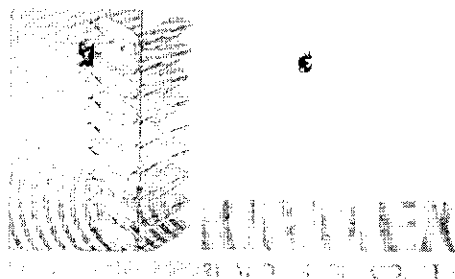


CÔNG TY CỔ PHẦN  
XUẤT NHẬP KHẨU KIÊN GIANG



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**VĂN PHÒNG CÔNG TY**  
**QUÝ 04/2019**

Kính gửi:.....

*Rạch Giá, ngày 10 tháng 01 năm 2020*

**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****VĂN PHÒNG CÔNG TY**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính : VND

Tên chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>778.536.401.207</b>	<b>771.829.063.144</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>118.179.178.401</b>	<b>82.382.519.329</b>
1. Tiền	111		118.179.178.401	78.882.519.329
2. Các khoản tương đương tiền	112			3.500.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>1.180.000.000</b>	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		1.180.000.000	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>641.498.815.461</b>	<b>479.464.997.272</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		377.841.544.486	124.790.282.943
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.276.944.318	18.293.450.419
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		262.412.276.533	334.018.551.303
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		177.743.808	7.921.095.467
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137		(209.693.684)	(5.558.382.860)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>(143.414.447)</b>	<b>192.983.456.521</b>
1. Hàng tồn kho	141		13.368.041.711	211.616.563.306
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149		(13.511.456.158)	(18.633.106.785)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>17.821.821.792</b>	<b>16.998.090.022</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.266.409.168	1.263.934.108
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		16.555.412.624	15.734.155.914
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>249.204.284.643</b>	<b>270.911.568.271</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>48.000.000</b>	<b>48.000.000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu dài nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		48.000.000	48.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi(*)	219		-	-

Tên chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>209.979.163.565</b>	<b>230.385.561.484</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		196.129.928.565	216.536.326.484
- Nguyên giá	222		451.199.128.931	445.218.343.113
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(255.069.200.366)	(228.682.016.629)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
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		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>1.360.024.671</b>	<b>1.356.388.307</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1.360.024.671	1.356.388.307
<b>IV. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn(*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>37.817.096.407</b>	<b>39.121.618.480</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		37.817.096.407	39.121.618.480
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>1.027.740.685.850</b>	<b>1.042.740.631.415</b>
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>770.745.808.641</b>	<b>774.780.051.894</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>768.022.042.141</b>	<b>770.333.374.312</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		21.276.922.055	22.625.949.026
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		47.704.467.057	134.789.776.328
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		3.950.789.671	2.326.157.085
4. Phải trả người lao động	314		1.629.038.456	6.549.217.103
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		14.377.159.506	9.875.680.334
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		218.215.533	431.350.839
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		675.558.345.682	584.447.302.090
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	4.013.530.000
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.307.104.181	5.274.411.507
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324		-	-

Tên chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>2.723.766.500</b>	<b>4.446.677.582</b>
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 dài hạn nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		2.723.766.500	4.446.677.582
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>256.994.877.209</b>	<b>267.960.579.521</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>256.994.877.209</b>	<b>267.960.579.521</b>
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		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.402.067.630	756.882.794
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		1.292.809.579	12.903.696.727
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.292.809.579	12.903.696.727
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>1.027.740.685.850</b>	<b>1.042.740.631.415</b>

Người Lập  
(Ký, họ tên)

*Nguyễn Thị Chúc Hà*

**Nguyễn Thị Chúc Hà**

Kế Toán Trưởng  
(Ký, họ tên)

*Trần Thị Diệp*

**Trần Thị Diệp**

Ngày 10 tháng 01 năm 2020

Chức vụ Giám Đốc

(Ký, họ tên)



*Dương Thị Thanh Nguyệt*

**Dương Thị Thanh Nguyệt**

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**VĂN PHÒNG CÔNG TY**

Quý 04 Năm 2019

Đơn vị tính : VND

Tên chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý 4		Lý lẽ 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		1.050.104.548.091	290.907.013.330	3.160.572.761.553	3.027.570.247.403
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			0	167.755.602	816.881.693
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		1.050.104.548.091	290.907.013.330	3.160.405.005.951	3.026.753.365.710
4. Giá vốn hàng bán	11		897.612.493.476	275.270.832.439	2.870.161.012.674	2.741.307.235.408
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		152.492.054.615	15.636.180.891	290.243.993.277	285.446.130.302
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		2.817.184.702	2.031.718.342	10.956.258.743	10.351.327.255
7. Chi phí tài chính	22		8.805.135.480	7.660.440.700	40.169.950.280	58.997.493.016
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		7.048.939.520	10.233.187.609	31.160.656.688	35.206.680.758
8. Chi phí bán hàng	24		131.117.550.301	12.243.415.093	212.979.861.523	188.865.138.682
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		6.230.363.077	11.810.748.095	16.259.842.399	34.865.304.601
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25))	30		9.156.190.459	(14.046.704.655)	31.790.597.818	13.069.521.258
11. Thu nhập khác	31		111.100.246	198.133.083	3.079.200.382	2.901.906.905
12. Chi phí khác	32		2.601.766.039	224.402.646	3.136.497.783	735.121.251
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(2.490.665.793)	(26.269.563)	(57.297.401)	2.166.785.654
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		6.665.524.666	(14.072.974.218)	31.733.300.417	15.236.306.912
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		3.905.309.645	2.310.524.895	5.083.999.363	9.365.272.434
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		2.760.215.021	(16.383.499.113)	26.649.301.054	5.871.034.478
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

Người Lập  
(Ký, họ tên)

*Nguyễn Thị Chúc Hà*

**Nguyễn Thị Chúc Hà**

Kế Toán Trưởng  
(Ký, họ tên)

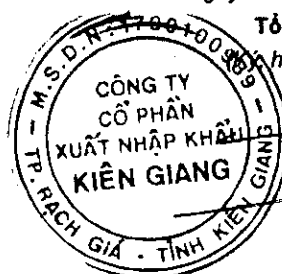
*Lê Thị Diệp*

**Lê Thị Diệp**

Ngày 10 tháng 01 năm 2020

Tổng Giám Đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



*Đường Thị Thanh Nguyệt*

**Đường Thị Thanh Nguyệt**

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp) (\*)

**VĂN PHÒNG CÔNG TY**

Quý IV 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)
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>	<b>000</b>			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		2.903.173.953.710	2.861.103.774.180
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(2.908.041.597.313)	(2.653.504.638.295)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(9.688.749.991)	(11.087.407.671)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(31.160.656.688)	(35.925.648.563)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(3.489.214.613)	(13.145.680.188)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		26.487.452.616	11.658.776.454
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(11.142.901.320)	(54.135.555.124)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(33.861.713.599)</b>	<b>104.963.620.793</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>	<b>200</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(5.984.422.182)	(11.793.911.441)
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		(1.180.000.000)	
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		163.853.884	479.184.206
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(7.000.568.298)</b>	<b>(11.314.727.235)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>	<b>300</b>			
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		2.763.529.687.720	2.824.882.377.151
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(2.675.176.580.210)	(2.901.013.539.861)
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)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>76.655.307.510</b>	<b>(105.019.642.710)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>35.793.025.613</b>	<b>(11.370.749.152)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>82.382.519.329</b>	<b>93.899.552.337</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		3.633.459	(146.283.856)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>118.179.178.401</b>	<b>82.382.519.329</b>

Người Lập  
(Ký, họ tên)

*Nguyễn Thị Chúc Hà*

**Nguyễn Thị Chúc Hà**

Kế Toán Trưởng  
(Ký, họ tên)

*Trần Thị Diệp*

**Trần Thị Diệp**



**Đương Thị Khanh Nguyệt**

1009 KHẨU NG KIÊN

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
VĂN PHÒNG CÔNG TY  
Quý IV/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 31/12/2019, vốn chủ sở hữu tại Văn phòng Công ty là 256.994.877.209 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 văn phòng công ty, 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 sổ lương : 280 người (trong đó văn phòng công ty: 50 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.

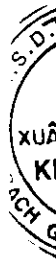
### 2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán.

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.

TH  
CÔ  
CÔ  
T N  
Ê N

- 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;

LO  
TY  
AN  
KH  
IAN  
INH

- 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.

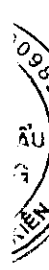
Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20%.

**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.**



<b>1. Tiền</b>	<b>Cuối năm (31/12/2019)</b>	<b>Đầu năm (01/01/2019)</b>
- Tiền mặt	478.250.600	3.264.831.100
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	117.700.927.801	75.617.688.229
- Các khoản tương đương tiền		3.500.000.000
<b>Cộng</b>	<b>118.179.178.401</b>	<b>82.382.519.329</b>

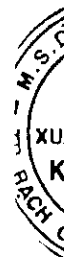
<b>2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>	<b>Cuối năm (31/12/2019)</b>	<b>Đầu năm (01/01/2019)</b>
- Tiền gửi có kỳ hạn	1.180.000.000	
- Trái phiếu		
- Các khoản đầu tư khác nắm giữ đến ngày đáo hạn		
<b>Cộng</b>	<b>1.180.000.000</b>	<b>-</b>

<b>3. Phải thu của khách hàng</b>	<b>Cuối năm (31/12/2019)</b>	<b>Đầu năm (01/01/2019)</b>
<b>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>	<b>377.841.544.486</b>	<b>124.790.282.943</b>
- 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).		65.364.359.214
+ Louis Dreyfus Asia PTE LTD	121.058.350.309	35.484.463.000
+ AT Korea Agro - Fisheries and Food Trade Corporatioa	252.061.925.500	
- Các khoản phải thu khách hàng khác (từng đối tượng dưới 10% tổng số nợ phải thu)		
+ Akila Trading (PTY) Ltd	3.007.188.750	
+ Cty CP Tập Đoàn Tân Long	1.710.164.740	
+ 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	3.915.187	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		
<b>b) Phải thu khách hàng dài hạn ( chi tiết)</b>		
<b>c) Phải thu khách hàng là các bên liên quan</b>		
<b>Cộng</b>	<b>377.841.544.486</b>	<b>124.790.282.943</b>

<b>4. Trả trước cho người bán</b>	<b>Cuối năm (31/12/2019)</b>	<b>Đầu năm (01/01/2019)</b>
a) Trả trước cho người bán	<b>1.276.944.318</b>	<b>18.293.450.419</b>
- 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).		14.720.000.000
+ Cty CP Nông nghiệp Công nghệ cao Đại Tài	955.121.459	
- Các khoản phải thu khách hàng khác (từng đối tượng dưới 10% tổng số nợ phải thu)		
+ Meskar & Femtee Trading Company (PVT) LTD		1.936.407.600
+ ASIF RICE MILLS		890.948.160
+ Các khoản ứng trước người bán khác	321.822.859	746.094.659
b) Các khoản khác		
<b>Cộng</b>	<b>1.276.944.318</b>	<b>18.293.450.419</b>

- Các khoản ứng trước cho người bán khác ( Nợ TK331) khó đòi tại 31/12/2019 là 83.343.659 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
- Công ty đã thực hiện trích dự phòng nợ khó đòi theo Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 là 83.343.659 đồng (100%).

<b>5. Phải thu nội bộ ngắn hạn</b>	<b>Cuối năm (31/12/2019)</b>	<b>Đầu năm (01/01/2019)</b>
+ XN An Hòa	32.961.927.964	22.490.478.244
+ XN Tân Phú	26.447.349.827	41.598.247.896
+ XN Thanh Hưng	31.033.385.599	15.550.489.577
+ XN Vĩnh Thắng	50.866.082.721	119.559.070.764
+ XN Sơn Thuận	80.473.002.791	100.067.402.916
+ XN Cá Cơm	11.512.897.408	11.264.687.146
+ XN An Bình	29.117.630.223	23.488.174.760
<b>Cộng</b>	<b>262.412.276.533</b>	<b>334.018.551.303</b>



6. Phải thu khác	Cuối năm (31/12/2019)		Đầu năm (01/01/2019)	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>177.743.808</b>	<b>126.350.025</b>	<b>7.921.095.467</b>	<b>977.401.601</b>
- Phải thu (tạm ứng)	30.000.000		140.256.435	
- Tiền hàng hóa âm mốc chờ bồi thường			6.711.828.339	
- Phí làm hàng xuất khẩu			72.383.800	
- Lãi tiền gửi kỳ hạn (HDbank Tp.HCM)	14.079.178			
- 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	7.314.605		19.225.292	
<b>b) Dài hạn (chi tiết)</b>	<b>48.000.000</b>		<b>48.000.000</b>	
- Ký cược, ký quỹ	48.000.000		48.000.000	
<b>Cộng</b>	<b>225.743.808</b>	<b>126.350.025</b>	<b>7.969.095.467</b>	<b>977.401.601</b>

\* Chi tiết phải thu khác đến 31/12/2019 : 225.743.808 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 : 30.000.000 đồng
- Phải thu khác: 7.314.605 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 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019, số tiền là 126.350.025 đồng.

7. Tài sản thiếu chờ xử lý: không

8. Nợ khó đòi và các khoản trích dự phòng nợ khó đòi 31/12/2019:

TT	Khách hàng	Năm PS nợ	Nội dung nợ	Số dư nợ 31/12/2019	Số trích DP	Mức trích (%)
<b>A</b>	<b>Trả trước cho người bán</b>			<b>83.343.659</b>	<b>83.343.659</b>	
1	Cty CP TMXD Thiên Nam Dương	2008	Nợ HĐ01 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%
<b>B</b>	<b>Phải thu khác</b>			<b>126.350.025</b>	<b>126.350.025</b>	
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%
	<b>Tổng cộng</b>			<b>209.693.684</b>	<b>209.693.684</b>	

9. Hàng tồn kho	Cuối năm (31/12/2019)		Đầu năm (01/01/2019)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Công cụ, dụng cụ, bao bì luân chuyển, phụ tùng thay thế	3.295.781.505		232.110.100	
- Hàng hóa	10.228.763.775	(13.511.456.158)	211.384.453.206	(18.633.106.785)
<i>Trong đó: Lương thực</i>	<i>10.228.763.775</i>	<i>(13.511.456.158)</i>	<i>213.749.010.525</i>	<i>(18.633.106.785)</i>
- Đ/c lãi gộp hàng rút nội bộ	(156.503.569)			
<b>Cộng</b>	<b>13.368.041.711</b>	<b>(13.511.456.158)</b>	<b>211.616.563.306</b>	<b>(18.633.106.785)</b>

Tổng giá trị hàng tồn kho đến 31/12/2019 là 13.368.041.711 đồng.

Trong đó:

- Tổng lượng hàng hóa tồn kho: 1.033,287 tấn, giá trị 10.228.763.775 đồng.
- CCDC (bao bì luân chuyển): 3.295.781.505 đồng
- Điều chỉnh lãi gộp nội bộ: (156.503.569) đồng

\* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm : 26.275.627.351 đồng.

\* Giá trị trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm: 21.153.976.724 đồng.

10. Tài sản dở dang dài hạn	Cuối năm (31/12/2019)		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)				
<b>Cộng</b>				
b) Xây dựng cơ bản dở dang( chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trở lên trên tổng giá trị XDCB)	Cuối năm (31/12/2019)		Đầu năm (01/01/2019)	
- Mua sắm TSCĐ	3.636.364			
- Mở rộng sản phẩm, nhà ở CN XN Cá Cơm	1.356.388.307		1.356.388.307	
<b>Cộng</b>	<b>1.360.024.671</b>		<b>1.356.388.307</b>	



**11. Tăng giảm TSCĐ hữu hình :**

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DC quản lý	TSCĐ HH khác	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ</b>						
<b>1. Số đầu năm</b>	<b>223.997.626.432</b>	<b>146.607.487.217</b>	<b>72.292.982.728</b>	<b>804.454.630</b>	<b>1.515.792.106</b>	<b>445.218.343.113</b>
<b>2. Tăng trong năm</b>	<b>298.454.546</b>	<b>4.679.204.545</b>	<b>1.153.236.727</b>	<b>136.071.818</b>	<b>-</b>	<b>5.968.513.090</b>
- Mua sắm mới		2.755.617.545	381.818.182	79.890.000		3.217.325.727
- 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
- XD cơ bản hoàn thành bàn giao	298.454.546					
- Di chuyển nội bộ		230.000.000		56.181.818		286.181.818
- Tăng khác						-
<b>3. Giảm trong năm</b>	<b>-</b>	<b>230.000.000</b>	<b>-</b>	<b>56.181.818</b>	<b>-</b>	<b>286.181.818</b>
- Thanh lý						-
- Di chuyển nội bộ		230.000.000		56.181.818		286.181.818
- Giảm khác						-
<b>4. Số cuối năm</b>	<b>224.296.080.978</b>	<b>151.056.691.762</b>	<b>73.446.219.455</b>	<b>884.344.630</b>	<b>1.515.792.106</b>	<b>451.199.128.931</b>
<b>II- Hao mòn TSCĐ</b>						
<b>1. Số đầu năm</b>	<b>109.958.548.007</b>	<b>72.344.253.005</b>	<b>44.859.792.688</b>	<b>404.993.884</b>	<b>1.114.429.045</b>	<b>228.682.016.629</b>
<b>2. Tăng trong năm</b>	<b>11.043.853.764</b>	<b>10.068.701.698</b>	<b>5.196.222.403</b>	<b>167.515.405</b>	<b>120.859.512</b>	<b>26.597.152.782</b>
- Khấu hao TSCĐ	11.002.668.431	9.906.099.797	5.196.222.403	120.148.261	120.859.512	26.345.998.404
- Khấu hao TSCĐ quỹ PL	41.185.333	-	-	-	-	41.185.333
- Bàn giao nội bộ	-	162.601.901	-	47.367.144	-	209.969.045
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
<b>3. Giảm trong năm</b>	<b>-</b>	<b>162.601.901</b>	<b>-</b>	<b>47.367.144</b>	<b>-</b>	<b>209.969.045</b>
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Di chuyển nội bộ		162.601.901		47.367.144		209.969.045
- Giảm khác						-
<b>4. Số dư cuối năm</b>	<b>121.002.401.771</b>	<b>82.250.352.802</b>	<b>50.056.015.091</b>	<b>525.142.145</b>	<b>1.235.288.557</b>	<b>255.069.200.366</b>
<b>III- Giá trị còn lại</b>						<b>-</b>
<b>1. Số đầu năm</b>	<b>114.039.078.425</b>	<b>74.263.234.212</b>	<b>27.433.190.040</b>	<b>399.460.746</b>	<b>401.363.061</b>	<b>216.536.326.484</b>
<b>2. Số cuối năm</b>	<b>103.293.679.207</b>	<b>68.806.338.960</b>	<b>23.390.204.364</b>	<b>359.202.485</b>	<b>280.503.549</b>	<b>196.129.928.565</b>

RY  
IN  
KH  
VN  
H V

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay : 135.222.766.500 đồng.

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:13.243.049.626 đồng.

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình chờ thanh lý: 10.324.588.795 đồng

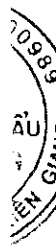
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện: không

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình: không

**12. Tăng giảm TSCĐ vô hình :**

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	tổng cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ</b>						
1. Số đầu năm	13.849.235.000	0	0	0	0	13.849.235.000
2. Tăng trong năm	0	0	0	0	0	0
- Mua sắm mới						0
- Di chuyển nội bộ						0
- Tăng khác						0
3. Giảm trong năm	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý						0
- Di chuyển nội bộ						0
- Giảm khác						0
4. Số cuối năm	13.849.235.000	0	0	0	0	13.849.235.000
<b>II- Hao mòn TSCĐ</b>						0
1. Số đầu năm	0	0	0	0	0	0
2. Tăng trong năm	0	0	0	0	0	0
- Khấu hao TSCĐ						0
- Tăng khác						0
3. Giảm trong năm	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác						0
4. Số dư cuối năm	0	0	0	0	0	0
<b>III- Giá trị còn lại</b>						0
1. Số đầu năm	13.849.235.000	0	0	0	0	13.849.235.000
2. Số cuối năm	13.849.235.000	0	0	0	0	13.849.235.000

**13. Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính.**



<b>14. Chi phí trả trước</b>	<b>Cuối năm (31/12/2019)</b>	<b>Đầu năm (01/01/2019)</b>
<b>a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)</b>	<b>1.266.409.168</b>	<b>1.263.934.108</b>
- Chi phí sửa chữa	72.616.604	-
- Chi phí dụng cụ đồ dùng	63.671.210	20.319.444
- Chi phí mua bảo hiểm	156.954.654	270.447.964
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	973.166.700	973.166.700
<b>b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)</b>	<b>37.817.096.407</b>	<b>39.121.618.480</b>
- Chi phí dụng cụ đồ dùng	88.832.019	141.269.595
- Chi phí sửa chữa	740.122.936	1.019.040.733
- Các khoản khác (Giá trị quyền SDD- đất thuê)	36.988.141.452	37.961.308.152
<b>Cộng</b>	<b>39.083.505.575</b>	<b>40.385.552.588</b>

<b>15. Tài sản khác</b>	<b>Cuối năm (31/12/2019)</b>	<b>Đầu năm (01/01/2019)</b>
a) Ngắn hạn ( chi tiết theo từng khoản mục)		
b) Dài hạn ( chi tiết theo từng khoản mục)		
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>16. Vay và nợ thuê tài chính</b>	<b>Cuối năm (31/12/2019)</b>		<b>Trong năm</b>		<b>Đầu năm (01/01/2019)</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>Số có khả năng trả nợ</b>	<b>Tăng</b>	<b>Giảm</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Số có khả năng trả nợ</b>
a) Vay ngắn hạn	675.558.345.682	675.558.345.682	2.766.321.338.802	2.675.210.295.210	584.447.302.090	584.447.302.090
-Vay ngắn hạn	671.133.967.600	671.133.967.600	2.761.356.960.720	2.670.510.295.210	580.287.302.090	580.287.302.090
-Vay dài hạn đến hạn trả	4.424.378.082	4.424.378.082	4.964.378.082	4.700.000.000	4.160.000.000	4.160.000.000
b) Vay dài hạn	2.723.766.500	2.723.766.500	3.241.467.000	4.964.378.082	4.446.677.582	4.446.677.582
<b>Cộng</b>	<b>678.282.112.182</b>	<b>678.282.112.182</b>	<b>2.769.562.805.802</b>	<b>2.680.174.673.292</b>	<b>588.893.979.672</b>	<b>588.893.979.672</b>

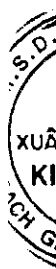
**Chi tiết nợ vay 31/12/2019:**

Bên cho vay	Số HĐ/KUNN	Lãi suất (% /năm)	Số dư nợ gốc CK	Phương thức đảm bảo tiền vay
Vietcombank KG - USD	17	3,9% -> 4,0%	57.308.410.000	Thế chấp TS và HTK
Vietcombank KG - VNĐ	10	6,90%	52.247.694.600	Thế chấp TS và HTK
BIDV Phú Quốc - USD	40	3,8% -> 4,2%	282.848.480.000	Thế chấp TS và HTK
BIDV Phú Quốc - VNĐ	1	6,00%	6.433.420.000	Thế chấp TS và HTK
Eximbank (CN Sài Gòn) - USD	12	3,90%	79.853.580.000	Thế chấp TS và HTK
Eximbank (CN Sài Gòn) - VNĐ	1	7,10%	1.960.000.000	Thế chấp TS và HTK
Maritime Bank TP.HCM - USD	06	4,20%	51.304.025.000	Thế chấp hàng HTK và quyền đòi nợ từ HĐXK do MSB tài trợ
HDBank TP.HCM - USD	19	4,2% -> 4,4%	139.178.358.000	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)	05	10,8% -> 11%	7.148.144.582	Thế chấp TS
<b>Cộng</b>			<b>678.282.112.182</b>	

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



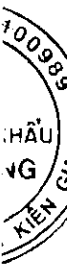
17. Phải trả người bán	Cuối năm (31/12/2019)		Đầu năm (01/01/2019)	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>21.276.922.055</b>	<b>21.276.922.055</b>	<b>22.625.949.026</b>	<b>22.625.949.026</b>
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm 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	977.284.440	977.284.440	13.021.274.400	13.021.274.400
+ Jupiter Korea International Co.,LTD.	13.798.620.000	13.798.620.000		
+ Intertek VietNam Ltd	2.616.711.180	2.616.711.180		
+ 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)				
+ Công ty Cổ phần Cơ khí KG	1.240.400.000	1.240.400.000		
+ Công ty Bảo Hiểm BSH Bình Dương	743.201.263	743.201.263		
+ DNTN Tân Thuận Lộc-Bình Chánh- TPHCM	591.711.120	591.711.120		
- Phải trả cho các đối tượng khác	1.308.994.052	1.308.994.052	1.339.599.626	1.339.599.626
<b>b) Các khoản phải trả người bán dài hạn ( chi tiết)</b>				
<b>Cộng</b>				
<b>c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán</b>				
<b>Cộng</b>				
<b>d) Phải trả người bán là các bên liên quan ( chi tiết từng đối tượng)</b>				
<b>Cộng</b>	<b>21.276.922.055</b>	<b>21.276.922.055</b>	<b>22.625.949.026</b>	<b>22.625.949.026</b>

18. Người mua trả tiền trước	Cuối năm (31/12/2019)		Đầu năm (01/01/2019)	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>47.704.467.057</b>	<b>47.704.467.057</b>	<b>134.789.776.328</b>	<b>134.789.776.328</b>
- 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
+ Người mua khác (từng đối tượng dưới 10% tổng số nợ phải trả)				
+ Timor Food Unipessoal LDA	31.257.711.822	31.257.711.822	6.299.684.857	6.299.684.857
+ Sikakroabea Co.LTD		-		
+ Mulia Tiasa Company Trading	12.142.540.390	12.142.540.390	8.097.194.647	8.097.194.647
+ Lisun Importacao E Exportacao		-	5.720.514.030	5.720.514.030
Chế Biến và Xuất Khẩu Gạo	2.500.000.000	2.500.000.000		
+ Pricewill Distribution Company Limited	724.056.145	724.056.145		
+ AJC Trading FZC	648.788.700	648.788.700	648.788.700	648.788.700
+ Yara Logistics Ghana			684.765.900	684.765.900
SDN.BHD	405.420.000	405.420.000	405.420.000	405.420.000
+ Perfecto Marketing & Trading.Unpessoal Lda				
+ Cty CP Hoàng Minh Nhật			970.000.000	970.000.000
- Phải trả cho các đối tượng khác	25.950.000	25.950.000	21.052.500	21.052.500
<b>b) Người mua trả trước dài hạn (chi tiết)</b>				
<b>Cộng</b>				
<b>c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán</b>				
<b>Cộng</b>				
<b>d) Phải trả người bán là các bên liên quan ( chi tiết từng đối tượng)</b>				
<b>Cộng</b>	<b>47.704.467.057</b>	<b>47.704.467.057</b>	<b>134.789.776.328</b>	<b>134.789.776.328</b>

708  
IG T  
PHÂN  
IAP  
GIA  
TINH

<b>19. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>	<b>Đầu năm (01/01/2019)</b>	<b>Số phải nộp trong kỳ</b>	<b>Số đã thực nộp trong kỳ</b>	<b>Cuối năm (31/12/2019)</b>
a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)	-			
- Thuế GTGT	695.094	6.274.705	5.349.249	1.620.550
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.310.524.895	5.083.999.363	3.489.214.613	3.905.309.645
- Thuế thu nhập cá nhân	14.937.096	386.809.044	357.886.664	43.859.476
- Thuế nhà đất		8.861.758	8.861.758	-
- Tiền thuê đất	-	228.671.903	228.671.903	-
- Thuế môn bài		5.000.000	5.000.000	
- Các khoản phải nộp khác	-	-		-
<b>Cộng</b>	<b>2.326.157.085</b>	<b>5.719.616.773</b>	<b>4.094.984.187</b>	<b>3.950.789.671</b>
b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)				-
<b>Cộng</b>	<b>2.326.157.085</b>	<b>5.719.616.773</b>	<b>4.094.984.187</b>	<b>3.950.789.671</b>

<b>20. Chi phí phải trả</b>	<b>Cuối năm (31/12/2019)</b>	<b>Đầu năm (01/01/2019)</b>
a) Ngắn hạn	<b>14.377.159.506</b>	<b>9.875.680.334</b>
- Chi phí làm hàng XK	5.862.686.039	35.882.200
- Trích trước chi phí vận chuyển		826.201.407
- Trích trước chi phí sửa chữa	324.751.148	884.000.000
- Trích trước lãi phải trả	7.792.327.944	7.792.327.944
- Trích trước chi phí thuê đất	49.394.375	32.929.583
- Trích trước chi phí khác	348.000.000	304.339.200
b) Dài hạn		
- Lãi vay	-	
- Các khoản khác	-	
<b>Cộng</b>	<b>14.377.159.506</b>	<b>9.875.680.334</b>



<b>21. Phải trả khác</b>	<b>Cuối năm (31/12/2019)</b>	<b>Đầu năm (01/01/2019)</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>218.215.533</b>	<b>431.350.839</b>
- Kinh phí công đoàn +BHXH	118.243.179	104.484.490
- Phải trả khác ( tạm treo thuế TNCN )	21.972.354	14.657.749
- Cty TNHH Gia Thành (chuyển nhằm TK)		250.000.000
- Quỹ tham gia từ thiện xã hội	78.000.000	48.000.000
- Phải trả khác		14.208.600
<b>Cộng</b>		
<b>b) Dài hạn ( chi tiết từng mục)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
<b>Cộng</b>		
<b>c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán ( chi tiết từng mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)</b>		
<b>Cộng</b>	<b>218.215.533</b>	<b>431.350.839</b>

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

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Quỹ khen thưởng</b>	<b>Quỹ phúc lợi</b>	<b>Quỹ PL hình thành TSCĐ</b>	<b>Quỹ thưởng BQLĐH</b>	<b>Cộng</b>
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>2.365.420.251</b>	<b>2.417.809.326</b>	<b>199.148.903</b>	<b>292.033.027</b>	<b>5.274.411.507</b>
<b>Tăng trong năm</b>	<b>216.355.945</b>	<b>216.355.946</b>	<b>-</b>	<b>78.000.000</b>	<b>510.711.891</b>
- Tăng do PP Lợi nhuận	216.355.945	216.355.946		78.000.000	510.711.891
- Tăng khác					-
<b>Giảm trong năm</b>	<b>1.715.114.900</b>	<b>721.718.984</b>	<b>41.185.333</b>	<b>-</b>	<b>2.478.019.217</b>
- Chi trong năm	1.715.114.900	721.718.984			2.436.833.884
- Giảm khác			41.185.333		41.185.333
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>866.661.296</b>	<b>1.912.446.288</b>	<b>157.963.570</b>	<b>370.033.027</b>	<b>3.307.104.181</b>

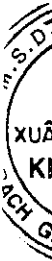
**22. Doanh thu chưa thực hiện : không**

**23. Trái phiếu phát hành : không**



<b>24. Dự phòng phải trả</b>	<b>Cuối năm (31/12/2019)</b>	<b>Đầu năm (01/01/2019)</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>	-	<b>4.013.530.000</b>
- Quỹ lương dự phòng 17%		4.013.530.000
- Dự phòng phải trả khác		
<b>Cộng</b>		
<b>b) Dài hạn ( chi tiết từng khoản như ngắn hạn)</b>		

<b>25. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>	<b>Cuối năm (31/12/2019)</b>	<b>Đầu năm (01/01/2019)</b>
<b>a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>		
- 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>b. Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả</b>	<b>Cuối năm (31/12/2019)</b>	<b>Đầu năm (01/01/2019)</b>
- 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		
<b>Cộng</b>	-	-



26- <b>Vốn Chủ sở hữu</b>						
<b>a- Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu</b>						
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
<b>Tăng trong năm</b>			<b>645.184.836</b>	<b>1.292.809.579</b>		<b>1.937.994.415</b>
- Tăng do lãi				1.292.809.579		1.292.809.579
- Trích lập các quỹ			645.184.836			645.184.836
- Tăng do chuyển nguồn						
- Tăng khác						
<b>Giảm trong năm</b>				<b>12.903.696.727</b>		<b>12.903.696.727</b>
- Giảm do lỗ						
- Giảm do phân phối LN				12.903.696.727		12.903.696.727
- Giảm do chuyển nguồn						
- Giảm khác						
<b>4. Số dư cuối năm (31/12/2019)</b>	<b>254.300.000.000</b>		<b>1.402.067.630</b>	<b>1.292.809.579</b>		<b>256.994.877.209</b>

<b>b- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>Cuối năm (31/12/2019)</b>	<b>Đầu năm (01/01/2019)</b>
- 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
<b>Cộng</b>	<b>254.300.000.000</b>	<b>254.300.000.000</b>

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

	<b>Cuối năm 31/12/2019</b>	<b>Đầu năm 01/01/2019</b>
<b>-Vốn đầu tư chủ sở hữu</b>		
+ 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
<b>-Cổ tức, lợi nhuận đã chia:</b>		
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm 2018:	11.697.800.000 đồng	
	11.697.800.000 đồng	

CÔNG  
CỔ PH  
T NH  
Ề N G  
A . T

d- Cổ phiếu	Cuối năm	Đầu năm
	31/12/2019	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

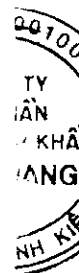
e- Các quỹ của doanh nghiệp :	Cuối năm	Đầu năm
	31/12/2019	01/01/2019
- Quỹ đầu tư phát triển :	1.402.067.630	756.882.794
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu:	0	0
- Quỹ phát triển khoa học và công nghệ:	0	0

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.

27. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Năm nay	Năm 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?..)		
<b>Cộng</b>		

28. Chênh lệch tỷ giá	Năm nay	Năm trước
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND		
- Chênh lệch tỷ giá vì các nguyên nhân khác		
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

29. Nguồn kinh phí	Năm nay	Năm trước
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		



**30. 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 năm (31/12/2019)	Đầu năm (01/01/2019)
- Từ 1 năm trở xuống		
- Từ 1 năm đến 5 năm		
- Trên 5 năm		
<b>Cộng</b>	-	-

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

**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 31/12/2019 : 4.758.942,68 USD

**d) Vàng tiền tệ: 0 đồng**

**đ) Nợ khó đòi đã xử lý: 5.361.425.111 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 6TDN 2016:	:	<u>12.735.935 đồng</u>
- Cty XNK Phú Thọ	:	12.735.935 đồng
+ Nợ xử lý 6TDN 2019:	:	<u>5.348.689.176 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

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

(Đơn vị tính : đồng)

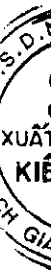
Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ, trong đó</b>	<b>3.160.572.761.553</b>	<b>3.027.570.247.403</b>
- Doanh thu bán hàng	3.160.155.240.709	3.027.402.496.575
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	417.520.844	167.750.828
- Doanh thu khác		

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu ( mã số 02)</b>	<b>167.755.602</b>	<b>816.881.693</b>
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	Năm nay	Năm trước
<b>3. Giá vốn hàng bán ( Mã số 11)</b>	<b>2.870.161.012.674</b>	<b>2.741.307.235.408</b>
- Giá vốn hàng hóa, thành phẩm đã bán	2.875.282.663.301	2.722.674.128.623
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(5.121.650.627)	18.633.106.785
<b>Cộng</b>	<b>2.870.161.012.674</b>	<b>2.741.307.235.408</b>

4. Doanh thu hoạt động tài chính ( Mã số 21)	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	177.933.062	331.113.440
- Lãi ứng vốn hoạt động cho các xí nghiệp	2.346.563.866	2.529.861.786
- Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	8.358.341.845	7.276.462.085
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	73.419.970	213.889.944
- Doanh thu tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>10.956.258.743</b>	<b>10.351.327.255</b>

5. Chi phí tài chính (Mã số 22)	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	31.160.656.688	35.206.680.758
- Lãi trả chậm	1.173.230.623	4.734.191.933
- Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	6.025.357.086	17.038.533.139
- Phí bảo lãnh vay vốn		1.851.682.190
- Phí bảo lãnh thực hiện dự thầu	612.676.364	
- Lỗ do đánh giá số dư ngoại tệ cuối kỳ	1.198.029.519	166.404.996
<b>Cộng</b>	<b>40.169.950.280</b>	<b>58.997.493.016</b>



<b>6. Thu nhập khác</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
- Thu phí do đổi cảng	69.480.000	113.760.000
- Thu tiền thưởng tàu		112.585.591
- Thu hỗ trợ trang trí bảng hiệu, quảng cáo		
- 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 tiền thanh lý hàng hóa và pallet hư hỏng	254.092.187	
- Thu khác	111.107.669	223.861.314
<b>Cộng</b>	<b>3.079.200.382</b>	<b>2.901.906.905</b>

<b>7. Chi phí khác</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí thưởng tàu theo HĐUT		85.685.348
- Chi tiền bồi thường nhà cung ứng do hủy hợp đồng	500.000.000	
- Phí phạt tàu theo ĐK HĐ AT1999 và AT2010	2.601.766.039	
- Chi phí thanh lý tài sản		224.402.646
- Chi phí khác	34.731.744	425.033.257
<b>Cộng</b>	<b>3.136.497.783</b>	<b>735.121.251</b>

<b>8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	5.083.999.363	9.365.272.434
- Thuế TNDN từ thanh lý bất động sản		-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<b>5.083.999.363</b>	<b>9.365.272.434</b>

<b>9- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- 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 hoàn 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		

CÔNG  
 CỐ  
 NH  
 N  
 ( )

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

<b>1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
<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 năm 2019:**

**a. Sản lượng thực hiện :**

\* Tổng sản lượng tiêu thụ đạt được như sau :

+ Xuất khẩu: 218.243,272 tấn

+ Nội địa : 96.316,791 tấn

**b. Kim ngạch xuất khẩu: 100.123.976,42 USD**

**c. Doanh thu bán hàng: 3.252.915.835.457 đồng**

**d. Kết quả kinh doanh (Lãi) :**

+ Tổng lợi nhuận trước thuế: (+) 31.733.300.417 đồng

+ Thuế TNDN hiện hành: (-) 5.083.999.363 đồng

+ Tổng lợi nhuận sau thuế: (+) 26.649.301.054 đồng

Rach Gia, ngày 10. tháng 01. năm 2020

**LẬP BIỂU**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**Nguyễn Thị Chúc Hà**

**Trần Thị Diệp**

**Dương Thị Thanh Nguyệt**

**BÁO CÁO**

V/v Nguyên nhân tăng trên 10% lợi nhuận sau thuế Quý IV/2019 so Quý IV/2018 của Văn phòng công ty

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 IV/2019 của Văn phòng Công ty như sau:

TT	Chỉ tiêu	Đvt	Quý IV/2019	Quý IV/2018	So sánh	
					Quý III/2019 so Quý III/2018	
					Tỷ lệ (%)	Giá trị
1	Sản lượng tiêu thụ					
1.1	Gạo	tấn	98.343,14	28.919,00	340,06	69.424,14
a	Xuất khẩu	tấn	91.895,76	8.535,71	1.076,60	83.360,05
	+ Thành phẩm	tấn	91.895,76	8.535,71	1.076,60	83.360,05
b	Nội địa	tấn	6.447,38	20.383,29	31,63	(13.935,91)
	+ Thành phẩm	tấn	6.447,38	20.383,29	31,63	(13.935,91)
2	Doanh thu thuần	tr.đ	1.050.105	290.907	360,98	759.198
3	Giá vốn hàng bán	"	897.612	275.271	326,08	622.342
	Trong đó: Dự phòng giảm giá HTK	"	18.633	13.511	137,91	5.122
4	Lãi gộp	"	152.492	15.636	975,25	136.856
5	DT hoạt động TC	"	2.817	2.032	138,66	785
6	CP tài chính, trong đó:	"	8.805	7.660	114,94	1.145
	- CP lãi vay	"	7.049	10.233	68,88	(3.184)
	+ Đơn giá Chi phí	đ/kg	89,53	264,89	33,80	(175)
7	CP bán hàng	tr.đ	131.118	12.243	1.070,92	118.874
	+ Đơn giá Chi phí	đ/kg	1.333,27	423,37	314,92	910
8	CP Quản lý	tr.đ	6.230	11.811	52,75	(5.580)
	+ Đơn giá Chi phí	đ/kg	63,35	408,41	15,51	(345)
9	LN thuần từ HĐKD	tr.đ	9.156	(14.047)	(65)	23.203
10	Thu nhập khác	"	111	198	56,07	(87)
11	Chi phí khác	"	2.602	224	1.159,42	2.377
12	Lợi nhuận khác	"	(2.491)	(26)	9.481,18	(2.464)
13	Tổng LN trước thuế	"	6.666	(14.073)	(47)	20.738
14	Chi phí thuế TNDN	"	3.905	2.311	169,02	1.595
15	LN sau thuế TNDN	"	2.760	(16.383)	117	19.144





**Thuyết minh:** Để phân tích và so sánh chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế quý IV/2019 so kỳ trước và cùng kỳ, Văn Phòng Công ty sử dụng chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế chưa trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho, cụ thể như sau

Đánh giá chung: Lợi nhuận sau thuế Văn phòng Công ty quý IV/2019 lãi 2,760 tỷ đồng, tăng 117% (mức tăng 19,144 tỷ đồng) so Quý IV/2018. Lợi nhuận chưa trích dự phòng giảm giá hàng tồn kho lãi 17,666 tỷ đồng, tăng 417% (mức tăng 23,241 tỷ đồng) so quý IV/2018. Nguyên nhân lợi nhuận quý IV/2019 tăng do:

1 Sản lượng gạo tiêu thụ Quý IV/2019 là 106.369,53 tấn, tăng 189,91% (mức tăng 69.679 tấn gạo) so Quý IV/2018, trong đó sản lượng gạo xuất khẩu là 91.895 tấn các loại, tăng 976,6% so cùng kỳ (mức tăng 83.360 tấn), do trong quý IV/2019 Công ty giao hàng tập trung cho 2 lô gạo đầu thầu sang thị trường Hàn Quốc và do một số hợp đồng khách hàng chuyển từ quý III/2019 sang quý IV/2019.

2 Công tác quản lý chi phí sản xuất kinh doanh của công ty trong quý IV/2019 được kiểm soát tốt, cụ thể: Tổng đơn giá chi phí sản xuất kinh doanh của ngành lương thực thực hiện quý IV/2019 là 676,63 đ/kg, giảm so cùng kỳ năm 2018 là 36 đ/kg, trong đó: đơn giá chi phí bán hàng thực hiện quý IV/2019 là 536,34 đ/kg, tăng 159 đ/kg so cùng kỳ năm 2018 và tăng so quý 3/2019 là 102 đ/kg do trong quý IV có chi phí bán hàng đầu thầu vào thị trường Hàn Quốc; Đơn giá chi phí quản lý thực hiện là 58,57 đ/kg, giảm 42 đ/kg so cùng kỳ; đơn giá chi phí tài chính thực hiện là 81,71 đ/kg, giảm 153 đ/kg so cùng kỳ.

Trên đây là báo cáo nguyên nhân tăng 10% lợi nhuận sau thuế quý IV/2019 so quý IV/2018 và nguyên nhân lỗ quý IV/2019 của Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Kiên Giang.

Trân trọng!

*Nơi nhận:*

- Như trên;
- Lưu VT.



*Dương Thị Thanh Nguyệt*