Cổ phần (Cổ đông trên 10% tổng số cổ phần phổ thông). | 1.986.600.000 | 65.364.359.214 |
| + Louis Dreyfus Asia PTE LTD | 59.793.760.000 | 35.484.463.000 |
| + Sweet food stuff trading | 32.858.617.425 | |
| + Wilmar Riceland trading Pte.Ltd | 20.431.092.760 | |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác (từng đối tượng dưới 10% tổng số nợ phải thu) | | |
| + Akila Trading (PTY) Ltd | 2.878.037.500 | |
| + Tổng công ty lương thực miền bắc | | 474.325.338 |
| + K.Verslovas Firm-Trading House "TRANSIS" | | 660.735.600 |
| + KUO Corp.LTD - DiLi-Timor leste | | 4.482.637.600 |
| + Perfection Company Limited | | 590.081.310 |
| + Perfecto Marketing & Trading.Unpessoal LDA | | 614.570.864 |
| + Cty TNHH ĐTSX-TMDV Phan Minh - Tổ chức có liên quan đến cổ đông 10% tổng số cổ phần phổ thông | 4.528.008.127 | 123.610.839 |
| + Cty TNHH Gạo Vinh Phát Wilmar | | 12.529.680.000 |
| + Cty TNHH Hiệp Tài | | 4.465.819.178 |
| + Các khoản phải thu khách hàng khác | 56.553.000 | 18.092.000 |
| + Các khoản phải thu khách hàng khác(XNAB) | 8.768.936.000 | 10.336.480.000 |
| b) Phải thu khách hàng dài hạn (chi tiết) | | |
| c) Phải thu khách hàng là các bên liên quan | | |
| Cộng | 131.301.604.812 | 135.144.854.943 |

- Trong đó công nợ phải thu khách hàng - Nợ khó đòi tại 30/09/2019: 553.357.000 đồng
 - + Cty TNHH Mỹ Nghi là 129.757.000 đồng
 - + Cty TNHH Tâm Hùng là 70.000.000 đồng
 - + DNTN Nguyễn Minh Tuấn là 353.600.000 đồng



Công ty đã thực hiện trích dự phòng nợ khó đòi theo Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009, số tiền là 386.557.000 đồng.

| 3. Trả trước cho người bán | Cuối kỳ (30/09/2019) | Đầu năm (01/01/2019) |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| a) Trả trước cho người bán | 37.593.658.576 | 21.470.950.169 |
| - Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng | | |
| Trong Công ty PT Thiên Nam - Cty Cổ phần (Cổ đông trên 10% tổng số cổ phần phổ thông). | 4.480.000.000 | 14.720.000.000 |
| + Cty CP Nông nghiệp Công nghệ cao Đại Tài | 20.669.982.000 | |
| + Cty CP Nông nghiệp CNC Hiếu Nhân | 5.400.000.000 | |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác (từng đối tượng dưới 10% tổng số nợ phải thu) | | |
| + Cty TNHH ĐTSX-TMDV Phan Minh - Cổ đông chiếm trên 10% tổng số cổ phần phổ thông | 1.597.528.267 | |
| + Meskar & Femtee Trading Company (PVT) LTD | | 1.936.407.600 |
| + ASIF RICE MILLS | | 890.948.160 |
| + DNTN Hồng Phượng - (Phạm Thị Thơi) | 2.640.000.000 | 2.460.000.000 |
| + Cty Lương thực Tiền Giang | 362.930.000 | |
| + Các khoản ứng trước người bán khác | 2.443.218.309 | 1.463.594.409 |
| b) Các khoản khác | | |
| Cộng | 37.593.658.576 | 21.470.950.169 |

- Các khoản ứng trước cho người bán khác (Nợ TK331) khó đòi tại 30/09/2019 là 133.343.659 đồng
 - + Cty CP TMXD Thiên Nam Dương là 17.604.000 đồng
 - + Cty TNHH Tư vấn T/kế & XD Duy Tân là 65.739.659 đồng
 - + Cty TNHH Hoàng Anh Gia Bảo là 50.000.000 đồng
- Công ty đã thực hiện trích dự phòng nợ khó đòi theo Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 là 133.343.659 đồng (100%).

| 4. Phải thu khác | Cuối kỳ (30/09/2019) | | Đầu năm (01/01/2019) | |
|---------------------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a) Ngắn hạn | 4.502.751.040 | 126.350.025 | 7.930.535.467 | 977.401.601 |
| - Phải thu về tạm ứng (mua gạo) | 4.367.259.020 | | 149.696.435 | |
| - Tiền hàng hóa âm mốc chờ bồi thường | | | 6.711.828.339 | |
| - Phí làm hàng xuất khẩu | | | 72.383.800 | |
| - Phải thu phí tòa án công nợ Xi măng | | | 285.485.437 | 285.485.437 |
| - Phải thu khác (nợ khó đòi) | 126.350.025 | 126.350.025 | 691.916.164 | 691.916.164 |
| - Phải thu khác | 9.141.995 | | 19.225.292 | |
| b) Dài hạn (chi tiết) | 48.000.000 | | 48.000.000 | |
| - Ký cược, ký quỹ | 48.000.000 | | 48.000.000 | |
| Cộng | 4.550.751.040 | 126.350.025 | 7.978.535.467 | 977.401.601 |

* Chi tiết phải thu khác đến 30/09/2019 : 4.550.751.040 đồng, trong đó :

- Nợ khó đòi tại Văn phòng Cty : 126.350.025 đồng (phát sinh từ năm 2001 đến 2004).

- Phải thu về tạm ứng (mua gạo): 4.367.259.040 đồng

- Phải thu khác: 9.141.995 đồng

- Tiền đặt cọc thuê Chi nhánh TP.HCM: 48.000.000 đồng

Công ty đã thực hiện trích dự phòng nợ khó đòi theo Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009, số tiền là 126.350.025 đồng.

| 5. Tài sản thiếu chờ xử lý | Cuối kỳ (30/09/2019) | | Đầu năm (01/01/2019) | |
|----------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| | Số lượng (tấn) | Giá trị (Đồng) | Số lượng (tấn) | Giá trị (Đồng) |
| a) Tiền | | | | |
| | | | | |
| b) Hàng tồn kho | - | - | | |
| | | | | |
| c) Tài sản cố định | | | | |
| | | | | |
| d) Tài sản khác | | | | |
| | | | | |
| Cộng | - | - | - | - |

| TT | Khách hàng | Năm PS nợ | Nội dung nợ | Số dư nợ 30/09/2019 | Số trích DP | Mức trích (%) |
|----------|-------------------------------------|--------------|-------------------------------------|------------------------|--------------------|---------------------|
| A | Phải thu khách hàng | | | 553.357.000 | 386.557.000 | |
| 1 | Cty TNHH Mỹ Nghi - Nguyễn Ngọc Thảo | 12/2011 | Mua xăng dầu | 129.757.000 | 129.757.000 | 100% |
| 2 | Công ty TNHH Tâm Hùng | 01/2014 | Mua xăng dầu | 70.000.000 | 70.000.000 | 100% |
| 3 | DNTN Nguyễn Minh Tuấn | 06/2015 | Mua xăng dầu | 353.600.000 | 186.800.000 | 50% |
| B | Trả trước cho người bán | | | 133.343.659 | 133.343.659 | |
| 1 | Cty CP TMXD Thiên Nam Dương | 2008 | Nợ HD01 thiết kế nội thất VP Cty | 17.604.000 | 17.604.000 | 100% |
| 2 | Cty TNHH Tư vấn T/kế & XD Duy Tân | 2010 | Thiết kế | 65.739.659 | 65.739.659 | 100% |
| 3 | Cty TNHH Hoàng Anh Gia Bảo | 2014 | HT ISO | 50.000.000 | 50.000.000 | 100% |
| C | Phải thu khác | | | 126.350.025 | 126.350.025 | |
| 1 | Cty TNHH Hoàng Mỹ, KG | 2002 | Mua xăng dầu | 51.385.725 | 51.385.725 | 100% |
| 2 | DNTN Mê Linh, An Giang | 2001 | Mua xăng dầu | 40.808.300 | 40.808.300 | 100% |
| 3 | DNTN Út Hoàng (Lê Thị Hoàng) | 07/2004 | Mua xăng dầu | 34.156.000 | 34.156.000 | 100% |
| | Tổng cộng | | | 813.050.684 | 646.250.684 | |

| 7. Hàng tồn kho | Cuối kỳ (30/09/2019) | | Đầu năm (01/01/2019) | |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Nguyên liệu, vật liệu, nhiên liệu | 325.837.369.092 | (10.575.776.396) | 237.795.028.772 | (15.964.347.122) |
| Trong đó: Lương thực(1) | 323.671.821.681 | (10.575.776.396) | 236.766.758.814 | (15.964.347.122) |
| - Công cụ, dụng cụ, bao bì luân chuyển, phụ tùng thay thế | 5.438.974.337 | | 720.334.743 | |
| - Thành phẩm | 137.781.842.607 | (3.807.558.181) | 63.388.788.542 | (2.668.759.663) |
| Trong đó: Lương thực(2) | 130.428.009.013 | (3.807.558.181) | 54.487.139.937 | (2.668.759.663) |
| - Hàng hóa | 28.518.144.980 | | 228.223.127.161 | |
| Trong đó: Lương thực (3) | 13.698.356.892 | | 213.749.010.525 | |
| - Hàng mua đang đi đường (XNAB) | 974.438.182 | | 1.455.000 | |
| - Đ/c lãi gộp hàng rút nội bộ | 1.173.671.763 | | (2.364.557.319) | |
| Cộng | 499.724.440.960 | (14.383.334.577) | 527.764.176.899 | (18.633.106.785) |

- Tổng giá trị hàng tồn kho đến 30/09/2019 toàn công ty là **499.724.440.960** đồng.

| | |
|------------------------------------|----------------------|
| Trong đó: - Ngành hàng lương thực: | 467.544.252.424 đồng |
| - Ngành hàng Cá cơm: | 9.478.899.392 đồng |
| - Ngành hàng xăng dầu: | 15.794.226.270 đồng |
| - Khác (CCDC,PTTT,VL,...): | 5.733.391.111 đồng |
| - Điều chỉnh lãi gộp nội bộ: | 1.173.671.763 đồng |

+) Ngành hàng lương thực:

Tổng lượng tồn kho nguyên liệu, bán thành phẩm, thành phẩm, hàng hóa, phụ phẩm các loại, số lượng là 56.003,032 tấn, giá trị 467.544.252.424 đồng.

+) Ngành hàng Cá Cơm: Tổng lượng tồn kho: 121,996 tấn nguyên liệu, thành phẩm, phụ phẩm các loại, giá trị tồn kho 9.478.899.392 đồng.

+) Ngành hàng Xăng dầu:

- Tổng lượng tồn kho: 927.653 lít hàng hóa xăng dầu nhớt các loại, giá trị tồn kho 14.783.635.628 đồng.

- Hàng hóa đi đường : số lượng 54.300 lít, giá trị 974.438.182 đồng.

- Chi phí thu mua hàng hóa: 36.152.460 đồng.

* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong kỳ (tại thời điểm 30/06/2019) : 12.670.242.947 đồng.

* Giá trị trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong kỳ (tại thời điểm 30/06/2019): 8.346.457.187 đồng.

| 8. Tài sản dở dang dài hạn | Cuối kỳ (30/09/2019) | | Đầu năm (01/01/2019) | |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | | | | |
| (chi tiết cho từng loại, nêu lý do vì sao không hoàn thành trong một chu kỳ SXKD thông thường) | | | | |
| Cộng | | | | |
| b) Xây dựng cơ bản dở dang(chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trở lên trên tổng giá trị XD CB) | Cuối kỳ (30/09/2019) | | Đầu năm (01/01/2019) | |
| - Mua sắm TSCĐ | | | | |
| - Mở rộng sản phôi, nhà ở CN XN Cá Cơm | 1.356.388.307 | | 1.356.388.307 | |
| Cộng | 1.356.388.307 | | 1.356.388.307 | |

9. Tăng giảm TSCĐ hữu hình :

| Chỉ tiêu | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị DC quản lý | TSCĐ HH khác | Tổng cộng |
|---------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------|-----------------|
| I. Nguyên giá TSCĐ | | | | | | |
| 1. Số đầu năm | 223.997.626.432 | 146.607.487.217 | 72.292.982.728 | 804.454.630 | 1.515.792.106 | 445.218.343.113 |
| 2. Tăng trong kỳ | - | 2.708.295.454 | 771.418.545 | 56.181.818 | - | 3.535.895.817 |
| - Mua sắm mới | | 1.014.708.454 | | | | 1.014.708.454 |
| - Mua sắm từ nguồn vốn vay | | 1.693.587.000 | 585.480.000 | | | 2.279.067.000 |
| - Mua sắm quỹ đầu tư phát triển | | | 185.938.545 | | | 185.938.545 |
| - Di chuyển nội bộ | | | | 56.181.818 | | 56.181.818 |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| 3. Giảm trong kỳ | - | - | - | 56.181.818 | - | 56.181.818 |
| - Thanh lý | | | | | | - |
| - Di chuyển nội bộ | | | | 56.181.818 | | 56.181.818 |
| - Giảm khác | | | | | | - |
| 4. Số cuối kỳ | 223.997.626.432 | 149.315.782.671 | 73.064.401.273 | 804.454.630 | 1.515.792.106 | 448.698.057.112 |
| II- Hao mòn TSCĐ | | | | | | |
| 1. Số đầu năm | 109.958.548.007 | 72.344.253.005 | 44.859.792.688 | 404.993.884 | 1.114.429.045 | 228.682.016.629 |
| 2. Tăng trong kỳ | 8.251.817.786 | 7.430.220.934 | 3.902.541.289 | 137.311.902 | 90.644.634 | 19.812.536.545 |
| - Khấu hao TSCĐ | 8.251.817.786 | 7.430.220.934 | 3.902.541.289 | 89.944.758 | 90.644.634 | 19.765.169.401 |
| -Bàn giao nội bộ | | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | 47.367.144 | | 47.367.144 |
| 3. Giảm trong kỳ | - | - | - | 47.367.144 | - | 47.367.144 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | - |
| - Di chuyển nội bộ | | | | 47.367.144 | | 47.367.144 |
| - Giảm khác | | | | | | - |
| 4. Số dư cuối kỳ | 118.210.365.793 | 79.774.473.939 | 48.762.333.977 | 494.938.642 | 1.205.073.679 | 248.447.186.030 |
| III- Giá trị còn lại | | | | | | - |
| 1. Số đầu năm | 114.039.078.425 | 74.263.234.212 | 27.433.190.040 | 399.460.746 | 401.363.061 | 216.536.326.484 |
| 2. Số cuối kỳ | 105.787.260.639 | 69.541.308.732 | 24.302.067.296 | 309.515.988 | 310.718.427 | 200.250.871.082 |

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay : 139.811.125.548 đồng.

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 10.630.979.046 đồng.
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình chờ thanh lý: 9.434.472.431 đồng
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện: không
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình: không

10. Tăng giảm TSCĐ vô hình :

| | | | | | | |
|-----------------------------|----------------|---|---|---|---|----------------|
| I. Nguyên giá TSCĐ | | | | | | |
| 1. Số đầu năm | 13.849.235.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13.849.235.000 |
| 2. Tăng trong kỳ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Mua sắm mới | | | | | | 0 |
| - Di chuyển nội bộ | | | | | | 0 |
| - Tăng khác | | | | | | 0 |
| 3. Giảm trong kỳ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Thanh lý | | | | | | 0 |
| - Di chuyển nội bộ | | | | | | 0 |
| - Giảm khác | | | | | | 0 |
| 4. Số cuối kỳ | 13.849.235.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13.849.235.000 |
| II- Hao mòn TSCĐ | | | | | | 0 |
| 1. Số đầu năm | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Tăng trong kỳ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Khấu hao TSCĐ | | | | | | 0 |
| - Tăng khác | | | | | | 0 |
| 3. Giảm trong kỳ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | 0 |
| - Giảm khác | | | | | | 0 |
| 4. Số dư cuối kỳ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III- Giá trị còn lại | | | | | | 0 |
| 1. Số đầu năm | 13.849.235.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13.849.235.000 |
| 2. Số cuối kỳ | 13.849.235.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13.849.235.000 |

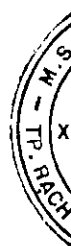
11. Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính.

| 12. Chi phí trả trước | Cuối kỳ (30/09/2019) | Đầu năm (01/01/2019) |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục) | 4.523.742.262 | 3.318.992.069 |
| - Chi phí bao bì | 194.029.966 | |
| - Chi phí vận chuyển | 352.359.500 | |
| - Chi phí sửa chữa | 1.289.272.661 | 809.731.918 |
| - Chi phí CCDC, Phụ tùng thay thế, nhiên liệu, vật liệu | 1.131.487.000 | 648.632.149 |
| - Chi phí mua bảo hiểm | 334.089.635 | 270.447.964 |
| - Chi phí bốc xếp, đồ hồ, gia công chờ xuất,... | 814.728.009 | 617.013.338 |
| - Chi phí trả trước ngắn hạn khác | 241.029.070 | 973.166.700 |
| - Chi phí thuê đất | 56.809.146 | |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài khác | 109.937.275 | |
| b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục) | 42.308.828.920 | 44.082.145.604 |
| - Công cụ, dụng cụ, PTTT xuất dùng | 224.373.740 | 217.072.095 |
| - Chi phí bao bì | 627.595.695 | 1.082.113.612 |
| - Chi phí mua bảo hiểm | 76.432.634 | 200.136.979 |
| - Chi phí sửa chữa | 3.419.118.699 | 4.587.423.857 |
| - Chi phí dự án ISO 22000:2005 | | 34.090.909 |
| - Các khoản khác (Giá trị quyền SDD- đất thuê) | 37.961.308.152 | 37.961.308.152 |
| Cộng | 46.832.571.182 | 47.401.137.673 |

| 13. Tài sản khác | Cuối năm (30/09/2019) | Đầu năm (01/01/2019) |
|--|----------------------------------|---------------------------------|
| a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục) | | |
| | | |
| b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục) | | |
| | | |
| | | |
| Cộng | 0 | 0 |

ĐƠN
TỶ
HÂN
ÁP
H
HIA

TỈNH



| 14. Vay và nợ thuê tài chính | Cuối kỳ (30/09/2019) | | Trong năm | | Đầu năm (01/01/2019) | |
|------------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a) Vay ngắn hạn | 655.254.183.247 | 655.254.183.247 | 2.012.974.887.192 | 1.942.168.006.035 | 584.447.302.090 | 584.447.302.090 |
| -Vay ngắn hạn | 651.331.016.665 | 651.331.016.665 | 2.009.821.720.610 | 1.938.778.006.035 | 580.287.302.090 | 580.287.302.090 |
| -Vay dài hạn đến hạn trả | 3.923.166.582 | 3.923.166.582 | 3.153.166.582 | 3.390.000.000 | 4.160.000.000 | 4.160.000.000 |
| b) Vay dài hạn | 4.534.978.000 | 4.534.978.000 | 3.241.467.000 | 3.153.166.582 | 4.446.677.582 | 4.446.677.582 |
| Cộng | 659.789.161.247 | 659.789.161.247 | 2.016.216.354.192 | 1.945.321.172.617 | 588.893.979.672 | 588.893.979.672 |

Chi tiết nợ vay 30/09/2019:

| Bên cho vay | Số HĐ/KUNN | Lãi suất (% /năm) | Số dư nợ gốc CK | Phương thức đảm bảo tiền vay |
|---|------------|-------------------|------------------------|--|
| Vietcombank KG - USD | 02 | 4,00% | 18.825.430.000 | Thế chấp TS và HTK |
| Vietcombank KG - VNĐ | 09 | 6,90% | 43.976.147.890 | Thế chấp TS và HTK |
| BIDV Phú Quốc - USD | 13 | 4,0% -> 4,2% | 133.233.280.000 | Thế chấp TS và HTK |
| BIDV Phú Quốc - VNĐ | 18 | 6,00% | 187.164.198.775 | Thế chấp TS và HTK |
| Eximbank (CN Sài Gòn) - USD | 13 | 3,90% | 165.119.175.000 | Thế chấp TS và HTK |
| Maritime Bank TP.HCM - USD | 08 | 4,0% -> 4,46% | 71.090.535.000 | Thế chấp hàng HTK và quyền đòi nợ từ HĐXK do MSB tài trợ |
| HDBank TP.HCM - USD | 04 | 4,00% | 31.922.250.000 | Quyền đòi nợ từ các HĐXK do HDBank tài trợ |
| BIDV Phú Quốc - Nợ dài hạn (Máy tách màu XNVT; kho lạnh XNCC; xe bồn XNAB; xe 7 chỗ VPCT; HT tách màu và xe tải XNAH+HT băng tải XNVT; HT cân đóng túi XNTP & HT tách màu; HT cân đóng túi XN Sơn Thuận; Tàu vận chuyển xăng dầu, HT tách màu XN Tân Phú và XN Sơn Thuận) | 07 | 10,8% -> 11% | 8.458.144.582 | Thế chấp TS |
| Cộng | | | 659.789.161.247 | |

c) Các khoản nợ thuê tài chính : không

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán : không

đ) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan: không

| 15. Phải trả người bán | Cuối kỳ (30/09/2019) | | Đầu năm (01/01/2019) | |
|---|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | 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 | 3.953.413.001 | 3.953.413.001 | 32.221.010.568 | 32.221.010.568 |
| - Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả | | | | |
| + Cty TNHH ĐTSX-TMDV Phan Minh - Tổ chức có liên quan đến cổ đông 10% tổng số cổ phần phổ thông | | 0 | 13.021.274.400 | 13.021.274.400 |
| + Công ty TNHH MTV Thương Mại Trường Phúc | 2.205.518.656 | 2.205.518.656 | | |
| + Cty CP Đầu tư Nam Phúc | | | 9.300.628.000 | 9.300.628.000 |
| + Cty TNHH MTV CBLT Đại Tài | | | 8.265.075.000 | 8.265.075.000 |
| - Phải trả cho các đối tượng khác (từng đối tượng dưới 10% tổng số nợ phải trả) | | | | |
| - Phải trả người bán khác (XNAB) | 309.471.904 | 309.471.904 | 294.433.542 | 294.433.542 |
| - Phải trả cho các đối tượng khác | 1.438.422.441 | 1.438.422.441 | 1.339.599.626 | 1.339.599.626 |
| b) Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết) | | | | |
| Cộng | | | | |
| c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán | | | | |
| Cộng | | | | |
| d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng) | | | | |
| Cộng | 3.953.413.001 | 3.953.413.001 | 32.221.010.568 | 32.221.010.568 |



| 16. Người mua trả tiền trước | Cuối kỳ (30/06/2019) | | Đầu năm (01/01/2019) | |
|--|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | 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 | 74.389.529.871 | 74.389.529.871 | 134.789.776.328 | 134.789.776.328 |
| - Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả | | | | |
| + Tổng Công ty LT Miền Nam - Cty Cổ phần (Cổ đông trên 10% tổng số cổ phần phổ thông). | | | 111.942.355.694 | 111.942.355.694 |
| + Pricewill Distribution Company Limited | 25.100.510.086 | 25.100.510.086 | | |
| + Cty CP Tập Đoàn Tân Long | 24.583.404.300 | 24.583.404.300 | | |
| + Timor Food Unipessoal LDA | 22.313.581.852 | 22.313.581.852 | | |
| + Timor Food Unipessoal LDA | | - | 6.299.684.857 | 6.299.684.857 |
| + Người mua khác (từng đối tượng dưới 10% tổng số nợ phải trả) | | | | |
| + Sikakroabea Co.LTD | 54.964.934 | 54.964.934 | | |
| + Mulia Tiasa Company Trading | | | 8.097.194.647 | 8.097.194.647 |
| + Lisun Importacao E Exportacao | | - | 5.720.514.030 | 5.720.514.030 |
| + AJC Trading FZC | 648.788.700 | 648.788.700 | 648.788.700 | 648.788.700 |
| + Yara Logistics Ghana Limited | | - | 684.765.900 | 684.765.900 |
| + SYT. Sunrise (M) SDN.BHD | 405.420.000 | 405.420.000 | 405.420.000 | 405.420.000 |
| + Cty CP Hoàng Minh Nhật | | - | 970.000.000 | 970.000.000 |
| - Phải trả cho các đối tượng khác | 1.282.860.000 | 1.282.860.000 | 21.052.500 | 21.052.500 |
| b) Người mua trả trước dài hạn (chi tiết) | | | | |
| Cộng | | | | |
| c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán | | | | |
| Cộng | | | | |
| d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng) | | | | |
| Cộng | 74.389.529.871 | 74.389.529.871 | 134.789.776.328 | 134.789.776.328 |

D-N-176
 CÔNG
 CỔ PHẦN
 ĐẦU NHẬP
 TIỀN GIẢ
 GIA - TÍN

| 17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | Đầu năm (01/01/2019) | Số phải nộp trong kỳ | Số đã thực nộp trong kỳ | Cuối kỳ (30/09/2019) |
|--|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế) | - | | | |
| - Thuế GTGT | 695.094 | 835.527.737 | 834.947.441 | 1.275.390 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 2.310.524.895 | 1.178.689.718 | 3.432.584.068 | 56.630.545 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 14.937.096 | 315.259.471 | 330.196.567 | - |
| - Thuế nhà đất | | 8.861.758 | 8.861.758 | - |
| - Tiền thuê đất | - | 221.213.007 | 221.213.007 | - |
| - Thuế môn bài | | 13.000.000 | 13.000.000 | |
| - Các khoản phải nộp khác | - | - | | - |
| Cộng | 2.326.157.085 | 2.572.551.691 | 4.840.802.841 | 57.905.935 |
| b) Phải thu(chi tiết theo từng loại thuế) | | | | - |
| Cộng | 2.326.157.085 | 2.572.551.691 | 4.840.802.841 | 57.905.935 |

| 18. Chi phí phải trả | Cuối kỳ (30/09/2019) | Đầu năm (01/01/2019) |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| a) Ngắn hạn | 12.524.041.852 | 10.133.706.334 |
| - Chi phí làm hàng XK | 1.539.548.246 | |
| - Trích trước chi phí vận chuyển | 755.529.180 | 837.876.407 |
| - Trích trước chi phí theo sản lượng SX | 333.328.395 | 197.460.937 |
| - Trích trước chi phí sửa chữa | 1.068.871.981 | 884.000.000 |
| - Chi phí lãi vay trích trước | 484.906.499 | |
| - Trích trước lãi phải trả | 7.792.327.944 | 7.792.327.944 |
| - Trích trước chi phí thuê đất | 52.737.073 | 32.929.583 |
| - Trích trước chi phí thuê cửa hàng XD số 6 | 44.051.813 | 44.051.813 |
| - Trích trước chi phí khác | 452.740.721 | 345.059.650 |
| b) Dài hạn | | |
| Cộng | 12.524.041.852 | 10.133.706.334 |

D. N
C
O
UẤT
KIẾ
GIA

6480989
TY
N
KHẨU
NG
KIẾN GIANG

| 19. Phải trả khác | Cuối kỳ (30/09/2019) | Đầu năm (01/01/2019) |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| a) Ngắn hạn | 703.352.015 | 912.699.339 |
| - Kinh phí công đoàn +BHXH | 119.103.771 | 104.484.490 |
| - Phải trả khác (tạm treo thuế TNCN) | 28.757.749 | 14.657.749 |
| - Cty TNHH Gia Thành (chuyển nhằm TK) | | 250.000.000 |
| - Quỹ tham gia từ thiện xã hội | 98.000.000 | 48.000.000 |
| - Phải trả UB tỉnh KG (Dự án ISO 22000-2005) | | 33.000.000 |
| - Phải trả Phòng cảnh sát Kinh tế-CATKG (BVMT) | 448.348.500 | 448.348.500 |
| - Phải trả khác | 9.141.995 | 14.208.600 |
| Cộng | | |
| b) Dài hạn (chi tiết từng mục) | 0 | 0 |
| - Nhận ký quỹ,ký cược dài hạn | | |
| Cộng | | |
| c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn) | | |
| Cộng | 703.352.015 | 912.699.339 |

- Tình hình trích lập và sử dụng các quỹ khen thưởng, phúc lợi, quỹ thưởng Ban quản lý điều hành trong kỳ như sau :

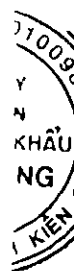
| Chỉ tiêu | Quỹ khen thưởng | Quỹ phúc lợi | Quỹ PL hình thành TSCĐ | Quỹ thưởng BQLĐH | Cộng |
|------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------|
| Số dư đầu năm | 2.365.420.251 | 2.417.809.326 | 199.148.903 | 292.033.027 | 5.274.411.507 |
| Tăng trong kỳ | 216.355.945 | 216.355.946 | - | 78.000.000 | 510.711.891 |
| - Tăng do PP Lợi nhuận | 216.355.945 | 216.355.946 | | 78.000.000 | 510.711.891 |
| - Tăng khác | | | | | - |
| Giảm trong kỳ | 1.715.114.900 | 602.168.984 | - | - | 2.317.283.884 |
| - Chi trong kỳ | 1.715.114.900 | 602.168.984 | | | 2.317.283.884 |
| - Giảm khác | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ | 866.661.296 | 2.031.996.288 | 199.148.903 | 370.033.027 | 3.467.839.514 |

20. Doanh thu chưa thực hiện : không

21. Trái phiếu phát hành : không

| 22. Dự phòng phải trả | Cuối kỳ (30/09/2019) | Đầu năm (01/01/2019) |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| a) Ngắn hạn | - | 4.013.530.000 |
| - Quỹ lương dự phòng 17% | | 4.013.530.000 |
| - Dự phòng phải trả khác | | |
| Cộng | | |
| b) Dài hạn (chi tiết từng khoản như ngắn hạn) | | |

| 23. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả | Cuối kỳ (30/09/2019) | Đầu năm (01/01/2019) |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng | | |
| - Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | |
| b. Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả | Cuối kỳ (30/09/2019) | Đầu năm (01/01/2019) |
| - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế | | |
| - Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước | | |
| - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| Cộng | - | - |



| 24- Vốn Chủ sở hữu | | | | | | |
|--|------------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------|-----------------|
| a- Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu | | | | | | |
| Chỉ tiêu | Vốn góp của chủ sở hữu | Chênh lệch tỷ giá | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận chưa phân phối | Các khoản mục khác | Cộng |
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 7 |
| Số dư đầu năm nay (01/01/2019) | 254.300.000.000 | | 756.882.794 | 12.903.696.727 | | 267.960.579.521 |
| Tăng trong kỳ | | | 645.184.836 | 4.389.659.853 | | 5.034.844.689 |
| - Tăng do lãi | | | | 4.389.659.853 | | 4.389.659.853 |
| - Trích lập các quỹ | | | 645.184.836 | | | 645.184.836 |
| - Tăng do chuyển nguồn | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | |
| Giảm trong kỳ | | | | 12.903.696.727 | | 12.903.696.727 |
| - Giảm do lỗ | | | | | | |
| - Giảm do phân phối LN | | | | 12.903.696.727 | | 12.903.696.727 |
| - Giảm do chuyển nguồn | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| 4. Số dư cuối kỳ (30/09/2019) | 254.300.000.000 | | 1.402.067.630 | 4.389.659.853 | | 260.091.727.483 |

| b- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu | Cuối kỳ (30/09/2019) | Đầu năm (01/01/2019) |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Vốn góp của Tổng Cty LT Miền Nam | 211.848.000.000 | 211.848.000.000 |
| - Vốn góp của các đối tượng khác | 42.452.000.000 | 42.452.000.000 |
| Cộng | 254.300.000.000 | 254.300.000.000 |

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

**Cuối kỳ
30/09/2019**

**Đầu năm
01/01/2019**

-Vốn đầu tư chủ sở hữu

+ Vốn góp đầu năm

254.300.000.000

254.300.000.000

+ Vốn góp tăng trong kỳ

+ Vốn góp giảm trong kỳ

+ Vốn góp cuối kỳ

254.300.000.000

254.300.000.000

-Cổ tức, lợi nhuận đã chia:

11.697.800.000 đồng

+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm 2018:

11.697.800.000 đồng

| d- Cổ phiếu | Cuối kỳ 30/09/2019 | Đầu năm 01/01/2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| -Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 25.430.000 | 25.430.000 |
| -Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 25.430.000 | 25.430.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 25.430.000 | 25.430.000 |
| -Số lượng cổ phiếu được mua lại | | |
| -Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 25.430.000 | 25.430.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 25.430.000 | 25.430.000 |

| e- Các quỹ của doanh nghiệp : | Cuối năm 30/09/2019 | Đầu năm 01/01/2019 |
|---|------------------------|-----------------------|
| - Quỹ đầu tư phát triển : | 1.402.067.630 | 756.882.794 |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu: | 0 | 0 |
| - Quỹ phát triển khoa học và công nghệ: | 0 | 0 |

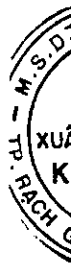
e- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của chuẩn mực kế toán cụ thể.

| 25. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Kỳ này | Kỳ trước |
|---|--------|----------|
| - Lý do thay đổi giữa số đầu năm và cuối kỳ (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào?...) | | |
| | | |
| Cộng | | |

| 26. Chênh lệch tỷ giá | Kỳ này | Kỳ trước |
|--|----------|----------|
| - Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND | | |
| - Chênh lệch tỷ giá vì các nguyên nhân khác | | |
| Cộng | 0 | 0 |

| 27. Nguồn kinh phí | Kỳ này | Kỳ trước |
|-------------------------------------|--------|----------|
| - Nguồn kinh phí được cấp trong năm | | |
| - Chi sự nghiệp | | |
| - Nguồn kinh phí còn lại cuối năm | | |

28. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán



| a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn | Cuối kỳ (30/09/2019) | Đầu năm (01/01/2019) |
|--|-------------------------|-------------------------|
| - Từ 1 năm trở xuống | | |
| - Từ 1 năm đến 5 năm | | |
| - Trên 5 năm | | |
| Cộng | - | - |

b) Tài sản nhận giữ hộ: thuyết minh chi tiết số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất từng loại tại thời điểm cuối kỳ.

- Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác: Số lượng khách hàng gửi kho Xí nghiệp Kinh doanh Xăng dầu An Bình tại ngày 30/09/2019 là 38.000 lít xăng Ron 95 và 50.000 lít Dầu DO.

- Hàng hóa nhận bán hộ, nhận kỳ gửi, nhận cầm cố, thế chấp: 0

c) Ngoại tệ các loại: thuyết minh chi tiết từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ.

- Số dư Tiền gửi có gốc ngoại tệ USD 30/09/2019 : 616.121,58 USD

d) Vàng tiền tệ: 0 đồng

đ) Nợ khó đòi đã xử lý: 6.226.462.720 đồng (Thuyết minh chi tiết giá trị theo nguyên tệ và VND) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng.)

| | | |
|--|---|---------------------------|
| + Nợ xử lý năm 2010 | : | <u>135.112.609 đồng</u> |
| - DNTN Trường Duy | : | 45.797.000 đồng |
| - Lê Kim Tới | : | 61.597.359 đồng |
| - Trần Chí Linh | : | 27.718.250 đồng |
| + Nợ xử lý năm 2011 | : | <u>38.000.000 đồng</u> |
| - Tiêu Thị Mưa | : | 38.000.000 đồng |
| + Nợ xử lý năm 2013 | : | <u>25.000.000 đồng</u> |
| - Lữ Thị Bông | : | 25.000.000 đồng |
| + Nợ xử lý 6TDN 2016: | : | <u>12.735.935 đồng</u> |
| - Cty XNK Phú Thọ | : | 12.735.935 đồng |
| + Nợ xử lý 6TCN 2016: | : | <u>46.255.000 đồng</u> |
| - Nguyễn Thị Tuyết-tàu Tiên Phương | : | 46.255.000 đồng |
| + Nợ xử lý 6TDN 2019: | : | <u>5.970.389.676 đồng</u> |
| - Trần Thanh Đính – XN An Hòa | : | 166.982.720 đồng |
| - DNTN Thành Phước | : | 229.845.000 đồng |
| - Trần Quốc Đoan | : | 168.738.419 đồng |
| - Trung tâm tư vấn DVXD Kiên Lương | : | 15.000.000 đồng |
| - KUO Corp - Xi măng (193.760,00 USD) | : | 4.482.637.600 đồng |
| - KUO Corp - phí tòa án Xi măng (12.339,98 USD) | : | 285.485.437 đồng |
| - Chi nhánh DNTN Mỹ lệ | : | 17.900.000 đồng |
| - Công ty TNHH Tâm Huy | : | 602.770.000 đồng |

VI- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

(Đơn vị tính : đồng)

| Chỉ tiêu | Kỳ này | Kỳ trước |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ, trong đó | 2.491.768.840.907 | 3.214.739.784.264 |
| - Doanh thu bán hàng | 2.490.779.431.451 | 3.212.838.889.764 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | 445.507.456 | 276.704.500 |
| - Doanh thu khác | 543.902.000 | 1.624.190.000 |

| Chỉ tiêu | Kỳ này | Kỳ trước |
|--|--------------------|--------------------|
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu (mã số 02) | 167.755.602 | 816.881.693 |
| Trong đó: | | |
| - Chiết khấu thương mại | | |
| - Giảm giá hàng bán | 167.755.602 | 816.881.693 |
| - Hàng bán bị trả lại | | |
| - Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp) | | |

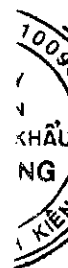
| Chỉ tiêu | Kỳ này | Kỳ trước |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 3. Giá vốn hàng bán (Mã số 11) | 2.357.318.036.966 | 2.921.708.655.536 |
| - Giá vốn hàng hóa, thành phẩm đã bán | 2.359.939.438.285 | 2.919.647.258.714 |
| - Hao hụt bảo quản | 1.628.370.889 | 2.061.396.822 |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | (4.249.772.208) | |
| Cộng | 2.357.318.036.966 | 2.921.708.655.536 |

| Chỉ tiêu | Kỳ này | Kỳ trước |
|---|----------------------|----------------------|
| 4. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21) | | |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 181.519.950 | 316.468.379 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ | 5.673.033.350 | 5.902.646.781 |
| - Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán | 73.419.970 | 148.070.766 |
| - Doanh thu tài chính khác | | |
| Cộng | 5.927.973.270 | 6.367.185.926 |

| 5. Chi phí tài chính (Mã số 22) | Kỳ này | Kỳ trước |
|---|-----------------------|-----------------------|
| - Lãi tiền vay | 24.111.717.168 | 24.973.493.149 |
| - Lãi trả chậm | 1.173.230.623 | 4.976.464.419 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ | 5.109.495.626 | 15.240.659.085 |
| - Phí bảo lãnh vay vốn | 294.189.330 | 4.659.616.436 |
| - Lỗ do đánh giá số dư ngoại tệ cuối kỳ | 680.531.768 | 1.491.260.652 |
| Cộng | 31.369.164.515 | 51.341.493.741 |

| 6. Thu nhập khác | Kỳ này | Kỳ trước |
|---|----------------------|----------------------|
| - Thu phí do đổi cảng | 69.480.000 | 113.760.000 |
| - Thu hỗ trợ trang trí bảng hiệu, quảng cáo | 192.150.546 | 303.629.636 |
| - Thu tiền bồi thường hàng bị ẩm mốc | 2.644.520.526 | |
| - Thu tiền bồi thường do hủy hợp đồng XK | | 2.451.700.000 |
| - Thu khác | 333.414.942 | 138.760.293 |
| Cộng | 3.239.566.014 | 3.007.849.929 |

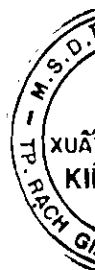
| 7. Chi phí khác | Kỳ này | Kỳ trước |
|--|--------------------|--------------------|
| - Chi phí thưởng tàu theo HĐUT | | 85.685.348 |
| - Nộp chậm tiền thuế TNDN năm 2018- Cục thuế | 7.480.744 | 900.449 |
| - Chi tiền bồi thường nhà cung ứng do hủy hợp đồng | 500.000.000 | |
| - Chi phí khác | 27.251.000 | 424.132.808 |
| Cộng | 534.731.744 | 510.718.605 |



| 8. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố | Kỳ này | Kỳ trước |
|---|--------------------------|--------------------------|
| a. Chi phí nguyên vật liệu, vật liệu | 1.120.736.297.231 | 1.584.570.637.147 |
| - Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp | 1.077.557.621.565 | 1.494.180.872.909 |
| - Chi phí vật liệu sản xuất(6272) | 2.138.814.742 | 1.305.630.670 |
| - Chi phí dụng cụ sản xuất (6273) | 429.348.893 | 202.030.716 |
| - Chi phí vật liệu, bao bì bán hàng (6412) | 40.353.130.818 | 85.796.592.334 |
| - Chi phí dụng cụ đồ đồ dùng (6413 + 6423) | 232.215.344 | 2.973.784.612 |
| - Chi phí vật liệu quản lý (6422) | 25.165.869 | 111.725.906 |
| - Chi phí hao hụt (6419 + 6429) | | |
| b. Chi phí nhân công | 24.269.479.142 | 23.800.284.535 |
| - Chi phí nhân công(622) | 6.881.762.896 | 7.629.913.385 |
| - Chi phí nhân viên phân xưởng(6271) | 7.332.912.058 | 2.559.715.823 |
| - Chi phí nhân viên kinh doanh (6411 + 6421) | 10.054.804.188 | 13.610.655.327 |
| c. Chi phí khấu hao TSCĐ | 19.765.169.401 | 26.139.449.656 |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ- NMXXN (6274) | 6.355.132.860 | 1.727.032.632 |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ - khối KD (6414 + 6424) | 1.994.270.617 | 2.209.410.061 |
| - Chi phí khấu hao TK 632 | 11.415.765.924 | 22.203.006.963 |
| d. Chi phí dịch vụ mua ngoài | 60.325.543.603 | 106.780.450.659 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài- NMXXN (6277) | 10.449.279.634 | 7.706.805.482 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài - khối KD (6417 + 6427) | 49.876.263.969 | 99.073.645.177 |
| e. Chi phí khác bằng tiền | 4.055.545.218 | 12.570.646.887 |
| - Chi phí khác bằng tiền - NMXXN (6278) | 613.054.230 | 255.285.839 |
| - Chi phí khác bằng tiền- Khối KD (6418 + 6428) | 7.227.790.525 | 11.721.035.102 |
| - Các khoản phí và lệ phí và trích dự phòng (6425+6426) | (3.785.299.537) | 594.325.946 |
| Tổng cộng | 1.229.152.034.595 | 1.753.861.468.884 |

| 9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | Kỳ này | Kỳ trước |
|---|----------------------|----------------------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 1.178.689.718 | 7.054.747.539 |
| - Thuế TNDN từ thanh lý bất động sản | | - |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 1.178.689.718 | 7.054.747.539 |

GIANG - 69



| 10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | Kỳ này | Kỳ trước |
|---|---------------|-----------------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế | | |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng | | |
| - Tổng cộng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | | |

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

| 1.Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai | Kỳ này | Kỳ trước |
|--|---------------|-----------------|
| <i>a. Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính</i> | | |
| - Mua doanh nghiệp thông qua phát sinh cổ phiếu | | |
| - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu | | |
| - Các giao dịch phi tiền tệ khác | | |

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC.

1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và các thông tin tài chính khác: không

2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán: không

3- Thông tin về các bên liên quan.

4-Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 “Báo cáo bộ phận”.

5- Thông tin so sánh.

6. Thông tin về hoạt động liên tục :

Công ty tiếp tục hoạt động bình thường vào các năm tiếp theo.

7. Những thông tin khác.

* Thuyết minh kết quả SXKD chín tháng đầu năm 2019:

a. Sản lượng thực hiện :

* Tổng sản lượng tiêu thụ toàn Cty đạt được như sau :

+ Xuất khẩu:

- Gạo các loại: 126.347,511 tấn
- Cá cơm XK : 162,440 tấn

+ Nội địa :

- Lương thực : 100.921,162 tấn

Trong đó:

- Thành phẩm: 89.425,746 tấn
- Gạo xát trắng: 0,130 tấn
- Lúa khô: 4.953,196 tấn
- Phụ phẩm: 6.542,090 tấn
- Xăng, dầu nhớt các loại : 18.480,416 m³
- Cá cơm các loại : 60,604 tấn

Trong đó thành phẩm :

24,305 tấn

b. Kim ngạch xuất khẩu:

57.729.453,46 USD

+ Lương thực:

56.923.695,46 USD

+ Cá cơm:

805.758,00 USD

c. Doanh thu bán hàng 3 ngành hàng:

2.491.601.085.305 đồng

- Lương thực :

2.179.409.085.544 đồng

- Cá cơm:

22.024.696.319 đồng

- Xăng dầu:

290.167.303.442 đồng

d. Phân tích kết quả kinh doanh theo ngành hàng :

Kết quả kinh doanh toàn Cty :

Lãi (+), Lỗ (-)

- Lương thực: (+) 4.149.416.623 đồng
- Cá cơm: (+) 169.364.803 đồng
- Kinh doanh xăng dầu: (+) 1.249.568.145 đồng
+ Tổng lợi nhuận trước thuế: (+) 5.568.349.571 đồng
+ Thuế TNDN hiện hành: (-) 1.178.689.718 đồng
+ Tổng lợi nhuận sau thuế: (+) 4.389.659.853 đồng

LẬP BIỂU

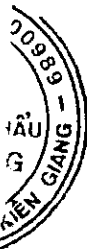
KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Thị Chúc Hà

Trần Thị Thu Hương

Đương Thị Thanh Nguyệt



BÁO CÁO

V/v Nguyên nhân giảm trên 10% lợi nhuận sau thuế Quý III/2019 so Quý III/2018

Kính gửi:

- Ủy ban chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Căn cứ mục a khoản 4 Điều 11 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 Xuất Nhập Khẩu Kiên Giang báo cáo kết quả kinh doanh quý III/2019 như sau:

| TT | Chỉ tiêu | Đvt | Quý III/2019 | Quý III/2018 | So sánh Quý III/2019 so Quý III/2018 | |
|-----|-------------------------------|------|--------------|--------------|---|-------------|
| | | | | | Tỷ lệ (%) | Giá trị |
| 1 | Sản lượng tiêu thụ | | | | | |
| 1.1 | Gạo | tấn | 93.205,14 | 86.456,76 | 107,81 | 6.748,39 |
| a | Xuất khẩu | tấn | 56.373,52 | 66.855,94 | 84,32 | (10.482,42) |
| | + Thành phẩm | tấn | 56.373,52 | 66.855,94 | 84,32 | (10.482,42) |
| b | Nội địa | tấn | 36.831,62 | 19.600,82 | 187,91 | 17.230,81 |
| | + Thành phẩm | tấn | 34.353,08 | 17.963,76 | 191,24 | 16.389,32 |
| | + Phụ phẩm | tấn | 2.478,54 | 1.637,05 | 151,40 | 841,49 |
| 1.2 | Xăng dầu | m3 | 5.606,38 | 6.496,49 | 86,30 | (890,11) |
| 1.3 | Cá cơm các loại | tấn | 83,49 | 121,19 | 68,89 | (37,70) |
| | + Xuất khẩu | tấn | 66,10 | 69,67 | 94,88 | (3,57) |
| | + Nội địa | tấn | 17,39 | 51,52 | 33,75 | (34,13) |
| 2 | Doanh thu thuần | tr.đ | 998.331 | 1.153.884 | 86,52 | (155.552) |
| 3 | Giá vốn hàng bán | " | 937.105 | 1.057.491 | 88,62 | (120.386) |
| 4 | Lãi gộp | " | 61.226 | 96.393 | 63,52 | (35.166) |
| 5 | DT hoạt động TC | " | 3.325 | 942 | 352,97 | 2.383 |
| 6 | CP tài chính, trong đó: | " | 9.180 | 20.489 | 44,80 | (11.309) |
| | - CP lãi vay | " | 8.024 | 9.334 | 85,96 | (1.311) |
| | + Đơn giá CP ngành Lương thực | đ/kg | 91,62 | 195,45 | 46,88 | (104) |
| 7 | CP bán hàng, trong đó: | tr.đ | 50.630 | 68.002 | 74,45 | (17.372) |
| | + Đơn giá CP ngành Lương thực | đ/kg | 434,04 | 546,65 | 79,40 | (113) |
| 8 | CP Quản lý, trong đó: | tr.đ | 4.692 | 7.958 | 58,96 | (3.266) |
| | + Đơn giá CP ngành Lương thực | đ/kg | 34,66 | 56,46 | 61,39 | (22) |
| 9 | LN thuần từ HĐKD | tr.đ | 50 | 885 | 5,59 | (836) |
| 10 | Thu nhập khác | " | 261 | 2.645 | 9,86 | (2.384) |
| 11 | Chi phí khác | " | 27 | 424 | 6,43 | (397) |
| 12 | Lợi nhuận khác | " | 234 | 2.221 | 10,52 | (1.987) |
| 13 | Tổng LN trước thuế | " | 283 | 3.106 | 9,12 | (2.823) |
| 14 | Chi phí thuế TNDN | " | 57 | 621 | 9,12 | (565) |
| 15 | LN sau thuế TNDN | " | 227 | 2.485 | 9,12 | (2.258) |

Thuyết minh: Đánh giá chung: Lợi nhuận sau thuế quý III/2019 lãi 0,227 tỷ đồng, giảm 90,88% so quý III/2018 (mức giảm 2,258 tỷ đồng). Nguyên nhân lợi nhuận quý III/2019 giảm so cùng kỳ chủ yếu do:



1) Sản lượng gạo tiêu thụ Quý III/2019 là 93.205,14 tấn, tăng 7,81% (mức tăng 6.748,39 tấn gạo) so Quý III/2018, trong đó sản lượng gạo xuất khẩu là 56.373,52 tấn các loại, giảm 15,68% so cùng kỳ (mức giảm 10.482,42 tấn) và giảm so kế hoạch bán ra quý 3/2019 là 26,82% tương đương mức giảm 20.668 tấn, do khách hàng dời thời gian nhận hàng sang tháng 10/2019, trong khi tỷ trọng lợi nhuận của Công ty chủ yếu từ gạo xuất khẩu là chủ yếu.

2) Công tác quản lý chi phí sản xuất kinh doanh của công ty trong quý III/2019 được kiểm soát tốt hơn, cụ thể: tổng đơn giá chi phí sản xuất kinh doanh của ngành lương thực thực hiện quý III/2019 là 560,32 đ/kg, giảm 29,83% tương đương mức giảm 238,25 đ/kg so cùng kỳ. Trong đó: đơn giá chi phí bán hàng thực hiện quý III/2019 là 434,04 đ/kg, giảm 112,60 đ/kg so cùng kỳ; đơn giá chi phí quản lý thực hiện là 34,66 đ/kg, giảm 21,8 đ/kg so cùng kỳ; đơn giá chi phí tài chính thực hiện là 91,62 đ/kg, giảm 103,84 đ/kg so cùng kỳ.

Trên đây là báo cáo nguyên nhân giảm trên 10% lợi nhuận sau thuế Quý III/2019 so Quý III/2018 của Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Kiên Giang.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT.



Đương Thị Thanh Nguyệt