

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2020

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/3/2020 VND	01/01/2020 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,618,017,728,732	1,286,474,080,076
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	78,951,437,190	117,824,649,930
1. Tiền	111		78,951,437,190	117,824,649,930
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu	130		497,639,018,684	543,484,697,476
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	485,155,147,694	533,100,898,038
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	13,843,571,565	13,586,962,168
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		500,000,000	500,000,000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	8a	20,325,747,463	18,482,285,308
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	- 24,895,660,960	- 24,895,660,960
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		2,710,212,922	2,710,212,922
IV. Hàng tồn kho	140		923,781,581,072	493,520,121,555
1. Hàng tồn kho	141	10	923,781,581,072	493,520,121,555
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		117,645,691,786	131,644,611,115
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11a	10,133,259,116	20,052,622,977
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		107,044,649,023	111,128,544,356
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	12	467,783,647	463,443,782
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		950,666,775,636	1,005,471,415,079
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2,151,604,205	2,151,604,205
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215		700,000,000	700,000,000
2. Phải thu dài hạn khác	216	8b	1,451,604,205	1,451,604,205
II. Tài sản cố định	220		840,472,594,905	899,599,673,924
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13a	814,527,518,500	873,103,635,199
- Nguyên giá	222		1,788,970,007,109	1,786,698,875,439
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		- 974,442,488,609	- 913,595,240,240
2. Tài sản cố định thuê tài chính	227	13b	12,637,905,878	13,050,009,348
- Nguyên giá	228		13,187,310,945	13,187,310,945
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		- 549,405,067	- 137,301,597
3. Tài sản cố định vô hình	227	14	13,307,170,527	13,446,029,377
- Nguyên giá	228		22,086,489,113	22,086,489,113
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		- 8,779,318,586	- 8,640,459,736
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		58,670,334,849	50,642,767,874
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	15	58,670,334,849	50,642,767,874
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	16	15,117,986,890	14,854,772,075
1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		14,611,396,890	14,348,182,075
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		506,590,000	506,590,000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		34,254,254,787	38,222,597,001
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11b	14,080,383,168	16,305,821,669
2. Lợi thế thương mại	269	17	20,173,871,619	21,916,775,332
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2,568,684,504,368	2,291,945,495,155



NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/3/2020 VND	01/01/2020 VND
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,905,940,878,043	1,671,908,958,763
I. Nợ ngắn hạn	310		1,789,068,201,735	1,589,577,169,334
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	18	47,704,815,089	44,763,751,997
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	19	74,909,805,746	2,158,797,360
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	20	27,980,541,464	41,486,547,224
4. Phải trả người lao động	314		13,654,970,124	15,315,413,049
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	21	7,984,781,976	14,384,096,040
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		36,363,633	90,909,090
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	22	2,751,387,941	1,829,961,268
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	23a	1,611,918,857,377	1,466,581,864,772
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2,126,678,385	2,965,828,534
II. Nợ dài hạn	330		116,872,676,308	82,331,789,429
1. Phải trả dài hạn khác	337		- 2,987,873,600	2,571,239,521
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	23b	119,860,549,908	79,760,549,908
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		662,743,626,325	620,036,536,392
I. Vốn chủ sở hữu	410	24	662,743,626,325	620,036,536,392
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		165,358,870,000	165,358,870,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		165,358,870,000	165,358,870,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		93,084,150,620	93,084,150,620
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		400,000,000	400,000,000
4. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		1,063,995,785	129,812,902
5. Quỹ đầu tư phát triển	418		201,993,274,031	201,087,616,031
6. Lợi nhuận chưa phân phối	421		119,997,387,892	78,424,255,050
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		76,612,939,050	- 1,255,812,684
- LNST chưa phối kỳ này	421b		43,384,448,842	79,680,067,734
7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		80,845,947,997	81,551,831,789
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	430		2,568,684,504,368	2,291,945,495,155

LẬP BIỂU



Phạm Quốc Tàu

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Đức Thạch

Quảng Ngãi, ngày 31/3/2020

GIÁM ĐỐC



Võ Văn Danh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý I/2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I/2020	Quý I/2019	Lũy kế năm 2020	Lũy kế năm 2019
1. Doanh thu bán hàng và c.cấp dịch vụ	01		1,050,647,441,007	1,045,926,096,976	1,050,647,441,007	1,045,926,096,976
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CC dịch vụ	10	25	1,050,647,441,007	1,045,926,096,976	1,050,647,441,007	1,045,926,096,976
4. Giá vốn hàng bán	11	26	912,812,469,379	963,601,101,345	912,812,469,379	963,601,101,345
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và c.cấp dịch vụ	20		137,834,971,628	82,324,995,631	137,834,971,628	82,324,995,631
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	27	2,579,959,076	1,319,190,739	2,579,959,076	1,319,190,739
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	28	24,603,134,139	20,469,364,232	24,603,134,139	20,469,364,232
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		24,533,274,972	20,415,156,476	24,533,274,972	20,415,156,476
8. Phần lãi hoặc lỗ trong C.ty liên doanh, liên kết	24		263,214,815	354,466,476	263,214,815	354,466,476
9. Chi phí bán hàng	25		59,239,142,098	38,406,395,015	59,239,142,098	38,406,395,015
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		3,985,963,298	2,562,688,058	3,985,963,298	2,562,688,058
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		52,849,905,984	22,560,205,541	52,849,905,984	22,560,205,541
12. Thu nhập khác	31	29	473,135,114	67,746,172	473,135,114	67,746,172
13. Chi phí khác	32	30	339,534,049	188,952,619	339,534,049	188,952,619
14. Lợi nhuận khác	40		133,601,065	-121,206,447	133,601,065	-121,206,447
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		52,983,507,049	22,438,999,094	52,983,507,049	22,438,999,094
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51					
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		52,983,507,049	22,438,999,094	52,983,507,049	22,438,999,094
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		43,384,448,842	20,405,721,544	43,384,448,842	20,405,721,544
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		9,599,058,207	2,033,277,549	9,599,058,207	2,033,277,549
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		2,624	1,348	2,624	1,348
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		2,624	1,348	2,624	1,348

LẬP BIỂU



Phạm Quốc Tàu

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Đức Thạch

Quảng Ngãi, ngày 31/3/2020

GIAM ĐỐC



Văn Danh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)
Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/3/2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý I/2020 VND	Quý I/2019 VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN THUẢN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	52,983,507,049	22,438,999,094
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao Tài sản cố định BĐS đầu tư và Lợi thế thương mại	02	63,183,661,304	50,111,311,381
- Các khoản dự phòng	03	-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(313,855,441)	(1,101,499,607)
- Chi phí lãi vay	06	24,533,274,972	20,415,156,476
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	140,386,587,884	91,863,967,344
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	245,256,022,958	(171,546,071,198)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(430,261,459,517)	(378,371,476,559)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(149,294,560,054)	115,167,877,807
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	12,144,802,362	13,024,290,577
- Tiền lãi vay đã trả	14	(24,609,809,220)	(20,462,507,154)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(4,586,500,000)	(2,793,599,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(210,964,915,587)	(353,117,518,183)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN THUẢN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	(3,584,019,744)	(18,158,512,370)
2. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24		
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	50,640,626	747,033,131
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(3,533,379,118)	(17,411,479,239)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN THUẢN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ PH cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		
2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	1,470,595,318,059	1,270,326,603,660
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1,285,158,325,454)	(925,228,350,437)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(9,805,235,098)	(5,353,450,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	175,631,757,507	339,744,803,223
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẢN TRONG KỲ	50	(38,866,537,198)	(30,784,194,199)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	117,814,882,869	48,694,888,362
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61	3,091,519	
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ	70	78,951,437,190	17,910,694,163

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Quảng Ngãi, ngày 31/3/2020

GIÁM ĐỐC



Phạm Quốc Tàu



Trần Đức Thạch



Võ Văn Danh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Quý I năm 2020

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Nông sản Thực phẩm Quảng Ngãi (tên viết tắt APFCO, sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước (Công ty Nông sản Thực phẩm Quảng Ngãi thuộc Ủy ban Nhân dân tỉnh Quảng Ngãi) theo Quyết định số 252/QĐ-UB ngày 25/12/2003 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Quảng Ngãi. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (nay là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4300321643) do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Ngãi cấp lần đầu ngày 26/12/2003, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 20 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 22/7/2019.

Cổ phiếu của Công ty đã chính thức giao dịch trên thị trường Upcom thuộc Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán APF kể từ ngày 08/06/2017.

Vốn điều lệ: 165,358,870,000 đồng.

Vốn góp thực tế đến ngày 31/03/2020 của Công ty là 165,358,870,000 đồng.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Sản xuất và kinh doanh tinh bột sắn và các sản phẩm sau tinh bột.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất và kinh doanh tinh bột sắn và các sản phẩm sau tinh bột;
- Trồng cây lấy củ có chất bột;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại;
- Gia công cơ khí, xử lý, và tráng phủ kim loại;
- Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại chưa được phân vào đâu;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp;
- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- May trang phục (trừ trang phục từ da lông thú);
- Bán buôn thực phẩm;
- Bán buôn đồ uống;
- Bán buôn sản phẩm thuốc lá, thuốc lào;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Bán buôn tổng hợp;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa. Chi tiết: cho thuê kho bãi;

- Thoát nước và xử lý nước thải;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống. Chi tiết: Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu;
- Sản xuất và kinh doanh các sản phẩm tinh bột (tinh bột biến tính, cồn Ethanol);
- Chế tạo thiết bị cơ khí;
- Đầu tư kinh doanh khai thác và quản lý chợ, siêu thị, trung tâm thương mại;
- Cho thuê văn phòng làm việc;
- Xuất khẩu chứng chỉ chứng nhận giảm thiểu phát thải;
- Tư vấn công nghệ, đầu tư xây dựng và chuyển giao hệ thống xử lý nước thải, thu hồi khí Biogas;
- Sản xuất và kinh doanh cồn thực phẩm.

1.4. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại 31/03/2020, Công ty có 9 đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc, có tổ chức kế toán riêng, có 05 công ty con và 01 Công ty liên doanh, liên kết:

Các Đơn vị trực thuộc:

- Nhà máy Sản xuất Tinh bột sắn Tân Châu;
- Nhà máy Cồn và Sản xuất Tinh bột sắn Đắk Tô;
- Nhà máy Sản xuất Tinh bột sắn Gia Lai;
- Nhà máy Sản xuất Tinh bột mỳ Quảng Ngãi;
- Trung tâm Thương mại Chợ Quảng Ngãi;
- Nhà máy Sản xuất Tinh bột sắn Đồng Xuân;
- Xưởng cơ khí;
- Nhà máy Tinh bột sắn Đồng Phú;
- Nhà máy Tinh bột sắn Đắk Song.

Các công ty con:

Tên Công ty	Địa chỉ	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ sở hữu và quyền biểu quyết
Công ty TNHH MTV Chế biến Tinh bột sắn Sê Pôn	Bản Oa-Lay, Huyện Sê Pôn, Tỉnh Savannakhets, Nước Cộng hòa dân chủ nhân dân Lào	Sản xuất	100%
Công ty TNHH Tinh bột sắn Kon Tum	Thôn Bình Giang, Xã Sa Bình, Huyện Sa Thầy, Tỉnh Kon Tum	Sản xuất	51%
Công ty TNHH Tinh bột sắn Đắk Nông	Thôn 12, Xã Nhân Cơ, Huyện Đắk R'lấp, Tỉnh Đắk Nông	Sản xuất	51%
Công ty TNHH Thương mại Khánh Dương Đắk Lắk	Thôn 3, Xã Krông Jing, Huyện M'Đrăk, Tỉnh Đắk Lắk	Sản xuất	70%

Công ty cổ phần Tinh bột sắn Eakar	Thôn 9, Xã Easar, Huyện Ea Kar, Tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam	Sản xuất	51%
------------------------------------	--	----------	-----

Công ty liên doanh, liên kết:

Tên Công ty	Địa chỉ	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ sở hữu và quyền biểu quyết
Công ty TNHH Nông sản Tây Nguyên	Thôn 2, xã Ea Kiết, huyện Cư M'gar, tỉnh Đắk Lắk	Sản xuất	20%

2. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành. Báo cáo tài chính hợp nhất được lập và trình bày theo quy định của Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

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

4.2 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản cho vay

Các khoản phải thu về cho vay được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối niên độ kế toán đối với các khoản cho vay đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

Đầu tư vào công ty con và đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Mỗi quan hệ là công ty con thường được thể hiện thông qua việc Công ty nắm giữ (trực tiếp hoặc gián tiếp) trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con.

Đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác là các khoản đầu tư mà công ty không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với công ty nhận đầu tư

Các khoản đầu tư vào công ty con và đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng. Các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc phi tiền tệ cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Dự phòng

Dự phòng đối với các khoản đầu tư vào công ty con được lập nếu các khoản đầu tư này bị suy giảm giá trị hoặc bị lỗ dẫn đến khả năng mất vốn của Công ty. Riêng khoản đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác, việc lập dự phòng được thực hiện như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá thị trường của cổ phiếu;
- Trong trường hợp không xác định được giá thị trường của cổ phiếu thì dự phòng được trích lập căn cứ vào phần vốn tổn thất trên báo cáo tài chính của bên nhận đầu tư.

Đối với các công ty nhận đầu tư là đối tượng phải lập báo cáo tài chính hợp nhất thì dự phòng tổn thất được trích lập căn cứ vào báo cáo tài chính hợp nhất. Các trường hợp khác, dự phòng trích lập trên cơ sở báo cáo tài chính của công ty nhận đầu tư.

4.3 Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng và phải thu khác.

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua.
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối niên độ kế toán đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

4.4 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên với giá trị được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ, hàng hóa: 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;
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho từng mặt hàng khi giá trị thuần có thể thực hiện được của mặt hàng đó nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

4.5 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 – 50
Máy móc, thiết bị	3 – 15
Phương tiện vận tải	6 - 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 10

4.6 Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá

Tài sản cố định vô hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Quyền sử dụng đất

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:

- Quyền sử dụng đất được nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp (bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn, quyền sử dụng đất không thời hạn);
- Tiền thuê đất trả trước (đã trả cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là 05 năm) cho hợp đồng thuê đất trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá quyền sử dụng đất bao gồm tất cả các chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa đất vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khấu hao

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao. Đối với quyền sử dụng đất có thời hạn thì thời gian trích khấu hao là thời gian được phép sử dụng đất của Công ty.

Tài sản cố định vô hình khác được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Phần mềm máy tính	4

4.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ.

4.8 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm: phải trả người bán và phải trả khác.

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty;
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

4.9 Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

4.10 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

4.11 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu phản ánh số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh số chênh lệch giữa giá phát hành với mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến phát hành cổ phiếu; Chênh lệch giữa giá tái phát hành với giá trị sổ sách, chi phí trực tiếp liên quan đến tái phát hành cổ phiếu quỹ; Cầu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đến hạn.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Điều lệ Công ty hoặc theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và có cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức.

4.12 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều năm tài chính thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc năm tài chính.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.
 - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

4.13 Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Trường hợp doanh thu đã ghi nhận kỳ trước nhưng sau ngày kết thúc kỳ kế toán mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu tương ứng thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc sau:

- Nếu phát sinh trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo;
- Nếu phát sinh sau thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì hạch toán giảm doanh thu của kỳ sau.

4.14 Giá vốn hàng bán

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa và dịch vụ tiêu thụ được ghi nhận đúng kỳ, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

4.15 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi tiền vay, lãi mua hàng trả chậm, lãi thuê tài sản thuê tài chính, chiết khấu thanh toán cho người mua, các khoản chi phí và lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

4.16 Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

4.17 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc niên độ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

4.18 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

4.19 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế GTGT: Áp dụng mức thuế suất 0% đối với hoạt động xuất khẩu, các hoạt động khác áp dụng theo quy định hiện hành.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất là 20% đối với thu nhập của Văn phòng Công ty, Xưởng cơ khí, Trung tâm thương mại chợ Quảng Ngãi; Áp dụng mức thuế suất là 10% đối với thu nhập của Nhà máy tinh bột sắn Đồng Phú; các nhà máy còn lại áp dụng ưu đãi miễn thuế TNDN vì có thu nhập từ hoạt động chế biến nông sản ở địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội đặc biệt khó khăn..
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.20 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng (trực tiếp hoặc gián tiếp) kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động.

5. Tiền

	31/3/2020	01/01/2020
Tiền mặt	6,121,440,086	6,640,517,327
Tiền gửi ngân hàng	72,829,997,104	111,184,132,603
Cộng	78,951,437,190	117,824,649,930

6. Phải thu khách hàng ngắn hạn

	31/3/2020	01/01/2020
Dongxing City Hua Sheng Co.,Ltd	99,831,398,000	108,754,894,997
Sinopharm Fortune Way Company	36,162,224,187	66,787,035,686
Ủy ban Nhân dân Thành phố Quảng Ngãi	27,529,829,000	27,529,829,000
Công ty TNHH Neo Nam Việt	47,537,806,275	27,538,849,275
Guangxi State Farms MingYang Biochemical Group, INC	60,059,363,839	38,379,584,694
Công ty TNHH Thương mại Việt Trung	23,010,299,500	31,080,158,250
Công ty TNHH Hùng Thái	25,136,848,250	48,636,848,250
Công ty Cổ phần Hồ Nam	19,179,631,250	44,871,000,000
Cty CP vật tư dịch vụ nông lâm nghiệp Kon Tum	14,890,952,030	14,890,952,030
Các đối tượng khác	131,816,795,363	124,631,745,856
Cộng	485,155,147,694	533,100,898,038

7. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/3/2020	01/01/2020
Công ty TNHH Nông sản Tây Nguyên (bên liên quan)	975,750,050	5,355,564,850
Công ty TNHH Vĩnh Phú	3,113,489,451	2,115,393,476
Công ty TNHH Cơ khí Cao Xuân Dũng	-	820,903,531
Cty lắp đặt và sửa chữa điện lực Kẹo-Mung-Khun	852,783,100	
FOSHAN GUANGJI TRADING CO., LTD	2,705,755,100	
Công ty cổ phần GEMADEPT	2,500,000,000	
Các đối tượng khác	3,695,793,864	5,295,100,311
Cộng	13,843,571,565	13,586,962,168

8. Phải thu khác

a. Ngắn hạn

	31/3/2020	01/01/2020
Tạm ứng	3,160,635,698	4,069,982,174
Công ty TNHH Nông sản Tây Nguyên	814,242,754	814,242,754
Ông Ngô Thuận Hiếu	1,842,400,000	1,842,400,000
Bà Nguyễn Thị Minh Hồng	1,180,000,000	1,180,000,000
Phải thu của người lao động	681,354,812	433,338,206
Ký cược, ký quỹ	-	30,471,154
Hồ Thị Như Liên	4,300,000,000	4,300,000,000
Lê Phi Hùng	3,560,877,500	
Các đối tượng khác	4,786,236,699	5,811,851,020
Cộng	20,325,747,463	18,482,285,308

b. Dài hạn

	31/3/2020	01/01/2020
Ký quỹ ký cược dài hạn	1,451,604,205	1,451,604,205
Phải thu khác		
Cộng	1,451,604,205	1,451,604,205

9. Dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi

	31/3/2020	01/01/2020
Dự phòng các khoản nợ phải thu quá hạn:		
- Từ 3 năm trở lên	24,862,298,960	24,862,298,960
- Từ 2 năm đến dưới 3 năm	33,362,000	33,362,000
- Từ 1 năm đến dưới 2 năm		
Cộng	24,895,660,960	24,895,660,960

10. Hàng tồn kho

	31/3/2020	01/01/2020
Nguyên liệu, vật liệu	164,433,495,904	73,522,096,344
Công cụ, dụng cụ	7,300,271,699	6,889,829,423
Chi phí SX, KD dở dang	37,977,679,614	38,617,575,176
Thành phẩm	699,241,780,994	372,195,276,389
Hàng hóa	14,828,352,861	2,295,344,223
Cộng	923,781,581,072	493,520,121,555

11. Chi phí trả trước**11a. Ngắn hạn**

	31/3/2020	01/01/2020
Bảo hiểm tài sản, cháy nổ	30,244,572	115,500,907
Chi phí công cụ dụng cụ, sửa chữa bảo dưỡng chờ phân bổ	6,667,521,830	16,538,958,944
Chi phí đầu tư vùng nguyên liệu	1,337,138,749	1,340,488,302
Chi phí môi trường	-	105,706,265
Chi phí khác	2,098,353,965	1,951,968,559
Cộng	10,133,259,116	20,052,622,977

11b. Dài hạn

	31/3/2020	01/01/2020
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	3,207,937,758	4,216,404,655
Chi phí đền bù, bồi thường đất (*)	4,489,091,122	4,521,026,016
Giá trị còn lại của quyền thực hiện dự án chờ phân bổ (**)	-	833,333,334
Chi phí tư vấn quy hoạch vùng nguyên liệu	-	14,090,450
Đền bù giải phóng mặt bằng dự án cồn Đăk Tô	3,335,025,037	3,845,828,373
Chi phí trồng mì 130ha Bản Ba Nga	1,448,143,053	1,507,555,373
Chi phí sửa chữa Văn phòng	509,574,450	496,440,786
Chi phí khác	1,090,611,748	871,142,682
Cộng	14,080,383,168	16,305,821,669

12. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước

	31/3/2020	01/01/2020
Thuế TNDN	988,591	23,334,763
Thuế thu nhập cá nhân	27,316,732	630,695
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	439,478,324	439,478,324
Cộng	467,783,647	463,443,782

13a. TSCĐ hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiền vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	522,853,680,606	1,168,306,135,388	85,795,308,494	8,465,979,036	1,277,771,915	1,786,698,875,439
Tăng trong kỳ	278,875,454	843,682,403	-	851,089,722	-	1,973,647,579
Mua sắm trong kỳ	278,875,454	843,682,403		851,089,722		1,973,647,579
XDCB hoàn thành						-
Tăng khác						-
Giảm trong kỳ						-
Trình bày lại	149,836,063	104,878,560	39,663,256	3,106,212		297,484,091
Số cuối kỳ	523,282,392,123	1,169,254,696,351	85,834,971,750	9,320,174,970	1,277,771,915	1,788,970,007,109
Khấu hao						
Số đầu năm	269,555,606,576	587,282,082,062	52,586,384,405	3,818,609,919	352,557,278	913,595,240,240
Tăng trong kỳ	16,583,469,064	40,735,914,078	2,835,653,101	619,325,814	115,433,213	60,889,795,270
Khấu hao trong kỳ	16,583,469,064	40,735,914,078	2,835,653,101	619,325,814	115,433,213	60,889,795,270
Tăng khác						-
Giảm trong kỳ						-
Trình bày lại	17,396,455	17,241,892	7,137,534	771,020		42,546,901
Số cuối kỳ	286,121,679,185	628,000,754,248	55,414,899,972	4,437,164,713	467,990,491	974,442,488,609
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	237,160,712,938	541,253,942,103	30,420,071,778	4,883,010,257	809,781,424	814,527,518,500
Số cuối kỳ						

13b. TSCĐ thuê tài chính

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiện vận tải truyền dẫn	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm		13,187,310,945		13,187,310,945
Tăng trong kỳ	-	-	-	-
Mua sắm trong kỳ				
Giảm trong kỳ				
Số cuối kỳ		13,187,310,945	-	13,187,310,945
Khấu hao				
Số đầu năm		137,301,597		137,301,597
Tăng trong kỳ	-	412,103,470	-	412,103,470
Khấu hao trong kỳ		412,103,470		412,103,470
Giảm trong kỳ				
Số cuối kỳ	-	549,405,067	-	549,405,067
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	-	13,050,009,348	-	13,050,009,348
Số cuối kỳ	-	12,637,905,878	-	12,637,905,878

14. TSCĐ vô hình

	Quyền sử dụng đất (*)	Phần mềm máy tính	Lợi thế thương mại	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	18,917,929,213	1,168,559,900	2,000,000,000	22,086,489,113
Tăng trong kỳ	-	-	-	-
Mua sắm trong kỳ				
- Tăng từ hợp nhất				
Tăng khác				
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số cuối kỳ	18,917,929,213	1,168,559,900	2,000,000,000	22,086,489,113
Khấu hao				
Số đầu năm	5,512,590,477	1,127,869,259	2,000,000,000	8,640,459,736
Tăng trong kỳ	130,306,208	8,552,642	-	138,858,850
- Khấu hao trong kỳ	130,306,208	8,552,642		138,858,850
- Tăng từ hợp nhất				
- Tăng khác				
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số cuối kỳ	5,642,896,685	1,136,421,901	2,000,000,000	8,779,318,586
Giá trị còn lại				
Số đầu năm			-	13,446,029,377
Số cuối kỳ	13,275,032,528	32,137,999	-	13,307,170,527

15. Chi phí XDCB dở dang

	31/3/2020	01/01/2020
Công trình nâng cấp kho biển tính NM Đăk Song	2,979,688,131	2,730,411,714
Chi phí lắp đặt phân ly 550	-	1,190,146,320
Chi phí lắp đặt máy tách xác ngang	1,747,027,083	1,187,214,358
Mua đất tại Nhà máy Gia Lai - Cơ sở 1	850,000,000	850,000,000
Hệ thống nhà sấy bã	678,773,124	678,773,124
Chi phí đầu tư sản xuất bột biển tính	8,705,027,553	8,705,027,553
Dự án di dời Nhà máy Quảng Ngãi	1,143,069,542	1,143,069,542
Dây chuyền nâng công suất 270 tấn SP/ngày	-	2,747,894,241
Nâng cấp, sửa chữa hệ thống xử lý nước thải - NM Đồng Phú	1,301,642,110	1,301,642,110
Nâng cấp nhà xưởng theo tiêu chuẩn ATTP NM Đăk Song	2,039,318,789	2,033,478,750
Mua sắm tài sản cố định	7,360,908,962	3,203,778,833
Công trình nâng cấp Nhà máy tại Sê Pôn	20,110,200,031	17,746,027,662
Nâng công suất Cty TNHH TBS Kon Tum lên 300TSP/ngày	6,233,093,780	
Các dự án khác	5,521,585,744	7,125,303,667
Cộng	58,670,334,849	50,642,767,874

16. Đầu tư tài chính dài hạn

	31/3/2020	01/01/2020
Đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết		
- Công ty TNHH Nông sản Tây Nguyên	14,611,396,890	14,348,182,075
Đầu tư vào đơn vị khác		
- Công ty CP Thương mại Sabeco Miền Trung	501,290,000	501,290,000
- Công ty CP Sữa Việt Nam	5,300,000	5,300,000
Cộng	15,117,986,890	14,854,772,075

17. Lợi thế thương mại

	31/3/2020	01/01/2020
Số đầu năm	21,916,775,332	4,255,390,186
Phát sinh từ việc mua công ty con trong năm		21,420,000,000
Đã phân bổ trong năm	1,742,903,713	3,758,614,854
Điều chỉnh lợi thế thương mại		
Số dư cuối năm	20,173,871,619	21,916,775,332

18. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/3/2020	01/01/2020
Bùi Văn Tấn	981,271,510	1,413,692,270
Công ty CP Giấy Hiệp Thành	3,491,327,200	4,171,949,746
Công ty Điện lực ĐăkLăk - Điện lực Eakar	-	1,307,244,510
Công ty Cổ phần Lương thực VTNN Đăk Lăk	3,000,000,000	6,600,000,000
Công ty CP Đông Bắc	793,793,000	515,845,000
Công ty CP Giao nhận vận tải Con Ong	1,586,065,772	2,423,983,262
Công ty TNHH Megachem Việt Nam	1,805,377,200	

Cty TNHH TM & DV Anh Dũng	1,566,505,000	
CÔNG TY TNHH MTV HOÀI PHƯƠNG KON TUM	1,488,261,500	
Các đối tượng khác	32,992,213,907	28,331,037,209
Cộng	47,704,815,089	44,763,751,997

19. Người mua trả trước ngắn hạn

	31/3/2020	01/01/2020
Công ty TNHH MTV Tư vấn TMDV Hoa và Tiến		2,018,042,000
BEIHAI HENGYONGDA TRADING CO., LTD	13,417,765,500	
FANGCHENGANG RONGBANG TRADING CO., LTD	5,668,110,000	
Công ty CP Thương mại Bắc Hồng Lam	13,473,275,000	
DNTN Hoà Thắng	20,000,000,000	
Công ty TNHH Khả Doanh	2,588,637,230	
Công ty TNHH Thịnh Cường	2,584,924,000	
CÔNG TY TNHH TM NGUYỄN KHÔI	2,052,184,680	
CÔNG TY SX TM HẢI HẢ(TNHH)	10,572,808,400	
Các đối tượng khác	4,552,100,936	140,755,360
Cộng	74,909,805,746	2,158,797,360

20. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/3/2020	01/01/2020
Thuế GTGT	27,879,420,839	41,357,375,379
Thuế thu nhập cá nhân	14,239,549	5,331,779
Thuế tài nguyên	86,881,076	123,840,066
Cộng	27,980,541,464	41,486,547,224

21. Chi phí phải trả

	31/3/2020	01/01/2020
Trích trước chi phí lãi vay	-	2,077,512,957
Trích trước tiền điện phục vụ sản xuất	5,020,295,553	4,558,304,798
Trích trước chi phí vận chuyển bột	-	7,103,705,268
Chi phí đầu tư Vùng nguyên liệu	2,029,248,300	
Chi phí khác	935,238,123	644,573,017
Cộng	7,984,781,976	14,384,096,040

22. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	31/3/2020	01/01/2020
Kinh phí công đoàn	479,474,550	236,474,603
Phải trả BHXH, BHYT, BHTN	641,230,684	70,032,653
Quỹ Công đoàn	719,683,645	503,042,412
Ông Đồng Văn Lập	600,000,000	-
Thuế TNCN thu thừa	4,050,895	35,997,059
Cổ tức phải trả	104,313,997	474,749,095
Phải trả khác	202,634,170	509,665,446
Cộng	2,751,387,941	1,829,961,268

23. Vay và nợ thuê tài chính

a. Ngắn hạn

	31/3/2020	01/01/2020
Vay ngắn hạn	1,576,603,409,517	1,420,240,156,036
- Ngân hàng Vietin Bank - CN Quảng Ngãi	499,983,245,704	458,859,420,733
- Ngân hàng Vietcombank - CN Quảng Ngãi	623,564,634,668	561,383,406,170
- Ngân hàng BIDV - CN Quảng Ngãi	401,715,529,145	399,997,329,133
- Ngân hàng PVCombank - CN Quảng Ngãi	14,230,000,000	
- Khách hàng và CB-CNV Công ty	37,110,000,000	
Nợ dài hạn đến hạn trả	35,315,447,860	46,341,708,736
- Ngân hàng Vietcombank - CN Quảng Ngãi	25,525,000,000	32,525,000,000
- Ngân hàng BIDV - CN Quảng Ngãi	8,115,000,000	11,582,778,260
- Công ty TNHH MTV Quốc tế Chailease	1,675,447,860	2,233,930,476
Cộng	1,611,918,857,377	1,466,581,864,772

b. Dài hạn

	78,951,437,190	117,824,649,930
- Ngân hàng Vietcombank - CN Quảng Ngãi	57,000,000,000	57,000,000,000
- Ngân hàng BIDV - CN Quảng Ngãi	14,933,286,517	14,933,286,517
- Công ty TNHH MTV Quốc tế Chailease	7,827,263,391	7,827,263,391
- Nguyễn Bảo Ân	20,000,000,000	
- Lê Tự Kiện	20,100,000,000	
Cộng	119,860,549,908	79,760,549,908

24. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái (*)	Quỹ đầu tư phát triển	LN sau thuế chưa phân phối
Số dư tại 01/01/2019	150,328,680,000	93,084,150,620	400,000,000	3,393,924,718	195,615,553,171	71,617,838,132
Tăng do hợp nhất						
Tăng trong năm nay	15,030,190,000	-	-	(3,264,111,816)	5,472,062,860	-
Lợi nhuận tăng trong năm						79,680,067,734
Phân phối trong năm nay						72,873,650,816
Giảm trong năm						
Số dư tại 31/12/2019	<u>165,358,870,000</u>	<u>93,084,150,620</u>	<u>400,000,000</u>	<u>129,812,902</u>	<u>201,087,616,031</u>	<u>78,424,255,050</u>
	0	-				
Số dư tại 01/01/2020	165,358,870,000	93,084,150,620	400,000,000	129,812,902	201,087,616,031	78,424,255,050
Tăng trong năm nay				934,182,883	905,658,000	43,384,448,842
Lợi nhuận tăng trong năm						
Tăng khác trong năm						1,811,316,000
Phân phối trong năm nay						
Số dư tại 31/03/2020	<u>165,358,870,000</u>	<u>93,084,150,620</u>	<u>400,000,000</u>	<u>1,063,995,785</u>	<u>201,993,274,031</u>	<u>119,997,387,892</u>

25. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý I/2020	Quý I/2019
Doanh thu bán thành phẩm	719,337,671,128	800,809,011,578
Doanh thu bán hàng hóa	331,255,224,422	245,102,539,944
Doanh thu cung cấp dịch vụ	54,545,457	14,545,454
Cộng	1,050,647,441,007	1,045,926,096,976

26. Giá vốn hàng bán

	Quý I/2020	Quý I/2019
Giá vốn thành phẩm đã bán	592,002,075,316	726,636,170,559
Giá vốn bán hàng hóa	320,810,394,063	236,964,930,786
Cộng	912,812,469,379	963,601,101,345

27. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý I/2020	Quý I/2019
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	42,976,702	15,987,499
Cổ tức, lợi nhuận được chia	11,923,728	731,911,755
Lãi chênh lệch tỷ giá	2,525,058,646	571,291,485
Cộng	2,579,959,076	1,319,190,739

28. Chi phí tài chính

	Quý I/2020	Quý I/2019
Chi phí lãi vay	24,539,078,833	20,417,328,315
Lỗ chênh lệch tỷ giá	64,055,306	52,035,917
Cộng	24,603,134,139	20,469,364,232

29. Thu nhập khác

	Quý I/2020	Quý I/2019
Hỗ trợ bán hàng	59,337,445	43,037,100
Thu nhập từ bán phế liệu		24,574,545
Các khoản khác	413,797,669	134,527
Cộng	473,135,114	67,746,172

30. Chi phí khác

	Quý I/2020	Quý I/2019
Các khoản truy thu và tiền phạt chậm nộp thuế	25,172,343	57,222,220
Chi phí khác	314,361,706	131,730,399
Cộng	339,534,049	188,952,619

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Quảng Ngãi, ngày 31/3/2019

GIÁM ĐỐC



Phạm Quốc Tàu



Trần Đức Thạch



Võ Văn Danh

