



CÔNG TY CỔ PHẦN VIỆT NAM KỸ NGHỆ SỨC SẴN
420 NƠ TRANG LONG, P.13, Q. BÌNH THẠNH, TP. HCM
MST: 0300105356



BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV VÀ NĂM 2019

TP. HỒ CHÍ MINH



MỤC LỤC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUYẾT TOÁN

Bảng cân đối kế toán ngày 31 tháng 12 năm 2019	01-02
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	03
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	04
Thuyết minh báo cáo tài chính	05-28

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỆT NAM KỸ NGHỆ SỨC SÀN

Địa chỉ: Số 420 Nơ Trang Long, Phường 13, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

Mẫu số B 01 - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/12/2019	Tại ngày 01/01/2019
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.405.736.518.479	1.190.428.278.150
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	(3)	413.688.606.161	378.638.372.124
1. Tiền	111		88.288.606.161	58.838.372.124
2. Các khoản tương đương tiền	112		325.400.000.000	319.800.000.000
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		327.402.549.643	282.766.366.269
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	(4)	303.683.317.523	270.936.287.179
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		12.269.270.657	4.440.090.997
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	(5a)	12.268.631.005	8.208.657.635
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	(6)	(818.669.542)	(818.669.542)
III. Hàng tồn kho	140	(7)	655.105.249.119	520.264.189.503
1. Hàng tồn kho	141		657.207.951.690	521.103.002.444
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(2.102.702.571)	(838.812.941)
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		9.540.113.556	8.759.350.254
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	(8a)	7.410.106.609	7.488.600.975
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		211.024.723	512.982.332
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	(9a)	1.918.982.224	757.766.947
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		531.509.344.488	531.297.874.258
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.107.000.000	1.333.000.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	(5b)	1.107.000.000	1.333.000.000
II. Tài sản cố định	220		454.850.124.780	445.535.641.357
1. Tài sản cố định hữu hình	221	(10)	201.848.217.059	181.380.214.313
+ Nguyên giá	222		461.959.962.262	416.057.865.433
+ Giá trị hao mòn lũy kế	223		(260.111.745.203)	(234.677.651.120)
2. Tài sản cố định vô hình	227	(11)	253.001.907.721	264.155.427.044
+ Nguyên giá	228		295.753.456.623	293.903.456.623
+ Giá trị hao mòn lũy kế	229		(42.751.548.902)	(29.748.029.579)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		15.802.744.626	10.242.301.951
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	(12)	15.802.744.626	10.242.301.951
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		5.512.670.000	5.325.687.000
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	(13)	5.512.670.000	5.512.670.000
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			(186.983.000)
V. Tài sản dài hạn khác	260		54.236.805.082	68.861.243.950
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	(8b)	27.817.273.188	54.936.335.277
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	(14)	26.419.531.894	13.924.908.673
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1.937.245.862.967	1.721.726.152.408

(Xem trang tiếp theo)

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỆT NAM KỸ NGHỆ SỨC SẴN

Địa chỉ: Số 420 Nơ Trang Long, Phường 13, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

Mẫu số B 01 - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/12/2019	Tại ngày 01/01/2019
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		868.081.547.542	728.120.942.218
I. Nợ ngắn hạn	310		814.416.878.262	665.749.425.319
1. Nợ phải trả người bán ngắn hạn	311	(15)	343.002.291.829	239.938.495.591
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		83.165.532.097	55.739.294.027
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	(9b)	31.467.467.644	30.073.787.918
4. Phải trả người lao động	314		88.034.822.349	39.991.032.477
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	(16)	33.314.499.171	2.147.535.213
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	(17)	15.856.751.608	74.279.744.656
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	(18)	196.585.542.295	194.568.293.979
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	(20)	22.989.971.269	29.011.241.458
II. Nợ dài hạn	330		53.664.669.280	62.371.516.899
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	(19)	24.393.322.030	11.878.512.183
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342	(21)	29.271.347.250	30.493.004.716
3. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	(22)		20.000.000.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.069.164.315.425	993.605.210.190
I. Vốn chủ sở hữu	410	(23)	1.069.164.315.425	993.605.210.190
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		809.143.000.000	809.143.000.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		809.143.000.000	809.143.000.000
2. Cổ phiếu quỹ	415		(22.200.000)	
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		68.579.559.022	47.877.075.317
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		191.463.956.403	136.585.134.873
LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước	421a		30.617.667.320	12.368.576.841
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		160.846.289.083	124.216.558.032
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		1.937.245.862.967	1.721.726.152.408

TP. Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 01 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC






ĐỖ THỊ THU THỦY

HUỠNH QUANG GIÀU

NGUYỄN NGỌC AN

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỆT NAM KỸ NGHỆ SỨC SÀN

Địa chỉ: Số 420 Nơ Trang Long, Phường 13, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

Mẫu số B 02 - DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/10/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/10/2018 đến 31/12/2018	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	(28)	1.460.694.532.069	1.256.059.651.824	5.010.975.557.855	4.475.839.336.775
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	(28)	9.011.647.479	18.985.991.956	37.587.342.382	36.337.917.672
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	(28)	1.451.682.884.590	1.237.073.659.868	4.973.388.215.473	4.439.501.419.103
4. Giá vốn hàng bán	11	(29)	1.218.443.589.028	1.004.247.935.638	3.932.755.004.737	3.531.504.381.179
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		233.239.295.562	232.825.724.230	1.040.633.210.736	907.997.037.924
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	(31)	4.089.995.025	4.998.501.968	16.889.694.119	23.272.855.664
7. Chi phí tài chính	22	(32)	5.959.565.137	6.646.346.978	21.063.555.056	23.311.262.199
trong đó: chi phí lãi vay	23		2.765.137.561	3.776.305.954	9.913.220.150	14.690.073.077
8. Chi phí bán hàng	25	(33a)	147.021.854.627	124.293.912.417	618.369.319.470	511.542.778.502
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	(33b)	47.211.287.717	64.647.373.081	193.775.650.625	223.255.741.309
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		37.136.583.106	42.236.593.722	224.314.379.704	173.160.111.578
11. Thu nhập khác	31	(34)	1.626.867.080	739.065.554	4.673.429.191	3.787.708.231
12. Chi phí khác	32	(35)	710.442.377	987.901.945	2.188.182.763	1.942.513.646
13. Lợi nhuận khác	40		916.424.703	(248.836.391)	2.485.246.428	1.845.194.585
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		38.053.007.809	41.987.757.331	226.799.626.132	175.005.306.163
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	(36)	14.694.036.405	14.298.550.776	60.576.150.372	41.830.937.312
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	(36)	(6.755.190.644)	(5.184.599.961)	(12.494.623.221)	(4.842.189.181)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		30.114.162.048	32.873.806.516	178.718.098.981	138.016.558.032
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	(25)			1.348	981

NGƯỜI LẬP BIỂU

ĐỖ THỊ THU THỦY

KẾ TOÁN TRƯỞNG

HUỖNH QUANG GIÀU

NGUYỄN NGỌC AN



CÔNG TY CỔ PHẦN VIỆT NAM KỸ NGHỆ SỨC SÀN THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH, ngày 22 tháng 01 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		6,039,958,212,765	5,415,008,981,007
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa dịch vụ	02		(4,961,468,334,335)	(4,522,524,332,082)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(487,975,975,001)	(535,728,053,606)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(9,748,393,914)	(14,643,412,787)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(58,040,390,120)	(45,748,292,114)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		14,987,122,895	20,579,567,604
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(438,467,867,305)	(376,477,130,913)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		99,244,374,985	(59,532,672,891)
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(55,440,205,147)	(24,350,943,607)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		430,462,706	168,533,289
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		16,750,285,958	22,677,697,551
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(38,259,456,483)	(1,504,712,767)
1. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		(22,200,000)	
2. Tiền thu từ đi vay	33		793,555,317,530	1,080,917,979,629
3. Tiền trả nợ gốc vay	34		(779,023,259,367)	(1,109,952,831,582)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(40,456,825,000)	(56,620,165,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(25,946,966,837)	(85,655,016,953)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		35,037,951,665	(146,692,402,611)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		378,638,372,124	525,363,140,496
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		12,282,372	(32,365,761)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	(3)	413,688,606,161	378,638,372,124

TP. Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 01 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC






ĐỖ THỊ THU THỦY

HUỲNH QUANG GIÀU

NGUYỄN NGỌC AN

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Công ty Cổ phần Việt Nam Kỹ nghệ Súc sản (trước đây là Công ty TNHH MTV Việt Nam Kỹ nghệ Súc sản) ("Công ty") được thành lập tại nước CHXHCN Việt Nam vào ngày 20 tháng 11 năm 1970 và đi vào hoạt động sản xuất kinh doanh từ ngày 18 tháng 5 năm 1974.

Ngày 01 tháng 7 năm 2016, Công ty được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần có tên gọi là Công ty Cổ phần Việt Nam Kỹ nghệ Súc sản theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0300105356, đăng ký thay đổi lần thứ 40 ngày 20 tháng 4 năm 2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp với vốn điều lệ ban đầu là 809.143.000.000 đồng. Công ty mẹ là Tổng Công ty Thương mại Sài Gòn - TNHH MTV.

Cổ phiếu của Công ty được chấp thuận giao dịch trên thị trường Upcom vào ngày 11 tháng 10 năm 2016 với mã giao dịch là VSN theo Quyết định số 630/QĐ-SGDHN của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là trong vòng 12 tháng.

Hoạt động chính của Công ty bao gồm:

- Sản xuất kinh doanh thịt heo, thịt trâu bò, thịt gia cầm, hải sản, thịt chế biến, thịt hộp, trứng gà, vịt;
- Sản xuất kinh doanh heo giống, bò giống, bò thịt;
- Dịch vụ kỹ thuật về chăn nuôi heo, bò;
- Sản xuất, kinh doanh thức ăn gia súc;
- Kinh doanh rau củ quả, lương thực (các loại bột ngũ cốc), lương thực chế biến (mì ăn liền);
- Kinh doanh rau quả các loại, rau quả chế biến, các loại gia vị và hàng nông sản, trồng trọt;
- Kinh doanh trái cây;
- Bán lẻ, bán buôn rượu bia, nước giải khát có gas;
- Kinh doanh đồ uống, cung cấp thức ăn theo hợp đồng (không kinh doanh dịch vụ ăn uống tại trụ sở); và
- Kinh doanh các mặt hàng công nghệ phẩm và tiêu dùng phẩm và tiêu dùng khác.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Công ty có 1 Trụ sở chính và 9 chi nhánh hạch toán phụ thuộc:

- Chi nhánh 1 - Trung tâm kinh doanh thực phẩm Vissan
- Chi nhánh 2 - Chi nhánh Vissan Bình Dương
- Chi nhánh 3 - Chi nhánh Vissan Hà Nội
- Chi nhánh 4 - Nhà máy chế biến thực phẩm Vissan - Bắc Ninh
- Chi nhánh 5 - Chi nhánh Vissan Đà Nẵng
- Chi nhánh 6 - Xí nghiệp chế biến kinh doanh thực phẩm
- Chi nhánh 7 - Xí nghiệp chăn nuôi Vissan Bình Dương
- Chi nhánh 8 - Xí nghiệp chăn nuôi Vissan Bình Thuận
- Chi nhánh 9 - Trung tâm kinh doanh chuỗi cửa hàng Vissan

Theo Nghị quyết của Hội đồng Quản trị số 2233/NQHĐQT-CTY ngày 5 tháng 6 năm 2019, Hội đồng Quản trị thông qua phương án sáp nhập Trung tâm kinh doanh thực phẩm Vissan số 1 và Trung tâm kinh doanh thực phẩm Vissan số 3 thành Trung tâm kinh doanh thực phẩm Vissan. Theo đó, Công ty chấm dứt hoạt động Trung tâm kinh doanh thực phẩm số 1 kể từ ngày 1 tháng 7 năm 2019 theo Quyết định của Hội đồng Quản trị số 2311/QĐHĐQT-CTY ngày 13 tháng 6 năm 2019.

Theo Nghị quyết của Hội đồng Quản trị số 4230/NQHĐQT-CTY ngày 21 tháng 10 năm 2019, Hội đồng Quản trị thông qua việc chấm dứt hoạt động Văn phòng đại diện Công ty tại Vương quốc Cambodia.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Công ty có 4.878 nhân viên (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: 5.058 nhân viên).

2. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

2.1 Cơ sở của việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ

Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ. Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo không nhằm mục đích trình bày tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán thường được chấp nhận ở các nước và các thể chế khác ngoài nước CHXHCN Việt Nam. Các nguyên tắc và thông lệ kế toán sử dụng tại nước CHXHCN Việt Nam có thể khác với các nguyên tắc và thông lệ kế toán tại các nước và các thể chế khác.

2.2 Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

2.3 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán và được trình bày trên báo cáo tài chính giữa niên độ là Đồng Việt Nam ("VND" hoặc "đồng").

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ.

Tài sản và nợ phải trả bằng tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày của bảng cân đối kế toán giữa niên độ lần lượt được quy đổi theo tỷ giá mua và tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch áp dụng tại ngày bảng cân đối kế toán. Các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng tại ngày của bảng cân đối kế toán được quy đổi theo tỷ giá mua của chính ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc quy đổi này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ.

2.4 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn khác có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá ba tháng.

2.5 Khoản phải thu khách hàng

Các khoản phải thu khách hàng được thể hiện theo giá trị ghi trên hóa đơn gốc trừ dự phòng các khoản phải thu khó đòi được ước tính dựa trên việc rà soát của Ban Tổng Giám đốc đối với tất cả các khoản còn chưa thu tại thời điểm cuối kỳ/năm. Các khoản nợ được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

2.6 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ước tính theo giá gốc, trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Trong trường hợp các sản phẩm được sản xuất, giá gốc bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định là giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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

Dự phòng được lập cho hàng tồn kho được trích lập theo quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày lập bảng cân đối kế toán.

2.7 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác là các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Các khoản đầu tư này được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

Đối với khoản đầu tư dài hạn vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, dự phòng được lập khi giá gốc cao hơn giá trị hợp lý. Đối với các khoản đầu tư dài hạn khác, dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi công ty nhận đầu tư bị lỗ, ngoại trừ khoản lỗ mà Ban Tổng Giám đốc Công ty đã dự đoán từ khi đầu tư.

2.8 Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá trừ khấu hao lũy kế. Nguyên giá bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến việc có được tài sản cố định.

Khấu hao

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng để giảm dần nguyên giá tài sản trong suốt thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian hữu dụng ước tính của các loại tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	5 – 50 năm
Máy móc, thiết bị	5 – 30 năm
Phương tiện vận tải	6 – 10 năm
Thiết bị quản lý	3 – 10 năm
Súc vật cho sản phẩm	4 năm
Phần mềm vi tính	3 – 6 năm

Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn hiệu lực của hợp đồng thuê hoặc Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất được cấp.

Thanh lý

Lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý, nhượng bán tài sản cố định được xác định bằng số chênh lệch giữa số tiền thu thuần do thanh lý với giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

2.9 Thuê tài sản

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

2.10 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán giữa niên độ. Các khoản chi phí trả trước này được ghi nhận theo giá gốc và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

2.11 Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được phân loại dựa vào tính chất bao gồm:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ.

- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày của bảng cân đối kế toán giữa niên độ.

2.12 Vay

Vay bao gồm các khoản tiền vay từ các ngân hàng.

Các khoản vay được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản vay tại ngày của bảng cân đối kế toán giữa niên độ. Chi phí đi vay được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ khi phát sinh.

2.13 Chi phí phải trả

Bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ báo cáo.

2.14 Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi: Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại, pháp lý hoặc liên đới, phát sinh từ các sự kiện đã xảy ra; việc thanh toán nghĩa vụ nợ có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó được ước tính một cách đáng tin cậy. Dự phòng không được ghi nhận cho các khoản lỗ hoạt động trong tương lai. Dự phòng được tính trên cơ sở các khoản chi phí dự tính phải thanh toán nghĩa vụ nợ.

2.15 Dự phòng trợ cấp thôi việc

Theo Luật Lao động Việt Nam, người lao động của Công ty đã làm việc thường xuyên đủ 12 tháng trở lên được hưởng khoản trợ cấp thôi việc. Thời gian làm việc để tính trợ cấp thôi việc là tổng thời gian người lao động đã làm việc thực tế cho Công ty trừ đi thời gian người lao động đã tham gia bảo hiểm thất nghiệp theo quy định của pháp luật và thời gian làm việc đã được Công ty chi trả trợ cấp thôi việc.

Trợ cấp thôi việc của người lao động được trích trước cuối mỗi kỳ báo cáo theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc. Mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc dựa trên mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến trước ngày lập bảng cân đối kế toán này.

Khoản trích trước này được sử dụng để trả một lần khi người lao động chấm dứt hợp đồng lao động theo quy định hiện hành.

2.16 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ

Quỹ phát triển khoa học và công nghệ của doanh nghiệp được trích lập chi để sử dụng cho đầu tư nghiên cứu khoa học và phát triển công nghệ của Công ty. Mức trích lập tối đa là 10% lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp và tùy thuộc vào quyết định của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc hàng năm.

2.17 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi nhận theo số thực tế góp của các cổ đông và được phản ánh theo mệnh giá của cổ phiếu.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được mua lại bởi chính Công ty, nhưng chưa bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh lũy kế sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty tại thời điểm báo cáo.

2.18 Phân chia lợi nhuận thuần

Lợi nhuận thuần sau thuế TNDN có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng Cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo điều lệ của Công ty và các quy định của pháp

luật Việt Nam. Cổ tức của Công ty được ghi nhận là một khoản phải trả trong báo cáo tài chính của kỳ kế toán mà cổ tức được thông qua tại Đại hội đồng Cổ đông.

Công ty trích lập các quỹ sau:

(a) Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận thuần của Công ty và được các cổ đông thông qua tại Đại hội đồng Cổ đông. Quỹ này được trích lập để đầu tư chiều sâu, mở rộng sản xuất kinh doanh để phát triển Công ty, dùng để bù đắp những thiệt hại trong quá trình hoạt động của Công ty nếu có, do Hội đồng Quản trị Công ty quyết định.

(b) Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ khen thưởng, phúc lợi được trích lập từ lợi nhuận thuần của Công ty và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông. Quỹ được sử dụng để chi trả tiền thưởng và phúc lợi cho nhân viên của Công ty theo chính sách khen thưởng và phúc lợi của Công ty và thưởng cho Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát theo mức độ hoàn thành công việc của từng thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát của Công ty.

2.19 Ghi nhận doanh thu

(a) Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- 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 sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu không được ghi nhận khi có yếu tố không chắc chắn mang tính trọng yếu về khả năng thu được tiền bán hàng hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu được ghi nhận phù hợp với bản chất hơn hình thức và được phân bổ theo nghĩa vụ cung ứng hàng hóa. Trường hợp Công ty dùng thành phẩm, hàng hóa để khuyến mãi cho khách hàng kèm theo điều kiện mua hàng của Công ty thì Công ty phân bổ số tiền thu được để tính doanh thu cho cả hàng khuyến mãi và giá trị hàng khuyến mãi được tính vào giá vốn hàng bán.

(b) Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ khi dịch vụ đã được cung cấp, bằng cách tính mức độ hoàn thành của từng giao dịch, dựa trên cơ sở đánh giá tỉ lệ dịch vụ đã cung cấp so với tổng khối lượng dịch vụ phải cung cấp. Doanh thu cung cấp dịch vụ chỉ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn bốn điều kiện sau:

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

(c) Thu nhập lãi

Thu nhập lãi được ghi nhận khi được hưởng.

2.20 Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại và hàng bán bị trả lại. Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu kỳ phát sinh.

Các khoản giảm trừ doanh thu đối với sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ tiêu thụ trong kỳ, phát sinh sau ngày của bảng cân đối kế toán giữa niên độ nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính giữa niên độ được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo.

2.21 Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán và dịch vụ cung cấp cho khách hàng trong kỳ, được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

2.22 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính phát sinh trong kỳ chủ yếu bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến đi vay vốn, lỗ tỷ giá hối đoái và chiết khấu thanh toán.

2.23 Chi phí bán hàng

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ, chủ yếu bao gồm các chi phí nhân viên bán hàng (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên bán hàng; chi phí đóng gói, vận chuyển và các chi phí khác.

2.24 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Công ty chủ yếu bao gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; và chi phí khác.

2.25 Thuế TNDN hiện hành và thuế TNDN hoãn lại

Thuế TNDN bao gồm toàn bộ số thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế TNDN, kể cả các khoản thu nhập nhận được từ hoạt động sản xuất, kinh doanh hàng hóa dịch vụ tại nước ngoài mà Việt Nam chưa ký hiệp định về tránh đánh thuế hai lần. Chi phí thuế TNDN bao gồm chi phí thuế TNDN hiện hành và chi phí thuế TNDN hoãn lại.

Thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp hoặc thu hồi được tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN của năm hiện hành. Thuế TNDN hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận là thu nhập hay chi phí khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ phát sinh, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh từ một giao dịch hoặc sự kiện được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu trong cùng kỳ hay một kỳ khác.

Thuế TNDN hoãn lại được tính đầy đủ, sử dụng phương thức công nợ, tính trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả trên báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục này. Thuế thu nhập hoãn lại không được ghi nhận khi nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không phải là giao dịch sáp nhập doanh nghiệp, không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận/lỗ tính thuế thu nhập tại thời điểm phát sinh giao dịch. Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính được áp dụng trong niên độ mà tài sản được thu hồi hoặc khoản nợ phải trả được thanh toán dựa trên thuế suất đã ban hành hoặc xem như có hiệu lực tại ngày của bảng cân đối kế toán.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại được ghi nhận khi có khả năng sẽ có lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

2.26 Các bên liên quan

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

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, Công ty căn cứ vào bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.27 Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Mẫu báo cáo bộ phận cơ bản của Công ty là dựa theo bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh hoặc theo khu vực địa lý.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2019	01/01/2019
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tiền mặt	7.671.675.000	9.489.415.500
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	79.595.007.377	49.169.286.588
Tiền đang chuyển	1.021.923.784	179.670.036
Các khoản tương đương tiền (*)	325.400.000.000	319.800.000.000
	<u>413.688.606.161</u>	<u>378.638.372.124</u>

(*) Các khoản tương đương tiền bao gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn đáo hạn ban đầu là một tháng với lãi suất là 5,5%/năm.

4. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2019	01/01/2019
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
a. Phải thu khách hàng là bên thứ ba	268.369.677.727	232.747.090.005
Liên Hiệp Hợp tác xã Thương mại TP.Hồ Chí Minh	119.964.454.272	91.368.964.078
Cty CP dịch vụ tổng hợp Vincommerce	33.090.655.565	20.764.445.222
Các khách hàng khác	115.314.567.890	120.613.680.705
b. Phải thu khách hàng là bên liên quan	35.313.639.796	38.189.197.174
(Xem Thuyết minh số 38)		
	<u>303.683.317.523</u>	<u>270.936.287.179</u>

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và ngày 31 tháng 12 năm 2018, số dư các khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng đã quá hạn thanh toán là 818.669.542 đồng như đã trình bày tại Thuyết minh 6. Công ty không có khoản phải thu chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi.

5. PHẢI THU KHÁC

	31/12/2019	01/01/2019
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
a. Ngắn hạn	12.268.631.005	8.208.657.635
Phải thu nhân viên	2.772.834.506	2.791.305.804
Tạm ứng	430.811.000	576.607.000
Ký quỹ, ký cược	2.478.050.000	1.013.300.000
Lãi tiền gửi ngân hàng	599.794.472	531.932.875
Phải thu bên liên quan (xem Thuyết minh số 38)	4.798.921.779	1.018.276.863
Phải thu khác	1.188.219.248	2.277.235.093
b. Dài hạn	1.107.000.000	1.333.000.000
Ký quỹ, ký cược	1.107.000.000	1.333.000.000
	<u>13.375.631.005</u>	<u>9.541.657.635</u>

6. NỢ QUÁ HẠN

	Số tại ngày 31/12/2019 và tại ngày 01/01/2019		
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Tổng giá trị của các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng có khả năng thu hồi			
+ Công ty Cổ phần Thực phẩm và Đồ uống Express	188.295.508	(188.295.508)	
+ Công ty TNHH Thương Mại Nhà Tôi	178.182.957	(178.182.957)	
+ Các khách hàng khác	452.191.077	(452.191.077)	
	818.669.542	(818.669.542)	-

7. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi đường	6.485.970.206		6.131.869.540	
Nguyên liệu, vật liệu	157.415.664.675		83.458.737.803	
Công cụ, dụng cụ	56.042.757.902		55.100.561.497	
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	3.459.261.007		4.463.641.750	
Thành phẩm	422.209.844.074	2.102.702.571	360.428.094.183	838.812.941
Hàng hoá	11.384.942.917		11.224.855.634	
Hàng gửi bán	209.510.909		295.242.037	
	657.207.951.690	2.102.702.571	521.103.002.444	838.812.941

Biến động về dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong kỳ/năm như sau:

	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018 VND
Số dư đầu năm/kỳ	838.812.941	7.721.132.450
Xử lý huỷ bỏ hàng tồn kho đã trích lập	(82.617.661)	
Hoàn nhập/trích lập dự phòng	1.346.507.291	(6.882.319.509)
Số dư cuối năm/kỳ	2.102.702.571	838.812.941

8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
a. Ngắn hạn		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	4.892.258.740	4.449.194.145
Chi phí trả trước về thuê hoạt động	699.315.453	982.673.598
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	1.818.532.416	2.056.733.232
	7.410.106.609	7.488.600.975
b. Dài hạn		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	5.209.457.615	4.666.683.043
Tiền thuê đất và phí sử dụng cơ sở hạ tầng ở Khu Công Nghiệp Tiên Sơn Bắc Ninh	1.731.239.790	1.789.111.206
Chi phí trả trước về thuê hoạt động	1.567.433.024	1.699.262.840
Lợi thế kinh doanh khi xác định giá trị doanh nghiệp		29.573.887.756
Chi phí trả trước dài hạn khác	19.309.142.759	17.207.390.432
	27.817.273.188	54.936.335.277

(*) Giá trị lợi thế kinh doanh phát sinh từ việc xác định giá trị doanh nghiệp của Công ty cho mục đích cổ phần hóa theo Biên bản xác định giá trị doanh nghiệp tại ngày 23 tháng 11 năm 2015. Lợi thế kinh doanh được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng 3 năm kể từ ngày 01 tháng 7 năm 2016, ngày chuyển đổi thành Công ty cổ phần.

9. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN KHÁC PHẢI THU/PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2019 VND	Số nợ thừa/ phải nộp trong kỳ VND	Số được hoàn/ đã nộp trong kỳ VND	31/12/2019 VND
a. Các khoản phải thu				
Thuế thu nhập cá nhân	668.259.948	1.277.007.444	107.532.188	1.837.735.204
Thuế xuất nhập khẩu	506.999	(506.999)		-
Lệ phí môn bài	89.000.000	(89.000.000)		-
Thuế nhà đất và tiền thuế đất		81.247.020		81.247.020
	757.766.947	1.268.747.465	107.532.188	1.918.982.224
b. Các khoản phải trả				
Thuế giá trị gia tăng	14.459.387.655	156.826.521.875	157.489.100.836	13.796.808.694
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	13.624.099.477	13.624.099.477	-
Thuế xuất nhập khẩu	-	1.484.607.239	1.484.607.239	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	14.995.736.185	60.576.150.372	58.040.390.120	17.531.496.437
Thuế thu nhập cá nhân	35.139.403	1.779.294.787	1.675.271.677	139.162.513
Thuế nhà đất và tiền thuế đất	286.066.710	4.365.392.973	4.651.459.683	-
Thuế đất phi nông nghiệp	-	8.978.232	8.978.232	-
Thuế nhà thầu	-	204.834.590	204.834.590	-
Lệ phí môn bài	-	14.500.000	14.500.000	-
Các loại thuế khác	297.457.965	930.131.062	1.227.589.027	-
	30.073.787.918	239.814.510.607	238.420.830.881	31.467.467.644

**CÔNG TY CỔ PHẦN VIỆT NAM KỸ NGHỆ SÚC SẢN
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2019 (Tiếp theo)**

MẪU SỐ B 09-DN

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa và vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận tải và truyền dẫn VND	Thiết bị và dụng cụ quản lý VND	Súc vật cho sản phẩm VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ						
01/01/2019	118.658.800.082	204.888.841.391	61.703.327.976	25.837.917.481	4.968.978.503	416.057.865.433
Mua trong kỳ	217.800.000	8.798.953.731	3.355.819.090	2.484.638.137		14.857.210.958
Xây dựng cơ bản mới hoàn thành	965.697.099	32.665.286.819		1.282.144.769		34.913.128.687
Tặng khác		31.340.000	603.227.726	707.177.927		1.341.745.653
Thanh lý, nhượng bán		(840.247.477)	(743.915.645)	(1.531.617.735)	(2.092.391.961)	(5.208.172.818)
Giảm khác	(1.815.651)					(1.815.651)
31/12/2019	119.840.481.530	245.544.174.464	64.918.459.147	28.780.260.579	2.876.586.542	461.959.962.262
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
01/01/2019	30.742.898.353	140.395.981.091	46.230.780.253	14.541.761.481	2.766.229.942	234.677.651.120
Khấu hao trong kỳ	5.813.681.171	15.122.178.628	4.378.972.892	3.542.126.664	666.991.014	29.523.950.369
Thanh lý, nhượng bán		(669.282.861)	(633.761.874)	(1.511.029.893)	(1.275.781.658)	(4.089.856.286)
31/12/2019	36.556.579.524	154.848.876.858	49.975.991.271	16.572.858.252	2.157.439.298	260.111.745.203
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
01/01/2019	87.915.901.729	64.492.860.300	15.472.547.723	11.296.156.000	2.202.748.561	181.380.214.313
31/12/2019	83.283.902.006	90.695.297.606	14.942.467.876	12.207.402.327	719.147.244	201.848.217.059

Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 có giá trị là 133.519 triệu đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: 40.843 triệu đồng).

Tại 31 tháng 12 năm 2019, tài sản cố định của Công ty với tổng giá trị còn lại là 32.279 triệu đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: 15.165 triệu đồng) đã được dùng để làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn và dài hạn (Thuyết minh 18, 19).

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ			
01/01/2019	284.281.023.885	9.622.432.738	293.903.456.623
Mua trong kỳ		641.500.000	641.500.000
Xây dựng cơ bản mới hoàn thành		1.208.500.000	1.208.500.000
31/12/2019	<u>284.281.023.885</u>	<u>11.472.432.738</u>	<u>295.753.456.623</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
01/01/2019	25.886.800.416	3.861.229.163	29.748.029.579
Khấu hao trong kỳ	10.922.897.460	2.080.621.863	13.003.519.323
31/12/2019	<u>36.809.697.876</u>	<u>5.941.851.026</u>	<u>42.751.548.902</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
01/01/2019	<u>258.394.223.469</u>	<u>5.761.203.575</u>	<u>264.155.427.044</u>
31/12/2019	<u>247.471.326.009</u>	<u>5.530.581.712</u>	<u>253.001.907.721</u>

Nguyên giá của tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 1.240 triệu đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 39 triệu đồng).

12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
Dự án di dời và đổi mới công nghệ nhà máy giết mổ gia súc và chế biến thực phẩm Vissan	12.873.608.814	6.686.223.602
Hệ thống xử lý nước thải	1.871.038.183	1.871.038.183
Dự án ERP	850.535.363	850.535.363
Xây dựng cơ bản dở dang khác	207.562.266	834.504.803
	<u>15.802.744.626</u>	<u>10.242.301.951</u>

13. ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC

	31/12/2019			01/01/2019		
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Công Thương	5.512.670.000	(*)		5.512.670.000	(*)	186.983.000

Khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác bao gồm khoản đầu tư của Công ty vào Ngân hàng TMCP Sài Gòn Công thương với số lượng cổ phiếu là 591.743 cổ phiếu, chiếm 0,19 % cổ phiếu có quyền biểu quyết của Ngân hàng này.

(*) Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và tại ngày 01 tháng 01 năm 2019, Công ty không có thông tin về giá trị hợp lý của khoản đầu tư này, vì đây là khoản đầu tư tài chính dài hạn không niêm yết trên thị trường chứng khoán.

14. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI

Chi tiết tài sản thuế thu nhập hoãn lại được trình bày như sau:

	31/12/2019	01/01/2019
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Các khoản chênh lệch tạm thời chưa được khấu trừ của các khoản dự phòng	29.271.347.250	30.493.004.716
Các khoản chênh lệch tạm thời chưa được khấu trừ của các khoản chi phí trích trước, bao gồm:	98.364.819.134	35.900.873.668
+ Chi phí kiểm toán	700.000.000	591.000.000
+ Chi phí thuê mặt bằng	66.472.182.045	19.091.587.110
+ Chiết khấu	19.408.770.171	16.218.286.558
+ Chi phí hỗ trợ	11.783.866.918	
Lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ	4.461.493.089	3.230.664.989
	<u>132.097.659.473</u>	<u>69.624.543.373</u>
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	<u>26.419.531.894</u>	<u>13.924.908.673</u>

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị <u>VND</u>	Số có khả năng trả nợ <u>VND</u>	Giá trị <u>VND</u>	Số có khả năng trả nợ <u>VND</u>
a. Phải trả cho các bên thứ ba	341.001.447.349	341.001.447.349	238.746.412.617	238.746.412.617
Trong đó:				
- Công ty TNHH MTV XNK thực phẩm Hạ Long	54.679.814.750	54.679.814.750	23.914.810.830	23.914.810.830
- Phải trả các nhà cung cấp khác	286.321.632.599	286.321.632.599	214.831.601.787	214.831.601.787
b. Phải trả cho bên liên quan (xem Thuyết minh số 38)	2.000.844.480	2.000.844.480	1.192.082.974	1.192.082.974
	<u>343.002.291.829</u>	<u>343.002.291.829</u>	<u>239.938.495.591</u>	<u>239.938.495.591</u>

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2019	01/01/2019
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chi phí dịch vụ kiểm toán	700.000.000	591.000.000
Chi phí điện, nước, điện thoại	927.073.689	844.244.092
Chi phí lãi vay	485.024.344	320.198.108
Chiết khấu thương mại	19.408.770.171	
Hỗ trợ bán hàng	11.783.866.918	
Chi phí phải trả khác	9.764.049	392.093.013
	<u>33.314.499.171</u>	<u>2.147.535.213</u>

17. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2019	01/01/2019
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn	1.882.808.036	3.299.128.122
Phải trả khác cho bên liên quan (xem Thuyết minh số 38)	653.626.807	20.731.526.153
Chiết khấu thương mại		16.218.286.558
Hỗ trợ bán hàng		12.032.358.709
Chi phí vận chuyển	930.724.192	984.638.840
Nhận ký cược, ký quỹ	847.543.619	15.729.487.231
Cổ tức phải trả	19.870.000	19.845.000
Thuê mặt bằng	7.115.914.096	
Phải trả khác	4.406.264.858	5.264.474.043
	<u>15.856.751.608</u>	<u>74.279.744.656</u>

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và ngày 31 tháng 12 năm 2018, Công ty không có khoản phải trả ngắn hạn khác nào bị quá hạn thanh toán.

18. VAY NGẮN HẠN

	01/01/2019	Tăng	Giảm	Vay dài hạn	31/12/2019
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	đến hạn phải trả	<u>VND</u>
				<u>VND</u>	
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam (i)	-	702.864.511.311	(513.289.791.379)		189.574.719.932
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam (ii)	-	59.602.897.362	(59.602.897.362)		-
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam (iii)	189.824.138.551	10.919.455.152	(200.743.593.703)		-
Vay dài hạn đến hạn trả (Thuyết minh 19)	4.744.155.428		(5.386.976.923)	7.653.643.858	7.010.822.363
	<u>194.568.293.979</u>	<u>773.386.863.825</u>	<u>(779.023.259.367)</u>	<u>7.653.643.858</u>	<u>196.585.542.295</u>

(i) Đây là khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam theo Hợp đồng tín dụng với hạn mức 190.000.000.000 đồng và có thời hạn vay cho mỗi lần giải ngân không quá 3 tháng kể từ ngày giải ngân. Khoản vay này không có tài sản thế chấp và chịu lãi suất thay đổi theo từng lần giải ngân.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và 31 tháng 12 năm 2018, Công ty không có khoản vay ngắn hạn nào quá hạn thanh toán.

19. VAY DÀI HẠN

	01/01/2019	Tăng	Vay dài hạn	31/12/2019
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	đến hạn phải trả	<u>VND</u>
			<u>VND</u>	
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam (i)	11.878.512.183	9.487.993.705	(7.653.643.858)	13.712.862.030
Ngân hàng NN và PTNT-CN4 (ii)		10.680.460.000		10.680.460.000
	<u>11.878.512.183</u>	<u>20.168.453.705</u>	<u>(7.653.643.858)</u>	<u>24.393.322.030</u>

(i) Đây là khoản vay dài hạn tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh theo Hợp đồng tín dụng số 0020/KHDN2/17DH và 0035/1828/C-TL với hạn mức 61.056.200.000 đồng và chịu lãi suất từ 7,7% - 9,3%/năm. Tài sản thế chấp cho khoản vay là máy móc của Công ty.

(ii) Đây là khoản vay dài hạn tại Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh 4 theo Hợp đồng tín dụng số 1902-LAV-201900274 ngày 28/06/2019 với hạn mức 16.197.000.000 đồng và chịu lãi suất 7,5%/năm. Tài sản thế chấp cho khoản vay là máy móc, thiết bị của Công ty hình thành từ vốn vay tại Hợp đồng tín dụng này.

20. QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

Biến động của quỹ khen thưởng, phúc lợi trong kỳ/năm như sau:

	Quỹ khen thưởng <u>VND</u>	Quỹ phúc lợi <u>VND</u>	Quỹ thưởng ban điều hành quản lý <u>VND</u>	Tổng cộng <u>VND</u>
Tại ngày 01/01/2019	26.282.334.528	2.644.156.930	84.750.000	29.011.241.458
Trích quỹ trong kỳ (Thuyết minh số 23)	49.374.717.151	13.152.456.945	171.260.450	62.698.434.546
Quản trị không nhận thưởng			(18.490.800)	(18.490.800)
Sử dụng quỹ	(54.605.310.163)	(13.943.134.122)	(152.769.650)	(68.701.213.935)
Tại ngày 31/12/2019	<u>21.051.741.516</u>	<u>1.853.479.753</u>	<u>84.750.000</u>	<u>22.989.971.269</u>

21. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

Số dự phòng phải trả dài hạn thể hiện khoản dự phòng trợ cấp thôi việc. Biến động về dự phòng phải trả dài hạn trong kỳ/năm như sau:

	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019 <u>VND</u>	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018 <u>VND</u>
Số đầu năm	30.493.004.716	32.703.353.501
Trích dự phòng trong kỳ/năm	1.994.493.198	
Sử dụng trong kỳ/năm	(3.216.150.664)	(2.210.348.785)
Số cuối kỳ	<u>29.271.347.250</u>	<u>30.493.004.716</u>

22. QUỸ PHÁT TRIỂN KHOA HỌC VÀ CÔNG NGHỆ

Biến động về quỹ phát triển khoa học và công nghệ trong kỳ này/năm trước như sau:

	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019 <u>VND</u>	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018 <u>VND</u>
Số dư đầu kỳ	20.000.000.000	20.000.000.000
Hoàn nhập Quỹ Khoa học công nghệ	(20.000.000.000)	
Số dư cuối kỳ	<u>-</u>	<u>20.000.000.000</u>

Theo Nghị quyết số 01/NQĐHCĐ-CTY ngày 11 tháng 4 năm 2019, Đại hội đồng Cổ đông của Công ty thông qua việc hoàn nhập toàn bộ quỹ phát triển khoa học và công nghệ đã được trích lập trước đây.

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỆT NAM KỸ NGHỆ SỨC SÀN
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2019 (Tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Số dư tại ngày 01 tháng 01 năm 2018	809.143.000.000		28.432.888.063	119.547.942.071	957.123.830.134
Lợi nhuận thuần trong năm				138.016.558.032	138.016.558.032
Thành viên Hội đồng Quản trị không nhận thưởng			110.390.300		110.390.300
Trích quỹ đầu tư phát triển			19.444.187.254	(19.444.187.254)	-
Trích quỹ khen thưởng và phúc lợi				(31.028.100.311)	(31.028.100.311)
Tạm trích quỹ khen thưởng và phúc lợi từ lợi nhuận sau thuế năm 2018				(13.800.000.000)	(13.800.000.000)
Chia cổ tức năm 2017				(56.640.010.000)	(56.640.010.000)
Lợi nhuận năm 2017 nộp về ngân sách nhà nước				(177.457.965)	(177.457.965)
Số dư tại ngày 01 tháng 01 năm 2019	809.143.000.000	-	47.877.075.317	136.585.134.873	993.605.210.190
Lợi nhuận thuần trong kỳ				178.718.098.981	178.718.098.981
Trích quỹ đầu tư phát triển			20.702.483.705	(20.702.483.705)	-
Trích quỹ khen thưởng và phúc lợi (Thuyết minh số 20)				(62.698.434.546)	(62.698.434.546)
Thành viên Hội đồng Quản trị không nhận thưởng				18.490.800	18.490.800
Chia cổ tức năm 2018				(40.456.850.000)	(40.456.850.000)
Mua cổ phiếu quỹ		(22.200.000)			(22.200.000)
Số dư tại ngày 31 tháng 12 năm 2019	809.143.000.000	(22.200.000)	68.579.559.022	191.463.956.403	1.069.164.315.425

(a) Số lượng cổ phiếu

	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	Cổ phiếu phổ thông	Cổ phiếu phổ thông
Số lượng cổ phiếu đăng ký	80.914.300	80.914.300
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	80.914.300	80.914.300
Số lượng cổ phiếu đã mua lại	(600)	
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	80.913.700	80.914.300

(b) Chi tiết vốn góp chủ sở hữu

	<u>31/12/2019</u>		<u>01/01/2019</u>	
	Cổ phiếu phổ thông	%	Cổ phiếu phổ thông	%
Tổng Công ty Thương Mại Sài Gòn - TNHH MTV	54.829.878	67,76	54.829.878	67,76
Công ty Cổ phần Dinh Dưỡng Nông Nghệ Quốc tế (ANCO)	20.180.026	24,94	20.180.026	24,94
Các cổ đông khác	5.904.396	7,3	5.904.396	7,3
Cổ phiếu quỹ	(600)	-	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	80.913.700	100	80.914.300	100

(c) Tình hình biến động của vốn cổ phần

	Số cổ phiếu	Cổ phiếu phổ thông VND
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2019	80.914.300	809.143.000.000
Mua cổ phiếu quỹ	(600)	(22.200.000)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019	80.913.700	809.120.800.000

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng trên một cổ phiếu.

24. CỔ TỨC

	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2019 VND
Số dư đầu kỳ/năm	19.845.000	
Cổ tức phải trả trong kỳ/năm	40.456.850.000	56.640.010.000
Cổ tức đã chi trả bằng tiền	(40.456.825.000)	(56.620.165.000)
Số dư cuối kỳ/năm	19.870.000	19.845.000

25. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng hiệu của số lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông và số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi chia cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ, không bao gồm các cổ phiếu phổ thông được Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu quỹ:

	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018
Lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông (VND)	178.718.098.980	138.016.558.032
Điều chỉnh giảm số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (VND) (*)	(69.653.810.112)	(58.626.624.648)
	<u>109.064.288.868</u>	<u>79.389.933.384</u>
Bình quân gia quyền số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành (cổ phiếu)	80.913.700	80.914.300
Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu (VND)	<u>1.348</u>	<u>981</u>

(*) Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi, quỹ thưởng Ban điều hành cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 được ước tính với tỷ lệ 1,5 tháng lương bình quân thực hiện năm 2019 của người lao động, người quản lý theo kế hoạch phân phối lợi nhuận năm 2019. Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi, quỹ thưởng Ban điều hành cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 được tính với tỷ lệ 1,5 tháng lương bình quân thực hiện năm 2018 của người lao động nhân với tỷ lệ phần trăm giữa lợi nhuận thực hiện so với lợi nhuận kế hoạch và 0,5 tháng lương bình quân thực hiện năm 2018 của người quản lý theo Nghị quyết Đại hội đồng số 01/NQ-ĐHĐCĐ-CTY ngày 11 tháng 4 năm 2019.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Công ty không có cổ phiếu tiềm năng có ảnh hưởng suy giảm suy giảm. Do vậy yêu cầu trình bày lãi suy giảm trên cổ phiếu không áp dụng.

26. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ các loại

	31/12/2019	01/01/2019
Đô la Mỹ (USD)	<u>278.018,51</u>	<u>227.356,01</u>

27. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty thực hiện toàn bộ hoạt động kinh doanh và cung cấp dịch vụ chỉ trên lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy, Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Ban Tổng Giám đốc của Công ty xác định rằng việc ra các quyết định quản lý của Công ty chủ yếu dựa trên các loại sản phẩm, dịch vụ mà Công ty cung cấp. Do vậy báo cáo bộ phận chính yếu của Công ty là theo lĩnh vực kinh doanh.

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

	Từ 01/10/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/10/2018 đến 31/12/2018	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu thuần				
Thịt tươi sống	698.191.109.477	616.853.381.642	2.418.607.773.877	2.122.722.314.545
Thực phẩm chế biến	631.781.810.711	526.156.106.313	2.303.739.213.378	2.006.579.641.634
Khác	121.709.964.402	94.064.171.913	251.041.228.218	310.199.462.924
	1.451.682.884.590	1.237.073.659.868	4.973.388.215.473	4.439.501.419.103
Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp				
Thịt tươi sống	671.593.733.715	557.132.123.859	2.089.466.418.989	1.881.009.476.581
Thực phẩm chế biến	433.251.801.930	365.966.263.459	1.621.209.564.796	1.376.772.974.501
Khác	113.598.053.383	81.149.548.320	222.079.020.952	273.721.930.097
	1.218.443.589.028	1.004.247.935.638	3.932.755.004.737	3.531.504.381.179
Lợi nhuận gộp				
Thịt tươi sống	26.597.375.762	59.721.257.783	329.141.354.888	241.712.837.964
Thực phẩm chế biến	198.530.008.781	160.189.842.854	682.529.648.582	629.806.667.133
Khác	8.111.911.019	12.914.623.593	28.962.207.266	36.477.532.827
	233.239.295.562	232.825.724.230	1.040.633.210.736	907.997.037.924

28. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Từ 01/10/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/10/2018 đến 31/12/2018	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018
	VND	VND	VND	VND
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
Doanh thu bán thành phẩm và hàng hóa	1.460.468.474.344	1.253.063.959.342	5.008.114.228.891	4.460.748.736.545
Doanh thu cung cấp dịch vụ	226.057.725	2.995.692.482	2.861.328.964	15.090.600.230
	1.460.694.532.069	1.256.059.651.824	5.010.975.557.855	4.475.839.336.775
Các khoản giảm trừ doanh thu				
Chiết khấu thương mại	8.883.117.513	18.929.066.653	32.006.197.964	35.647.128.478
Hàng bán bị trả lại	128.529.966	56.925.303	5.581.144.418	690.789.194
	9.011.647.479	18.985.991.956	37.587.342.382	36.337.917.672
Doanh thu thuần	1.451.682.884.590	1.237.073.659.868	4.973.388.215.473	4.439.501.419.103

29. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Từ 01/10/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/10/2018 đến 31/12/2018	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018
	VND	VND	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm và hàng hóa đã bán	1.218.233.389.857	1.002.796.490.814	3.930.947.740.754	3.524.993.072.136
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	210.199.171	1.451.444.824	1.807.263.983	6.511.309.043
	1.218.443.589.028	1.004.247.935.638	3.932.755.004.737	3.531.504.381.179

30. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3.230.830.354.406	2.898.064.884.493
Chi phí nhân công	635.306.960.215	558.992.580.809
Chi phí khấu hao tài sản cố định	43.243.352.604	42.828.698.809
Chi phí dịch vụ mua ngoài	272.930.193.747	221.205.360.003
Chi phí khác bằng tiền	246.080.205.614	243.333.908.408
	4.428.391.066.586	3.964.425.432.522

31. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/10/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/10/2018 đến 31/12/2018	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền gửi	4.088.978.610	4.856.426.083	16.818.147.555	22.509.647.211
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	1.016.415	7.075.885	71.546.564	223.208.453
Doanh thu hoạt động tài chính khác		135.000.000		540.000.000
	4.089.995.025	4.998.501.968	16.889.694.119	23.272.855.664

32. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/10/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/10/2018 đến 31/12/2018	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền vay	2.765.137.561	3.776.305.954	9.913.220.150	14.690.073.077
Chiết khấu thanh toán	2.788.582.507	2.560.440.818	10.628.237.661	7.791.919.302
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	405.845.069	122.617.206	709.080.245	642.286.820
Hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		186.983.000	(186.983.000)	186.983.000
	5.959.565.137	6.646.346.978	21.063.555.056	23.311.262.199

33. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/10/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/10/2018 đến 31/12/2018	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018
	VND	VND	VND	VND
a. Chi phí bán hàng				
Chi phí nhân viên bán hàng	61.237.438.386	66.482.356.280	332.017.559.172	289.279.109.094
Chi phí vật liệu, bao bì	8.209.635.330	8.309.113.777	31.213.462.970	31.643.269.767
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	3.636.484.314	3.643.838.706	13.071.196.702	13.645.249.154
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.479.122.718	1.463.551.815	6.024.880.865	5.614.305.109
Chi phí dịch vụ mua ngoài	36.800.455.976	30.377.334.349	127.194.145.903	100.897.506.247
- Chi phí vận chuyển	18.375.546.900	17.335.786.821	67.614.759.143	54.575.670.742
- Chi phí thuê kho, thuê mặt bằng	10.554.715.946	6.889.603.010	32.964.603.806	25.539.970.186
- Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	7.870.193.130	6.151.944.518	26.614.782.954	20.781.865.319
Chi phí bằng tiền khác	35.658.717.903	14.017.717.490	108.848.073.858	70.463.339.131
- Chi phí chiết khấu, hỗ trợ bán hàng	20.619.887.619	2.316.930.952	64.469.417.033	36.420.804.036
- Chi phí bằng tiền khác	15.038.830.284	11.700.786.538	44.378.656.825	34.042.535.095
	147.021.854.627	124.293.912.417	618.369.319.470	511.542.778.502
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp				
Chi phí nhân viên quản lý	13.741.159.216	21.297.914.027	73.878.794.061	71.894.894.970
Chi phí vật liệu quản lý	710.349.693	706.343.603	2.608.925.907	2.591.211.461
Chi phí đồ dùng văn phòng	792.974.956	1.250.234.324	3.577.966.526	4.527.224.485
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.696.429.547	4.985.976.514	15.292.379.134	14.236.604.009
Thuế, phí và lệ phí	2.465.795.820	362.198.338	6.389.234.757	6.818.111.681
Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.462.284.984	9.614.696.138	43.838.623.180	38.385.866.710
- Chi phí thuê mặt bằng	8.446.949.877	7.554.067.122	33.021.072.531	30.233.188.488
- Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	3.015.335.107	2.060.629.016	10.817.550.649	8.152.678.222
Chi phí khác	14.342.293.501	26.430.010.137	48.189.727.060	84.801.827.993
- Chi phí phân bổ lợi thế kinh doanh		14.786.943.873	29.573.887.756	59.147.775.492
- Trích lập quỹ khoa học công nghệ			(20.000.000.000)	
- Chi phí bằng tiền khác	14.342.293.501	11.643.066.264	38.615.839.304	25.654.052.501
	47.211.287.717	64.647.373.081	193.775.650.625	223.255.741.309

34. THU NHẬP KHÁC

	Từ 01/10/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/10/2018 đến 31/12/2018	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018
	VND	VND	VND	VND
Khuyến mãi, chiết khấu bán hàng	266.795.761	311.125.825	1.477.971.128	1.498.490.554
Thu nhập khác	1.360.071.319	427.939.729	3.195.458.063	2.289.217.677
	1.626.867.080	739.065.554	4.673.429.191	3.787.708.231

35. CHI PHÍ KHÁC

	Từ 01/10/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/10/2018 đến 31/12/2018	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018
	VND	VND	VND	VND
Thanh lý tài sản	59.398.239	432.827.999	681.450.726	1.299.221.051
Chi phí khác	651.044.138	555.073.946	1.506.732.037	643.292.595
	710.442.377	987.901.945	2.188.182.763	1.942.513.646

36. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành trong năm/kỳ được tính như sau:

	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lợi nhuận kế toán trước thuế	226.799.626.132	175.005.306.163
<i>Lợi nhuận kế toán chịu thuế suất 20%</i>	<i>219.082.867.565</i>	
<i>Lợi nhuận kế toán chịu thuế suất 15%</i>	<i>7.716.758.567</i>	
Thuế tính:	44.974.087.298	35.001.061.233
<i>Thuế tính thuế suất 20%</i>	<i>43.816.573.513</i>	
<i>Thuế tính thuế suất 15%</i>	<i>1.157.513.785</i>	
Điều chỉnh:		
<i>Chi phí không được khấu trừ thuế</i>	<i>2.721.682.268</i>	<i>1.977.320.348</i>
-Chi phí không được khấu trừ thuế suất 20%	2.691.007.268	
-Chi phí không được khấu trừ thuế suất 15%	30.675.000	
<i>Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm trước vào chi phí thuế năm nay</i>	<i>385.757.585</i>	<i>10.366.550</i>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (*)	<u>48.081.527.151</u>	<u>36.988.748.131</u>
<i>Chi phí/(thu nhập) thuế TNDN ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:</i>		
<i>Thuế TNDN - hiện hành</i>	<i>60.576.150.372</i>	<i>41.830.937.312</i>
<i>Thuế TNDN - hoãn lại</i>	<i>(12.494.623.221)</i>	<i>(4.842.189.181)</i>
	<u>48.081.527.151</u>	<u>36.988.748.131</u>

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 20% trên thu nhập tính thuế.

Các quy định hiện hành về thuế cho phép Xí nghiệp chăn nuôi Vissan Bình Dương, Xí nghiệp chăn nuôi Vissan Bình Thuận được hưởng thuế suất ưu đãi là 15% trong suốt thời gian hoạt động do có thu nhập từ chăn nuôi, chế biến trong lĩnh vực nông nghiệp ở địa bàn không thuộc địa bàn có điều kiện kinh tế xã hội khó khăn hoặc địa bàn có điều kiện kinh tế xã hội đặc biệt khó khăn.

Các khoản thuế trình bày trong báo cáo tài chính chưa phải là số liệu cuối cùng và tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật thuế và các qui định bị ảnh hưởng bởi các cách diễn đạt khác nhau, số liệu được trình bày trong báo cáo tài chính sẽ thay đổi dựa trên quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

37. CÁC KHOẢN CAM KẾT

a. Cam kết thuê hoạt động

	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chi phí thuê hoạt động tối thiểu đã ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ	<u>93.066.006.713</u>	<u>74.910.378.887</u>

Tại ngày lập bảng cân đối kế toán, Công ty có các khoản cam kết thuê hoạt động không hủy ngang với lịch thanh toán như sau:

	31/12/2019	31/12/2018
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Trong vòng một năm	14.392.898.314	9.788.009.760
Từ năm thứ hai đến năm thứ năm	31.129.180.211	19.629.198.253
Sau năm năm	5.073.399.093	5.904.684.053
Tổng cộng các khoản thanh toán tối thiểu	<u>50.595.477.618</u>	<u>35.321.892.066</u>

b. Cam kết vốn:

Các cam kết về chi tiêu tạo lập tài sản cố định, dự án tại ngày lập bảng cân đối kế toán như sau:

	31/12/2019	31/12/2018
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Đã được duyệt nhưng chưa ký hợp đồng	1.552.748.556.800	1.734.684.176.846
Đã được duyệt và ký hợp đồng nhưng chưa thực hiện	20.427.296.150	3.119.249.848
	<u>1.573.175.852.950</u>	<u>1.737.803.426.694</u>

Cam kết vốn cho dự án được phê duyệt nhưng chưa ký hợp đồng chủ yếu liên quan tới dự án di dời nhà máy giết mổ và sản xuất Vissan.

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

Công ty được kiểm soát bởi Tổng Công ty Thương mại Sài Gòn – TNHH MTV do sở hữu 67,76% vốn điều lệ của Công ty.

Trong năm/kỳ, các giao dịch trọng yếu sau đây được thực hiện với các bên liên quan:

	Từ 01/01/2019	Từ 01/01/2018
	đến 31/12/2019	đến 31/12/2018
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tổng Công ty Thương mại Sài Gòn - TNHH MTV		
Mua hàng	78.282.217.401	66.554.475.139
Bán hàng	276.766.730.839	233.331.070.808
Chia cổ tức	27.414.939.000	38.380.914.600

Các khoản chi cho các nhân sự quản lý chủ chốt:

	Từ 01/01/2019	Từ 01/01/2018
	đến 31/12/2019	đến 31/12/2018
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Nguồn các năm trước	1.468.177.250	2.368.161.000
Nguồn năm nay	2.720.100.000	2.769.800.000
	<u>4.188.277.250</u>	<u>5.137.961.000</u>

Số dư với bên liên quan:

	31/12/2019	01/01/2019
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Phải thu ngắn hạn khách hàng (Thuyết minh 4)		
Tổng Công ty Thương mại Sài Gòn - TNHH MTV	35.313.639.796	38.189.197.174
<i>Trong đó:</i>		
Tổng Công ty Thương mại Sài Gòn - TNHH MTV		
- Tổng Công ty Thương mại Sài Gòn - TNHH MTV	60.385.011	
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Sài Gòn - TNHH MTV - Trung tâm điều hành Satrafoods	33.244.252.113	36.770.574.529
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Sài Gòn - TNHH MTV - Trung tâm Satra Phạm Hùng	476.838.950	475.424.433
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Sài Gòn - TNHH MTV - Siêu thị Satra Sài Gòn	567.203.161	464.604.956
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Sài Gòn - TNHH MTV - Thương Xá Tax	109.950.768	9.355.396
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Sài Gòn - TNHH MTV - Trung tâm điều hành bán lẻ Satra Cần Thơ	563.218.083	338.642.267
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Sài Gòn - TNHH MTV - TT dịch vụ ăn uống Satra	26.732.161	14.292.552
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Sài Gòn - TNHH MTV - Trung tâm quản lí và kinh doanh chợ Bình Điền	27.655.216	19.849.346
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Sài Gòn - TNHH MTV - TTTM Satra Củ Chi	237.404.333	96.453.695
Phải thu ngắn hạn khác (Thuyết minh 5)		
Tổng Công ty Thương mại Sài Gòn - TNHH MTV	4.798.921.779	1.018.276.863
<i>Trong đó:</i>		
- Thuê mặt bằng	3.780.644.916	
- Khác	1.018.276.863	1.018.276.863
Phải trả người bán ngắn hạn (Thuyết minh 15)		
Tổng Công ty Thương mại Sài Gòn - TNHH MTV	2.000.844.480	1.192.082.974
<i>Trong đó:</i>		
- Tổng Công ty Thương mại Sài Gòn - TNHH MTV - Trụ sở chính		33.000.000
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Sài Gòn - TNHH MTV - Kho lạnh Satra	1.928.601.481	942.919.907
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Sài Gòn - TNHH MTV - Trung tâm phân phối	72.242.999	213.993.269
- Công ty Phát triển kinh tế Duyên Hải (Cofidex)		2.169.798
Phải trả ngắn hạn khác (Thuyết minh 17)		
Tổng Công ty Thương mại Sài Gòn - TNHH MTV	653.626.807	20.731.526.153
<i>Trong đó:</i>		
- Thuê mặt bằng	244.800.000	19.163.587.110
- Khác	408.826.807	1.567.939.043

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

Các giao dịch ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ:

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Mua tài sản cố định và xây dựng cơ bản dở dang chưa thanh toán	16.657.683.618	9.521.230.695
Ứng trước tiền mua tài sản cố định và xây dựng cơ bản dở dang	6.663.125.770	1.338.205.020



Đỗ Thị Thu Thủy
Người lập biểu



Huỳnh Quang Giàu
Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc An
Tổng Giám đốc
Ngày 22 tháng 01 năm 2020

